

綠意開發股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇四年及一〇三年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：台北市松山區市民大道五段69號
電話：(02)8787-8096

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	11~22
(七)關係人交易	22
(八)質押之資產	23
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	23~24
(十)重大之災害損失	24
(十一)重大之期後事項	24
(十二)其 他	24
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	24~25、26
2.轉投資事業相關資訊	25、26
3.大陸投資資訊	25
(十四)部門資訊	25

會計師核閱報告

綠意開發股份有限公司董事會 公鑒：

綠意開發股份有限公司及其子公司民國一〇四年及一〇三年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

證券主管機關：台財證六字第0920122026號
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號
民國一〇四年五月八日

民國一〇四年及一〇三年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
綠意開發股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇四年三月三十一日、一〇三年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	104.3.31		103.12.31		103.3.31			負債及權益	104.3.31		103.12.31		103.3.31	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：								流動負債：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 371,448	17	502,782	21	183,519	9	2100 短期借款(附註六(七)及八)	\$ -	-	90,000	4	314,100	15	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	14,005	1	14,075	1	9,142	-	2322 一營業週期內到期長期借款(附註六(七)及八)	70,000	3	70,000	3	52,000	2	
1150 應收票據淨額(附註六(三))	1,288	-	-	-	4,234	-	2150 應付票據	13,942	1	23,859	1	9,490	-	
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	18,965	1	751	-	24,375	1	2161 應付票據—關係人(附註七)	19,260	1	4,967	-	-	-	
1320 存貨(附註六(四)、八及九)	1,586,929	71	1,626,424	69	1,716,546	80	2170 應付帳款	41,350	2	46,287	2	53,345	3	
1476 其他金融資產—流動(附註六(四)、八及九)	43,886	2	32,618	1	56,274	3	2209 其他應付費用(附註六(十一))	17,860	1	23,931	1	18,095	1	
1479 其他流動資產	40,418	2	34,840	2	29,681	1	2315 其他預收款(附註六(四))	42,903	2	140,258	6	67,708	3	
流動資產合計	2,076,939	94	2,211,490	94	2,023,771	94	2252 負債準備(附註六(八))	2,925	-	2,925	-	1,991	-	
非流動資產：							2399 其他流動負債	9,603	-	10,389	-	17,074	1	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)	50,920	2	51,270	2	51,261	3	流動負債合計	217,843	10	412,616	17	533,803	25	
1760 投資性不動產淨額(附註六(六)及八)	50,755	2	50,792	2	50,903	2	非流動負債：							
1840 遞延所得稅資產	1,178	-	1,178	-	1,157	-	2500 透過損益按公允價值衡量之金融負債							
1920 存出保證金(附註六(四))	20,389	1	20,489	1	16,324	1	(附註六(七))	1,080	-	1,830	-	-	-	
1984 其他金融資產—非流動(附註八)	30,629	1	30,629	1	-	-	2640 淨確定福利負債	438	-	576	-	1,361	-	
1995 其他非流動資產	-	-	-	-	27	-	2645 存入保證金	-	-	-	-	132	-	
非流動資產合計	153,871	6	154,358	6	119,672	6	2670 應付公司債(附註六(七)及八)	288,370	13	286,980	12	-	-	
資產總計	\$ 2,230,810	100	2,365,848	100	2,143,443	100	非流動負債合計	289,888	13	289,386	12	1,493	-	
							負債總計	507,731	23	702,002	29	535,296	25	
							歸屬母公司業主之權益(附註六(七)及(十一))：							
							3110 普通股股本	827,315	37	827,315	35	827,315	39	
							3200 資本公積	113,303	5	113,303	5	104,693	5	
							3350 保留盈餘	573,046	26	513,599	22	496,231	23	
							歸屬於母公司業主之權益總計	1,513,664	68	1,454,217	62	1,428,239	67	
							36xx 非控制權益	209,415	9	209,629	9	179,908	8	
							權益總計	1,723,079	77	1,663,846	71	1,608,147	75	
							負債及權益總計	\$ 2,230,810	100	2,365,848	100	2,143,443	100	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

綠意開發股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	104年1月至3月		103年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十三))	\$ 234,002	100	170,666	100
5000 營業成本(附註七及十二)	148,923	64	96,516	57
5900 營業毛利	85,079	36	74,150	43
6000 營業費用(附註六(九)、(十一)、七及十二)：				
6100 推銷費用	12,504	5	12,052	7
6200 管理費用	15,472	7	11,864	7
營業費用合計	27,976	12	23,916	14
6900 營業淨利	57,103	24	50,234	29
7000 營業外收入及支出(附註六(七)、(十四)、九及十二)：				
7010 其他收入	1,727	1	2,169	1
7020 其他利益及損失	977	-	(280)	-
7050 財務成本	(574)	-	(396)	-
營業外收入及支出合計	2,130	1	1,493	1
8000 稅前淨利	59,233	25	51,727	30
7951 減：所得稅費用(附註六(十))	-	-	-	-
本期淨利	59,233	25	51,727	30
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-
本期綜合損益總額	\$ 59,233	25	51,727	30
本期淨利歸屬於：				
母公司業主	\$ 59,447	25	51,819	30
非控制權益	(214)	-	(92)	-
	\$ 59,233	25	51,727	30
綜合損益總額歸屬於：				
母公司業主	\$ 59,447	25	51,819	30
非控制權益	(214)	-	(92)	-
	\$ 59,233	25	51,727	30
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十二))	\$	0.72	\$	0.63
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十二))	\$	0.60	\$	0.63

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
綠意開發股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益					歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額
	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘 特別盈 餘公積	未分配 盈餘			
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 788,913	82,603	95,037	536	348,839	1,315,928	-	1,315,928
可轉換公司債轉換及賣回	38,402	22,090	-	-	-	60,492	-	60,492
本期淨利	-	-	-	-	51,819	51,819	(92)	51,727
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	51,819	51,819	(92)	51,727
非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	180,000	180,000
民國一〇三年三月三十一日餘額	<u>\$ 827,315</u>	<u>104,693</u>	<u>95,037</u>	<u>536</u>	<u>400,658</u>	<u>1,428,239</u>	<u>179,908</u>	<u>1,608,147</u>
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 827,315	113,303	118,078	-	395,521	1,454,217	209,629	1,663,846
本期淨利	-	-	-	-	59,447	59,447	(214)	59,233
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	59,447	59,447	(214)	59,233
民國一〇四年三月三十一日餘額	<u>\$ 827,315</u>	<u>113,303</u>	<u>118,078</u>	<u>-</u>	<u>454,968</u>	<u>1,513,664</u>	<u>209,415</u>	<u>1,723,079</u>

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

綠意開發股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	104年1月至3月	103年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 59,233	51,727
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	387	362
攤銷費用	-	25
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	(1,030)	240
利息費用	574	396
利息收入	(625)	(253)
應付公司債折價攤銷	1,390	12
不影響現金流量之收益費損項目合計	696	782
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據	(1,288)	2,639
應收帳款	(18,214)	149,775
存貨	39,495	(146,673)
其他金融資產—流動	(11,260)	44,666
其他流動資產	(5,578)	8,013
存出保證金	100	-
應付票據	(9,917)	(29,382)
應付票據—關係人增加	14,293	-
應付帳款	(4,937)	(12,833)
其他應付費	(5,948)	(6,088)
負債準備	-	(1,397)
其他預收款	(97,355)	18,409
其他流動負債	(786)	4,097
淨確定福利負債	(138)	(137)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(101,533)	31,089
調整項目合計	(100,837)	31,871
營運產生之現金流入(出)	(41,604)	83,598
收取之利息	617	253
支付之利息	(636)	(423)
退還(支付)之所得稅	(61)	161
營業活動之淨現金流入(出)	(41,684)	83,589
投資活動之現金流量：		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(5,000)	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	5,350	-
存出保證金減少	-	3,457
投資活動之淨現金流入	350	3,457
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(90,000)	(124,500)
一營業週期內到期長期借款減少	-	(500)
存入保證金增加	-	132
非控制權益增加	-	180,000
籌資活動之淨現金流入(出)	(90,000)	55,132
本期現金及約當現金增加(減少)數	(131,334)	142,178
期初現金及約當現金餘額	502,782	41,341
期末現金及約當現金餘額	\$ 371,448	183,519

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

民國一〇四年及一〇三年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
綠意開發股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇四年及一〇三年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

綠意開發股份有限公司(以下稱本公司)設立於民國九十年五月四日。本公司及本公司之子公司(以下併稱合併公司)主要營業項目為住宅及大樓開發租售、工業廠房開發租售、特定專業區開發、投資興建公共建設及不動產代銷經紀。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇四年五月八日於董事會報告。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇四年度起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製合併財務季報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於2014年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

綠意開發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司適用2013年版國際財務報導準則對合併財務季報告並無重大影響。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會已發布，惟截至報導期間結束日(以下簡稱報導日)止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際財務報導準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	2016年1月1日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「來自各戶合約之收入」	2017年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替及避險會計之持續適用」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

綠意開發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇三年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註四。另自民國一〇四年度起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則並無差異。

(一) 遵循聲明

本合併財務季報告係依照編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

(二) 合併基礎

合併財務報告編製原則與民國一〇三年度財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇三年度合併財務報告附註四(三)。

(三) 員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(四) 所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導日之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇三年度合併財務報告附註五一致。

綠意開發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇三年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>104.3.31</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.3.31</u>
現金	\$ 230	290	245
銀行存款	110,368	242,042	183,274
定期存款	<u>260,850</u>	<u>260,450</u>	-
現金流量表之現金及約當現金	<u>\$ 371,448</u>	<u>502,782</u>	<u>183,519</u>

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>104.3.31</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.3.31</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
可轉換公司債	\$ 1,995	7,090	2,147
國內基金	<u>12,010</u>	<u>6,985</u>	<u>6,995</u>
合計	<u>\$ 14,005</u>	<u>14,075</u>	<u>9,142</u>

合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據及應收帳款

	<u>104.3.31</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.3.31</u>
應收票據	\$ 1,288	-	4,234
應收帳款	<u>18,965</u>	<u>751</u>	<u>24,375</u>
	<u>\$ 20,253</u>	<u>751</u>	<u>28,609</u>

合併公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。另，合併公司並無已逾期但未減損之應收票據及應收帳款，且未提列減損損失。

(四)存貨

1.合併公司之存貨

	<u>104.3.31</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.3.31</u>
待售房地	\$ 71,664	217,010	248,029
在建工程	749,704	644,093	508,784
營建土地	712,961	712,961	696,549
預付營建土地款	<u>52,600</u>	<u>52,360</u>	<u>263,184</u>
	<u>\$ 1,586,929</u>	<u>1,626,424</u>	<u>1,716,546</u>

綠意開發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.待售房地

	104.3.31			
	待售土地	待售房屋	合 計	預收房地款
綠意富春	\$ 3,606	10,070	13,676	-
綠意許願墅	3,042	6,248	9,290	-
綠意晶棧	7,486	7,198	14,684	-
綠意皇琿A	4,949	16,374	21,323	2,600
綠意皇琿B	2,581	10,110	12,691	4,231
	<u>\$ 21,664</u>	<u>50,000</u>	<u>71,664</u>	<u>6,831</u>

	103.12.31			
	待售土地	待售房屋	合 計	預收房地款
綠意富春	\$ 3,975	11,101	15,076	-
綠意許願墅	3,042	6,248	9,290	-
綠意晶棧	7,486	7,198	14,684	-
綠意皇琿A	4,950	16,373	21,323	-
綠意皇琿B	31,851	124,786	156,637	118,743
	<u>\$ 51,304</u>	<u>165,706</u>	<u>217,010</u>	<u>118,743</u>

	103.3.31			
	待售土地	待售房屋	合 計	預收房地款
綠意富春	\$ 12,132	4,344	16,476	-
綠意許願墅	6,248	3,042	9,290	-
綠意晶棧	7,198	7,486	14,684	-
綠意皇琿A	158,609	48,970	207,579	62,236
	<u>\$ 184,187</u>	<u>63,842</u>	<u>248,029</u>	<u>62,236</u>

預收房地款中部分金額(與專戶金額一致)係存放於預售屋買賣價金返還保證之專戶中，買賣價金係委託銀行以信託專戶管理，若合併公司於約定期限內，未將買賣標的物之所有權移轉登記於買方或買方指定之第三人時，須負價金返還之義務，且於買賣標的物之所有權第一次登記完成後，該買賣價金方可動支(詳附註八)，其明細如下：

	104.3.31	103.12.31	103.3.31
買賣價金	<u>\$ 36,072</u>	<u>21,515</u>	<u>5,472</u>

綠意開發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3. 在建工程

工程名稱	預計完工年度	104.3.31			預收房地款
		在建土地	在建工程	合計	
綠意皇邑	104	\$ 183,802	190,744	374,546	22,745
東聯新世紀	105	264,034	90,164	354,198	13,327
其他	-	2,656	18,304	20,960	-
		<u>\$ 450,492</u>	<u>299,212</u>	<u>749,704</u>	<u>36,072</u>

工程名稱	預計完工年度	103.12.31			預收房地款
		在建土地	在建工程	合計	
綠意皇邑	104	\$ 183,802	158,162	341,964	21,515
東聯新世紀	105	264,034	20,017	284,051	-
其他	-	2,093	15,985	18,078	-
		<u>\$ 449,929</u>	<u>194,164</u>	<u>644,093</u>	<u>21,515</u>

工程名稱	預計完工年度	103.3.31			預收房地款
		在建土地	在建工程	合計	
綠意皇瑯B	103	55,997	182,677	238,674	5,472
綠意皇邑	103	178,611	83,355	261,966	-
其他	-	394	7,750	8,144	-
		<u>\$ 235,002</u>	<u>273,782</u>	<u>508,784</u>	<u>5,472</u>

4. 營建土地

	104.3.31	103.12.31	103.3.31
北市木柵段(地號771、783、757-1、775、777及779)	\$ 275,922	275,922	270,148
北市吉林段(地號289、296、289-2、289-3等部分持份)	20,900	20,900	20,900
北市南海段(地號676)	9,022	9,022	9,022
土城沛陵段(地號854、854-1及855、容積移轉土城頂福段地號57、543及859永寧段地號243、342及405、永和段583、626-1、648、650-1及651-1、運校段103、409及220)	253,918	253,918	243,247
基隆工建段(地號162-01、163、164、232、236、238、245、246-01、247、488、496、497、498及502-01)	151,875	151,875	151,875
其他	1,324	1,324	1,357
	<u>\$ 712,961</u>	<u>712,961</u>	<u>696,549</u>

綠意開發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

5. 預付營建土地款

	<u>104.3.31</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.3.31</u>
土城沛陂段(容積移轉土城永寧段 地號405)	\$ -	-	1,703
中壢中工段(地號589-1)	-	-	209,120
北市玉成段(地號310、311及312)	<u>52,600</u>	<u>52,360</u>	<u>52,361</u>
	<u>\$ 52,600</u>	<u>52,360</u>	<u>263,184</u>

6. 存出保證金

係為房地開發所提供地主之保證金，屬已動工之在建工程案者，列為流動資產，未動工者列為非流動資產，明細如下：

	<u>104.3.31</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.3.31</u>
流動：			
綠意皇邑(原汐止崇德段)	<u>\$ 4,283</u>	<u>4,283</u>	<u>5,167</u>
非流動：			
北市南海段	\$ 762	762	762
北市玉成段	4,301	4,301	4,301
汐止新峰段	11,609	11,609	7,945
汐止中正段	2,204	2,204	2,204
北市木柵段	1,064	1,064	1,064
基隆工建設	<u>400</u>	<u>400</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 20,340</u>	<u>20,340</u>	<u>16,276</u>

7. 利息資本化金額請詳附註六(十四)。

8. 擔保

作為長短期借款及可轉換公司債擔保之明細請詳附註八。

(五) 不動產、廠房及設備

	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>運輸設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>總 計</u>
民國104年1月1日	<u>\$ 26,157</u>	<u>24,009</u>	<u>-</u>	<u>1,104</u>	<u>51,270</u>
民國104年3月31日	<u>\$ 26,157</u>	<u>23,700</u>	<u>-</u>	<u>1,063</u>	<u>50,920</u>
民國103年3月31日	<u>\$ 26,157</u>	<u>24,937</u>	<u>-</u>	<u>167</u>	<u>51,261</u>

合併公司不動產、廠房及設備於民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(六)。

作為短期借款及融資額度擔保之明細請詳附註八。

綠意開發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(六)投資性不動產

	土 地	房屋及建築	總 計
民國104年1月1日	\$ 47,257	3,535	50,792
民國104年3月31日	\$ 47,257	3,498	50,755
民國103年3月31日	\$ 47,257	3,646	50,903

合併公司投資性不動產於民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(七)。

作為短期借款擔保之明細請詳附註八。

合併公司之投資性不動產公允價值與民國一〇三年度合併財務報告附註六(七)所揭露資訊無重大差異。

(七)長短期借款及可轉換公司債

合併公司長短期借款及可轉換公司債之明細、條件與條款如下：

104.3.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
擔保長期借款(流動)	新台幣	2.625%~2.75%	104~106	\$ 70,000
可轉換公司債(非流動)	新台幣	0%	106	288,370
合 計				\$ 358,370
尚未使用額度				\$ 1,218,300
103.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
擔保長期借款(流動)	新台幣	2.625%~2.75%	104~106	\$ 70,000
信用短期借款	新台幣	2.05%	104	90,000
可轉換公司債(非流動)	新台幣	0%	106	286,980
合 計				\$ 446,980
尚未使用額度				\$ 1,410,800
103.3.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
擔保長期借款(流動)	新台幣	2.28%~2.625%	103~104	\$ 52,000
擔保短期借款	新台幣	2.20%~2.50%	103~104	46,600
信用短期借款	新台幣	1.65%~2.37%	103~104	267,500
合 計				\$ 366,100
尚未使用額度				\$ 559,700

1.擔保

作為長短期借款及可轉換公司債擔保之明細請詳附註八。另，信用及擔保借額度係由其他關係人負連帶保證責任。

綠意開發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.有擔保轉換公司債

除下列所述者外，轉換公司債其他資訊請參閱民國一〇三年度合併財務季報告附註六(八)。

(1)第一次有擔保轉換公司債

	<u>103.12.31</u>	<u>103.3.31</u>
發行轉換公司債總金額	\$ 300,000	300,000
累積已賣回金額	(116,900)	(116,900)
累積已轉換金額	(182,600)	(182,600)
本期償還金額	(500)	(500)
期末應付公司債餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

(2)第二次有擔保轉換公司債

	<u>104.3.31</u>	<u>103.12.31</u>
發行轉換公司債總金額	\$ 300,000	300,000
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(11,630)	(13,020)
期末應付公司債餘額	<u>\$ 288,370</u>	<u>286,980</u>
嵌入式衍生工具—買回權及賣回權(列報於 透過損益按公允價值衡量之金融負債)	<u>\$ 1,080</u>	<u>1,830</u>
權益組成部分—轉換權(列報於資本公積— 認股權)	<u>\$ 8,610</u>	<u>8,610</u>

(3)其他

	<u>104年1月至3月</u>	<u>103年1月至3月</u>
嵌入式衍生工具—買回權及賣回權 按公允價值再衡量之損益(列報於 透過損益按公平價值衡量之金融 資產(負債)淨損(益)	<u>\$ (750)</u>	<u>-</u>
利息費用(折價攤銷)	<u>\$ 1,390</u>	<u>12</u>

(八)負債準備

	<u>104.3.31</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.3.31</u>
保固準備	<u>\$ 2,925</u>	<u>2,925</u>	<u>1,991</u>

合併公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日間負債準備無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(九)。

綠意開發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(九)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>104年1月至3月</u>	<u>103年1月至3月</u>
管理費用	\$ <u>5</u>	<u>7</u>

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	<u>104年1月至3月</u>	<u>103年1月至3月</u>
管理費用	\$ <u>312</u>	<u>314</u>

(十)所得稅

合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>104年1月至3月</u>	<u>103年1月至3月</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ <u>-</u>	<u>-</u>

本公司營利事業所得稅結算申報均已奉稽徵機關核定至民國一〇一年度。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

<u>年</u> <u>度</u>	<u>104.3.31</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.3.31</u>
86以前之未分配盈餘	\$ -	-	-
87至98之未分配盈餘	71,906	71,906	71,906
99(含)以後之未分配盈餘	<u>383,062</u>	<u>323,615</u>	<u>328,752</u>
	\$ <u>454,968</u>	<u>395,521</u>	<u>400,658</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>3,568</u>	<u>3,568</u>	<u>1,109</u>

	<u>103年度(預計)</u>	<u>102年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>2.77 %</u>	<u>1.78 %</u>

綠意開發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十一)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(十二)。

保留盈餘—盈餘分配：

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提應納之所得稅款及彌補以往虧損後提列10%為法定盈餘公積，其餘由董事會視營運需要酌予保留適當盈餘後，按下列比擬訂分配議案提請股東會決議分派之：

- 1.員工紅利不低於1%。
- 2.董事、監察人酬勞不高於2%。
- 3.股東紅利得加計以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分配之。

本公司考量公司營運成長、資金需求，並兼顧財務結構目標下，盈餘之發放以現金股利及股票股利之方式為之，其中現金股利不低於盈餘分配總額之10%。

員工股票紅利之分配對象，得包括符合一定條件之本公司之子公司員工。

本公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日員工紅利估列金額分別為536千元及466千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為536千元及466千元，係以本公司各該期間之稅後淨利乘上本公司章程所訂員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列報為各該段期間之營業費用。

本公司民國一〇三年度及一〇二年度員工紅利估列金額分別為1,811千元及2,079千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為1,811千元及2,079千元，民國一〇二年度與實際配發情形並無差異。民國一〇三年度之員工紅利、董事及監察人酬勞，尚待董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站查詢，若嗣後股東會決議之實際配發金額與估列數有差異時，則為民國一〇四年度之損益。

本公司於民國一〇三年六月二十四日經股東常會決議民國一〇二年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

分派予普通股業主之股利：

現金

102年度	
配股率(元)	金額
\$ 1.60	\$ <u>132,370</u>

綠意開發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十二)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	<u>104年1月至3月</u>	<u>103年1月至3月</u>
基本每股盈餘(單位：新台幣元)		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>59,447</u>	<u>51,819</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>82,732</u>	<u>82,596</u>
	\$ <u>0.72</u>	<u>0.63</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)	\$ <u>59,447</u>	<u>51,819</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)(千股)	82,732	82,596
具稀釋作用之潛在普通股之影響(千股)		
員工股票紅利之影響	126	131
可轉換公司債之影響	<u>16,988</u>	<u>-</u>
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)	<u>99,846</u>	<u>82,727</u>
	\$ <u>0.60</u>	<u>0.63</u>

(十三)收入

	<u>104年1月至3月</u>	<u>103年1月至3月</u>
商品銷售	\$ 233,116	170,250
租金收入	<u>886</u>	<u>416</u>
	\$ <u>234,002</u>	<u>170,666</u>

(十四)營業外收入及支出

1.其他收入

	<u>104年1月至3月</u>	<u>103年1月至3月</u>
利息收入	\$ 625	253
其他	<u>1,102</u>	<u>1,916</u>
	\$ <u>1,727</u>	<u>2,169</u>

2.其他利益及損失

	<u>104年1月至3月</u>	<u>103年1月至3月</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨(損)益	\$ 1,030	(240)
其他	<u>(53)</u>	<u>(40)</u>
	\$ <u>977</u>	<u>(280)</u>

綠意開發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.財務成本

	104年1月至3月	103年1月至3月
利息費用－銀行借款	\$ 773	2,212
利息費用－公司債折價攤銷	1,390	12
減：利息資本化	(1,589)	(1,828)
	<u>\$ 574</u>	<u>396</u>

(十五)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險及市場風險－利率風險及其他價格風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(十六)。

1.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
104年3月31日						
透過損益按公允 價值衡量之金融負債	\$ 1,080	1,080	1,830	-	-	-
一營業週期內到期長 期借款	70,000	73,400	21,681	1,375	50,344	-
應付公司債	288,370	288,370	-	-	288,370	-
應付票據及帳款	74,552	74,552	74,552	-	-	-
其他應付款	17,860	17,860	17,860	-	-	-
	<u>\$ 451,862</u>	<u>455,262</u>	<u>115,923</u>	<u>1,375</u>	<u>338,714</u>	<u>-</u>
103年12月31日						
透過損益按公允 價值衡量之金融負債	\$ 1,830	1,830	1,830	-	-	-
短期借款	90,000	91,384	91,384	-	-	-
一營業週期內到期 長期借款	70,000	73,919	21,856	1,375	50,688	-
應付公司債	286,980	286,980	-	-	286,980	-
應付票據及帳款	75,113	75,113	75,113	-	-	-
其他應付帳款	23,931	23,931	23,931	-	-	-
	<u>\$ 547,854</u>	<u>553,157</u>	<u>214,114</u>	<u>1,375</u>	<u>337,668</u>	<u>-</u>
103年3月31日						
短期借款	\$ 314,100	316,380	316,380	-	-	-
一營業週期內到期 長期借款	52,000	53,165	32,859	20,306	-	-
應付票據及帳款	62,835	62,835	62,835	-	-	-
其他應付款	18,095	18,095	18,095	-	-	-
	<u>\$ 447,030</u>	<u>450,475</u>	<u>430,169</u>	<u>20,306</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

綠意開發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

		104.3.31			
		公允價值			
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
透過損益按公允價值衡量之					
金融資產：					
可轉換公司債	\$ 1,995	1,995	-	-	1,995
國內基金	12,010	12,010	-	-	12,010
合 計	<u>\$ 14,005</u>	<u>14,005</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,005</u>
透過損益按公允價值衡量之					
金融負債：					
衍生金融負債	\$ 1,080	-	1,080	-	1,080
		103.12.31			
		公允價值			
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
透過損益按公允價值衡量之					
金融資產：					
可轉換公司債	\$ 7,090	7,090	-	-	7,090
國內基金	6,985	6,985	-	-	6,985
合 計	<u>\$ 14,075</u>	<u>14,075</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,075</u>
透過損益按公允價值衡量之					
金融負債：					
衍生金融負債	\$ 1,830	-	1,830	-	1,830
		103.3.31			
		公允價值			
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
透過損益按公允價值衡量之					
金融資產：					
可轉換公司債	\$ 2,147	2,147	-	-	2,147
國內基金	6,995	6,995	-	-	6,995
合 計	<u>\$ 9,142</u>	<u>9,142</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,142</u>

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所公告之市價，即屬上市(櫃)權益工具公允價值之基礎。

綠意開發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

B. 衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，係依照以現金流量折現分析為基礎之一般公認訂價模式決定。

(十六) 財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇三年度合併財務報告附註六(十七)所揭露者無重大變動。

(十七) 資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇三年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇三年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(十八)。

七、關係人交易

(一) 主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

短期員工福利	<u>104年1月至3月</u>	<u>103年1月至3月</u>
	\$ <u>2,769</u>	<u>2,669</u>

(二) 其他關係人交易

1. 營繕工程

承攬自其他關係人之工程如下：

民國一〇四年一月至三月合併公司發包予其他關係人之工程如下：

<u>工程名稱</u>	<u>工程合約金額</u>	<u>當期計價金額</u>	<u>累計已計價金額</u>	<u>未計價金額</u>
東聯新世紀	\$ <u>307,962</u>	<u>69,801</u>	<u>79,262</u>	<u>228,700</u>

民國一〇三年一月一日至三月三十一日無此交易。

上述工程合約總價採雙方議價方式，並依工程施工進度請，一半款項立即支付，剩餘一半則45天支付。

前述工程產生之應付款項如下：

應付票據	<u>104.3.31</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.3.31</u>
	\$ <u>19,260</u>	<u>4,967</u>	<u>-</u>

2. 工程成本

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日委託其他關係人所進行建築設計價款分別為165千元及5,225千元，相關款項已付訖。

3. 保證

其他關係人為合併公司長短期借款(額度)負連帶保證責任請詳附註六(七)。

綠意開發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	抵質押擔保標的	104.3.31	103.12.31	103.3.31
在建工程－土地－綠意皇琚B	一營業週期內到期之長期借款額度擔保	\$ -	-	55,996
在建工程－土地－綠意皇邑	"	183,802	183,802	178,611
在建工程－土地－東聯新世紀	"	264,034	264,034	-
營建土地－北市木柵段部分土地	"	73,050	73,050	73,050
營建土地－基隆工建	短期借款額度擔保	151,875	151,875	-
營建土地－沛陂段	"	218,824	218,824	219,203
土地	"	26,157	26,157	26,157
房屋及建築	"	23,700	24,009	24,937
投資性不動產－土地	"	38,237	38,237	38,237
投資性不動產－房屋	"	3,498	3,535	3,646
其他金融資產－非流動	發行可轉換公司債保證	30,629	30,629	-
其他金融資產－流動(詳附註六(四))	預售屋買賣價金返還保證	33,200	22,040	5,610
		<u>\$ 1,047,006</u>	<u>1,036,192</u>	<u>625,447</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司為借款額度及購料而開立之保證票據如下：

	104.3.31	103.12.31	103.3.31
	<u>\$ 1,026,030</u>	<u>1,026,030</u>	<u>615,000</u>

(二)本公司之個案綠意皇邑及東聯新世紀與受託金融機構簽訂信託契約書。

(三)本公司於民國一〇一年度與廣運建設股份有限公司及奇哥開發建設有限公司共同出資購置新北市土城區沛坡段854、854-1及855地號土地，合約總價292,167千元，依雙方約定本公司出資75%；廣運建設出資20%及奇哥開發出資5%。截至民國一〇四年三月三十一日止，本公司已支付218,824千元，帳列營建土地。

(四)本公司於民國一〇二年八月一日與廣運建設簽訂資金貸與合約書，借款額度為38,600千元，借款利息係依新光銀行定期儲蓄存款一年期機動利率加碼1.13%機動計息，並取得等額本票為擔保品，明細如下：

	104.3.31	103.12.31	103.3.31
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>38,600</u>
利息收入		<u>104年1月至3月</u>	<u>103年1月至3月</u>
		<u>\$ -</u>	<u>238</u>

綠意開發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(五)本公司於民國一〇三年度與廣運建設股份有限公司共同出資開發新北市玉成段二小段299地號等七筆土地，依雙方約定本公司出資80%及廣運建設出資20%。截至民國一〇四年三月三十一日止，本公司已支付52,600千元，帳列預付營建土地。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	104年1月至3月			103年1月至3月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	558	7,602	8,160	784	5,510	6,294
勞健保費用	-	359	359	-	518	518
退休金費用	-	317	317	-	321	321
其他員工福利費用	18	283	301	27	177	204
折舊費用	-	350	350	-	325	325
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	-	-	-	25	25

註：民國一〇四年及一〇三年一月至三月不動產投資之折舊列入其他損失之金額均為37千元。

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇四年一月一日至三月三十一日合併公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：附表一。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

綠意開發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

9.從事衍生工具交易：無。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營業收入或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
1	耀仁營造股份有限公司	綠意開發股份有限公司	2	營建收入	34,657	依工程進度收款	14.81 %
1	"	"	2	應收票據	11,589	按月支付	0.52 %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.1代表耀仁營造股份有限公司。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

(二)轉投資事業相關資訊：附表二。

(三)大陸投資資訊：無。

十四、部門資訊

合併公司部門劃分及損益衡量基礎與民國一〇三年度合併財務報告一致，相關資訊請詳年度合併財務報告。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	104年1月至3月				
	第一營業部	第二營業部	營造部	調整及銷除	合計
來自外部客戶收入	\$ 234,002	-	-	-	234,002
部門間收入	143	-	34,657	(34,800)	-
收入總計	<u>\$ 234,145</u>	<u>-</u>	<u>34,657</u>	<u>(34,800)</u>	<u>234,002</u>
應報導部門損益	<u>\$ 59,447</u>	<u>(336)</u>	<u>(1,028)</u>	<u>1,150</u>	<u>59,233</u>
	103年1月至3月				
	第一營業部	第二營業部	營造部	調整及銷除	合計
來自外部客戶收入	\$ 170,666	-	-	-	170,666
部門間收入	143	-	27,155	(27,298)	-
收入總計	<u>\$ 170,809</u>	<u>-</u>	<u>27,155</u>	<u>(27,298)</u>	<u>170,666</u>
應報導部門損益	<u>\$ 51,819</u>	<u>(154)</u>	<u>(1,369)</u>	<u>1,431</u>	<u>51,727</u>

民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日應報導部門損益應銷除部門間收入(34,800)千元及(27,298)千元、相關成本及費用35,950千元及28,729千元。

附表一 期末持有有價證券情形

單位：單位數／新台幣千元

持有之 公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期 末				備註
				單位數	帳面金額	持股 比率(%)	公允價值	
綠意開發	債券 總太地產開發股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	19	\$ 1,995	-	1,995	
耀仁營造	摩根JF台灣貨幣市場基金	無	"	377,674	6,104	-	6,104	
"	華南永昌金磚高收益債券基金	無	"	99,389	856	-	856	
"	華南瀚亞新興豐收基金	無	"	300,000	3,000	-	3,000	
"	兆豐群益環球金綻雙喜基金	無	"	200,000	<u>2,050</u>	-	<u>2,050</u>	
					<u>\$ 14,005</u>		<u>14,005</u>	

附表二 轉投資事業相關資訊

單位：新台幣千元／千股

投資公司 名稱	被投資 公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面價值			
綠意開發股份 有限公司	耀仁營造股 份有限公司	台北市市民大 道五段69樓	經營土木及建築工 程業務	\$ <u>90,000</u>	<u>90,000</u>	5,000	100.00%	<u>48,469</u>	<u>(1,028)</u>	<u>6,124</u>	註1及註3
"	東聯開發股 份有限公司	台北市市民大 道五段69樓	經營住宅、大樓及 工業廠房開發業務	\$ <u>120,000</u>	<u>120,000</u>	12,000	36.00%	<u>117,666</u>	<u>(336)</u>	<u>(872)</u>	註2及註3

註1：係按權益法認列之投資收益(1,028)千元及加(減)計期初逆流交易產生之未實現利益餘額28,913千元及期末逆流交易產生之未實現利益餘額(21,761)千元。

註2：係按權益法認列之投資損失(122)千元加(減)計期初順流交易產生之未實現利益1,250千元及期末順流及側流交易產生之未實現利益(2,000)千元。

註3：已於合併報表內沖銷。