

股票代碼：2542

興富發建設股份有限公司及其子公司

合併財務季報表

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日

公司地址：台北市敦化南路二段76號8樓
電話：(02)2755-5899

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
四、合併資產負債表	3
五、合併損益表	4
六、合併現金流量表	5
七、合併財務季報表附註	
(一)公司沿革	6
(二)重要會計政策之彙總說明	6~7
(三)會計變動之理由及其影響	7~8
(四)重要會計科目之說明	8~20
(五)關係人交易	21~22
(六)質押之資產	22
(七)重大承諾事項及或有事項	22~24
(八)重大之災害損失	24
(九)重大之期後事項	24
(十)其 他	25~26
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	26
2.轉投資事業相關資訊	26
3.大陸投資資訊	26
4.母子公司間業務關係及重要交易往來情形	26~27
(十二)部門別財務資訊	27

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
興富發建設股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	100.3.31		99.3.31			負債及股東權益	100.3.31		99.3.31	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 5,468,681	7	2,840,760	5	2100 短期借款(附註四(九))	\$ 34,509,160	47	28,396,827	49	
1310 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 (附註四(二))	267,266	-	320,846	1	2110 應付短期票券(附註四(十))	999,616	1	1,039,384	2	
1120 應收票據淨額(附註四(三))	132,498	-	136,035	-	2120 應付票據	37,646	-	42,384	-	
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	608,311	1	63,391	-	2143 應付帳款	2,616,847	4	2,313,404	4	
1190 其他金融資產－流動	687,876	1	630,206	1	2160 應付所得稅	13,272	-	30,649	-	
1201 商品存貨	13,674	-	-	-	2170 應付費用	1,373,644	2	584,210	1	
1221 待售房地(附註四(四)及六)	4,275,538	6	5,291,437	9	2180 公平價值變動列入損益之金融負債－流動(附註四(十二))	48,116	-	-	-	
1223 營建用地(附註四(五)及六)	28,384,991	39	21,538,052	37	2260 預收款項(附註四(十一))	8,920,812	13	7,656,044	13	
1224 在建房地(附註四(六)及六)	25,241,700	35	20,254,509	36	2264XX 預收工程款(營造業適用)(附註四(七))	43,890	-	1,663	-	
1225 預付土地款	318,643	-	1,031,520	2	2271 一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債(附註四(十二))	891,114	1	820,671	1	
1240XX 在建工程減預收工程款餘額(附註四(七))	479	-	12,920	-	2272 一年或一營業週期內到期之長期借款(附註四(十三))	18,848	-	18,854	-	
1260 預付款項	888,087	1	-	-	2280 其他流動負債(附註五)	309,005	-	333,107	1	
1285 遞延推銷費用(建設業適用)	2,094,166	3	1,752,735	3		49,781,970	68	41,237,197	71	
1291 受限制資產(附註六)	2,833,912	4	2,663,994	5	2400 長期附息負債：					
1298 其他流動資產－其他(附註四(十八))	511,125	1	548,415	1	2410 公平價值變動列入損益之金融負債－非流動(附註四(十二))	1,260	-	108,463	-	
	71,726,947	98	57,084,820	100	2420 應付公司債(附註四(十二))	578,967	1	716,109	1	
						207,325	-	226,306	-	
基金及長期投資：						787,552	1	1,050,878	1	
1480 以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(二))	25,423	-	20,423	-						
1440 其他金融資產－非流動	12,427	-	7,602	-	2510 其他負債：					
	37,850	-	28,025	-	2810 土地增值稅準備	59,347	-	-	-	
					2860 退休金準備／應計退休金負債	14,994	-	15,907	-	
固定資產(附註四(八)及六)：						417	-	543	-	
1501 土地	674,906	1	134,902	-		74,758	-	16,450	-	
1521 房屋及建築	380,395	1	152,975	-		50,644,280	69	42,304,525	72	
1531 機器設備	272,911	-	4,476	-						
1551 運輸設備	5,724	-	3,264	-	負債合計					
1561 辦公設備	24,156	-	19,454	-	股東權益：					
1621 出租資產	449,256	1	449,093	-	3110 普通股股本(附註四(十四))	7,194,995	10	6,989,347	13	
1631 租賃改良	1,816	-	216	-	資本公積：					
1681 其他設備	55,279	-	936	-	3211 資本公積－普通股股票溢價	24,866	-	24,866	-	
	1,864,443	3	765,316	-	3213 資本公積－轉換公司債轉換溢價	1,827,092	3	1,272,648	2	
15X9 減：累計折舊	(573,344)	(1)	(117,956)	-	3220 資本公積－庫藏股票交易	94,450	-	46,508	-	
1599 累計減損－固定資產	(101,622)	-	(101,622)	-	3260 資本公積－長期投資	2,424	-	-	-	
	1,189,477	2	545,738	-	3270 資本公積－合併溢額	62	-	62	-	
					3272 資本公積－認股權(附註四(十二))	28,431	-	39,827	-	
無形資產：					3281 資本公積－轉換公司債應付利息補償金	8,348	-	8,348	-	
1720 專利權	15,894	-	-	-	3282 資本公積－其他	9	-	9	-	
1770 遞延退休金成本	-	-	350	-	保留盈餘(附註四(十五))：					
無形資產合計	15,894	-	350	-	3310 法定盈餘公積	1,123,061	2	684,303	1	
					3320 特別盈餘公積	19,965	-	17,671	-	
其他資產：					3350 未提撥保留盈餘	10,870,573	15	6,779,457	13	
1830 遞延費用	7,272	-	6,438	-	股東權益其他項目：					
1860 遞延所得稅資產－非流動	1,360	-	1,440	-	3430 未認列為退休金成本之淨損失	-	-	(2,294)	-	
1880 其他資產－其他	87,108	-	242	-	3450 金融商品之未實現損益	(17,671)	-	(17,671)	-	
	95,740	-	8,120	-	3480 庫藏股票(附註四(十六))	(480,553)	(1)	(480,553)	(1)	
資產總計	\$ 73,065,908	100	57,667,053	100	3610 少數股權	1,725,576	2	-	-	
					股東權益合計	22,421,628	31	15,362,528	28	
					重大承諾事項及或有事項(附註七)					
					負債及股東權益總計	\$ 73,065,908	100	57,667,053	100	

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：鄭欽天

經理人：鄭志隆

會計主管：洪瑞珠

此合併財務季報表未經會計師核閱
興富發建設股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	100年第一季		99年第一季	
	金 額	%	金 額	%
4000 營業收入：				
4310 租賃收入	\$ 46,258	-	10,475	-
4110 銷貨收入	139,432	1	-	-
4511 營建收入	<u>9,451,934</u>	<u>98</u>	<u>8,861,527</u>	<u>100</u>
	<u>9,637,624</u>	<u>99</u>	<u>8,872,002</u>	<u>100</u>
5000 營業成本：				
5310 租賃成本	1,667	-	-	-
5110 銷貨成本	40,138	-	-	-
5510 營建成本	<u>5,335,836</u>	<u>55</u>	<u>5,860,793</u>	<u>66</u>
	<u>5,377,641</u>	<u>55</u>	<u>5,860,793</u>	<u>66</u>
營業毛利	<u>4,259,983</u>	<u>44</u>	<u>3,011,209</u>	<u>34</u>
6000 營業費用：				
6100 推銷費用	455,098	5	379,274	4
6200 管理及總務費用	<u>236,414</u>	<u>2</u>	<u>178,265</u>	<u>2</u>
	<u>691,512</u>	<u>7</u>	<u>557,539</u>	<u>6</u>
6900 營業淨利	<u>3,568,471</u>	<u>37</u>	<u>2,453,670</u>	<u>28</u>
7100 營業外收入及利益：				
7110 利息收入	263	-	539	-
7160 兌換利益	16	-	-	-
7310 金融資產評價利益(附註四(二))	-	-	31,663	-
7480 什項收入	<u>10,248</u>	-	<u>26,217</u>	-
	<u>10,527</u>	-	<u>58,419</u>	-
7500 營業外費用及損失：				
7510 利息費用(附註四(六)及八)	139,867	1	113,076	1
7530 處分固定資產損失	2,225	-	-	-
7640 金融資產評價損失(附註四(二))	37,485	-	-	-
7650 金融負債評價損失(附註四(十二))	1,775	-	603	-
7880 什項支出	<u>448</u>	-	<u>81</u>	-
7540	<u>181,800</u>	<u>1</u>	<u>113,760</u>	<u>1</u>
7900 繼續營業部門稅前淨利	3,397,198	36	2,398,329	27
8110 所得稅費用	18,044	-	6,497	-
9600 本期淨利	<u>\$ 3,379,154</u>	<u>36</u>	<u>2,391,832</u>	<u>27</u>
歸屬予：				
合併淨損益	\$ 3,349,009	36	2,391,832	27
9602 少數股權淨利	<u>30,145</u>	-	-	-
	<u>\$ 3,379,154</u>	<u>36</u>	<u>2,391,832</u>	<u>27</u>
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
基本每股盈餘(元)(附註四(十七))				
9750 一當期	<u>\$ 4.90</u>	<u>4.90</u>	<u>3.61</u>	<u>3.61</u>
稀釋每股盈餘(元)				
9850 一當期	<u>\$ 4.60</u>	<u>4.60</u>	<u>3.33</u>	<u>3.33</u>

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：鄭欽天

經理人：鄭志隆

會計主管：洪瑞珠

此合併財務季報表未經會計師核閱
興富發建設股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	<u>100年第一季</u>	<u>99年第一季</u>
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 3,379,154	2,391,832
調整項目：		
折舊費用	8,362	2,842
攤銷費用	3,342	1,310
公司債發行費用攤銷	9,199	19,097
存貨回升利益	(2,633)	(10,150)
處分及報廢固定資產損失	2,225	-
金融資產及負債未實現評價損失(利益)	39,260	(31,060)
營業資產及負債之淨變動：		
營業資產之淨變動：		
交易目的金融資產	(180,720)	(162,270)
應收票據	(10,844)	38,578
應收帳款	(253,828)	341,734
存貨	(5,872,301)	(3,848,709)
在建工程減預收工程款餘額	37,697	(9,509)
其他金融資產－流動	(72,694)	(21,609)
遞延推銷費用	(397,438)	82,806
受限制資產	(643,173)	11,973
其他流動資產	38,811	34,269
營業負債之淨變動：		
應付票據	(91,512)	7,441
應付帳款	332,908	(263,798)
應付費用	374,432	125,741
應付所得稅	13,272	8,721
預收款項	198,925	17,967
預收工程款減在建工程餘額	35,672	47
其他流動負債	(18,199)	(64,136)
遞延所得稅負債	(11)	(13)
應計退休金負債	312	264
營業活動之淨現金流出	<u>(3,069,782)</u>	<u>(1,326,632)</u>

此合併財務季報表未經會計師核閱
興富發建設股份有限公司及其子公司

合併現金流量表(續)

民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日

單位:新台幣千元

	<u>100年第一季</u>	<u>99年第一季</u>
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(1,787)	(2,396)
購置無形資產	(14)	-
處分固定資產價款	7,948	-
遞延費用增加	(934)	-
其他金融資產增減	8,478	(1,702)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>13,691</u>	<u>(4,098)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	4,494,660	2,167,460
應付短期票券減少	(300,001)	(501,847)
發行公司債	600,000	-
償還長期借款	(4,700)	(4,704)
融資活動之淨現金流入	<u>4,789,959</u>	<u>1,660,909</u>
本期現金及約當現金淨增減數	1,733,868	330,179
期初現金及約當現金餘額	<u>3,734,813</u>	<u>2,510,581</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 5,468,681</u>	<u>2,840,760</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 185,237	124,497
減：資本化利息	<u>36,576</u>	<u>35,607</u>
不含資本化利息之本期支付利息	<u>\$ 148,661</u>	<u>88,890</u>
支付所得稅	<u>\$ 11</u>	<u>28</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期負債	<u>\$ 18,848</u>	<u>18,854</u>
一年內到期之應付公司債	<u>\$ 891,114</u>	<u>820,671</u>
轉換公司債轉換為普通股	<u>\$ 72,647</u>	<u>286,073</u>
子公司持有母公司股票自長期投資重分類為庫藏股票	<u>\$ 8,726</u>	<u>8,726</u>

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：鄭欽天

經理人：鄭志隆

會計主管：洪瑞珠

**此合併財務季報表未經會計師核閱
興富發建設股份有限公司及其子公司**

合併財務季報表附註

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日

(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：依金管證六字第0960064020號函釋，得免揭露。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務季報表係依照行政院金融監督管理委員會於民國九十六年十一月十五日金管證六字第0960064020號令、證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。為更瞭解合併公司之財務狀況、經營成果與現金流量，應將本合併財務季報表與本公司民國九十九年度經會計師查核簽證之合併財務報表一併參閱。

重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)合併財務報表編製基礎

1.列入合併財務報表之子公司及其變動情形如下：

投資 公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持有 股權百分比		說明
			100.3.31	99.3.31	
本公司	齊裕營造(股)公司 (以下稱齊裕公司)	營造業、住宅及大樓開發 發租售業務等	100%	100%	本公司直接持有超過 50%股權之子公司
"	巨豐旅館管理顧問(股)公 司(以下稱巨豐公司)	住宅及大樓開發租售業 等	100%	100%	"
"	宏亮娛樂(股)公司 (以下稱宏亮公司)	一般投資業、住宅及大 樓開發租售業等	100%	100%	"
齊裕公司	博元建設(股)公司 (以下稱博元公司)	住宅及大樓開發租售業	100%	100%	齊裕公司直接持有超 過50%股權之子公司
"	汶萊齊裕營造(有)公司 (以下稱汶萊齊裕公司)	轉投資	100%	100%	"
"	廣陽投資(股)公司 (以下稱廣陽投資公司)	一般投資業	100%	-	"
廣陽投資公 司	國賓大地環保事業(股)公 司(以下稱國賓公司)	廢棄物處理、住宅及大 樓開發租賃業	10.95%	-	廣陽投資未直接或間 接持有超過50%，但 因廣陽投資公司具有 實質控制力，故將其 視為子公司

2.未列入合併財務報表之子公司：無。

3.從屬公司會計年度起訖日與控制公司不同：無。

4.從屬公司之會計政策與控制公司不同之情形，調整方式及內容：無。

5.國外子公司營業之特殊風險：無。

6.子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程序說明：無。

興富發建設股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

7. 子公司持有母公司發行證券之內容：

子公司持有本公司之股票，依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」規定，於認列投資損益及編製財務報表時，應將子公司持有本公司之股票視同庫藏股票處理；於民國一〇〇年三月三十一日止持有本公司股票共計9,424,386股，帳面價值8,726千元。

(二) 金融商品

本公司金融商品係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品外，其他金融商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。在原始認列後，依本公司及子公司持有或發行之目的分類及衡量如下：

1. 放款及應收款、持有至到期日金融資產及其他金融負債：係以有效利率計算攤銷後成本及其利息收入或利息成本。針對金融資產，本公司首先評估以攤銷後成本衡量之金融資產，是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。本公司若評估個別金融資產(無論該金融資產重大與否)無減損之客觀證據，須再將其納入一組類似信用風險特徵之金融資產，並評估該組資產是否發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須以前述方式評估減損。本公司對以攤銷後成本衡量之金融資產，若有減損之客觀證據，則應認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。金融資產之帳面價值係藉由(直接以)備抵帳戶調降之，減損金額應列為當期損益。於決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關(例如債務人之信用等級改善)，則先前認列之金融資產減損金額應直接或藉由調整備抵帳戶迴轉，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

三、會計變動之理由及其影響

- (一) 合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，依規定於本年度開始時重新衡量原始產生之放款及應收款，此項變動致民國一〇〇年第一季損益、每股盈餘及股東權益皆無影響。

興富發建設股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(二)合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。本公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對合併公司民國一〇〇年第一季財務季報表不產生損益之影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	100.3.31	99.3.31
現金	\$ 1,598	882
銀行存款	5,467,083	2,839,878
	\$ 5,468,681	2,840,760

(二)金融資產

本公司民國一〇〇年及九十九年三月三十一日持有之各類金融資產明細如下：

	100.3.31	99.3.31
公平價值變動列入損益之金融資產－流動		
交易目的金融資產：		
上市(櫃)股票	\$ 267,266	320,846
以成本衡量之金融資產－非流動：		
未上市股票	\$ 25,423	20,423

1.於民國一〇〇年及九十九年第一季，上列金融資產因評價而分別認列評價(損失)利益為(37,485)千元及31,663千元。

2.於民國九十九年度新增對台灣新光建築經理(股)公司投資5,000千元，因未於公開市場交易，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(三)應收票據及帳款

	100.3.31	99.3.31
應收票據	\$ 134,663	138,037
減：備抵呆帳	(2,000)	(2,002)
未實現利息收入	(165)	-
	\$ 132,498	136,035
應收帳款	\$ 609,588	64,063
減：備抵呆帳	(1,277)	(672)
	\$ 608,311	63,391

興富發建設股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(四)待售房地

工程名稱	100.3.31	99.3.31
八里乙	\$ -	38,261
海天一	-	7,065
寶清段	118,986	119,963
淡海二	-	343,545
土庫段	46,511	64,251
中港路案	72,607	71,811
邱厝子段	-	9,834
麻園頭二	51,807	51,807
麻園頭三	-	41,721
正義段	-	66,829
保長坑段	9,759	90,430
興泰段	87,863	169,526
長安三小段	118,180	1,182,604
市政惠民	102,343	1,746,389
麻園頭段	87,591	-
西松段	1,756,621	-
青海案	1,477,712	-
光華案	-	27,231
開元段	7,913	29,891
民生案	-	104,924
大昌案	249,326	1,080,572
其他	121,889	70,693
	4,309,108	5,317,347
減：備抵跌價及呆滯損失	(33,570)	(25,910)
	\$ 4,275,538	5,291,437

- 1.截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止，上列待售房地已簽約尚未辦妥產權移轉過戶或交屋之合約金額分別為3,288,543千元及3,053,390千元。
- 2.截至民國九十九年三月三十一日止，上述待售房地中信託登記予住戶名下為3,569千元。另待售房地簽訂信託情形，請詳附註七(十一)。
- 3.待售房地抵押擔保情形，請詳附註六。

興富發建設股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(五)營建用地

工程名稱	100.3.31	99.3.31
延平段	\$ 149,539	147,979
金泰九	4,045,027	4,045,027
麻園頭四	-	820,319
中原76	30,136	439,146
中原六	-	805,258
副都心一	-	2,855,791
副都心二	-	2,487,786
同德段	-	2,191,251
松江路案	-	1,872,175
河南惠民	1,872,175	713,022
中原七	-	621,248
中原八	-	385,571
源遠段	205,794	205,664
惠順段	-	1,014,006
新生北	1,814,462	1,814,462
麗林段	2,495,342	-
光華段	3,584,767	-
康寧三小	6,009,353	-
惠民三	2,134,397	-
漢中段	5,424,917	-
龍中段二	-	787,891
龍中五	405,044	-
中華段	-	264,779
其他	274,325	126,964
	28,445,278	21,598,339
減：備抵跌價及呆滯損失	(60,287)	(60,287)
	<u>\$ 28,384,991</u>	<u>21,538,052</u>

於民國一〇〇年及九十九年三月三十一日，上列營建用地提供擔保情形，請詳附註六。

興富發建設股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(六)在建房地

工程名稱	100.3.31	99.3.31	投資興建方式
西松段	\$ -	1,746,485	部份自地自建、部份合建分屋及部份委建
新板二	416,901	41,079	部份合建分屋、部份委建
中原段	667,045	236,834	部份自地自建、部份合建分屋
中原二	742,938	160,654	合建分屋
中原五	953,519	738,961	自地自建
副都心一	2,942,312	41,430	自地自建
長安三小段	-	908,934	部份自地自建、部份委建及共同投資興建
保長二	-	834,023	自地自建、共同投資興建
金泰八	-	1,094,260	自地自建、共同投資興建
榮星段	-	1,480,383	自地自建
金泰九	569,415	489,330	自地自建
新板案	-	566,198	合建分屋
潭美段	-	538,559	合建分屋
何厝段	951,046	572,538	自地自建
中港惠民	7,273,123	5,022,161	自地自建
麻園頭段	-	4,107,082	自地自建
新生北	115,948	12,526	自地自建
中原六	871,210	7,875	自地自建
中原七	715,495	10	自地自建、部份合建分屋
中原八	457,690	20	自地自建、部份合建分屋
中原九	687,228	-	自地自建
河南惠民	774,595	13,589	自地自建
惠順段	1,084,360	886	自地自建
麗林段	84,712	59	自地自建
松江路案	390,039	12,672	自地自建
亞太案	1,249,545	1,696	自地自建
麻園四	945,956	51,732	自地自建
青海案	-	1,451,686	自地自建
龍中段二	1,090,107	18,544	自地自建
中華段	281,837	10,364	自地自建
光華段	136,499	-	自地自建
惠民三	187,069	-	自地自建
龍中三	955,847	-	自地自建
國賓山莊	551,231	-	自地自建
其他	146,033	93,939	-
	25,241,700	20,254,509	
減：備抵跌價及呆滯損失	-	-	
	<u>\$ 25,241,700</u>	<u>20,254,509</u>	

興富發建設股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

1.截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日，上列在建房地達可適用完工比例法認列售屋利益之個案明細如下：

	<u>可認列之銷售金額</u>	<u>應攤計之總成本</u>	<u>完工比例</u>	<u>預計完完年度</u>	<u>累積(損)益</u>
<u>100年第一季</u>					
中港惠民	\$ 7,617,257	5,551,507	94 %	100	1,941,805
中原段	951,176	702,364	89 %	100	221,442
中原二	1,513,672	964,478	64 %	100	351,484
何厝段	1,498,922	1,133,504	48 %	101	175,401
新板二	1,927,119	1,416,458	23 %	102	117,452
中原五	2,210,544	1,540,110	16 %	101	107,269
龍中段二	<u>2,616,328</u>	<u>1,941,339</u>	14 %	102	94,498
	<u>\$ 18,335,018</u>	<u>13,249,760</u>			
<u>99年第一季</u>					
麻園頭段	\$ 4,446,280	2,899,978	95 %	99	1,468,987
中港惠民	6,735,108	5,082,888	58 %	100	958,287
新板案	880,370	722,320	78 %	99	123,279
長安三小段	1,149,187	919,051	65 %	99	149,588
西松段	2,897,067	1,873,916	57 %	100	583,197
榮星段	1,980,843	1,755,990	57 %	100	128,139
潭美段	893,987	641,250	73 %	99	184,490
中原段	721,782	510,610	21 %	100	44,346
中原二	<u>1,454,039</u>	<u>848,737</u>	7 %	100	42,371
	<u>\$ 21,158,663</u>	<u>15,254,740</u>			

上述應攤計之總成本係包括估計之工程總成本及銷售費用。

本公司業依過去經驗及目前個案狀況，估列適當之備抵銷貨退回及折讓，帳列在建房地已實現利益之減項。

2.於民國一〇〇年及九十九年第一季，本公司之利息資本化情形如下：

	<u>100年第一季</u>	<u>99年第一季</u>
利息支出總額	\$ 176,443	148,683
在建房地之資本化金額	36,576	35,607
資本化利率	1.97%~2.25%	1.91 %

3.在建房地提供擔保情形，請詳附註六。

4.在建房地簽訂信託情形，請詳附註七(十一)。

興富發建設股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(七)在建工程減預收工程款後餘額及預收工程款減在建工程後餘額

工程名稱	在建工程減預收		預收工程款減	
	在建工程	預收工程款	工程款後餘額	在建工程後餘額
100.3.31				
淡海新市鎮	\$ 148,564	190,700	-	42,136
其他	5,231	6,507	479	1,754
	<u>\$ 153,795</u>	<u>197,207</u>	<u>479</u>	<u>43,890</u>
99.3.31				
長安三小段	\$ 53,724	43,046	10,678	-
西松段	82,281	81,344	937	-
蒔泉	30,525	32,188	-	1,663
其他	3,999	2,694	1,305	-
	<u>\$ 170,529</u>	<u>159,272</u>	<u>12,920</u>	<u>1,663</u>

(八)固定資產

1.於民國一〇〇年及九十九年三月三十一日之累計折舊明細如下：

	100.3.31	99.3.31
房屋及建築	\$ 218,099	56,955
機械設備	249,802	4,476
運輸設備	4,903	2,956
辦公設備	15,842	13,053
出租資產	45,126	39,896
租賃改良	294	60
其他設備	39,278	560
	<u>\$ 573,344</u>	<u>117,956</u>

2.截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止，本公司帳列出租資產因可回收金額小於帳面價值而提列之累計減損損失均為101,622千元。

3.上述固定資產提供擔保情形，請詳附註六。

興富發建設股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(九)短期借款

	到期區間	金額
100.3.31		
信用借款	100.06.01~102.04.25	\$ 1,346,000
抵押借款	100.06.30~119.11.22	33,163,160
		<u>\$ 34,509,160</u>
99.3.31		
信用借款	99.04.13~102.04.25	\$ 2,554,500
抵押借款	99.05.07~104.03.19	25,842,327
		<u>\$ 28,396,827</u>

1.上述抵押借款之擔保品，請詳附註六。

2.短期借款係採浮動利率計算利息，民國一〇〇年及九十九年第一季之利率區間分別為1.57%~2.78%及1.31%~2.735%。

(十)應付短期票券

	100.3.31	99.3.31
應付商業本票	\$ 1,000,000	1,040,000
減：未攤銷折價	(384)	(616)
	<u>\$ 999,616</u>	<u>1,039,384</u>

短期票券發行期間均在180天以內，民國一〇〇年及九十九年第一季之利率區間分別為1.438%~1.76%及1.338%~1.648%。

(十一)預收款項

	100.3.31	99.3.31
預收房地款	\$ 8,899,503	7,633,497
預收租金	156	1,802
其他	21,153	20,745
	<u>\$ 8,920,812</u>	<u>7,656,044</u>

上述預收房地款之已簽訂房地合約總價，請詳附註七(一)。

(十二)應付公司債

	100.3.31	99.3.31
發行轉換公司債總金額	\$ 3,100,000	2,500,000
應付公司債折價	(41,319)	(71,520)
累積轉換金額	(1,588,600)	(891,700)
減：一年內到期部份	(891,114)	(820,671)
期末應付公司債餘額	<u>\$ 578,967</u>	<u>716,109</u>
負債組成要素(帳列公平價值變動列入損益之金融負債—流動及非流動)	<u>\$ 49,376</u>	<u>108,463</u>
權益組成要素(帳列資本公積—認股權)—本公司	<u>\$ 28,431</u>	<u>39,827</u>
權益組成要素(帳列資本公積—認股權)—子公司	<u>\$ 22,140</u>	<u>-</u>

興富發建設股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

	<u>100年第一季</u>	<u>99年第一季</u>
評價損失	\$ <u>1,775</u>	<u>603</u>
利息費用	\$ <u>9,199</u>	<u>19,097</u>

合併公司於民國一〇〇年及九十九年三月三十一日已發行流通在外之有擔保可轉換公司債，主要發行條件如下：

1. 本公司民國九十七年國內第三次有擔保公司債：

- (1)發行總額：1,500,000 千元
- (2)發行期限：3年(97.04.29~100.04.29)
- (3)票面利率：0%
- (4)償還方式：除依規定由本公司贖回、註銷由債權人請求買回或轉換為股票者外，到期時按債券面額加計利息補償金以現金一次還本。
- (5)贖回方式：若符合約約定條件時，本公司得於公司滿六個月之翌日起至到期日前四十日止，按約定價格向債權人要求贖回公司債。
- (6)債權人請求買回辦法：發行滿二年之前三十日，債權人得要求本公司以債券面額之103.53%以現金贖回。
- (7)轉換辦法及重要約定事項：
 - A.轉換期間：債權人於發行之日起屆滿六個月後，至到期日前十日止，得向本公司請求依本辦法轉換為本公司普通股。
 - B.轉換價格之訂定：發行時之每股轉換價格訂為56.96元。經歷次配股息及價格重設後，轉換價格調整為34.48元。

2. 本公司民國九十八年國內第四次有擔保公司債：

- (1)發行總額：1,000,000 千元
- (2)發行期限：3年(98.04.29~101.04.29)
- (3)票面利率：0%
- (4)償還方式：除依規定由本公司贖回、註銷由債權人請求買回或轉換為股票者外，到期時按債券面額加計利息補償金以現金一次還本。
- (5)贖回方式：若符合約約定條件時，本公司得於公司滿八個月之翌日起至到期日前四十日止，按約定價格向債權人要求贖回公司債。
- (6)債權人請求買回辦法：發行滿二年之前三十日，債權人得要求本公司以債券面額之104.04%以現金贖回。
- (7)轉換辦法及重要約定事項：
 - A.轉換期間：債權人於發行之日起屆滿八個月後，至到期日前十日止，得向本公司請求依本辦法轉換為本公司普通股。
 - B.轉換價格之訂定：發行時之每股轉換價格訂為22.32元。經歷次配股息及價格重設後，轉換價格調整為17.97元。

興富發建設股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

3. 子公司民國一〇〇年國內第一次擔保可轉換公司債：

- (1)發行總額：600,000 千元
- (2)發行期限：5年(100.01.14~105.01.14)
- (3)票面利率：0%
- (4)償還方式：除依規定由本公司贖回、註銷由債權人請求買回或轉換為股票者外，到期時按債券面額加計利息補償金以現金一次還本。
- (5)贖回方式：發行屆滿六個月之翌日起至到期日前四十日止，若本公司普通股在臺灣證券交易所之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十時，本公司得按以下之債券贖回收益率以現金贖回本轉換債：
 - A.發行滿六個月之翌日起至發行滿一年之日止，以面額贖回。
 - B.發行滿一年之翌日起至到期前四十日止，以面額加計按年收益1.5%計算之利息補償金贖回。
- (6)債權人請求買回辦法：發行滿三年之前三十日，債權人得要求本公司以債券面額之104.56%以現金贖回。
- (7)轉換辦法及重要約定事項：
 - A.轉換期間：債權人於發行之日起屆滿六個月之翌日至到期日前十日止，得向本公司請求依本辦法轉換為本公司普通股。
 - B.轉換價格之訂定：本轉換公司債發行時之每股轉換價格為29.78元。
本公司發行約定將依據市價調整轉換價格之轉換公司債，原發行時將價格重設選擇權、買權及賣權合併認列為交易目的金融負債，主債務商品認列為應付公司債(含相關折溢價)，不含重設條款之轉換權認列為權益，依會計研究發展基金會(97)基秘字331號規定，因於民國九十七年十月間價格重設後，導致本公司於民國九十七年度帳列金融負債之公平價值減少數1,470千元，而予以轉列資本公積項下。另債三之賣回權已於民國九十九年四月二十九日到期，依會計研究發展基金會(95)基秘字110號規定，將原負債組成要素屬賣回權部份(帳列公平價值變動列入損益之金融負債)52,882千元轉列資本公積項下。

(十三)長期借款

	<u>到期區間</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
100.3.31			
抵押借款	105.03.27~112.04.03	\$	226,173
減：一年內到期之長期借款			(18,848)
		\$	<u><u>207,325</u></u>
99.3.31			
抵押借款	105.03.27~112.04.03	\$	245,160
減：一年內到期之長期借款			(18,854)
		\$	<u><u>226,306</u></u>

長期借款係採分期償還本金且採浮動利率計息，民國一〇〇年及九十九年第一季之利率區間分別為1.99%~2.25%及1.82%~2.82%。

興富發建設股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(十四)股本

本公司截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止，核定股本均為10,000,000千元，實收股本分別為7,194,995千元及6,989,347千元，分為普通股719,500千股及698,935千股，每股面額10元。

(十五)盈餘分配

- 1.依本公司章程規定，每年決算後所得純益，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積及依法令規定酌提特別盈餘公積，再提員工紅利(不低於百分之一)及董監事酬勞(不高於百分之三)後，如尚有餘額由董事會擬具分派議案，提請股東會決議股東股利分配比例。其員工紅利屬股票紅利者，其分配之對象得包括符合一定條件之本公司從屬公司員工，該條件由董事會訂定之。另，由於本公司在營業上所處環境尚具成長性，將掌握經濟環境，以求永續經營及長遠發展，董事會擬定盈餘分配案時，將注重股利之穩定性與成長性，並得視當年度營運情況及考量次一年度之資本預算規劃，決定最適當之股利政策發放方式，屬於股東股利、董事、監察人酬勞及員工紅利部分之可分配盈餘，分配數不低於百分之三十，其中股東股利之現金部分不低於股東分配數之百分之十。
- 2.截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日，本公司依法提列之特別盈餘公積分別為19,965千元及17,671千元。
- 3.本公司分別於民國一〇〇年三月十四日經董事會及民國九十九年六月十四日經股東會通過民國九十九年度及九十八年度盈餘分配案(與本公司董事會決議皆無差異)，有關本公司盈餘分派之每股股利及員工紅利、董事與監察人酬勞資訊如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
普通股每股股利(元)		
現金股利	\$ 6.10	5.10
	<u>\$ 6.10</u>	<u>5.10</u>
員工紅利—股票	\$ 68,000	45,600
董監事酬勞	24,000	20,000
	<u>\$ 92,000</u>	<u>65,600</u>

上述員工紅利及董監事酬勞分派數之相關資訊，可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

民國九十八年盈餘實際配發情形與本公司財務報告認列之金額之差異如下：

	<u>98年度</u>		
	<u>股東會決議</u>	<u>財務報告認列</u>	
	<u>實際配發情形</u>	<u>之金額</u>	<u>差異數</u>
員工紅利—現金	\$ 45,600	80,000	34,400
董監酬勞	20,000	20,000	-
	<u>\$ 65,600</u>	<u>100,000</u>	<u>34,400</u>

興富發建設股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

本公司民國九十八年度員工紅利及董監酬勞實際配發情形與財務報告認列之金額之差異，主要係因民國九十八年報預估提撥數額與股東常會決議提撥數額差異所致，差異數視為估計變動，列為民國九十九年度之損益。

- 4.本公司章程所定員工紅利分配成數1%以上及董監酬勞分配成數3%以下，於民國一〇〇年及九十九年三月三十一日分別預估員工紅利及董監酬勞係以稅後淨利乘以最佳估計成數分配比例計90,000千元及65,000千元分別轉列為民國一〇〇年及九十九年第一季之費用；另配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，分別列為民國一〇一年度及一〇〇年度之損益。

(十六)庫藏股票

- 1.於民國一〇〇年及九十九年第一季，本公司庫藏股票變動情形如下：

	<u>期初股數</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>期末股數</u>
100年第一季				
子公司持有本公司股票	9,424,386	-	-	9,424,386
公司自行買回	<u>21,462,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>21,462,000</u>
	<u>30,886,386</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>30,886,386</u>
99年第一季				
子公司持有本公司股票	9,424,386	-	-	9,424,386
公司自行買回	<u>21,462,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>21,462,000</u>
	<u>30,886,386</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>30,886,386</u>

- 2.截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日，本公司之子公司持有本公司股票之情形如下：

<u>子 公 司 名 稱</u>	<u>100.3.31</u>		<u>99.3.31</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>市價</u>	<u>帳面價值</u>	<u>市價</u>
巨豐旅館管理顧問(股)公司(原巨豐娛樂(股)公司)	\$ 2,367	164,618	2,367	133,402
宏亮娛樂(股)公司)	4,804	318,183	4,804	257,847
齊裕營造(股)公司	<u>1,555</u>	<u>98,684</u>	<u>1,555</u>	<u>79,971</u>
	<u>\$ 8,726</u>	<u>581,485</u>	<u>8,726</u>	<u>471,220</u>

- 3.民國九十七年度，本公司依證券交易法第28條之2規定，為激勵員工及提升員工向心力而買回庫藏股。另依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。本公司於民國九十七年度最高持有已收回股數21,462,000股，收買股份之總金額共計471,827千元，符合證券交易法之規定。以民國九十七年六月三十日為計算基準，本公司可買回股數最高上限為58,943,160股，收買股份金額最高限為2,262,638千元，本公司截至民國一〇〇年三月三十一日止買回之庫藏股票股數為21,462,000股，買回金額為471,827千元。

興富發建設股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

4.本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，且於未轉讓前，不得享有股東權利。

(十七)每股盈餘

	100年第一季		99年第一季	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘：				
本期淨利	\$ 3,349,009	3,349,009	2,391,832	2,391,832
加權平均流通在外股數	683,852	683,852	662,529	662,529
基本每股盈餘－當期	\$ 4.90	4.90	3.61	3.61
稀釋每股盈餘：				
本期淨利	\$ 3,349,009	3,349,009	2,391,832	2,391,832
具稀釋作用之潛在普通股之影響	8,272	6,866	19,097	15,278
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ 3,357,281	3,355,875	2,410,929	2,407,110
加權平均流通在外股數	683,852	683,852	662,529	662,529
具稀釋作用之潛在普通股之影響	45,850	45,850	60,246	60,246
具稀釋作用之員工紅利股數	972	972	965	965
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	730,674	730,674	723,740	723,740
稀釋每股盈餘－當期	\$ 4.60	4.60	3.33	3.33

(十八)金融商品資訊之揭露

1.公平價值之資訊

合併公司之非衍生性短期金融資產及負債中包括現金及約當現金、應收/應付票據及帳款、應收/應付關係人款、其他金融資產－流動、受限制資產、短期借款、應付所得稅、應付費用、一年或一營業週期內到期之長期負債、應付短期票券及其他流動負債等，係以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值；因此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

除上述金融資產及負債外，本公司民國一〇〇年及九十九年三月三十一日其餘非以公平價值衡量之金融資產及金融負債公平價值及以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	100.3.31			99.3.31		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		以公開報價決定	以評價方式估計		以公開報價決定	以評價方式估計
金融資產：						
公平價值變動列入損益之金融資產	\$ 267,266	267,266	-	320,846	320,846	-
以成本衡量之金融資產－非流動	25,423	-	25,423	20,423	-	20,423
其他金融資產－非流動	12,427	-	12,427	7,602	-	7,602
金融負債：						
公平價值變動列入損益之金融負債(含一年內)	49,376	49,376	-	108,463	108,463	-
應付公司債(含一年內)	1,470,081	1,519,457	-	1,536,780	1,645,243	-
長期借款(含一年內)	226,173	226,173	-	245,160	245,160	-

興富發建設股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

2. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 公平價值變動列入損益之金融資產(負債)及備供出售金融資產—流動：如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，且該資訊為本公司可取得者。
- (2) 以成本衡量之金融資產：係投資於未上市(櫃)公司股票，因未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。
- (3) 其他金融資產—非流動係為存出保證金，多為公司繼續經營之必要存出項目，無法預期可達成資產交換之時間，以致無法估計其公平價值，故以帳面價值為公平價值。
- (4) 應付公司債係以市場價格為公平價值。
- (5) 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值，因本公司之長期借款合同均係約定採浮動利率，故其帳面價值即等於公平價值。

3. 民國一〇〇年及九十九年三月三十一日本公司無提供作為長期借款擔保之金融資產。

4. 合併公司民國一〇〇年及九十九年三月三十一日具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為35,734,949千元及29,681,371千元。

5. 財務風險資訊

(1) 市場風險

合併公司持有之上市(櫃)公司股票係分類為公平價值變動列入損益及備供出售金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此本公司將暴露於權益證券市場價格變動之風險。

(2) 信用風險顯著集中之資訊：合併公司未有重大之信用風險顯著集中之虞。

(3) 流動性風險

合併公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

合併公司之短期及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

興富發建設股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
鄭欽天	本公司之董事長
鄭志隆	本公司之總經理
蔡聰賓、鄭淑蘭、王學臣	本公司董事長之二親等以內之親屬
員工	本公司部門主管等人
陳玉桂	實質關係人
陳玉蓮	"

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷貨交易

於民國一〇〇年及九十九年第一季出售房地予董事、總經理及員工等之總價款分別計65,559千元及30,774千元，本期已收取1,717元及11,338千元，截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止已累積收取9,787千元及14,258千元。

上述出售房地予關係人之價格係比照本公司福利作業管理辦法辦理，其收款條件與非關係人無重大差異。

2.債權債務

	100.3.31		99.3.31	
	金額	%	金額	%
其他應付款				
(帳列其他流動負債)				
蔡聰賓	\$ 5,000	2	5,000	1
存入保證金				
(帳列其他流動負債)				
蔡聰賓	\$ 500	-	-	-

3.其他

(1)於民國一〇〇年及九十九年三月三十一日，關係人提供資產供子公司做為融資擔保之明細如下：

關係人	抵押品	融資行庫
鄭欽天	房地	華南銀行三民分行

(2)於民國九十七年九月間，本公司因土地開發作業所需，將部分土地出售予關係人一蔡聰賓，合約價金計5,000千元。另約定三年內若未完成該基地整合，本公司則依原價款無息買回。

興富發建設股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(3)子公司於民國九十九年十一月十五日針對文山區興安段二小段637等地號與陳玉桂及陳玉蓮女士簽訂合建契約案，按地主62%及建主38%分配，本公司並支付地主180,000千元履約保證金，另本公司與躍翔建設簽訂共同投資興建契約書，按本公司93.68%、躍翔建設6.32%之比例出資興建。

六、質押之資產

於民國一〇〇年及九十九年三月三十一日，合併公司提供擔保之資產如下：

資產名稱	100.3.31	99.3.31	擔保用途
待售房地	\$ 389,873	4,528,958	短期借款及發行商業本票
營建用地	27,991,276	20,937,824	短期借款及發行商業本票
在建房地	18,559,302	14,276,677	短期借款、應付公司債及發行商業本票
受限制資產	2,833,912	2,663,994	短期借款、發行商業本票、銷售擔保及專案信託資金、應付公司債
固定資產(未折減餘額)	1,099,479	498,652	短期借款及長期借款
	<u>\$ 50,873,842</u>	<u>42,906,105</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)於民國一〇〇年及九十九年三月三十一日，合併公司為所推出工程與承購戶簽訂之出售房地合約總價分別為42,433,944千元及34,195,169千元，已依約分別收取8,899,503千元及7,633,497千元，另先行收取之票據分別為73,209千元及226,179千元，業已自應收票據項下減列。
- (二)於民國一〇〇年及九十九年三月三十一日，本公司因購置營建用地而簽訂之土地買賣合約總價分別為3,187,349千元及3,276,517千元，已依約分別支付1,172,766千元及1,031,520千元。
- (三)於民國一〇〇年及九十九年三月三十一日，合併公司合建分屋個案中，有重大存出保證金之情形如下：

	100.3.31	合建保證金	預計完工年度
中原段	\$	54,836	100
中原二		83,220	100
新板二		37,637	102
中原七		65,610	102
靜心案		180,000	103
	<u>99.3.31</u>		
潭美段	\$	156,000	99
中原段		82,338	100
中原二		138,700	100
新板二		37,637	101

興富發建設股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(四)於民國一〇〇年及九十九年三月三十一日，合併公司依各簽訂之共同投資興建協議書約定之出資比例明細如下：

		出資比例	
		共同投資興建人	(興富發：其他興建人)
100.3.31			
碧潭案	明緯建設(股)公司	60%	40%
靜心案	躍翔建設(股)公司	93.68%	6.32%
		出資比例	
		共同投資興建人	(興富發：其他興建人)
99.3.31			
長安三小段	亞昕開發(股)公司	36.79%	63.21%
保長二	明緯建設(股)公司	60%	40%
金泰八	海鉅建設(股)公司	50%	50%

(五)於民國一〇〇年及九十九年三月三十一日，本公司因購置營建用地、合建及銀行融資等而開立之存出保證票據分別為2,140,343千元及3,703,802千元。

(六)於民國一〇〇年及九十九年三月三十一日，合併公司因發包工程、合作興建、投購設備等而收取之存入保證票據分別為3,647,918千元及1,201,171千元。

(七)於民國一〇〇年三月三十一日，子公司為採購及融資借款而開立應付保證票據為88,000千元。

(八)截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止，本公司因房地預約買賣而與承購戶簽訂預約書並收取存入保證金分別為62,940千元及131,617千元。

(九)於民國九十九年三月三十一日，本公司依大眾捷運系統開發所需土地協議價購協議書約定，將在建房地—長安三小段之土地產權先行過戶予台北市政府名下。

(十)子公司與業主簽訂承攬契約承建各項工程，截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日尚未完工之工程合約總價款分別約為908,095千元及316,927千元，已計價之工程價款分別約為190,700千元及159,272千元。

(十一)本公司之個案與受託金融機構簽訂信託契約書，截至民國一〇〇年三月三十一日止計有在建房地—金泰九、中原段、中原二、中原五、新板二、松江路案、中原七、中原九、副都心一、中原八及麗林段等工程，以及待售房地—寶清段及西松段等工程；營建用地—光華段及惠民三。

興富發建設股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(十二)於民國一〇〇年及九十九年三月三十一日，本公司未來五年內應收取之租金總額明細如下：

<u>租 賃 期 間</u>	<u>100.3.31</u>	<u>99.3.31</u>
第一年度	\$ 97,706	25,984
第二年度	14,724	11,812
第三年度	6,183	1,984
第四年度	5,952	-
第五年度	4,800	-
	<u>\$ 129,365</u>	<u>39,780</u>

(十三)於民國一〇〇年及九十九年三月三十一日，本公司簽定售後租回契約於未來二年內應支付之租金總額分別為6,705千元(未稅)及15,625千元(未稅)。

(十四)子公司於民國一〇〇年三月三十一日，分別與台北市政府、新北市政府及桃園縣政府之環境保護局簽訂「底渣再利用委託處理計劃」合約，明細如下：

	<u>合約期間</u>
台北市政府環保局	100.04.01~100.12.31
新北市政府環保局	98.11.16~102.11.15
桃園縣政府環保局	100.01.01~100.12.31

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

興富發建設股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

十、其他

(一)資產、負債之流動性分析

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日，合併公司與營建業務有關之重大資產負債之流動性分析如下：

	100.3.31		
	<u>預期十二個月內 收回或償付</u>	<u>預期超過十二個月 內收回或償付</u>	<u>合計</u>
資產			
應收票據及帳款	\$ 437,239	14,573	451,812
待售房地	3,910,051	365,487	4,275,538
營建用地	-	28,384,991	28,384,991
在建房地	9,619,022	15,622,678	25,241,700
預付土地款	13,631	305,012	318,643
在建工程減預收工程款後餘額	-	479	479
遞延推銷費用	955,035	1,139,131	2,094,166
預付款項	<u>20,086</u>	<u>868,001</u>	<u>888,087</u>
	<u>\$ 14,955,064</u>	<u>46,700,352</u>	<u>61,655,416</u>
負債			
短期借款	\$ 5,673,370	28,835,790	34,509,160
應付短期票券	100,000	899,616	999,616
應付票據	37,190	-	37,190
應付帳款	2,508,114	108,733	2,616,847
預收工程款減在建工程後餘額	1,641	42,249	43,890
應付費用	1,172,615	-	1,172,615
預收房地款	<u>4,838,245</u>	<u>4,061,258</u>	<u>8,899,503</u>
	<u>\$ 14,331,175</u>	<u>33,947,646</u>	<u>48,278,821</u>

興富發建設股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

	99.3.31		
	預期十二個月內	預期超過十二個月	合計
	收回或償付	內收回或償付	
資產			
應收票據及帳款	\$ 173,889	25,537	199,426
待售房地	3,903,691	1,387,746	5,291,437
營建用地	-	21,538,052	21,538,052
在建房地	11,611,153	8,643,356	20,254,509
預付土地款	-	1,031,520	1,031,520
在建工程減預收工程款後餘額	12,920	-	12,920
	\$ 15,701,653	32,626,211	48,327,864
負債			
短期借款	\$ 8,317,327	20,079,500	28,396,827
應付短期票券	239,384	800,000	1,039,384
應付票據	38,168	4,216	42,384
應付帳款	2,313,404	-	2,313,404
預收房地款	4,865,986	2,767,511	7,633,497
預收工程款減在建工程後餘額	1,663	-	1,663
	\$ 15,775,932	23,651,227	39,427,159

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

依金管證六字第0960064020號函釋，得免揭露。

(二)轉投資事業相關資訊：

依金管證六字第0960064020號函釋，得免揭露。

(三)大陸投資資訊：

依金管證六字第0960064020號函釋，得免揭露。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國一〇〇年第一季

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	本公司	齊裕營造	1	在建房地	1,454,876	與同業相當	1.99 %
				應付帳款	858,683		1.18 %
				營建收入	588,525		6.20 %
1	齊裕營造	本公司	2	應收帳款	858,683	與同業相當	1.18 %
				預收工程款	1,454,876		1.99 %
				營建成本	588,525		6.20 %

興富發建設股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

民國九十九年第一季

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	齊裕營造	1	在建房地	2,092,518	與同業相當	3.63 %
				應付帳款	822,791		1.43 %
				營建收入	451,357		5.09 %
1	齊裕營造	本公司	2	應收帳款	822,791	與同業相當	1.43 %
				預收工程款	2,092,518		3.63 %
				營建成本	451,357		5.09 %
2	齊裕營造	博元建設	3	應收帳款	2,332	與同業相當	- %
3	博元建設	齊裕營造	3	應付費用	2,332	與同業相當	- %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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。

3.子公司對子公司。

十二、部門別財務資訊：

(一)產業部門財務資訊之揭露

	建設部	營造部	其他	調整及沖銷	合計
100年第一季					
來自母公司及合併子公司以外客戶收入	\$ 9,324,503	173,689	139,432	-	9,637,624
來自母公司及合併子公司之收入	122	588,525	-	(588,647)	-
收入合計	<u>\$ 9,324,625</u>	<u>762,214</u>	<u>139,432</u>	<u>(588,647)</u>	<u>9,637,624</u>
部門損益	<u>\$ 3,466,161</u>	<u>24,485</u>	<u>62,178</u>	<u>(203,815)</u>	<u>3,349,009</u>
部門總資產	<u>\$ 70,107,654</u>	<u>1,913,445</u>	<u>1,841,081</u>	<u>(796,272)</u>	<u>73,065,908</u>
99年第一季					
來自母公司及合併子公司以外客戶收入	\$ 8,865,066	6,936	-	-	8,872,002
來自母公司及合併子公司之收入	596	502,947	-	(503,543)	-
收入合計	<u>\$ 8,865,662</u>	<u>509,883</u>	<u>-</u>	<u>(503,543)</u>	<u>8,872,002</u>
部門損益	<u>\$ 2,408,488</u>	<u>21,530</u>	<u>(36)</u>	<u>(38,150)</u>	<u>2,391,832</u>
部門總資產	<u>\$ 57,383,203</u>	<u>2,258,930</u>	<u>422,170</u>	<u>(2,397,250)</u>	<u>57,667,053</u>