

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

民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日

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
三、合併資產負債表	3
四、合併損益表	4
五、合併現金流量表	5
六、合併財務季報表附註	
(一)公司沿革及業務範圍	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
(四)重要會計科目之說明	8~22
(五)關係人交易	22~23
(六)質押之資產	24
(七)重大承諾事項及或有事項	24~25
(八)重大之災害損失	25
(九)重大之期後事項	25
(十)其 他	26~34
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	34
2.轉投資事業相關資訊	34
3.大陸投資資訊	34
4.母子公司間業務關係及重要交易往來情形	34~35
(十二)部門別財務資訊	35

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

合併資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日

單位：新台幣千元

	101.3.31		100.3.31			101.3.31		100.3.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資 產									
流動資產：									
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 4,088,671	5	5,468,681	7	2100 短期借款(附註四(九))	\$ 37,375,890	48	34,509,160	47
1310 公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註四(二))	283,023	-	267,266	-	2110 應付短期票券(附註四(十))	919,596	2	999,616	1
1120 應收票據淨額(附註四(三))	32,349	-	132,498	-	2120 應付票據	24,494	-	37,646	-
1140 應收帳款淨額(附註四(三)及五)	627,539	1	608,311	1	2143 應付帳款	2,873,516	4	2,616,847	4
1190 其他金融資產—流動(附註五及六)	474,135	1	687,876	1	2160 應付所得稅	270,632	-	13,272	-
1210 存貨—製造業	11,668	-	13,674	-	2170 應付費用	1,072,095	2	1,373,644	2
1221 待售房地(附註四(四)及六)	1,325,006	2	4,275,538	6	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)	25,604,380	33	28,384,991	39	2260 預收款項(附註四(十一)及五)	8,649,870	11	8,920,812	13
1224 在建房地(附註四(六)、五及六)	37,146,572	48	25,241,700	35	2264YY 預收工程款(營造業適用)(附註四(七))	158,715	-	43,890	-
1225 預付土地款	481,429	1	318,643	-	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))	256,464	-	891,114	1
1240XX 在建工程減預收工程款餘額(附註四(七))	5,276	-	479	-	2272 一年或一營業週期內到期之長期借款(附註四(十三))	18,810	-	18,848	-
1260 預付款項	136,460	-	888,087	1	2280 其他流動負債(附註五及七)	165,885	-	309,005	-
1285 遞延推銷費用(建設業適用)	2,032,045	3	2,094,166	3		51,785,967	67	49,781,970	68
1291 受限制資產(附註六)	2,606,529	3	2,833,912	4	長期利息負債：				
1298 其他流動資產—其他(附註五)	659,351	1	511,125	1	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	-
	75,514,433	98	71,726,947	98	2400 應付公司債(附註四(十二))	1,295,990	2	578,967	1
					2410 長期借款(附註四(十三))	187,905	-	207,325	-
					2420 其他流動負債(附註五及七)	1,483,895	2	787,552	1
基金及長期投資：									
1430 公平價值變動列入損益之金融資產—非流動(附註四(十二))	2,651	-	-	-	其他負債：				
1450 備供出售金融資產—非流動(附註四(二))	184,800	-	-	-	土地增值稅準備	59,347	-	59,347	-
1480 以成本衡量之金融資產—非流動(附註四(二))	25,423	-	25,423	-	2810 退休金準備/應計退休金負債	15,818	-	14,994	-
1440 其他金融資產—非流動(附註六)	493,075	1	12,427	-	2861 遞延所得稅負債—非流動	373	-	417	-
	705,949	1	37,850	-		75,538	-	74,758	-
						53,345,400	69	50,644,280	69
固定資產(附註四(八)及六)：					負債合計				
1501 土地	674,426	1	674,906	1	股東權益：				
1521 房屋及建築	369,503	-	380,395	1	普通股股本(附註四(十四))	7,321,610	10	7,194,995	10
1531 機器設備	275,253	-	272,911	-	資本公積：				
1551 運輸設備	5,844	-	5,724	-	資本公積—普通股股票溢價	24,154	-	24,866	-
1561 辦公設備	28,610	-	24,156	-	資本公積—轉換公司債轉換溢價	2,129,399	3	1,827,092	3
1621 出租資產	449,378	1	449,256	1	資本公積—庫藏股票交易	-	-	94,450	-
1631 租賃改良	1,816	-	1,816	-	資本公積—長期投資	21,177	-	2,424	-
1681 其他設備	55,868	-	55,279	-	資本公積—合併溢額	62	-	62	-
	1,860,698	2	1,864,443	3	資本公積—認股權(附註四(十二))	20,187	-	28,431	-
15X9 減：累計折舊	(593,677)	(1)	(573,344)	(1)	資本公積—轉換公司債應付利息補償金	8,348	-	8,348	-
1599 累計減損—固定資產	(101,622)	-	(101,622)	-	資本公積—其他	9	-	9	-
	1,165,399	1	1,189,477	2	保留盈餘(附註四(十五))：				
					法定盈餘公積	1,823,532	2	1,123,061	2
無形資產：					3310 特別盈餘公積	17,671	-	19,965	-
1720 專利權	10,106	-	15,894	-	3320 未提撥保留盈餘	10,157,241	13	10,870,573	15
其他資產：					3350 股東權益其他項目：				
1830 遞延費用	9,794	-	7,272	-	金融商品之未實現損益(附註四(二))	(32,871)	-	(17,671)	-
1860 遞延所得稅資產—非流動	1,396	-	1,360	-	3450 庫藏股票(附註四(十六))	(8,726)	-	(480,553)	(1)
1888 其他資產—其他	87,105	-	87,108	-	3610 少數股權	2,666,989	3	1,725,576	2
	98,295	-	95,740	-		24,148,782	31	22,421,628	31
資產總計	\$ 77,494,182	100	73,065,908	100	股東權益合計				
					重大承諾事項及或有事項(附註七)				
					負債及股東權益總計	\$ 77,494,182	100	73,065,908	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

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	101年第一季		100年第一季	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入：				
4110 銷貨收入	\$ 125,514	2	139,432	2
4310 租賃收入	26,255	1	46,258	-
4511 營建收入	5,011,862	97	9,451,934	98
	<u>5,163,631</u>	<u>100</u>	<u>9,637,624</u>	<u>100</u>
5000 營業成本：				
5110 銷貨成本	41,361	1	40,138	-
5310 租賃成本	1,290	-	1,667	-
5510 營建成本	2,968,512	57	5,335,836	56
	<u>3,011,163</u>	<u>58</u>	<u>5,377,641</u>	<u>56</u>
營業毛利	<u>2,152,468</u>	<u>42</u>	<u>4,259,983</u>	<u>44</u>
6000 營業費用：				
6100 推銷費用	486,296	10	455,098	5
6200 管理及總務費用	174,945	3	236,414	2
	<u>661,241</u>	<u>13</u>	<u>691,512</u>	<u>7</u>
6900 營業淨利	<u>1,491,227</u>	<u>29</u>	<u>3,568,471</u>	<u>37</u>
7100 營業外收入及利益：				
7110 利息收入	688	-	263	-
7130 處分固定資產利益	226	-	-	-
7160 兌換利益	-	-	16	-
7310 金融資產評價利益(附註四(二)及(十二))	86,263	2	-	-
7480 什項收入	4,590	-	10,248	-
	<u>91,767</u>	<u>2</u>	<u>10,527</u>	<u>-</u>
7500 營業外費用及損失：				
7510 利息費用(附註四(六)、(十二)及八)	116,898	3	139,867	2
7530 處分固定資產損失	-	-	2,225	-
7560 兌換損失	76	-	-	-
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	-
7880 什項支出	60	-	448	-
	<u>117,034</u>	<u>3</u>	<u>181,800</u>	<u>2</u>
7900 繼續營業部門稅前淨利	1,465,960	28	3,397,198	35
8110 所得稅費用	6,742	-	18,044	-
合併總損益	<u>\$ 1,459,218</u>	<u>28</u>	<u>3,379,154</u>	<u>35</u>
歸屬予：				
合併淨損益	\$ 1,267,447	24	3,349,009	35
9602 少數股權淨利	191,771	4	30,145	-
	<u>\$ 1,459,218</u>	<u>28</u>	<u>3,379,154</u>	<u>35</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>\$ 1.76</u>	<u>1.76</u>	<u>4.90</u>	<u>4.90</u>
稀釋每股盈餘(元)				
9850 一當期	<u>\$ 1.72</u>	<u>1.72</u>	<u>4.60</u>	<u>4.60</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

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	<u>101年第一季</u>	<u>100年第一季</u>
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 1,459,218	3,379,154
調整項目：		
折舊費用	8,285	8,362
攤銷費用	3,531	3,342
應付公司債利息費用	12,300	9,199
存貨跌價回升利益	(46,623)	(2,633)
處分及報廢固定資產損失	(226)	2,225
金融資產及負債未實現評價(利益)損失	(86,263)	39,260
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	(5,586)	(180,720)
應收票據	33,688	(10,844)
應收帳款	(30,344)	(253,828)
存貨	(1,505,407)	(5,872,301)
在建工程減預收工程款餘額	21,588	37,697
預付款項	9,503	-
其他流動資產	(203,823)	38,811
其他金融資產—流動	175,615	(72,694)
遞延推銷費用	(145,361)	(397,438)
受限制資產	(641,073)	(643,173)
營業負債之淨變動：		
應付票據	(2,793)	(91,512)
應付帳款	(437,831)	332,908
應付所得稅	22,274	13,272
應付費用	57,929	374,432
預收款項	1,066,817	198,925
預收工程款減在建工程餘額	23,186	35,672
其他流動負債	(717,707)	(18,199)
遞延所得稅負債	(11)	(11)
應計退休金負債	(351)	312
營業活動之淨現金流出	<u>(929,465)</u>	<u>(3,069,782)</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)

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至三月三十一日

單位:新台幣千元

	<u>101年第一季</u>	<u>100年第一季</u>
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	(184,800)	-
購置固定資產	(1,645)	(1,787)
處分固定資產價款	228	7,948
遞延費用增加	(122)	(934)
購置無形資產	-	(14)
其他金融資產－非流動	(116,065)	8,478
投資活動之淨現金流(出)入	<u>(302,404)</u>	<u>13,691</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	951,920	4,494,660
應付短期票券增加(減少)	602,627	(300,001)
發行公司債	-	600,000
償還長期借款	(4,683)	(4,700)
融資活動之淨現金流入	<u>1,549,864</u>	<u>4,789,959</u>
本期現金及約當現金淨增加數	317,995	1,733,868
期初現金及約當現金餘額	<u>3,770,676</u>	<u>3,734,813</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 4,088,671</u>	<u>\$ 5,468,681</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 217,751	185,237
減：資本化利息	<u>110,089</u>	<u>36,576</u>
不含資本化利息之本期支付利息	<u>\$ 107,662</u>	<u>\$ 148,661</u>
支付所得稅	<u>\$ 44</u>	<u>\$ 11</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>\$ 18,810</u>	<u>\$ 18,848</u>
一年內到期之應付公司債	<u>\$ 256,464</u>	<u>\$ 891,114</u>
轉換公司債轉換為普通股	<u>\$ 207,942</u>	<u>\$ 72,647</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

民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革及業務範圍：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

興富發建設股份有限公司(以下簡稱本公司)依據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發布之金管證六字第0960064020號令規定，於編製季報合併財務報表時附註得簡化揭露，故該等已簡化之附註揭露事項未依證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則予以揭露。本公司及子公司(以下簡稱合併公司)已編製民國一〇〇年度之合併財務報表，並業經會計師於民國一〇一年三月二十一日出具無保留意見之查核報告在案，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前述已查核之合併財務報表一併參閱。除下段所述者外，餘與前述已編製之合併財務報表相同，爰不再揭露。

重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)合併財務報表之編製基礎

1.列入合併財務報表之公司如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	本公司直接或間接持股百分比		說明
			101.3.31	100.3.31	
本公司	齊裕營造(股)公司(以下稱齊裕公司)	營造業、住宅及大樓開發租售業務等	100.00 %	100.00 %	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務等	100.00 %	100.00 %	本公司直接持有超過50%股權之子公司
"	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務等	100.00 %	100.00 %	本公司直接持有超過50%股權之子公司
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務	100.00 %	100.00 %	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	100.00 %	100.00 %	齊裕公司直接持有超過50%股權之子公司
"	廣陽投資(股)公司(以下稱廣陽投資公司)	一般投資業	100.00 %	100.00 %	齊裕公司直接持有超過50%股權之子公司
廣陽投資公司	潤隆建設(股)公司(原國賓大地環保事業(股)公司)(以下稱潤隆公司)	廢棄物處理、住宅及大樓開發租賃業	10.46 % (註)	10.95 %	廣陽投資公司未直接或間接持股超過50%，但因廣陽投資公司具有實質控制力，故將其視為子公司

註：潤隆公司於民國一〇一年第一季因有擔保公司債轉換新股，廣陽投資公司因非按原持股比例認購，致使持股比例下降至10.46%。

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.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。
- 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；於民國一〇一年三月三十一日止持有本公司股票共計9,424,387股，帳面價值8,726千元。

- 8.子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：無。

(二)金融商品

金融資產

備供出售金融資產

本公司原始認列指定為備供出售金融資產，並以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；續後評價以公平價值衡量，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於金融資產除列前，認列為股東權益調整項目。於除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

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。
- (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。

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、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
現金	\$ 1,594	1,598
銀行存款	4,087,077	5,467,083
	<u>\$ 4,088,671</u>	<u>5,468,681</u>

(二)金融資產

合併公司民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日持有之各類金融資產明細如下：

	<u>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
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	<u>\$ 283,023</u>	<u>267,266</u>
備供出售金融資產－非流動：		
上市股票	<u>\$ 184,800</u>	<u>-</u>
以成本衡量之金融資產－非流動：		
未上市股票	<u>\$ 25,423</u>	<u>25,423</u>

- 1.於民國一〇一年及一〇〇年第一季，上列公平價值變動列入損益之金融資產因評價而分別認列評價損益為利益81,233千元及損失37,485千元。
- 2.於民國一〇一年第一季自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額為損失15,200千元。
- 3.本公司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

	<u>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
應收票據	\$ 34,375	134,663
減：備抵呆帳	(2,000)	(2,000)
未實現利息收入	(26)	(165)
	<u>\$ 32,349</u>	<u>132,498</u>
應收帳款	\$ 633,527	609,588
減：備抵呆帳	(5,988)	(1,277)
	<u>\$ 627,539</u>	<u>608,311</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)

(四)待售房地

工程名稱	101.3.31	100.3.31
寶清段	\$ -	118,986
中港惠民	506,039	-
土庫段	29,167	46,511
中港路案	37,254	72,607
麻園頭二	51,807	51,807
興泰段	60,374	87,863
市政惠民	102,343	102,343
麻園頭段	87,591	87,591
青海案	-	1,477,712
長安三小	-	118,180
西松段	28,402	1,756,621
大昌案	96,417	249,326
何厝段	285,816	-
其他	62,996	139,561
	1,348,206	4,309,108
減：備抵跌價及呆滯損失	(23,200)	(33,570)
	\$ 1,325,006	4,275,538

- 1.截至民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日止，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579,839千元及3,288,543千元。
- 2.待售房地抵押擔保情形，請詳附註六。
- 3.待售房地簽訂信託情形，請詳附註七(十二)。

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

<u>工程名稱</u>	<u>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
延平段	\$ -	149,539
金泰九	4,045,027	4,045,027
松江路案	-	1,872,175
源遠段	-	205,794
新生北	-	1,814,462
麗林段	-	2,495,342
光華段	3,584,767	3,584,767
康寧三小	6,009,353	6,009,353
惠民138	-	2,134,397
惠民145	2,809,775	-
漢中段	5,502,982	5,424,917
龍中五	-	405,044
政大案	1,194,480	-
內湖案	2,235,580	-
其他	<u>245,731</u>	<u>304,461</u>
	25,627,695	28,445,278
減：備抵跌價及呆滯損失	<u>(23,315)</u>	<u>(60,287)</u>
	<u>\$ 25,604,380</u>	<u>28,384,991</u>

- 1.於民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日，上列營建用地提供擔保情形，請詳附註六。
- 2.營建用地簽訂信託情形，請詳附註七(十二)。

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	101.3.31	100.3.31
新板二	\$ 1,030,375	416,901
中原段	-	667,045
中原二	-	742,938
中原五	1,594,832	953,519
中原六	1,420,999	871,210
中原七	978,549	715,495
中原八	624,198	457,690
中原九	1,132,611	687,228
惠順段	1,111,603	1,084,360
源遠段	451,437	13,295
金泰九	492,221	569,415
亞太案	1,475,731	1,249,545
何厝段	-	951,046
中港惠民	-	7,273,123
麻園四	1,567,689	945,956
河南惠民	994,901	774,595
麗林段	2,922,193	84,712
松江路案	2,348,210	390,039
副都心一	4,456,456	2,942,312
龍中段二	1,982,338	1,090,107
中華段	401,132	281,837
光華段	690,948	136,499
龍中三	1,127,639	955,847
民族案	1,129,739	40
龍中五	461,581	7,960
康寧三小	608,844	7,610
漢中段	213,600	3,758
延平段	193,427	21,575
惠民138	2,396,533	187,069
惠民145	315,032	-
淡海三	285,714	-
新生北	2,085,805	115,948
國賓山莊	2,011,531	551,231
其他	640,704	91,795
	37,146,572	25,241,700
減：備抵跌價及呆滯損失	-	-
	<u>\$ 37,146,572</u>	<u>25,241,700</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.截至民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日，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>累積利益</u>
<u>101年第一季</u>					
新板二	\$ 1,905,835	1,395,000	68 %	102	347,368
中原五	2,210,544	1,533,451	73 %	101	494,278
麻園四	2,298,341	1,879,681	53 %	101	221,890
中原六	2,034,471	1,604,820	63 %	102	270,680
中原九	1,767,183	1,325,786	63 %	101	278,080
龍中段二	2,715,308	2,063,311	69 %	102	449,878
副都心一	8,211,480	6,172,575	36 %	102	734,006
國賓山莊	3,298,540	1,982,881	64 %	101	842,022
	\$ 24,441,702	17,957,505			
<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	2,616,328	1,941,339	14 %	102	94,498
	\$ 18,335,018	13,249,760			

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。

合併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.於民國一〇一年及一〇〇年第一季，合併公司之利息資本化情形如下：

	<u>101年第一季</u>	<u>100年第一季</u>
利息支出總額	\$ 226,987	176,443
在建房地之資本化金額	110,089	36,576
資本化利率	2.26%~2.64%	1.97%~2.25%

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(十二)。

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後餘額及預收工程減在建工程後餘額

合併公司民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日之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明細如下：

工程名稱	在建工程	預收工程款	在建工程減預收 工程款後餘額	預收工程款減 在建工程後餘額
101.3.31				
淡海新市鎮	\$ 694,874	835,448	-	140,574
A區淡水新興區	72,365	78,735	-	6,370
B區淡水新興區	74,803	76,096	-	1,293
其他	75,678	80,881	5,276	10,478
	<u>\$ 917,720</u>	<u>1,071,160</u>	<u>5,276</u>	<u>158,715</u>
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>

(八)固定資產

1.於民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日之累計折舊明細如下：

	101.3.31	100.3.31
房屋及建築	\$ 216,532	218,099
機械設備	258,968	249,802
運輸設備	4,620	4,903
辦公設備	19,314	15,842
出租資產	50,316	45,126
租賃改良	650	294
其他設備	43,277	39,278
	<u>\$ 593,677</u>	<u>573,344</u>

2.截至民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日止，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.子公司於民國八十年、八十一年、八十三年及九十四年一月分別辦理土地重估增值，於民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日，子公司土地重估增值金額為198,926千元，並於民國九十四年度因土地稅法修正而調減土地增值稅準備27,167千元轉列資產重估增值科目項下。

4.上述固定資產提供擔保情形，請詳附註六。

(九)短期借款

	到期區間	金額
101.3.31		
信用借款	101.05.31~101.12.30	\$ 2,780,000
抵押借款	101.04.11~106.11.22	34,595,890
		<u>\$ 37,375,890</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>100.3.31</u>	<u>到期區間</u>	<u>金 額</u>
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>

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，民國一〇一年及一〇〇年第一季之利率區間分別為1.74%~2.88%及1.57%~2.78%。

(十)應付短期票券

	<u>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
應付商業本票	\$ 920,000	1,000,000
減：未攤銷折價	(404)	(384)
	<u>\$ 919,596</u>	<u>999,616</u>

短期票券發行期間均在180天以內，民國一〇一年及一〇〇年第一季之利率區間分別為1.51%~1.90%及1.438%~1.76%。

(十一)預收款項

	<u>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
預收房地款	\$ 8,627,284	8,899,503
預收租金	142	156
其他	22,444	21,153
	<u>\$ 8,649,870</u>	<u>8,920,812</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

	<u>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
發行轉換公司債總金額	\$ 4,100,000	3,100,000
應付公司債折價	(120,346)	(41,319)
累積轉換金額	(2,427,200)	(1,588,600)
減：一年內到期部份	(256,464)	(891,114)
期末應付公司債餘額	<u>\$ 1,295,990</u>	<u>578,967</u>
資產組成要素(帳列公平價值變動列入損益之金融資產)	<u>\$ 2,651</u>	<u>-</u>
負債組成要素(帳列公平價值變動列入損益之金融負債)	<u>\$ -</u>	<u>49,376</u>
權益組成要素(帳列資本公積—認股權)—本公司	<u>\$ 20,187</u>	<u>28,431</u>
權益組成要素(帳列資本公積—認股權)—子公司	<u>\$ 135,134</u>	<u>22,140</u>
	<u>101年第一季</u>	<u>100年第一季</u>
評價利益(損失)	<u>\$ 5,030</u>	<u>(1,775)</u>
利息費用	<u>\$ 12,300</u>	<u>9,199</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)

合併公司於民國一〇一年及一〇〇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16.36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：除依規定由子公司贖回、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，若子公司普通股在台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，子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，債權人得要求子公司以債券面額之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，得向子公司請求依本辦法轉換為子公司普通股。
 - 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。經歷次配股息及價格重設後，轉換價格調整為28.31元。

4. 子公司民國一〇〇年國內第二次擔保可轉換公司債：

- (1)發行總額：1,000,000 千元
- (2)發行期限：3年(100.10.12~103.10.12)
- (3)票面利率：0%
- (4)償還方式：除依規定由子公司贖回、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，若子公司普通股在台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，子公司得按以下之債券贖回收益率以現金贖回本轉換債：
 - A.發行滿四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1.25%計算之利息補償金贖回。
- (6)債權人請求買回辦法：發行滿二年，債權人得要求子公司以債券面額之102.51%以現金贖回。

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)

(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，得向子公司請求依本辦法轉換為子公司普通股。

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30.20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。另債三及債四之賣回權已分別於民國九十九年四月二十九日及民國一〇〇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)52,882千元及48,024千元轉列資本公積項下。

另，民國九十七年之國內第三次有擔保公司債已於民國一〇〇年九月三十日前全數轉換完畢。

(十三)長期借款

	<u>到期區間</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
<u>101.3.31</u>			
抵押借款	105.03.27~112.04.03	\$	206,715
減：一年內到期之長期借款			(18,810)
		\$	<u>187,905</u>
<u>100.3.31</u>			
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>207,325</u>

長期借款係採分期償還本金且採浮動利率計息，民國一〇一年及一〇〇年第一季之利率區間分別為2.16%~2.47%及1.99%~2.25%。

(十四)股本

本公司截至民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日止，核定股本均為10,000,000千元，實收股本分別為7,321,610千元及7,194,995千元，分為普通股732,161千股及719,500千股，每股面額10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)

(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.本公司依法就當年度發生之帳列股東權益減項淨額自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘；屬前期累積之股東權益減項金額，應自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派之盈餘。截至民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日止，分別提列特別盈餘公積為17,671千元及19,965千元。
- 3.本公司分別於民國一〇一年三月二十一日經董事會及民國一〇〇年六月九日經股東會通過民國一〇〇年度及九十九年度盈餘分配案(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>100年度</u>	<u>99年度</u>
普通股每股股利(元)		
現金股利	\$ <u>3.00</u>	<u>6.10</u>
員工紅利—現金	\$ 58,000	68,000
董監事酬勞	<u>24,000</u>	<u>24,000</u>
	\$ <u>82,000</u>	<u>92,000</u>

上述民國一〇〇年度盈餘分配員工紅利及董監事酬勞情形與本公司民國一〇〇年度財務報表估列數並無差異。另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。

民國九十九年度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>99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	\$ 68,000	78,000	10,000
董監酬勞	<u>24,000</u>	<u>24,000</u>	-
	\$ <u>92,000</u>	<u>102,000</u>	<u>10,000</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)

本公司民國九十九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，列為民國一〇〇年度之損益。

- 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，於民國一〇一年及一〇〇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34,000千元及90,000千元分別轉列為民國一〇一年及一〇〇年第一季之費用；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，分別列為民國一〇二年度及一〇一年度之損益。

(十六)庫藏股票

- 1.於民國一〇一年及一〇〇年第一季，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>
101年第一季				
子公司持有本公司股票	9,424,387	-	-	9,424,387
公司自行買回	-	-	-	-
	<u>9,424,387</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,424,387</u>
100年第一季				
子公司持有本公司股票	9,424,387	-	-	9,424,387
公司自行買回	21,462,000	-	-	21,462,000
	<u>30,886,387</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>30,886,387</u>

- 2.截至民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日，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>101.3.31</u>		<u>100.3.31</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	\$ 2,367	136,603	2,367	164,618
宏亮娛樂(股)公司	4,804	264,035	4,804	318,183
齊裕營造(股)公司	1,555	81,890	1,555	98,684
	<u>\$ 8,726</u>	<u>482,528</u>	<u>8,726</u>	<u>581,485</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)

- 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。於民國一〇〇年度本公司買回庫藏股已逾轉讓年限，依規定應註銷庫藏股票，註銷時按股權比例沖銷股本及資本公積—股票發行溢價分別為214,620千元及62,557千元；另其帳面價值如高於面值與發行溢價之合計數時，其差額沖抵同種類資本公積—庫藏股票交易計151,910千元，如有不足則再沖銷保留盈餘計42,740千元。
- 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

	101年第一季		100年第一季	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘：				
本期淨利	\$ <u>1,267,447</u>	<u>1,267,447</u>	<u>3,349,009</u>	<u>3,349,009</u>
加權平均流通在外股數	<u>721,119</u>	<u>721,119</u>	<u>683,852</u>	<u>683,852</u>
基本每股盈餘—當期	\$ <u>1.76</u>	<u>1.76</u>	<u>4.90</u>	<u>4.90</u>
稀釋每股盈餘：				
本期淨利	\$ 1,267,447	1,267,447	3,349,009	3,349,009
具稀釋作用之潛在普通股之影響	2,032	1,687	8,272	6,866
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ <u>1,269,479</u>	<u>1,269,134</u>	<u>3,357,281</u>	<u>3,355,875</u>
加權平均流通在外股數	721,119	721,119	683,852	683,852
具稀釋作用之潛在普通股之影響	15,709	15,709	45,850	45,850
具稀釋作用之員工紅利股數	564	564	972	972
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	<u>737,392</u>	<u>737,392</u>	<u>730,674</u>	<u>730,674</u>
稀釋每股盈餘—當期	\$ <u>1.72</u>	<u>1.72</u>	<u>4.60</u>	<u>4.60</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)

(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，合併公司民國一〇一年及一〇〇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：

	101.3.31			100.3.31		
	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	\$ 283,023	283,023	-	267,266	267,266	-
以成本衡量之金融資產—非流動	25,423	-	25,423	25,423	-	25,423
公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	2,651	2,651	-	-	-	-
備供出售金融資產—非流動	184,800	184,800	-	-	-	-
其他金融資產—非流動	493,075	-	493,075	12,427	-	12,427
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	-
應付公司債(含一年內)	1,552,454	1,549,803	-	1,470,081	1,519,457	-
長期借款(含一年內)	206,715	206,715	-	226,173	226,173	-

2. 合併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，且該資訊為合併公司可取得者。
- (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。

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.民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日合併公司無提供作為長期借款擔保之金融資產。
- 4.合併公司民國一〇一年及一〇〇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38,502,201千元及35,734,949千元。

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之金融資產及備供出售金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此合併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。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
鄭欽天	本公司之董事長
范華軍	本公司之董事
鄭俊民	〃
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	子公司實質關係人
陳玉蓮	〃
躍翔建設股份有限公司	〃

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)與關係人之間之重大交易事項

1.銷貨交易

(1)於民國一〇一年及一〇〇年第一季出售房地予董事及員工等之總價款分別計41,566千元及65,559千元，本期已收取993千元及1,717千元，截至民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日止已累積收取10,863千元及9,787千元。

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

	101.3.31		100.3.31	
	金額	%	金額	%
其他應付款				
(帳列其他流動負債)				
蔡聰賓	\$ 5,000	3	5,000	2
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。原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，另於民國一〇〇年十月二十日，雙方補充協議無條件延長該期限。

(3)於民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日，子公司與陳玉桂及陳玉蓮簽訂之合建契約及約定之保證金明細如下：

工程名稱	合建方式	101.3.31	100.3.31
靜心案	合建分屋	\$ 180,000	180,000

(4)於民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日，子公司因靜心案與躍翔建設(股)公司簽訂之共同投資興建，請詳附註七(九)。

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、質押之資產

於民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日，合併公司提供擔保之資產如下：

資 產 名 稱	101.3.31	100.3.31	擔 保 用 途
其他金融資產—流動及非流動	\$ 482,739	-	履約保證金及應付公司債
待售房地	745,780	389,873	短期借款及發行商業本票
營建用地	21,951,905	27,991,276	短期借款及發行商業本票
在建房地	27,568,841	18,559,302	短期借款、應付公司債及發行商業本票
受限制資產	2,606,529	2,833,912	短期借款、發行商業本票、銷售擔保專案信託資金、應付公司債及價金信託
固定資產(未折減餘額)	<u>1,085,785</u>	<u>1,099,479</u>	短期借款、長期借款及公司債保證
	<u>\$ 54,441,579</u>	<u>50,873,842</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)於民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日，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40,798,854千元及42,433,944千元，已依約分別收取8,627,284千元及8,899,503千元，另先行收取之票據分別為113,145千元及73,209千元，業已自應收票據項下減列。
- (二)於民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日，合併公司因購置營建用地及容積而簽訂之土地買賣合約總價分別為6,860,731千元及3,187,349千元，已依約分別支付1,641,578千元及1,172,766千元。
- (三)於民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日，合併公司因合建分屋所支付之存出保證金分別為431,328千元及517,026千元。
- (四)於民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日，合併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353,118千元及2,140,343千元。
- (五)於民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日，合併公司因發包工程、合作興建等而收取之存入保證票據分別為588,094千元及3,647,918千元。
- (六)於民國一〇一年及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分別為225,000千元及88,000千元。
- (七)於民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日，子公司因租賃押金、銷貨、裝潢及採購設備等而取得之存入保證票據金額分別為144,691千元及73,838千元。
- (八)子公司於民國一〇一年三月三十一日，分別與新北市政府、台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：

	合約期間
台北市政府環保局	101.02.13~101.12.31
新北市政府環保局	98.11.16~102.11.15
桃園縣政府環保局	101.01.13至觀音廠正式營運或合約執行完畢止

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)於民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日，子公司依各簽訂之共同投資興建協議書約定之出資比例例明細如下：

<u>101.3.31</u>	出資比例	
	<u>共同投資興建人</u>	<u>(潤隆：其他興建人)</u>
國賓大苑(原碧潭山水)	明緯建設(股)公司	60%：40%
靜心案	躍翔建設(股)公司	93.68%：6.32%

<u>100.3.31</u>	出資比例	
	<u>共同投資興建人</u>	<u>(潤隆：其他興建人)</u>
國賓大苑(原碧潭山水)	明緯建設(股)公司	60%：40%
靜心案	躍翔建設(股)公司	93.68%：6.32%

(十)截至民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日止，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26,590千元及62,940千元。

(十一)子公司與業主簽訂承攬契約承建各項工程，截至民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日尚未完工之工程合約總價分別約為1,911,202千元及908,095千元，已計價之價款分別約為943,733千元及190,700千元。

(十二)合併公司之個案與受託金融機構簽訂信託契約書，截至民國一〇一年三月三十一日止計有在建房地—中原五、新板二、松江路案、中原七、中原九、副都心一、中原八、惠順段、麗林段、源遠段、漢中段、中華案、龍中二、龍中三、龍中五、國賓山莊及惠民138等工程，以及營建用地—金泰九及光華段。

(十三)於民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日，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>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
第一年度	\$ 20,233	97,706
第二年度	8,018	14,724
第三年度	8,000	6,183
第四年度	8,000	5,952
第五年度	6,667	4,800
	<u>\$ 50,918</u>	<u>129,365</u>

(十四)於民國一〇〇年三月三十一日，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為6,705千元(未稅)。

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

民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日，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：

	101.3.31		
	<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	\$ 378,913	3,009	381,922
待售房地	1,059,768	265,238	1,325,006
在建房地	19,220,657	17,925,915	37,146,572
營建用地	-	25,604,380	25,604,380
預付土地款	-	481,429	481,429
在建工程減預收工程款餘額	5,241	35	5,276
預付款項	-	90,061	90,061
遞延推銷費用	<u>1,573,441</u>	<u>458,604</u>	<u>2,032,045</u>
	<u>\$ 22,238,020</u>	<u>44,828,671</u>	<u>67,066,691</u>
負債			
短期借款	\$ 9,872,270	27,503,620	37,375,890
應付短期票券	919,596	-	919,596
應付票據	24,494	-	24,494
應付帳款	2,860,078	13,438	2,873,516
應付費用	493,750	188,305	682,055
預收工程款減在建工程後餘額	151,052	7,663	158,715
預收房地款	<u>7,014,220</u>	<u>1,613,064</u>	<u>8,627,284</u>
	<u>\$ 21,335,460</u>	<u>29,326,090</u>	<u>50,661,550</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)

	100.3.31		
	預期十二個月內	預期超過十二個月	合計
	<u>收回或償付</u>	<u>內收回或償付</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
在建房地	9,619,022	15,622,678	25,241,700
營建用地	-	28,384,991	28,384,991
預付土地款	13,631	305,012	318,643
在建工程減預收工程款餘額	-	479	479
預付款項	20,086	868,001	888,087
遞延推銷費用	955,035	1,139,131	2,094,166
	<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	4,838,245	4,061,258	8,899,503
	<u>\$ 14,331,175</u>	<u>33,947,646</u>	<u>48,278,821</u>

(二)本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

依金管證六字第0960064020號函釋，得免揭露。

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)

(三)依行政院金融監督管理委員會民國99年2月2日金管證審字第0990004943號函規定，上市上櫃公司及興櫃公司應自民國一〇二年起依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IFRSs)編製財務報告，為因應上開修正，合併公司業已成立專案小組，並訂定採用IFRSs之計畫，該計畫係由鄭志隆總經理統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	主要執行單位 (或負責人員)	目前執行情形
1.評估階段(99年1月1日至100年12月31日)：		
◎訂定採用IFRS計畫及成立專案小組	總經理室	已完成
◎進行第一階段之員工內部訓練	人事部門	已完成
◎比較分析現行會計政策與IFRSs之差異	會計部門	已完成
◎評估現行會計政策應作之調整	會計部門	已完成
◎評估「首次採用國際會計準則」公報之適用	會計部門	已完成
◎評估相關資訊系統及內部控制應作之調整	內部控制部門 、資訊部門	已完成
2.準備階段(100年1月1日至101年12月31日)：		
◎決定如何依IFRSs調整現行會計政策	會計部門	已完成
◎決定如何適用「首次採用國際會計準則」公報	會計部門	已完成
◎調整相關資訊系統及內部控制	內部控制部門 、資訊部門	進行中
◎進行第二階段之員工內部訓練	人事部門	進行中
3.實施階段(101年1月1日至102年12月31日)：		
◎測試相關資訊系統之運作情形	資訊部門	進行中
◎蒐集資料準備依IFRSs編製開帳日資產負債表及比較財務報表	會計部門	進行中
◎依IFRSs編製財務報表	會計部門	進行中

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)謹就合併公司初步評估目前會計政策與依IFRSs編製財務報表所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異及影響說明如下：

1.民國一〇一年一月一日合併財務狀況調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
			單位：新台幣千元
其他金融資產－流動(3)	\$ 649,750	(15,435)	634,315
存貨(建設業)(1)	63,005,008	(3,051,808)	59,953,200
在建工程減預收工程款(4)	26,864	4,780	31,644
遞延推銷費用(2)	1,886,684	(728,372)	1,158,312
其他流動資產	7,217,085	-	7,217,085
基金及長期投資	417,633	-	417,633
固定資產(9)	1,172,041	(400,329)	771,712
投資性不動產(9)	-	400,329	400,329
無形資產及其他資產	111,810	-	111,810
總資產	\$ 74,486,875	(3,790,835)	70,696,040
其他流動負債	\$ 50,285,155	-	50,285,155
長期負債	1,641,016	-	1,641,016
土地增值稅準備(8)	59,347	(59,347)	-
退休金準備(5)	16,169	474	16,643
遞延所得稅負債－非流動(8)	384	59,347	59,731
總負債	52,002,071	474	52,002,545
股本	7,280,168	-	7,280,168
資本公積(6)	2,173,323	(21,447)	2,151,876
保留盈餘(1)~(7)	10,730,997	(3,073,186)	7,657,811
金融商品之未實現損益(7)	(17,671)	17,671	-
庫藏股票(7)	(8,726)	(22,706)	(31,432)
少數股權(1)~(3)	2,326,713	(691,641)	1,635,072
股東權益	22,484,804	(3,791,309)	18,693,495
負債及股東權益總額	\$ 74,486,875	(3,790,835)	70,696,040

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)合併公司預售之工程採完工比例法認列收入成本，依IFRSs規定未符合完工比例法，應由完工比例法改由全部完工法處理，使減少存貨(建設業)3,051,808千元及少數股權581,649元，保留盈餘因而減少2,470,159千元。
- (2)合併公司因預售而發生之專案銷售費用包括廣告費及專案人員薪資等相關支出，依IFRSs規範無法直接歸屬某一項合約且未來經濟效益無法流入，應於發生時予以費用化，使減少遞延推銷費用728,372千元及少數股權96,239千元，保留盈餘因而減少632,133千元。
- (3)子公司依IFRSs規範金融商品應以「現時市場利率」折現之未來現金收付現值，使減少其他金融資產－流動15,435千元及少數股權13,753千元，保留盈餘因而減少1,682千元。
- (4)子公司依IFRSs規範長期工程合約未滿一年且工程損益可合理估計者，應採完工比例法認列收入，使增加在建工程減預收工程款4,780千元，保留盈餘因而增加4,780千元。
- (5)合併公司依IFRSs規範，首次適用員工福利選擇於轉換日後採用緩衝區法認列精算損益之選擇豁免，於轉換日將所有此類損益認列於保留盈餘，使增加退休金準備474千元，保留盈餘因而減少474千元。
- (6)本公司可轉換公司債約定賣回權期間屆日，可換得普通股之市價高於約定賣回價格，將賣回權之公平價值一次轉列資本公積，惟IFRSs無此規範，應將該差異認列為當期損益，使減少資本公積21,447千元，保留盈因而增加21,447千元。
- (7)本公司依IFRSs規範，將庫藏股之金額調整為子公司原始投資母公司之投資金額，爰將仍保留於母公司帳上金融商品未實現損失沖銷，使增加庫藏股票22,706千元，減少金融商品未實現損失17,671千元，保留盈餘因而增加5,035千元。
- (8)子公司採用成本模式衡量之土地，原帳上已有土地增值稅準備59,347千元，應繼續保留，惟應轉列為「遞延所得稅負債－土地增值稅」。
- (9)本公司投資性不動產之認列，依IFRSs規定採用成本模式，原帳上出租資產淨額轉列投資性不動產項下，使減少固定資產400,329千元，因而增加投資性不動產400,329千元。

綜上，上述(1)及(2)因合併公司採完工比例法九個工案改由全部完工法處理之影響，致保留盈餘減少3,102,292千元，惟前述九個工案預計於民國一〇一年及一〇二年陸續完工，其保留盈餘影響數2,883,133千元於民國一〇二年十二月三十一日前將全數轉為已實現。

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.民國一〇一年三月三十一日合併財務狀況調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
			單位：新台幣千元
應收帳款(1)	\$ 627,539	277	627,816
其他金融資產－流動(3)	474,135	(12,515)	461,620
存貨(建設業)(1)	64,557,387	(3,758,743)	60,798,644
在建工程減預收工程款(4)	5,276	9,313	14,589
遞延推銷費用(1)及(2)	2,032,045	(766,441)	1,265,604
其他流動資產	7,818,051	-	7,818,051
基金及長期投資	705,949	-	705,949
固定資產(9)	1,165,399	(399,062)	766,337
投資性不動產(9)	-	399,062	399,062
無形資產及其他資產	108,401	-	108,401
總資產	\$ 77,494,182	(4,528,109)	72,966,073
其他流動負債(1)	\$ 51,785,967	(63,067)	51,722,900
長期負債	1,483,895	-	1,483,895
土地增值稅準備(8)	59,347	(59,347)	-
退休金準備(5)	15,818	474	16,292
遞延所得稅負債－非流動(8)	373	59,347	59,720
總負債	53,345,400	(62,593)	53,282,807
股本	7,321,610	-	7,321,610
資本公積(6)	2,203,336	(21,447)	2,181,889
保留盈餘(1)~(7)	11,998,444	(3,579,792)	8,418,652
金融商品之未實現損益(7)	(32,871)	17,671	(15,200)
庫藏股票(7)	(8,726)	(22,706)	(31,432)
少數股權(1)~(3)	2,666,989	(859,242)	1,807,747
股東權益	24,148,782	(4,465,516)	19,683,266
負債及股東權益總額	\$ 77,494,182	(4,528,109)	72,966,073

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)合併公司預售之工程採完工比例法認列收入成本，依IFRSs規定未符合完工比例法，應由完工比例法改由全部完工法處理；及採全部完工法之所有權之重大風險及報酬已轉移予買方予以調整之，使增加遞延推銷費用14,406千元及應收帳款277千元，減少存貨(建設業)3,758,743千元、其他流動負債63,067千元及少數股權751,073元，保留盈餘因而減少2,929,920千元。
- (2)合併公司因預售而發生之專案銷售費用包括廣告費及專案人員薪資等相關支出，依IFRSs規範無法直接歸屬某一項合約且未來經濟效益無法流入，應於發生時予以費用化，使減少遞延推銷費用780,847千元及少數股權97,031千元，保留盈餘因而減少683,816千元。
- (3)子公司依IFRSs規範金融商品應以「現時市場利率」折現之未來現金收付現值，使減少其他金融資產－流動12,515千元及少數股權11,138千元，保留盈餘因而減少1,377千元。
- (4)子公司依IFRSs規範，長期工程合約未滿一年且工程損益可合理估計者，應採完工比例法認列收入，使增加在建工程減預收工程款9,313千元，保留盈餘因而增加9,313千元。
- (5)本公司依IFRSs規範，首次適用員工福利選擇於轉換日後採用緩衝區法認列精算損益之選擇豁免，於轉換日將所有此類損益認列於保留盈餘，使增加退休金準備474千元，保留盈餘因而減少474千元。
- (6)本公司可轉換公司債約定賣回權期間屆日，可換得普通股之市價高於約定賣回價格，將賣回權之公平價值一次轉列資本公積，惟IFRSs無此規範，應將該差異認列為當期損益，使減少資本公積21,447千元，保留盈因而增加21,447千元。
- (7)本公司依IFRSs規範，將庫藏股之金額調整為子公司原始投資母公司之投資金額。故將保留於母公司帳上金融商品未實現損失沖銷，使增加庫藏股票22,706千元，減少金融商品未實現損失17,671千元，保留盈餘因而增加5,035千元。
- (8)子公司採用成本模式衡量之土地，原帳上已有土地增值稅準備59,347千元，應繼續保留，惟應轉列為「遞延所得稅負債－土地增值稅」。
- (9)本公司投資性不動產之認列，依IFRSs規定採用成本模式，原帳上出租資產淨額轉列投資性不動產項下，使減少固定資產399,062千元，因而增加投資性不動產399,062千元。

綜上，上述(1)及(2)因合併公司採完工比例法八個工案改由全部完工法處理之影響，致保留盈餘減少3,613,736千元，惟前述八個工案預計於民國一〇一年及一〇二年陸續完工，其保留盈餘影響數3,358,447千元於民國一〇二年十二月三十一日前將全數轉為已實現。

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.民國一〇一年第一季合併損益調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
營業收入(1)及(2)	\$ 5,163,631	(2,385,822)	2,777,809
營業成本(1)及(2)	<u>3,011,163</u>	<u>(1,358,499)</u>	<u>1,652,664</u>
營業毛利	2,152,468	(1,027,323)	1,125,145
營業費用(1)及(3)	<u>661,241</u>	<u>(350,196)</u>	<u>311,045</u>
營業淨利	1,491,227	(677,127)	814,100
營業外收入及利益(4)	91,767	2,919	94,686
營業外支出及費用	<u>117,034</u>	<u>-</u>	<u>117,034</u>
稅前淨利	1,465,960	(674,208)	791,752
所得稅費用	<u>6,742</u>	<u>-</u>	<u>6,742</u>
稅後淨利	<u>1,459,218</u>	<u>(674,208)</u>	<u>785,010</u>
歸屬：			
母公司	1,267,447	(506,606)	760,841
非控制權益(1)、(3)及(4)	<u>191,771</u>	<u>(167,602)</u>	<u>24,169</u>
合計	<u>\$ 1,459,218</u>	<u>(674,208)</u>	<u>785,010</u>

- (1)合併公司預售之工程採完工比例法認列收入成本，依IFRSs規定未符合完工比例法，應由完工比例法改由全部完工法處理；及採全部完工法之所有權之重大風險及報酬已轉移予買方予以認列收入成本，使減少營業收入2,467,556千元、營業成本1,435,700千元及營業費用402,670千元，非控制權益淨利因而減少169,424千元。
- (2)子公司依IFRSs規範長期工程合約未滿一年且工程損益可合理估計者，應採完工比例法認列收入，使增加營業收入81,734千元及營業成本77,201千元。
- (3)合併公司因預售而發生之專案銷售費用包括廣告費及專案人員薪資等相關支出，依IFRSs規範無法直接歸屬某一項合約且未來經濟效益無法流入，應於發生時予以費用化，使增加營業費用52,474千元，非控制權益淨利因而減少792千元。
- (4)子公司依IFRSs規範金融商品應以「現時市場利率」折現之未來現金收付現值，使增加利息收入2,919千元，非控制權益淨利因而增加2,614千元。

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)

(五)依IFRS1規定，除依選擇性豁免及強制性例外規定辦理者外，原則上公司於首次採用國際會計準則時，應依所有在首次採用國際會計準則時已生效之會計準則規定編製財務報表，並予以追溯調整。謹將合併公司擬依選擇性豁免規定辦理之部分，擇要說明如下：

- 1.固定資產/投資性不動產採用成本模式，以該等資產成本為轉換日之認定成本。
- 2.採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務時，因經驗調整及精算假設變動產生之精算損益，不予追溯重新計算，該等精算損益於轉換日立即認列於權益。

(六)合併公司係以金管會目前已認可之IFRSs作為上開評估之依據。惟上述現行會計政策與未來依IFRSs編製財務報表所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異與其可能影響金額，及依IFRSs第1號公報「首次採用國際財務報導準則」規定所選擇之會計政策，係依目前環境與狀況所作成之初步決定，嗣後可能因環境或狀況改變而變更。

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：

民國一〇一年第一季

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	951,389	與同業相當	1.23 %
				應付帳款	1,378,865		1.78 %
				營建收入	753,510		14.59 %
1	齊裕營造	本公司	2	應收帳款	1,378,865	與同業相當	1.78 %
				預收工程款	951,389		1.23 %
				營建成本	735,510		14.59 %
0	本公司	潤隆建設	1	遞延貸項	30,138	與同業相當	0.04 %
				營業收入	210,959		4.09 %
2	潤隆建設	本公司	2	在建房地	30,138	與同業相當	0.04 %
				營業成本	210,959		4.09 %

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)

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：

產業部門財務資訊之揭露

	<u>建設部門</u>	<u>營造部門</u>	<u>環保科技等</u>	<u>調整及沖銷</u>	<u>合計</u>
101年第一季					
來自母公司及合併子公司以外客戶收入	\$ 4,873,387	164,730	125,514	-	5,163,631
來自母公司及合併子公司之收入	<u>241,220</u>	<u>819,362</u>	<u>-</u>	<u>(1,060,582)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 5,114,607</u>	<u>984,092</u>	<u>125,514</u>	<u>(1,060,582)</u>	<u>5,163,631</u>
部門損益	<u>\$ 1,406,987</u>	<u>35,376</u>	<u>77,395</u>	<u>(28,531)</u>	<u>1,491,227</u>
部門總資產	<u>\$ 75,750,116</u>	<u>3,905,731</u>	<u>1,822,276</u>	<u>(3,983,941)</u>	<u>77,494,182</u>
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	<u>122</u>	<u>588,525</u>	<u>-</u>	<u>(588,647)</u>	<u>-</u>
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>