

股票代碼：2542

興富發建設股份有限公司

財 務 報 告

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日

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、會計師查核報告 | 3 |
| 四、資產負債表 | 4 |
| 五、損益表 | 5 |
| 六、股東權益變動表 | 6 |
| 七、現金流量表 | 7 |
| 八、財務報表附註 | |
| (一)公司沿革及業務範圍 | 8 |
| (二)重要會計政策之彙總說明 | 8~14 |
| (三)會計變動之理由及其影響 | 14 |
| (四)重要會計科目之說明 | 15~29 |
| (五)關係人交易 | 30~33 |
| (六)質押之資產 | 33 |
| (七)重大承諾事項及或有事項 | 34 |
| (八)重大之災害損失 | 35 |
| (九)重大之期後事項 | 35 |
| (十)其 他 | 35~36 |
| (十一)附註揭露事項 | |
| 1.重大交易事項相關資訊 | 37~38 |
| 2.轉投資事業相關資訊 | 38~39 |
| 3.大陸投資資訊 | 39~40 |
| (十二)部門別財務資訊 | 40 |
| 九、重要會計科目明細表 | 41~49 |

會計師查核報告

興富發建設股份有限公司董事會 公鑒：

興富發建設股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇一年及一〇〇年上半年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。興富發建設股份有限公司採權益法評價之長期股權投資中，有關齊裕營造股份有限公司民國一〇〇年上半年度之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關齊裕營造股份有限公司民國一〇〇年上半年度財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇〇年六月三十日對齊裕營造股份有限公司認列之長期股權投資金額為新台幣及305,851千元，占資產總額之0.46%，民國一〇〇年上半年度所認列之投資收益淨額為新台幣88,013千元，占稅前淨利之1.91%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達興富發建設股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇一年及一〇〇年上半年度之經營成果與現金流量。

民國一〇一年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

興富發建設股份有限公司已編製民國一〇一年及一〇〇年上半年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具無保留意見之查核報告及修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

簡蒂暖

會計師：

賴麗真

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號

核准簽證文號：(89)台財證(六)第62474號

民國一〇一年八月二十七日

興富發建設股份有限公司

資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

| | 101.6.30 | | 100.6.30 | | | 101.6.30 | | 100.6.30 | |
|---------------------------------|----------------------|------------|-------------------|------------|------------------------------------|----------------------|------------|-------------------|------------|
| | 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)) | \$ 1,781,905 | 3 | 5,045,143 | 8 | 2100 短期借款(附註四(九)) | \$ 35,166,170 | 49 | 32,617,090 | 50 |
| 1310 公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註四(二)) | 208,440 | - | 163,435 | - | 2110 應付短期票券(附註四(十)) | 1,220,022 | 2 | 49,966 | - |
| 1120 應收票據淨額(附註四(三)) | 41,793 | - | 48,055 | - | 2120 應付票據 | 17,595 | - | 19,411 | - |
| 1140 應收帳款淨額(附註四(三)及五) | 329 | - | 54,129 | - | 2143 應付帳款 | 1,007,742 | 1 | 1,078,947 | 2 |
| 1190 其他金融資產—流動(附註五) | 213,361 | - | 380,376 | 1 | 2150 應付帳款—關係人(附註五) | 1,140,379 | 2 | 1,122,537 | 2 |
| 1221 待售房地(附註四(四)及六) | 901,389 | 1 | 3,805,777 | 6 | 2160 應付所得稅(附註四(十八)) | 350,994 | - | 221,788 | - |
| 1223 營建用地(附註四(五)及六) | 22,175,859 | 31 | 23,749,537 | 36 | 2170 應付費用 | 1,001,684 | 1 | 1,072,323 | 2 |
| 1224 在建房地(附註四(六)、五及六) | 39,274,941 | 54 | 24,891,278 | 38 | 2216 應付股利 | 2,243,712 | 3 | 4,288,728 | 7 |
| 1225 預付土地款 | 28,563 | - | - | - | 2260 預收款項(附註四(十一)及五) | 9,898,161 | 14 | 6,572,996 | 9 |
| 1240XX 在建工程減預收工程款餘額 | - | - | 4,361 | - | 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)) | - | - | 712,132 | 1 |
| 1260 預付款項 | 90,061 | - | 969,619 | 1 | 2272 一年或一營業週期內到期之長期借款(附註四(十三)) | 18,725 | - | 18,744 | - |
| 1285 遞延推銷費用(建設業適用) | 2,236,501 | 3 | 1,391,483 | 2 | 2280 其他流動負債(附註五及七) | 111,868 | - | 178,659 | - |
| 1291 受限制資產(附註六) | 3,550,747 | 5 | 4,039,760 | 6 | | 52,177,052 | 72 | 47,953,321 | 73 |
| 1298 其他流動資產—其他(附註四(十八)) | 728,085 | 1 | 396,339 | 1 | 長期利息負債： | | | | |
| | 71,231,974 | 98 | 64,939,292 | 99 | 長期借款(附註四(十三)) | 183,307 | - | 202,738 | - |
| 基金及長期投資： | | | | | 其他負債： | | | | |
| 1421 採權益法之長期股權投資(附註四(七)) | 518,756 | 1 | 320,287 | - | 退休金準備/應計退休金負債(附註四(十四)) | 7,746 | - | 7,327 | - |
| 1450 備供出售金融資產—非流動(附註四(二)) | 172,000 | - | - | - | 遞延所得稅負債—非流動(附註四(十八)) | 362 | - | 406 | - |
| 1480 以成本衡量之金融資產—非流動(附註四(二)) | 25,423 | - | 25,423 | - | 遞延貸項—聯屬公司間利益(附註四(七)及五) | 30,138 | - | - | - |
| 1440 其他金融資產—非流動 | 4,438 | - | 6,271 | - | | 38,246 | - | 7,733 | - |
| | 720,617 | 1 | 351,981 | - | 負債合計 | 52,398,605 | 72 | 48,163,792 | 73 |
| 固定資產(附註四(八)及六)： | | | | | 股東權益： | | | | |
| 1501 土地 | 132,105 | - | 132,105 | - | 普通股股本(附註四(十五)) | 7,478,701 | 11 | 7,248,761 | 11 |
| 1521 房屋及建築 | 143,801 | - | 155,275 | - | 資本公積： | | | | |
| 1551 運輸設備 | 2,090 | - | 670 | - | 資本公積—普通股股票溢價 | 24,154 | - | 24,866 | - |
| 1561 辦公設備 | 16,934 | - | 14,955 | - | 資本公積—轉換公司債轉換溢價 | 2,249,496 | 3 | 1,976,814 | 3 |
| 1621 出租資產 | 456,015 | 1 | 456,015 | 1 | 資本公積—庫藏股票交易 | - | - | 94,450 | - |
| 1681 其他設備 | 761 | - | 530 | - | 資本公積—長期投資 | 21,864 | - | 2,424 | - |
| | 751,706 | 1 | 759,550 | 1 | 資本公積—合併溢額 | 62 | - | 62 | - |
| 15X9 減：累計折舊 | (115,184) | - | (116,183) | - | 資本公積—認股權(附註四(十二)) | - | - | 57,129 | - |
| 1599 累計減損—固定資產 | (101,622) | - | (101,622) | - | 資本公積—轉換公司債應付利息補償金 | 8,348 | - | 8,348 | - |
| | 534,900 | 1 | 541,745 | 1 | 資本公積—其他 | 9 | - | 9 | - |
| 其他資產： | | | | | 保留盈餘(附註四(十六))： | | | | |
| 1830 遞延費用 | 889 | - | 2,092 | - | 法定盈餘公積 | 2,463,312 | 3 | 1,823,532 | 3 |
| | | | | | 特別盈餘公積 | 17,671 | - | 17,671 | - |
| | | | | | 未提撥保留盈餘 | 7,880,627 | 11 | 6,915,476 | 11 |
| 資產總計 | \$ 72,488,380 | 100 | 65,835,110 | 100 | 股東權益其他項目： | | | | |
| | | | | | 累積換算調整數 | (72) | - | - | - |
| | | | | | 金融商品之未實現損益(附註四(二)) | (45,671) | - | (17,671) | - |
| | | | | | 庫藏股票(附註四(十七)) | (8,726) | - | (480,553) | (1) |
| | | | | | 股東權益合計 | 20,089,775 | 28 | 17,671,318 | 27 |
| | | | | | 重大承諾事項及或有事項(附註七) | | | | |
| | | | | | 負債及股東權益總計 | \$ 72,488,380 | 100 | 65,835,110 | 100 |

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：鄭欽天

經理人：鄭志隆

會計主管：洪瑞珠

興富發建設股份有限公司

損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| | 101年上半年度 | | 100年上半年度 | |
|---------------------------|---------------------|-------------|-------------------|-------------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 營業收入： | | | | |
| 4310 租賃收入 | \$ 39,613 | - | 71,461 | 1 |
| 4511 營建收入 | 8,534,687 | 100 | 13,147,018 | 99 |
| | <u>8,574,300</u> | <u>100</u> | <u>13,218,479</u> | <u>100</u> |
| 5000 營業成本： | | | | |
| 5310 租賃成本 | 2,638 | - | 3,919 | - |
| 5510 營建成本 | 5,234,790 | 61 | 7,553,438 | 57 |
| | <u>5,237,428</u> | <u>61</u> | <u>7,557,357</u> | <u>57</u> |
| 營業毛利 | 3,336,872 | 39 | 5,661,122 | 43 |
| 5920 減：聯屬公司間未實現利益(附註四(七)) | 30,138 | - | - | - |
| 營業毛利 | <u>3,306,734</u> | <u>39</u> | <u>5,661,122</u> | <u>43</u> |
| 6000 營業費用： | | | | |
| 6100 推銷費用 | 875,188 | 10 | 623,589 | 5 |
| 6200 管理及總務費用 | 218,398 | 3 | 279,794 | 2 |
| | <u>1,093,586</u> | <u>13</u> | <u>903,383</u> | <u>7</u> |
| 6900 營業淨利 | <u>2,213,148</u> | <u>26</u> | <u>4,757,739</u> | <u>36</u> |
| 7100 營業外收入及利益： | | | | |
| 7110 利息收入 | 5,344 | - | 3,610 | - |
| 7121 權益法認列之投資收益(附註四(七)) | 95,378 | 1 | 87,865 | 1 |
| 7122 股利收入 | 86 | - | 173 | - |
| 7140 處分投資利益 | - | - | 4,064 | - |
| 7310 金融資產評價利益(附註四(二)) | 70,200 | 1 | - | - |
| 7480 什項收入 | 15,221 | - | 16,183 | - |
| | <u>186,229</u> | <u>2</u> | <u>111,895</u> | <u>1</u> |
| 7500 營業外費用及損失： | | | | |
| 7510 利息費用(附註四(六)及(十二)) | 178,657 | 2 | 252,410 | 2 |
| 7530 處分固定資產損失 | 3 | - | 85 | - |
| 7640 金融資產評價損失(附註四(二)) | - | - | 14,646 | - |
| 7650 金融負債評價損失(附註四(十二)) | - | - | 335 | - |
| 7880 什項支出 | 660 | - | 1,213 | - |
| | <u>179,320</u> | <u>2</u> | <u>268,689</u> | <u>2</u> |
| 7900 繼續營業部門稅前淨利 | 2,220,057 | 26 | 4,600,945 | 35 |
| 8110 所得稅費用(附註四(十八)) | 345,834 | 4 | 220,203 | 2 |
| 9600 本期淨利 | <u>\$ 1,874,223</u> | <u>22</u> | <u>4,380,742</u> | <u>33</u> |
| | | | <u>稅前</u> | <u>稅後</u> |
| 基本每股盈餘(元)(附註四(十九)) | | | | |
| 9750 一當期 | <u>\$ 3.04</u> | <u>2.57</u> | <u>6.68</u> | <u>6.36</u> |
| 稀釋每股盈餘(元) | | | | |
| 9850 一當期 | <u>\$ 3.00</u> | <u>2.53</u> | <u>6.31</u> | <u>6.01</u> |

假設子公司對母公司股票之投資不視為庫藏股票時之擬制資料：

| | | |
|-----------|---------------------|------------------|
| 本期損益 | \$ <u>1,874,223</u> | <u>4,380,742</u> |
| 基本每股盈餘(元) | \$ <u>2.54</u> | <u>6.27</u> |
| 稀釋每股盈餘(元) | \$ <u>2.50</u> | <u>5.93</u> |

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：鄭欽天

經理人：鄭志隆

會計主管：洪瑞珠

興富發建設股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| | 股 本 | | 保留盈餘 | | | 累積換算 調 整 數 | 金融商 | 庫 藏 股 | 合 計 |
|--------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|-----------------|------------------|-------------------|
| | 普通 股 本 | 資本公積 | 法定盈 餘公積 | 特別盈 餘公積 | 未 提 撥 保留盈餘 | | 品未實 現損失 | | |
| 民國一〇〇年一月一日期初餘額 | \$ 7,122,348 | 1,810,605 | 1,123,061 | 19,965 | 7,521,564 | - | (17,671) | (480,553) | 17,099,319 |
| 可轉換公司債賣回調整資本公積 | - | 48,024 | - | - | - | - | - | - | 48,024 |
| 可轉換公司債轉換 | 126,413 | 303,049 | - | - | - | - | - | - | 429,462 |
| 盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 700,471 | - | (700,471) | - | - | - | - |
| 特別盈餘公積迴轉 | - | - | - | (2,294) | 2,294 | - | - | - | - |
| 普通股現金股利 | - | - | - | - | (4,288,653) | - | - | - | (4,288,653) |
| 民國一〇〇年上半年度淨利 | - | - | - | - | 4,380,742 | - | - | - | 4,380,742 |
| 採權益法評價之被投資公司股權淨值增減 | - | 2,424 | - | - | - | - | - | - | 2,424 |
| 民國一〇〇年六月三十日餘額 | <u>\$ 7,248,761</u> | <u>2,164,102</u> | <u>1,823,532</u> | <u>17,671</u> | <u>6,915,476</u> | <u>-</u> | <u>(17,671)</u> | <u>(480,553)</u> | <u>17,671,318</u> |
| 民國一〇一年一月一日期初餘額 | \$ 7,280,168 | 2,173,323 | 1,823,532 | 17,671 | 8,889,794 | - | (17,671) | (8,726) | 20,158,091 |
| 可轉換公司債轉換 | 198,533 | 126,126 | - | - | - | - | - | - | 324,659 |
| 盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 639,780 | - | (639,780) | - | - | - | - |
| 普通股現金股利 | - | - | - | - | (2,243,610) | - | - | - | (2,243,610) |
| 民國一〇一年上半年度淨利 | - | - | - | - | 1,874,223 | - | - | - | 1,874,223 |
| 採權益法評價之被投資公司股權淨值增減 | - | 4,484 | - | - | - | - | - | - | 4,484 |
| 外幣財務報表換算所產生兌換差額增減 | - | - | - | - | - | (72) | - | - | (72) |
| 備供出售金融資產未實現損益 | - | - | - | - | - | - | (28,000) | - | (28,000) |
| 民國一〇一年六月三十日餘額 | <u>\$ 7,478,701</u> | <u>2,303,933</u> | <u>2,463,312</u> | <u>17,671</u> | <u>7,880,627</u> | <u>(72)</u> | <u>(45,671)</u> | <u>(8,726)</u> | <u>20,089,775</u> |

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：鄭欽天

經理人：鄭志隆

會計主管：洪瑞珠

興富發建設股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| | <u>101年上半年度</u> | <u>100年上半年度</u> |
|----------------------|--------------------|------------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期淨利 | \$ 1,874,223 | 4,380,742 |
| 調整項目： | | |
| 折舊費用 | 5,398 | 5,281 |
| 攤銷費用 | 1,507 | 2,430 |
| 應付公司債利息費用 | 2,568 | 13,361 |
| 存貨跌價(回升利益)損失 | (48,272) | 1,460 |
| 採權益法認列之投資收益 | (95,378) | (87,865) |
| 處分及報廢固定資產損失 | 3 | 85 |
| 處分投資利益 | - | (4,064) |
| 金融資產及負債未實現評價(利益)損失 | (70,200) | 14,981 |
| 聯屬公司間未實現利益 | 30,138 | - |
| 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 | (5,744) | (73,997) |
| 應收票據 | 5,800 | 43,146 |
| 應收帳款 | 4,206 | 54,748 |
| 其他金融資產－流動 | 112,936 | 117,260 |
| 存貨 | (4,372,830) | (693,364) |
| 在建工程減預收工程款餘額 | - | (4,361) |
| 遞延推銷費用 | (584,992) | 223,350 |
| 受限制資產 | (935,040) | 101,230 |
| 其他流動資產 | (311,144) | 104,223 |
| 營業負債之淨變動： | | |
| 應付票據 | (3,745) | (41,583) |
| 應付帳款 | 84,251 | (20,589) |
| 應付帳款－關係人 | (219,756) | 406,555 |
| 應付所得稅 | 121,074 | 221,788 |
| 應付費用 | 225,366 | 316,442 |
| 預收款項 | 3,066,410 | (2,000,739) |
| 其他流動負債 | (683,066) | (73,157) |
| 遞延所得稅負債 | (22) | (22) |
| 應計退休金負債 | (213) | 628 |
| 營業活動之淨現金流(出)入 | <u>(1,796,522)</u> | <u>3,007,969</u> |

興富發建設股份有限公司

現金流量表(續)

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

| | <u>101年上半年度</u> | <u>100年上半年度</u> |
|--------------------------|---------------------|---------------------|
| 投資活動之現金流量： | | |
| 取得備供出售金融資產 | (200,000) | - |
| 購置固定資產 | (1,998) | (1,726) |
| 處分固定資產價款 | 2 | - |
| 遞延費用增加 | (434) | (73) |
| 受限制資產 | (700,000) | (2,000,000) |
| 其他金融資產—非流動 | 2,625 | 1,256 |
| 投資活動之淨現金流出 | <u>(899,805)</u> | <u>(2,000,543)</u> |
| 融資活動之現金流量： | | |
| 短期借款增加 | 1,625,040 | 2,772,590 |
| 應付短期票券增加(減少) | 903,053 | (1,249,651) |
| 償還長期借款 | (9,366) | (9,391) |
| 融資活動之淨現金流入 | <u>2,518,727</u> | <u>1,513,548</u> |
| 本期現金及約當現金淨(減少)增加數 | (177,600) | 2,520,974 |
| 期初現金及約當現金餘額 | <u>1,959,505</u> | <u>2,524,169</u> |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 1,781,905</u> | <u>\$ 5,045,143</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露： | | |
| 本期支付利息 | \$ 402,188 | 249,999 |
| 減：資本化利息 | 222,167 | 96,058 |
| 不含資本化利息之本期支付利息 | <u>\$ 180,021</u> | <u>153,941</u> |
| 支付所得稅 | <u>\$ 224,721</u> | <u>54,549</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>\$ 18,725</u> | <u>18,744</u> |
| 一年內到期之應付公司債 | <u>\$ -</u> | <u>712,132</u> |
| 應收子公司股利 | <u>\$ 42,781</u> | <u>113,536</u> |
| 應付股利 | <u>\$ 2,243,610</u> | <u>4,288,653</u> |
| 轉換公司債轉換為普通股 | <u>\$ 198,533</u> | <u>126,413</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> |

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：鄭欽天

經理人：鄭志隆

會計主管：洪瑞珠

興富發建設股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日

(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

興富發建設股份有限公司(以下稱本公司)於民國六十九年一月二十三日奉准設立，原名鈹福建設股份有限公司，民國七十八年五月合併宏巨建設股份有限公司，並變更名稱為宏巨建設股份有限公司，以委託營造廠商興建商業大樓及國民住宅出租出售等為主要業務。本公司股票於民國八十八年二月十一日經台灣證券交易所股份有限公司台證(88)上字第04232號函核准公開上市，並於民國八十八年五月三日掛牌上市。

另，本公司於民國八十九年間合併興富發建設股份有限公司，經原財政部證券暨期貨管理委員會(89)台財證(一)第58116號函核准辦理，復於民國九十二年五月，再次變更名稱為興富發建設股份有限公司，並經臺灣證券交易所股份有限公司臺證上字第0920010650號函核準備查。

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日，本公司員工人數分別為126人及117人。

截至民國一〇一年六月三十日止，本公司興建中之工程計有新版二、龍中段二、中原五、中原六及麻園四等多項工程。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照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。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(二)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

本公司財務報表對於資產及負債係以營業週期作為劃分流動與非流動之標準。

(三)資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用之無形資產，每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部分，認列減損損失。

興富發建設股份有限公司財務報表附註(續)

(四)現金及約當現金

現金及約當現金係指庫存現金、零用金、銀行存款，暨隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資。

(五)金融商品

金融資產

1. 公平價值變動列入損益之金融資產

本公司取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，及所持有之衍生性金融商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用；續後評價以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

2. 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。

3. 以成本衡量之金融資產

係未具重大影響力且無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額不予迴轉。

4. 應收票據及帳款、其他應收款

應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係屬非因營業而產生之其他應收款及票據。

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。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再進行組合減損評估。

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，且明顯與認列減損後發生之事件有關，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。

興富發建設股份有限公司財務報表附註(續)

金融負債

1.應付公司債

自民國九十五年一月一日起，本公司發行之可轉換公司債同時產生金融負債及給予持有人轉換為權益商品之選擇權，依財務會計準則公報第三十六號「金融商品之表達與揭露」規定認列為複合金融商品。發行時之交易成本按原始認列金額比例分攤至可轉換公司債負債及權益組成要素。可轉換公司債之負債組成要素之計算係參考與權益組成要素無關之類似負債之公平價值後，再將可轉換公司債總金額及負債組成要素公平價值間之差異認列為權益組成要素。可轉換公司債之利息係採有效利率法計算，並依合約期限分攤認列為當期損益。轉換公司債權益組成要素公平價值之變動不予認列。本公司將轉換公司債之價格重設選擇權認列為交易目的金融負債，不含重設條款之轉換權認列為權益。依財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第331號解釋函規定，於根據市價重設轉換價格時，將該重設導致之公平價值減少數轉列為股東權益。

依95.4.21(95)基秘字第110號函，若公司債於約定賣回期間屆滿日可換得普通股的市價高於約定賣回價格，發行公司應將賣回權的公平價值一次轉列資本公積。若公司債於約定賣回期間屆滿日可換得普通股的市價不高於約定賣回價格，發行公司應將賣回權的公平價值認列為當期損益。當轉換公司債持有人於公司債到期前要求轉換時，發行公司應先調整帳列負債要素於轉換當時應有的帳面價值，再以前述負債組成要素帳面價值加計認股權帳面價值作為發行普通股的入帳基礎。

(六)員工紅利及董監酬勞

本公司民國九十七年一月一日(含)以後之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

(七)存貨及營建會計

本公司投資興建房屋，係按各工程分別計算成本。委託他人建屋預售，除符合下列條件者，以完工比例法認列出售房地利益外，其餘均於工程完工交屋時結算損益：

- 1.工程之進度已逾籌劃階段，亦即工程之設計、規劃、承包、整地均已完成，工程之建造可隨時進行。
- 2.預售契約總額已達估計工程總成本。
- 3.買方支付之價款已達契約總價款百分之十五。
- 4.應收契約款之收現性可合理估計。
- 5.履行合約所須投入工程總成本與期末完工程度均可合理估計。
- 6.歸屬於售屋契約之成本可合理辨認。

採完工比例法時，有關完工比例之衡量係按工程實際完工程度作為衡量標準。

興富發建設股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於採完工比例法認列收入之工程，依中華民國會計研究發展基金會83.8.31基秘字第105號(函)釋，依據過去經驗或目前事實情況提列適當之備抵銷貨退回及折讓。

購入或換入土地，於取得所有權後列記「營建用地」，取得土地所有權前支付之購地價款列記「預付土地款」；投入各項工程之營建土地及建築成本列記「在建工程」，俟工程完工始結轉為「待售房地」；預售房地收取之價款列記「預收房地款」，因預售而發生之銷售費用列記「遞延推銷費用」。採完工交屋法時，於完工交屋年度，「待售房地」、「預收房地款」與「遞延推銷費用」均按出售部份結轉為當期損益；採完工比例法時，每期以期末完工比例及出售且收款達契約總價款15%之比例累積計算銷售利益，減除前期已認列之累積利益後，作為本期銷售利益。

有關完工交屋損益歸屬年度之認定，係以工程已達可交屋狀態並於資產負債表日前辦妥所有權登記或實際交付標的物者，如於期後期間已實際交付標的物或辦妥所有權移轉登記，則於辦妥所有權登記或僅實際交付標的物時，視為收益已賺得。

正在進行使在建工程(包括營建土地及建築成本)達到可用或完工狀態前所發生之利息支出予以資本化。

工程已售及未售成本之分攤，可採售價比例、建坪比例或評定現值比例，但擇定以後同一工程前後年度不得變更。

營建用地、在建房地及待售房地以成本為列帳基礎，續後，按成本與市價孰低法評價。自民國九十八年一月一日起，續後，以成本與淨變現價值孰低衡量，淨變現價值以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。成本與市價之比較係採分類比較法。

出售素地時原依(84)基秘字第072號函釋，出售土地之利益或損失，列為營業外收入或營業外支出；自民國九十七年一月一日起，依(97)基秘字第191號函釋，土地處分之收入列為營業收入。

(八)採權益法之長期股權投資

本公司及其具控制能力之他公司共同持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。其投資成本與按持股比例計算之被投資公司淨值之差額，自民國九十五年一月一日起分別依下列方式處理：

- 1.原已分析產生原因者，則依原分析結果繼續處理，惟屬於商譽部分不再攤銷，原已攤銷部份不得迴轉。
- 2.原係就差額數選擇一定年限攤銷，則尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理(意即不再攤銷，原已攤銷部份不得迴轉)。
- 3.屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

商譽每年定期進行之減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，應立即進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部分，認列減損損失。

興富發建設股份有限公司財務報表附註(續)

採權益法之長期股權投資出售時，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，則按出售比例轉列當期損益。

本公司與採權益法評價之被投資公司間相互持股時，其投資損益採庫藏股票法計算。與被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

本公司非按持股比例認購被投資公司發行之新股，致投資比例發生變動，而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積。若此項調整係沖減資本公積，但由長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則沖銷保留盈餘。

本公司對具控制能力之被投資公司，除依權益法評價外，並分別於每季終了時，編製合併財務報表。

本公司具重大影響力但未達控制力者，若因認列被投資公司之長期股權投資及墊款之帳面餘額為負數時，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限。若本公司意圖繼續支持被投資公司，或被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分之證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運，則繼續按持股比例認列長期股權投資之投資損失；本公司具控制力之被投資公司如股權淨值發生負數時，除被投資公司之其他股東有義務並能提出額外資金承擔其損失者外，由本公司全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額。本公司因上述處理致使對被投資公司之投資及墊款之帳面價值發生貸方餘額時，在資產負債表中列為負債。

(九)固定資產、折舊及處分固定資產損益

固定資產以取得成本為入帳基礎。重大增添、改良及重置支出列為資本支出；購置資產使其達到可用狀態所負擔之利息亦列為資本支出。修理及維護支出則作為當期費用。固定資產已無使用價值或發生閒置者，則將該資產之成本、累計折舊及累計減損一併轉列閒置資產。

本公司自民國九十七年十一月二十日起，依中華民國會計研究發展基金會解釋函令97.11.20基秘字第340號，將固定資產於非用以生產存貨之期間所估計之拆除或復原義務列為固定資產成本。而一項固定資產之任一組成部分，相對於總成本而言係屬重大時，則該部分係個別提列折舊。本公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。其估計耐用年限為：房屋及建築5~55年、運輸設備5年、辦公設備3~5年、其他設備5年。

供出租之固定資產，以成本為入帳基礎，並依預計可使用之年限以平均法計提折舊；其相關收入、成本予以分列營業收入及營業成本項下。

處分固定資產之損益列為營業外收支。

興富發建設股份有限公司財務報表附註(續)

(十)遞延費用

係電腦軟體系統費等，依1~3年平均分攤。

(十一)退休金

本公司訂有員工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之給予按其工作年資每滿一年給予兩個基數，但超過十年工作年資，每滿一年給予一個基數，最高總數以三十個基數為限，於民國八十五年十二月起變更為超過十五年工作年資，每滿一年給予一個基數，最高總數以四十五個基數為限。退休金基數之標準，係以核准退休時一個月平均工資為計算標準，所稱平均薪資係以退休前六個月平均薪資計算。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。

自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

本公司依務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，採確定給付退休辦法部份以資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並依精算結果認列淨退休金成本，包括當期服務成本等及過渡性淨資產、前期服務成本與退休金損益依員工平均剩餘服務年限十五年採直線法攤銷之數。

(十二)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，採用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」，依買回時所支付之成本認列為庫藏股票。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值，其差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

子公司持有本公司之股票，依原財政部證券暨期貨管理委員會之規定，自民國九十一年度起之財務報表適用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」，故本公司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，惟以前年度未依本規定處理無須追溯調整。

興富發建設股份有限公司財務報表附註(續)

(十三)所得稅

本公司所得稅之計算係採用財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」，依此方法，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅負債或資產依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於次年度經股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。

(十四)每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利，除以普通股流通在外加權平均股數計算之。本公司所發生之可轉換公司債屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。因盈餘、資本公積或民國九十七年度(含)以前股東會決議分配之員工紅利轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

(十五)營運部門資訊

本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

- (一)本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上半年度損益、每股盈餘及股東權益皆無影響。
- (二)本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本公司民國一〇〇年上半年度財務報表不產生損益之影響。

興富發建設股份有限公司財務報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

| | <u>101.6.30</u> | <u>100.6.30</u> |
|------|---------------------|------------------|
| 現金 | \$ 648 | 578 |
| 銀行存款 | 1,781,257 | 5,044,565 |
| | <u>\$ 1,781,905</u> | <u>5,045,143</u> |

(二)金融資產

本公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日持有之各類金融資產明細如下：

| | <u>101.6.30</u> | <u>100.6.30</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>\$ 208,440</u> | <u>163,435</u> |
| 備供出售金融資產－非流動： | | |
| 上市股票 | <u>\$ 172,000</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上半年度，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70,200千元及損失14,646千元。
- 2.於民國一〇一年上半年度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28,000千元。
- 3.本公司對台灣新光建築經理(股)公司、利碩投資(股)公司及超級傳播(股)公司投資，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>101.6.30</u> | <u>100.6.30</u> |
|--------|------------------|-----------------|
| 應收票據 | \$ 43,793 | 50,055 |
| 減：備抵呆帳 | (2,000) | (2,000) |
| | <u>\$ 41,793</u> | <u>48,055</u> |
| 應收帳款 | \$ 2,272 | 54,673 |
| 減：備抵呆帳 | (1,943) | (544) |
| | <u>\$ 329</u> | <u>54,129</u> |

興富發建設股份有限公司財務報表附註(續)

(四)待售房地

| 工程名稱 | 101.6.30 | 100.6.30 |
|-------------|-------------------|------------------|
| 寶清段 | \$ - | 118,986 |
| 中港惠民 | 444,361 | 2,158,692 |
| 市政惠民 | 116,086 | 116,086 |
| 麻園頭段 | 87,591 | 87,591 |
| 青海案 | 1,041 | 344,957 |
| 西松段 | - | 384,636 |
| 大昌案 | 104,147 | 214,726 |
| 其他 | 169,713 | 415,273 |
| | 922,939 | 3,840,947 |
| 減：備抵跌價及呆滯損失 | (21,550) | (35,170) |
| | <u>\$ 901,389</u> | <u>3,805,777</u> |

- 1.截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，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62,252千元及2,396,367千元。
- 2.待售房地抵押擔保情形，請詳附註六。
- 3.民國一〇一年上半年度因部份待售房地已出售，致民國一〇〇年底存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，故產生存貨備抵跌價回升利益為11,300千元。民國一〇〇上半年度將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列存貨備抵跌價損失為1,460千元。

(五)營建用地

| 工程名稱 | 101.6.30 | 100.6.30 |
|-------------|----------------------|-------------------|
| 金泰九 | \$ 4,045,027 | 4,045,027 |
| 新生北 | - | 1,814,462 |
| 光華段 | 3,584,767 | 3,584,767 |
| 康寧三小 | 6,009,353 | 6,009,353 |
| 惠民138 | - | 2,144,125 |
| 惠民145 | 2,809,775 | - |
| 漢中段 | 5,502,982 | 5,502,976 |
| 龍中五 | - | 405,044 |
| 其他 | 247,270 | 304,070 |
| | 22,199,174 | 23,809,824 |
| 減：備抵跌價及呆滯損失 | (23,315) | (60,287) |
| | <u>\$ 22,175,859</u> | <u>23,749,537</u> |

- 1.於民國一〇一年及一〇〇年六月三十日，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(八)。
- 3.民國一〇一年上半年度因部分營建用地已出售，致民國一〇〇年底存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，故產生存貨備抵跌價回升利益36,972千元。

興富發建設股份有限公司財務報表附註(續)

(六)在建房地

| 工程名稱 | 101.6.30 | 100.6.30 |
|-------------|----------------------|-------------------|
| 新板二 | \$ 1,183,067 | 577,709 |
| 中原二 | - | 1,032,413 |
| 中原五 | 1,839,524 | 1,088,591 |
| 中原六 | 1,576,085 | 977,699 |
| 中原七 | 1,274,621 | 776,739 |
| 中原八 | 829,909 | 480,482 |
| 中原九 | 1,331,358 | 776,113 |
| 惠順段 | 1,149,381 | 1,091,388 |
| 源遠段 | 590,620 | 228,154 |
| 金泰九 | 493,732 | 493,388 |
| 亞太案 | 1,834,134 | 1,284,400 |
| 何厝段 | - | 1,133,328 |
| 麻園四 | 1,881,941 | 1,044,904 |
| 河南惠民 | 1,220,593 | 841,437 |
| 麗林段 | 3,049,241 | 2,629,869 |
| 松江路案 | 2,427,296 | 2,270,857 |
| 副都心一 | 5,816,026 | 3,012,262 |
| 龍中段二 | 2,276,271 | 1,335,393 |
| 中華段 | 440,356 | 296,688 |
| 光華段 | 699,004 | 697,710 |
| 龍中三 | 1,174,965 | 962,603 |
| 民族案 | 1,202,622 | 977,863 |
| 延平段 | 192,644 | 175,174 |
| 惠民138 | 2,450,838 | 191,554 |
| 新生北 | 2,105,964 | 255,381 |
| 康寧三小 | 609,103 | - |
| 漢中段 | 211,831 | - |
| 惠民145 | 318,425 | - |
| 淡海三 | 285,714 | - |
| 龍中五 | 481,241 | - |
| 其他 | 328,435 | 259,179 |
| | <u>39,274,941</u> | <u>24,891,278</u> |
| 減：備抵跌價及呆滯損失 | - | - |
| | <u>\$ 39,274,941</u> | <u>24,891,278</u> |

興富發建設股份有限公司財務報表附註(續)

- 1.截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日，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> |
|-----------------|----------------------|-------------------|-------------|---------------|-------------|
| 101年上半年度 | | | | | |
| 新板二 | \$ 1,905,835 | 1,350,988 | 76 % | 102 | 421,684 |
| 中原五 | 2,210,544 | 1,558,462 | 89 % | 101 | 580,353 |
| 麻園四 | 2,361,229 | 1,949,505 | 68 % | 101 | 279,972 |
| 中原六 | 2,034,471 | 1,604,820 | 74 % | 102 | 317,942 |
| 中原九 | 1,747,975 | 1,319,842 | 74 % | 101 | 316,818 |
| 龍中段二 | 2,715,308 | 2,096,392 | 77 % | 102 | 476,565 |
| 副都心一 | 8,545,487 | 6,406,822 | 57 % | 102 | 1,219,039 |
| 中華段 | 1,305,279 | 923,360 | 10 % | 102 | 38,192 |
| | <u>\$ 22,826,128</u> | <u>17,210,191</u> | | | |
| 100年上半年度 | | | | | |
| 中原二 | \$ 1,513,672 | 976,449 | 78 % | 100 | 419,034 |
| 何厝段 | 1,603,473 | 1,230,878 | 63 % | 101 | 234,735 |
| 新板二 | 1,927,119 | 1,416,458 | 38 % | 102 | 194,051 |
| 中原五 | 2,210,544 | 1,557,225 | 27 % | 101 | 176,396 |
| 麻園四 | 2,222,707 | 1,781,295 | 8 % | 102 | 35,313 |
| 中原六 | 2,078,698 | 1,652,881 | 12 % | 102 | 51,098 |
| 中原九 | 1,780,632 | 1,344,505 | 11 % | 102 | 47,974 |
| 龍中段二 | 2,715,308 | 2,075,915 | 29 % | 102 | 185,424 |
| | <u>\$ 16,052,153</u> | <u>12,035,606</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.於民國一〇一年及一〇〇年上半年度，本公司之利息資本化情形如下：

| | <u>101年上半年度</u> | <u>100年上半年度</u> |
|------------|-----------------|-----------------|
| 利息支出總額 | \$ 400,824 | 348,468 |
| 在建房地之資本化金額 | 222,167 | 96,058 |
| 資本化利率 | 2.27 % | 2.04 % |

- 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(八)。

興富發建設股份有限公司財務報表附註(續)

(七)採權益法之長期股權投資

1.於民國一〇一年及一〇〇年上半年度，本公司對採權益法之長期股權投資及取具其同期間經會計師查核簽證之財務報表認列之投資損益明細如下：

| <u>被投資公司</u> | <u>101.6.30</u> | | | <u>101年上半年度</u> |
|----------------|-----------------|-------------|-------------------|-----------------|
| | <u>原始投資成本</u> | <u>持股比例</u> | <u>金額</u> | <u>投資損益</u> |
| 巨豐旅館管理顧問股份有限公司 | \$ 12,000 | 100 % | 8,675 | (12) |
| 宏亮娛樂股份有限公司 | 25,000 | 100 % | 10,648 | (2) |
| 齊裕營造股份有限公司 | 30,041 | 100 % | 499,433 | 95,392 |
| | | | <u>\$ 518,756</u> | <u>95,378</u> |

| <u>被投資公司</u> | <u>100.6.30</u> | | | <u>100年上半年度</u> |
|----------------|-----------------|-------------|-------------------|-----------------|
| | <u>原始投資成本</u> | <u>持股比例</u> | <u>金額</u> | <u>投資損益</u> |
| 巨豐旅館管理顧問股份有限公司 | \$ 12,000 | 100 % | 6,992 | (79) |
| 宏亮娛樂股份有限公司 | 25,000 | 100 % | 7,444 | (69) |
| 齊裕營造股份有限公司 | 30,041 | 100 % | 305,851 | 88,013 |
| | | | <u>\$ 320,287</u> | <u>87,865</u> |

2.本公司對上開採權益法之長期股權投資均具有控制能力，並將該等被投資公司納入編製本公司合併財務報表。

3.於民國一〇一年及一〇〇年上半年度，本公司獲配子公司之現金股利帳列投資成本減項之明細如下：

| <u>被投資公司</u> | <u>101年上半年度</u> | <u>100年上半年度</u> |
|----------------|------------------|-----------------|
| 巨豐旅館管理顧問股份有限公司 | \$ 14,546 | 12,017 |
| 宏亮娛樂股份有限公司 | 28,235 | 21,519 |
| 齊裕營造股份有限公司 | - | 80,000 |
| | <u>\$ 42,781</u> | <u>113,536</u> |

4.於民國一〇一年六月三十日因本公司出售容積予被投資公司所產生之未實現利益為30,138千元列為遞延貸項，並請詳附註五。

興富發建設股份有限公司財務報表附註(續)

(八)固定資產

1.於民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之累計折舊明細如下：

| | <u>101.6.30</u> | <u>100.6.30</u> |
|-------|-------------------|-----------------|
| 房屋及建築 | \$ 51,555 | 60,327 |
| 運輸設備 | 749 | 623 |
| 辦公設備 | 10,896 | 8,635 |
| 出租資產 | 51,664 | 46,434 |
| 其他設備 | <u>320</u> | <u>164</u> |
| | <u>\$ 115,184</u> | <u>116,183</u> |

2.截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，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。

(九)短期借款

| | <u>到期區間</u> | <u>金額</u> |
|-----------------|---------------------|----------------------|
| <u>101.6.30</u> | | |
| 抵押借款 | 101.07.28~106.11.22 | \$ <u>35,166,170</u> |
| <u>100.6.30</u> | | |
| 信用借款 | 100.06.01~101.08.10 | \$ 2,749,000 |
| 抵押借款 | 100.06.30~119.11.22 | <u>29,868,090</u> |
| | | <u>\$ 32,617,090</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上半年度之利率區間分別為1.74%~2.87%及1.66%~2.87%。

(十)應付短期票券

| | <u>101.6.30</u> | <u>100.6.30</u> |
|---------|---------------------|-----------------|
| 應付商業本票 | \$ 1,221,000 | 50,000 |
| 減：未攤銷折價 | <u>(978)</u> | <u>(34)</u> |
| | <u>\$ 1,220,022</u> | <u>49,966</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上半年度之利率區間分別為1.51%~1.90%及2.038%。

興富發建設股份有限公司財務報表附註(續)

(十一)預收款項

| | <u>101.6.30</u> | <u>100.6.30</u> |
|-------|---------------------|------------------|
| 預收房地款 | \$ 9,876,902 | 6,551,713 |
| 預收租金 | 982 | 130 |
| 其他 | <u>20,277</u> | <u>21,153</u> |
| | <u>\$ 9,898,161</u> | <u>6,572,996</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>101.6.30</u> | <u>100.6.30</u> |
|---------------------------|-----------------|------------------|
| 發行轉換公司債總金額 | \$ 2,500,000 | 2,500,000 |
| 應付公司債折價 | - | (15,168) |
| 累積轉換金額 | (2,500,000) | (1,772,700) |
| 減：一年內到期部份 | <u>-</u> | <u>(712,132)</u> |
| 期末應付公司債餘額 | <u>\$ -</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>-</u> |
| 權益組成要素(帳列資本公積－認股權) | <u>\$ -</u> | <u>57,129</u> |
| | <u>101年上半年度</u> | <u>100年上半年度</u> |
| 評價損失 | <u>\$ -</u> | <u>335</u> |
| 利息費用 | <u>\$ 2,568</u> | <u>13,361</u> |

本公司於民國一〇一年及一〇〇年六月三十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：

1.九十七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。

興富發建設股份有限公司財務報表附註(續)

2.九十八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。

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及民國九十八年之國內第四次有擔保公司債已分別於民國一〇〇年九月三十日及民國一〇一年四月三十日前全數轉換完畢。

(十三)長期借款

| | 到期區間 | 金 | 額 |
|-----------------|---------------------|-----------|----------------|
| 101.6.30 | | | |
| 抵押借款 | 105.03.27~112.04.03 | \$ | 202,032 |
| 減：一年內到期之長期借款 | | | (18,725) |
| | | \$ | 183,307 |

興富發建設股份有限公司財務報表附註(續)

| <u>100.6.30</u> | <u>到期區間</u> | <u>金</u> | <u>額</u> |
|-----------------|---------------------|----------|----------------|
| 抵押借款 | 105.05.27~112.04.03 | \$ | 221,482 |
| 減：一年內到期之長期借款 | | | (18,744) |
| | | \$ | <u>202,738</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上半年度之利率區間分別為2.16%~2.47%及2.08%~2.31%。

(十四)退休金

- 1.本公司於民國一〇一年及一〇〇年上半年度依確定提撥退休金辦法提撥之退休金費用分別為2,331千元及2,206千元，業已提撥至勞工保險局。
- 2.本公司自民國八十五年十二月三十一日起對勞工退休金依財務會計準則第十八號公報「退休金會計處理準則」辦理。
- 3.本公司於民國一〇一年及一〇〇年上半年度，有關退休金資料如下：

| | <u>101年上半年度</u> | <u>100年上半年度</u> |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 期末退休基金餘額 | \$ 18,910 | 18,206 |
| 當期退休金費用： | | |
| 確定給付之淨退休金成本 | 351 | 889 |
| 確定提撥之淨退休金成本 | 2,331 | 2,206 |
| 期末應付(預付)退休金餘額 | 7,746 | 7,327 |

(十五)股本

- 1.本公司截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，核定股本均為10,000,000千元，實收股本分別為7,478,701千元及7,248,761千元，分為普通股747,870千股及724,876千股，每股面額10元。
- 2.本公司於民國一〇一年六月十二日經股東會決議減資退還股款1,496,000千元，減資比率20%，並授權董事會於呈報主管機關核准後另訂減資基準日等相關作業事宜。此減資案已於民國一〇一年七月二十三日經行政院金融監督管理委員會金管證發字第101001538號函核准。

(十六)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提列或迴轉特別盈餘公積，再就其餘額，加計上年度未分配盈餘數為累積可分配盈餘。前述累積可分配盈餘，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。分派盈餘時，其中員工紅利不低於分配數百分之一及董監事酬勞分配不高於分配數百分之三，股東股利之現金部份不低於股東分配數之百分之十，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。本公司將掌握營業上所處的經濟環境變動特性，以求永續經營及長遠發展。董事會於擬定盈餘分配案時，應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。

興富發建設股份有限公司財務報表附註(續)

- 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提列相同數額之特別盈餘公積；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六月三十日止，提列特別盈餘公積均為17,671千元。
- 3.本公司分別於民國一〇一年六月十二日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 實際配發情形</u> | <u>財務報告認列 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> |

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六月三十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50,000千元及118,500千元分別轉列為民國一〇一年及一〇〇年上半年度之費用；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。

興富發建設股份有限公司財務報表附註(續)

(十七)庫藏股票

1.於民國一〇一年及一〇〇年上半年度，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年上半年度 | | | | |
| 子公司持有本公司股票 | <u>9,424,387</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>9,424,387</u> |
| 100年上半年度 | | | | |
| 子公司持有本公司股票 | 9,424,387 | - | - | 9,424,387 |
| 公司自行買回 | <u>21,462,000</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>21,462,000</u> |
| | <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六月三十日，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>101.6.30</u> | | <u>100.6.30</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 | 124,331 | 2,367 | 179,826 |
| 宏亮娛樂(股)公司 | 4,804 | 240,313 | 4,804 | 347,577 |
| 齊裕營造(股)公司 | <u>1,555</u> | <u>74,533</u> | <u>1,555</u> | <u>107,801</u> |
| | <u>\$ 8,726</u> | <u>439,177</u> | <u>8,726</u> | <u>635,204</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。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。

興富發建設股份有限公司財務報表附註(續)

(十八)所得稅

1.本公司民國一〇一年及一〇〇年上半年度適用之營利事業所得稅法定稅率皆為百分之十七，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。

2.本公司民國一〇一年及一〇〇年上半年度所得稅費用(利益)組成如下：

| | <u>101年上半年度</u> | <u>100年上半年度</u> |
|-------------------|-------------------|-----------------|
| 當期所得稅(利益)費用 | \$ (5,607) | 18,415 |
| 未分配盈餘加徵百分之十之所得稅費用 | 351,441 | 201,788 |
| 遞延所得稅費用 | - | - |
| 所得稅費用 | <u>\$ 345,834</u> | <u>220,203</u> |

上列遞延所得稅費用(利益)之組成項目如下：

| | <u>101年上半年度</u> | <u>100年上半年度</u> |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 存貨跌價損失 | \$ 862 | (26) |
| 職工福利 | 481 | 586 |
| 固定資產財稅資本化差異 | (22) | (22) |
| 虧損扣抵 | (45,731) | 28,497 |
| 聯屬公司未實現利益 | (5,123) | - |
| 備抵評價迴轉數 | <u>49,533</u> | <u>(29,035)</u> |
| 遞延所得稅費用 | <u>\$ -</u> | <u>-</u> |

3.民國一〇一年及一〇〇年上半年度，本公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用(利益)間之差異列示如下：

| | <u>101年上半年度</u> | <u>100年上半年度</u> |
|-------------------|-------------------|-----------------|
| 稅前淨利計算之所得稅額 | \$ 377,409 | 782,161 |
| 財稅認列時點差異 | (38,285) | 171,174 |
| 財稅認列資本化差異 | (6,291) | (7,085) |
| 土地免稅所得 | (346,817) | (871,915) |
| 權益法認列之投資收益 | (16,214) | (14,937) |
| 處分投資利益 | - | (691) |
| 金融資產評價(利益)損失 | (11,934) | 2,490 |
| 金融負債評價損失 | - | 57 |
| 存貨跌價(回升利益)損失 | (8,206) | 248 |
| 聯屬公司未實現利益 | 5,123 | - |
| 備抵評價迴轉數 | 49,533 | (29,035) |
| 未分配盈餘加徵百分之十之所得稅費用 | 351,441 | 201,788 |
| 其他 | <u>(9,925)</u> | <u>(14,052)</u> |
| 所得稅費用 | <u>\$ 345,834</u> | <u>220,203</u> |

興富發建設股份有限公司財務報表附註(續)

4.民國一〇一年及一〇〇年六月三十日，本公司遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異、虧損扣抵與所得稅抵減及其個別所得稅影響如下：

| | <u>101.6.30</u> | | | <u>100.6.30</u> | | |
|-------------|-----------------|------------------|-----------------|-----------------|----------------|------------|
| | <u>金額</u> | <u>所得稅影響數</u> | | <u>金額</u> | <u>所得稅影響數</u> | |
| | | <u>流動</u> | <u>非流動</u> | | <u>流動</u> | <u>非流動</u> |
| 遞延所得稅資產： | | | | | | |
| 存貨跌價損失 | \$ 9,483 | 1,612 | - | 14,963 | 2,544 | - |
| 資產減損損失 | 66,128 | 11,242 | - | 66,128 | 11,242 | - |
| 職工福利 | 5,618 | 955 | - | 11,585 | 1,969 | - |
| 聯屬公司未實現利益 | 30,138 | 5,123 | - | - | - | - |
| 虧損扣抵 | 269,006 | - | <u>45,731</u> | - | - | - |
| | | 18,932 | 45,731 | | 15,755 | - |
| 減：備抵評價 | | <u>(4,365)</u> | <u>(45,731)</u> | | <u>(1,144)</u> | - |
| 淨遞延所得稅資產 | | <u>\$ 14,567</u> | <u>-</u> | | <u>14,611</u> | <u>-</u> |
| 遞延所得稅負債： | | | | | | |
| 固定資產財稅資本化差異 | \$ 2,128 | <u>-</u> | <u>362</u> | 2,388 | <u>-</u> | <u>406</u> |

5.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國九十八年度。

6.本公司兩稅合一相關資訊如下：

| | <u>101.6.30</u> | <u>100.6.30</u> |
|---------------------|---------------------|------------------|
| 屬八十六年度以前之未分配盈餘 | \$ - | - |
| 屬八十七年度以後之未分配盈餘 | <u>7,880,627</u> | <u>6,915,476</u> |
| | <u>\$ 7,880,627</u> | <u>6,915,476</u> |
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 274,089</u> | <u>87,166</u> |
| | <u>100年度(預計)</u> | <u>99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>3.08 %</u> | <u>1.15 %</u> |

興富發建設股份有限公司財務報表附註(續)

(十九)每股盈餘

| | 101年上半年度 | | 100年上半年度 | |
|---------------------|--------------|-----------|-----------|-----------|
| | 稅前 | 稅後 | 稅前 | 稅後 |
| 基本每股盈餘： | | | | |
| 本期淨利 | \$ 2,220,057 | 1,874,223 | 4,600,945 | 4,380,742 |
| 加權平均流通在外股數 | 729,782 | 729,782 | 688,883 | 688,883 |
| 基本每股盈餘－當期 | \$ 3.04 | 2.57 | 6.68 | 6.36 |
| 稀釋每股盈餘： | | | | |
| 本期淨利 | \$ 2,220,057 | 1,874,223 | 4,600,945 | 4,380,742 |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | 2,568 | 2,131 | 9,150 | 7,595 |
| 計算稀釋每股盈餘之本期淨利 | \$ 2,222,625 | 1,876,354 | 4,610,095 | 4,388,337 |
| 加權平均流通在外股數 | 729,782 | 729,782 | 688,883 | 688,883 |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | 8,663 | 8,663 | 40,473 | 40,473 |
| 具稀釋作用之員工紅利股數 | 2,029 | 2,029 | 1,289 | 1,289 |
| 計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數 | 740,474 | 740,474 | 730,645 | 730,645 |
| 稀釋每股盈餘－當期 | \$ 3.00 | 2.53 | 6.31 | 6.01 |

(二十)金融商品資訊之揭露

1. 公平價值之資訊

本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，本公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十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：

| | 101.6.30 | | | 100.6.30 | | |
|-----------------|------------|---------|---------|----------|---------|---------|
| | 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 | \$ 208,440 | 208,440 | - | 163,435 | 163,435 | - |
| 備供出售金融資產－流動 | 172,000 | 172,000 | - | - | - | - |
| 以成本衡量之金融資產－非流動 | 25,423 | - | 25,423 | 25,423 | - | 25,423 |
| 其他金融資產－非流動 | 4,438 | - | 4,438 | 6,271 | - | 6,271 |
| 金融負債： | | | | | | |
| 應付公司債(含一年內) | - | - | - | 712,132 | 712,132 | - |
| 長期借款(含一年內) | 202,032 | 202,032 | - | 221,482 | 221,482 | - |

興富發建設股份有限公司財務報表附註(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.民國一〇一年及一〇〇年六月三十日本公司無提供作為長期借款擔保之金融資產。
- 4.本公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為36,588,224千元及32,888,538千元。

5.財務風險資訊

(1)市場風險

本公司持有之上市(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：本公司未有重大之信用風險顯著集中之虞。

(3)流動性風險

本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

本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財務報表附註(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 |
|------------------------|-----------------|
| 齊裕營造(股)公司(以下稱齊裕營造) | 本公司之子公司 |
| 巨豐旅館管理顧問(股)公司(以下稱巨豐旅館) | " |
| 宏亮娛樂(股)公司(以下稱宏亮娛樂) | " |
| 博元建設(股)公司(以下稱博元建設) | 本公司之孫公司 |
| 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 |
| 潤隆建設(股)公司(以下簡稱潤隆建設) | 本公司之曾孫公司 |

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.發包工程

本公司於民國一〇一年及一〇〇年上半年度發包予關係人之工程情形如下：

| <u>工程名稱</u> | <u>合約總價(未稅)</u> | <u>本期計價金額</u> | <u>累計計價金額</u> | |
|------------------------|-----------------|----------------------|------------------|------------------|
| <u>101年上半年度</u> | | | | |
| 齊裕營造 | 何厝段 | \$ 650,476 | 145,962 | 650,476 |
| | 中原五 | 520,000 | 156,000 | 483,600 |
| | 龍中段二 | 1,069,429 | 269,662 | 935,750 |
| | 麻園四 | 912,381 | 310,210 | 656,914 |
| | 中原九 | 433,333 | 110,500 | 338,000 |
| | 中原七 | 772,000 | 301,080 | 528,820 |
| | 河南惠民 | 669,048 | 235,505 | 455,621 |
| | 副都心一 | 2,438,190 | 1,010,376 | 1,545,813 |
| | 中原八 | 522,857 | 214,371 | 347,700 |
| | 中華案 | 666,448 | 49,984 | 106,632 |
| | 亞太案 | 809,524 | 455,110 | 615,238 |
| | 龍中段三 | 1,438,095 | 104,121 | 189,829 |
| | 龍中段五 | 480,000 | 40,691 | 48,000 |
| | 源遠段 | 443,048 | 44,933 | 48,292 |
| | 惠民138 | 2,961,905 | 43,491 | 43,491 |
| | 惠順段 | 1,157,143 | 35,021 | 35,021 |
| | 其他 | 63,600 | 3,507 | 4,499 |
| | | \$ 16,007,477 | 3,530,524 | 7,033,696 |

興富發建設股份有限公司財務報表附註(續)

| | <u>工程名稱</u> | <u>合約總價(未稅)</u> | <u>本期計價金額</u> | <u>累計計價金額</u> |
|-----------------|-------------|---------------------|------------------|------------------|
| 100年上半年度 | | | | |
| 齊裕營造 | 何厝段 | \$ 617,143 | 194,400 | 333,257 |
| | 青海案 | 1,077,143 | 107,714 | 1,077,143 |
| | 中原段 | 409,524 | 148,667 | 409,524 |
| | 中原二 | 645,714 | 209,857 | 484,304 |
| | 中原五 | 520,000 | 106,600 | 156,000 |
| | 中港惠民 | 135,946 | 132,590 | 135,946 |
| | 龍中段二 | 1,069,429 | 213,555 | 320,332 |
| | 麻園四 | 912,381 | 77,553 | 104,924 |
| | 中原九 | 433,333 | 62,997 | 69,333 |
| | 中原七 | 772,000 | 60,743 | 60,743 |
| | 河南惠民 | 669,048 | 93,667 | 93,667 |
| | 副都一 | 998,143 | 39,418 | 39,418 |
| | 中原八 | 552,857 | 17,754 | 17,754 |
| | 源遠段 | 77,143 | 203 | 439 |
| | 其他 | 134,268 | 73,780 | 73,780 |
| | | \$ 9,024,072 | 1,539,498 | 3,376,564 |

上述發包予關係人之工程係依本公司規定之比議價程序、工程預算等決定工程發包價格，並於合約規定依工程期別逐期計價付款，其交易價格與付款條件與同業間之付款條件無重大差異。

2. 銷貨交易

- (1) 於民國一〇一年及一〇〇年上半年度出售房地予董事及員工等之總價款分別計78,970千元及65,559千元，本期已收取8,125千元及12,881千元，截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止已累積收取17,995千元及20,951千元。
- (2) 於民國一〇〇年九月三十日及十二月二十日出售容積移轉予關係人一潤隆建設之總價款(未稅)計241,097千元，於民國一〇一年三月三十一日款項已全數收回。

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。

興富發建設股份有限公司財務報表附註(續)

3.債權債務

| | 101.6.30 | | 100.6.30 | |
|------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| <u>應收帳款</u> | | | | |
| 宏亮娛樂 | \$ <u>3</u> | <u>1</u> | <u>3</u> | <u>-</u> |
| 其他應收款 (帳列其他金融資產—流動) | | | | |
| 博元建設 | \$ 2,736 | 1 | - | - |
| 齊裕營造 | <u>45</u> | <u>-</u> | <u>10</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 2,781</u> | <u>1</u> | <u>10</u> | <u>-</u> |
| <u>應付帳款—關係人</u> | | | | |
| 齊裕營造 | <u>\$ 1,140,379</u> | <u>100</u> | <u>1,122,537</u> | <u>100</u> |
| 其他應付款 (帳列其他流動負債) | | | | |
| 蔡聰賓 | <u>\$ 5,000</u> | <u>4</u> | <u>5,000</u> | <u>2</u> |
| 存入保證金 (帳列其他流動負債) | | | | |
| 蔡聰賓 | \$ - | - | 500 | - |
| 齊裕營造 | <u>70</u> | <u>-</u> | <u>70</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 70</u> | <u>-</u> | <u>570</u> | <u>-</u> |
| <u>預收租金(帳列預收款項)</u> | | | | |
| 巨豐旅館 | <u>\$ 4</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

4.租賃契約

本公司於民國一〇一年及一〇〇年上半年度將固定資產及承租之房地分租予關係人情形如下：

| | 標的物 | 租賃期間 | 每月租金 | 收取方式 | 租金收入 |
|-----------------|---------|---------------------|-------|------|---------------|
| <u>101年上半年度</u> | | | | | |
| 齊裕營造 | 高雄市裕誠路 | 101.01.01~101.12.31 | \$ 33 | 月收 | 200 |
| 宏亮娛樂 | 台北市敦化南路 | 100.09.15~101.09.14 | 4 | 季收 | 23 |
| 巨豐旅館 | 台北市敦化南路 | 100.11.06~101.11.05 | 4 | " | <u>23</u> |
| | | | | | <u>\$ 246</u> |
| <u>100年上半年度</u> | | | | | |
| 齊裕營造 | 高雄市裕誠路 | 100.01.01~100.12.31 | \$ 33 | 月收 | 200 |
| 宏亮娛樂 | 台北市敦化南路 | 99.09.15~100.09.14 | 4 | 季收 | 23 |
| 巨豐旅館 | 台北市敦化南路 | 99.11.06~100.11.05 | 4 | " | <u>23</u> |
| | | | | | <u>\$ 246</u> |

興富發建設股份有限公司財務報表附註(續)

5.其 他

- (1)於民國一〇一年及一〇〇年六月三十日，本公司因發包工程予齊裕營造而收取之履約保固票據為19,737千元及16,308千元。
- (2)於民國一〇一年及一〇〇年上半年度，本公司因委託齊裕營造有關建案工地之管理事務而分別支付管理費計16,683千元及12,080千元。
- (3)於民國一〇一年及一〇〇年六月三十日，本公司為關係人保證情形如下：

| 性 質 | 101.6.30 | | 100.6.30 | |
|-------------|---------------------|------------------|----------------|---------------|
| | 額 度 | 已 動 支 金 額 | 額 度 | 已 動 支 金 額 |
| 齊裕營造 銀行融資保證 | \$ 1,100,000 | 355,300 | 200,000 | 41,000 |
| 博元建設 " | 2,420,000 | 1,943,136 | - | - |
| | <u>\$ 3,520,000</u> | <u>2,298,436</u> | <u>200,000</u> | <u>41,000</u> |

- (4)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。
- (5)於民國九十九年間本公司委任博元建設為其持有麗林段土地之建案提出建築申請，並協議於建照取得後無條件變更為起照人名義為本公司，且由本公司全權負擔所發生之費用。該段土地於民國一〇〇年五月已將起造人變更為本公司，爰相關權利義務業已解除。
- (6)於民國一〇一年六月三十日提供定存單供博元建設(股)公司銀行融資保證，依約定估列手續費收入2,737千元。
- (7)本公司與博元建設(股)公司簽立委託管理契約，截至民國一〇一年六月三十日止，依約收取金額零元。

六、質押之資產

於民國一〇一年及一〇〇年六月三十日，本公司提供擔保之資產如下：

| 資 產 名 稱 | 101.6.30 | 100.6.30 | 擔 保 用 途 |
|-------------|----------------------|-------------------|------------------------------------|
| 待售房地 | \$ 750,242 | 534,230 | 短期借款及發行商業本票 |
| 營建用地 | 21,951,905 | 23,505,753 | 短期借款及發行商業本票 |
| 在建房地 | 24,040,111 | 16,485,536 | 短期借款、應付公司債及發行商業本票 |
| 受限制資產 | 3,550,747 | 4,039,760 | 短期借款、發行商業本票、銷售擔保及專案信託資金、應付公司債及價金信託 |
| 固定資產(未折減餘額) | <u>490,925</u> | <u>498,460</u> | 短期借款及長期借款 |
| | <u>\$ 50,783,930</u> | <u>45,063,739</u> | |

興富發建設股份有限公司財務報表附註(續)

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六月三十日，本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47,562,163千元及30,466,829千元，已依約分別收取9,876,902千元及6,546,094千元，另先行收取之票據分別為174,661千元及94,790千元，業已自應收票據項下減列。
- (二)於民國一〇〇年六月三十日，本公司出售土地及容積而簽訂之合約總價為6,720千元，已依約收取5,619千元。
- (三)於民國一〇一年及一〇〇年六月三十日，本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259,243千元及1,333,601千元，已依約分別支付118,623千元及969,618千元。
- (四)於民國一〇一年及一〇〇年六月三十日，本公司因合建分屋所支付之存出保證金分別為142,918千元及213,956千元。
- (五)於民國一〇一年及一〇〇年六月三十日，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346,406千元及1,196,305千元。
- (六)於民國一〇一年及一〇〇年六月三十日，本公司因發包工程、合作興建等而收取之存入保證票據分別為526,284千元及960,380千元。另本公司為關係人提供背書保證或發包工程等而收取之存入保證票據或保證金，請詳附註五(二)。
- (七)截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，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13,050千元及51,270千元。
- (八)本公司之個案與受託金融機構簽訂信託契約書，截至民國一〇一年六月三十日止計有在建房地—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、中華案、龍中二、龍中三、龍中五及惠民138等工程，以及營建用地—光華段、漢中段及金泰九。
- (九)於民國一〇一年及一〇〇年六月三十日，本公司未來五年內應收取之租金總額明細如下：

| 租 賃 期 間 | 101.6.30 | 100.6.30 |
|---------|-----------|----------|
| 第一年度 | \$ 19,022 | 84,199 |
| 第二年度 | 8,011 | 10,850 |
| 第三年度 | 8,000 | 10,183 |
| 第四年度 | 8,000 | 9,607 |
| 第五年度 | 5,500 | 8,800 |
| | \$ 48,533 | 123,639 |

- (十)於民國一〇〇年六月三十日，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4,494千元(未稅)。

興富發建設股份有限公司財務報表附註(續)

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

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六月三十日，本公司與營建業務有關之重大資產負債之流動性分析如下：

| | 101.6.30 | | |
|-----------|-----------------------------|----------------------------|--------------------------|
| | <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 | \$ 42,122 | - | 42,122 |
| 待售房地 | 636,211 | 265,178 | 901,389 |
| 在建房地 | 21,654,148 | 17,620,793 | 39,274,941 |
| 營建用地 | - | 22,175,859 | 22,175,859 |
| 預付土地款 | - | 28,563 | 28,563 |
| 預付款項 | - | 90,061 | 90,061 |
| 遞延推銷費用 | <u>1,483,150</u> | <u>753,351</u> | <u>2,236,501</u> |
| | <u>\$ 23,815,631</u> | <u>40,933,805</u> | <u>64,749,436</u> |
| 負債 | | | |
| 短期借款 | \$ 8,921,900 | 26,244,270 | 35,166,170 |
| 應付短期票券 | 1,220,022 | - | 1,220,022 |
| 應付票據 | 17,595 | - | 17,595 |
| 應付帳款 | 2,130,644 | 17,477 | 2,148,121 |
| 應付費用 | 369,044 | 349,693 | 718,737 |
| 預收房地款 | <u>6,962,580</u> | <u>2,914,322</u> | <u>9,876,902</u> |
| | <u>\$ 19,621,785</u> | <u>29,525,762</u> | <u>49,147,547</u> |

興富發建設股份有限公司財務報表附註(續)

| | 100.6.30 | | |
|-----------|---------------------|-------------------|-------------------|
| | 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 | \$ 95,033 | 7,151 | 102,184 |
| 待售房地 | 3,023,775 | 782,002 | 3,805,777 |
| 在建房地 | 2,165,741 | 22,725,537 | 24,891,278 |
| 營建用地 | - | 23,749,537 | 23,749,537 |
| 遞延推銷費用 | 258,060 | 1,133,423 | 1,391,483 |
| 預付款項 | - | 969,619 | 969,619 |
| | \$ 5,542,609 | 49,367,269 | 54,909,878 |
| 負債 | | | |
| 短期借款 | \$ 2,186,300 | 30,430,790 | 32,617,090 |
| 應付短期票券 | 49,966 | - | 49,966 |
| 應付票據 | 19,411 | - | 19,411 |
| 應付帳款 | 2,201,484 | - | 2,201,484 |
| 應付費用 | 512,349 | 222,474 | 734,823 |
| 預收房地款 | 2,165,967 | 4,385,746 | 6,551,713 |
| | \$ 7,135,477 | 35,039,010 | 42,174,487 |

(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：

| 性質別 | 功能別 | 101年上半年度 | | | 100年上半年度 | | |
|---------|-----|----------|---------|--------|----------|---------|---------|
| | | 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 |
| 用人費用 | | | | | | | |
| 薪資費用(註) | | - | 90,913 | 90,913 | - | 146,796 | 146,796 |
| 勞健保費用 | | - | 4,073 | 4,073 | - | 3,654 | 3,654 |
| 退休金費用 | | - | 2,682 | 2,682 | - | 3,095 | 3,095 |
| 其他用人費用 | | - | - | - | - | - | - |
| 折舊費用 | | 2,614 | 2,784 | 5,398 | 2,615 | 2,666 | 5,281 |
| 折耗費用 | | - | - | - | - | - | - |
| 攤銷費用 | | - | 1,507 | 1,507 | - | 2,430 | 2,430 |

註：民國一〇一年及一〇〇年上半年度薪資費用含員工紅利及董監事酬勞分別為50,000千元及118,500千元。

興富發建設股份有限公司財務報表附註(續)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

| 編號 | 背書保證者 公司名稱 | 被背書保證對象 | | 對單一企業背書保證限額 | 本期最高背書保證餘額 | 期末背書保證餘額 (註2) | 以財產擔保之背書保證金額 | 累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率 | 背書保證 最高限額 |
|----|---------------|---------|---------|-------------|------------|------------------|--------------|-------------------------------|--------------|
| | | 公司名稱 | 關係 | | | | | | |
| 0 | 本公司 | 齊裕營造 | 本公司之子公司 | 20,089,775 | 1,100,000 | 1,100,000 | - | 5.48 % | 40,179,550 |
| 0 | " | 博元建設 | 本公司之孫公司 | 20,089,775 | 2,420,000 | 2,420,000 | 700,000 | 12.05 % | 40,179,550 |

註1：本公司背書保證作業辦法對背書保證責任總額及單一企業背書之限額，訂定額度如下：

- (1) 對外背書保證責任總額以不超過本公司淨值的百分之二百為限。
- (2) 對單一企業背書保證額度以不超過本公司當期淨值百分之一百為限。

註2：係以額度列示，實際動支金額分別為355,300千元及1,943,136千元。

3. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/股

| 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 |
|-------------|------------------|-----------------|-----------------|------------|---------|--------|---------|----|
| | | | | 股數 | 帳面金額 | 持股比例 | 市價 | |
| 本公司 | 股票－巨豐旅館 | 本公司之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 1,200,000 | 8,675 | 100.00 | 16,172 | |
| " | 股票－宏亮娛樂 | " | " | 2,500,000 | 10,648 | 100.00 | 33,122 | |
| " | 股票－齊裕營造 | " | " | 22,600,000 | 499,433 | 100.00 | 697,326 | |
| " | 股票－利碩投資 | - | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 1,425,000 | 20,057 | 19.00 | - | 註1 |
| " | 股票－超級傳播 | - | " | 36,480 | 366 | 0.13 | - | " |
| " | 股票－台灣新光建築經理(股)公司 | - | " | 500,000 | 5,000 | 3.33 | - | " |
| " | 股票－達麗建設事業 | - | 公平價值變動列入損益之金融資產 | 6,751,363 | 199,840 | 5.62 | 199,840 | |
| " | 股票－台灣企銀(股)公司 | - | " | 1,000,000 | 8,600 | 0.02 | 8,600 | |
| " | 股票－台灣企銀(股)公司 | - | 備供出售金融資產－非流動 | 20,000,000 | 172,000 | 0.42 | 172,000 | |
| 巨豐旅館 | 股票－尚鼎建設 | - | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 60,000 | - | 15.00 | - | 註1 |
| " | 股票－興富發建設 | 本公司之母公司 | 備供出售金融資產－流動 | 2,668,037 | 124,331 | 0.36 | 124,331 | |
| 宏亮娛樂 | 股票－興富發建設 | " | 備供出售金融資產－非流動 | 5,156,931 | 240,313 | 0.69 | 240,313 | |
| 齊裕營造 | 股票－興富發建設 | " | 備供出售金融資產－流動 | 1,599,419 | 74,533 | 0.22 | 74,533 | |
| " | 股票－達麗建設事業 | - | 公平價值變動列入損益之金融資產 | 2,209,538 | 65,402 | 1.84 | 65,402 | |
| " | 公司債－中國力霸 | - | 持有至到期日金融資產－流動 | 3張 | - | - | - | 註2 |
| " | 股票－博元建設 | 本公司之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 73,700,000 | 767,640 | 100.00 | 767,640 | |
| " | 股票－汶萊齊裕營造 | " | " | - | (910) | 100.00 | - | 註3 |
| " | 股票－廣陽投資 | " | " | 29,900,000 | 470,551 | 100.00 | 408,176 | |
| " | 股票－元盛國際 | " | " | 100,000 | 998 | 100.00 | 998 | |
| " | 股票－詮享商貿 | " | " | - | 23,736 | 100.00 | 23,736 | |
| 廣陽投資 | 股票－潤隆建設(原國賓大地) | " | " | 14,879,759 | 308,490 | 10.35 | 639,830 | |
| 潤隆建設(原國賓大地) | 股票－達麗建設事業 | - | 公平價值變動列入損益之金融資產 | 2,156,203 | 63,824 | 1.81 | 63,824 | |

註1：屬非公開發行公司且未於公開市場交易，無明確之市價。

註2：已全數提列減損損失。

註3：齊裕營造為汶萊齊裕營造登記100%持股之股東，註冊股本為1,000千股，已實際投入股本金額為零元。

興富發建設股份有限公司財務報表附註(續)

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
：

單位：新台幣千元/股

| 買、賣之公司 | 有價證券種類及名稱 | 帳列科目 | 交易對象 | 關係 | 期 初 | | 買 入 | | 賣 出 | | | 期 末 | | |
|--------|---------------|--------------|------|----|-----|----|------------|---------|-----|----|------|------|------------|---------|
| | | | | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 售價 | 帳面成本 | 處分損益 | 股數 | 金額 |
| 本公司 | 台灣中小企業銀行(股)公司 | 備供出售金融資產-非流動 | - | - | - | - | 20,000,000 | 200,000 | - | - | - | - | 20,000,000 | 172,000 |

註：期末含評價損益。

5. 取得不動產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。
6. 處分不動產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。
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：

單位：新台幣千元

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象 | 關係 | 交 易 情 形 | | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|----------|-------|-----------|-----------|----------------|------------|---------|-------------------|------|-----------------|-----------------|----|
| | | | 進(銷)貨 | 金額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 | |
| 本公司 | 齊裕營造 | 本公司之子公司 | 發包工程 | 3,530,524 | 72.51 % | 依合約逐期付款 | - | - | 應付帳款(1,140,379) | (52.66)% | |
| " | 潤隆建設 | 本公司之曾孫公司 | 出售建築容積 | (241,097) | (2.81)% | " | - | - | - | - | |
| 齊裕營造 | 興富發建設 | 本公司之母公司 | 承攬工程及勞務收入 | 2,932,402 (註1) | 84.12 % | 與一般交易相當 | - | - | 應收帳款 1,140,379 | 74.19 % | |
| 潤隆建設 | " | 本公司之最終母公司 | 購入建築容積 | 123,559 (註2) | 22.28 % | " | - | - | - | - | |

註1：該公司係以完工百分比法認列之營建收入，計列銷貨之金額。

註2：該公司係以本期支付款項，計列進貨之金額。

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者：無。
9. 從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

1. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：新台幣千元/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 | 上期期末 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | | | |
| 本公司 | 巨豐旅館 | 台灣 | 住宅及大樓開發租賃業等 | 12,000 | 12,000 | 1,200,000 | 100.00 % | 8,675 | (12) | (12) | |
| 本公司 | 宏亮娛樂 | 台灣 | 住宅及大樓開發租賃業等 | 25,000 | 25,000 | 2,500,000 | 100.00 % | 10,648 | (2) | (2) | |
| 本公司 | 齊裕營造 | 台灣 | 營造業、住宅及大樓開發租賃業等 | 30,041 | 30,041 | 22,600,000 | 100.00 % | 499,433 | 95,392 | 95,392 | |
| 齊裕營造 | 博元建設 | 台灣 | 住宅及大樓開發租賃業 | 736,070 | 36,070 | 73,700,000 | 100.00 % | 767,640 | (16,258) | (16,258) | |
| 齊裕營造 | 汶萊齊裕營造 | 汶萊 | 轉投資 | - | - | - | 100.00 % | (910) | 1 | 1 | 註 |
| 齊裕營造 | 廣陽投資 | 台灣 | 一般投資事業 | 284,050 | 284,050 | 29,900,000 | 100.00 % | 470,551 | 51,080 | 51,080 | |
| 齊裕營造 | 元盛國際 | 台灣 | 建材批發業 | 1,000 | - | 100,000 | 100.00 % | 998 | (2) | (2) | |
| 齊裕營造 | 詮享商貿 | 中國 | 建材批發業 | 26,555 | - | - | 100.00 % | 23,736 | (2,746) | (2,746) | |
| 廣陽投資 | 潤隆建設(原國賓大地) | 台灣 | 廢棄物處理業、住宅及大樓開發租賃業 | 259,765 | 259,765 | 14,879,759 | 10.35 % | 308,490 | 485,072 | 51,098 | |

註：齊裕營造為汶萊齊裕營造有限公司登記100%持股之股東，其註冊股本為1,000千股，已實際投入股本金額為零元。

興富發建設股份有限公司財務報表附註(續)

2. 資金貸與他人：無。
3. 為他人背書保證：無。
4. 期末持有有價證券情形：詳附註十一(一).3。
5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

| 買、賣之公司 | 有價證券種類及名稱 | 帳列科目 | 交易對象 | 關係 | 期 初 | | 買 入(註1) | | 賣 出 | | | 評價損(益) (註2) | 期 末 | |
|--------|-----------|-----------|------|-----|-----------|--------|------------|---------|-----|----|------|----------------|------------|---------|
| | | | | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 售價 | 帳面成本 | | 處分損益 | 股數 |
| 齊裕營造 | 博元建設 | 採權益法之長期投資 | - | 關係人 | 3,700,000 | 83,898 | 70,000,000 | 700,000 | - | - | - | (16,258) | 73,700,000 | 767,640 |

註1：上述為現金增資。

註2：為本期認列之投資損益。

6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

| 取得之公司 | 財產名稱 | 交易日或事實發生日 | 交易金額 | 價款支付情形 | 交易對象 | 關係 | 交易對象為關係人者，其前次移轉資料 | | | | 價格決定之參考依據 | 取得目的及使用情况 | 其他的約定事項 |
|-------|------------------|-----------|-----------------|--------|----------|------|-------------------|---------|-----------|---------|-----------|-----------|---------|
| | | | | | | | 所有人 | 與發行人之關係 | 移轉日期 | 金額 | | | |
| 潤隆建設 | 陽明段二小段 | 100.12.20 | 150,678 (未稅) | 已全數支付 | 興富發建設 | 關係人 | 劉秀薇 | 非關係人 | 100.01.11 | 128,777 | 鑑價 | 規劃興建 | 註 |
| " | 石潭段三小段 644及645地號 | 101.02.15 | 205,000 | " | 徐君 | 非關係人 | - | - | - | - | " | " | " |
| " | 青海段47、48、49地號 | 101.04.10 | 711,720 | " | 陳君 | " | - | - | - | - | " | " | " |
| 齊裕營造 | 開元段 | 101.03.08 | 927,050 | " | 蔡君等4人 | " | - | - | - | - | 議價 | " | - |
| 博元建設 | 惠民143-1 | 101.03.08 | 2,268,639 | " | 精進亞太建設開發 | " | - | - | - | - | 鑑價 | " | - |
| " | " | 101.04.17 | 121,752 | " | 楊君等人 | " | - | - | - | - | 議價 | " | - |

註：取得容積權利。

7. 處分不動產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. 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：詳附註十一(一).7。
9. 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者：

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象 | 關係 | 應收關係人款項餘額 | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項期後收回金額 | 提列備抵呆帳金額 |
|-----------|-------|---------|----------------|------|-----------|------|---------------|----------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 齊裕營造 | 興富發建設 | 本公司之母公司 | 應收帳款 1,140,379 | 4.69 | - | - | - | - |

10. 從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：新台幣千元/美金元

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式(註一) | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益(註二) | 期末投資帳面價值 | 截至本期止已匯回投資收益 |
|--------------|-----------------|------------------------|----------|------------------------|------------------------|----|------------------------|-----------------|--------------|----------|--------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | |
| 詮享商貿(上海)有限公司 | 建材、家具、五金及機械批發業等 | 26,555 (USD900,000) | (四) | 26,555 (USD900,000) | 26,555 (USD900,000) | - | 26,555 (USD900,000) | 100.00% | (2,746) | 23,736 | - |

興富發建設股份有限公司財務報表附註(續)

2.轉投資大陸地區限額

| 本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會 核准投資金額 | 依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註四) |
|--------------------------|------------------------|----------------------------|
| 26,555 (USD900,000) | 26,555 (USD900,000) | 12,053,865 |

註一：投資方式區分為下列五種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)直接投資大陸公司。
- (五)其他方式。

註二：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。

- 1.經與中華民國會計師事務所合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
- 2.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
- 3.其他。

註三：本表數字應以新台幣列示。

註四：限額係依淨值之百分之六十。

十二、部門別財務資訊：

本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。

興富發建設股份有限公司

營建用地明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|-------------|--------|-----------------------------|------------|
| 金泰九 | 台北市中山區 | \$ 4,045,027 | |
| 惠民145 | 台中市西屯區 | 2,809,775 | |
| 光華段 | 台北市士林區 | 3,584,767 | |
| 康寧三小 | 台北市內湖區 | 6,009,353 | |
| 漢中段 | 台北市萬華區 | 5,502,982 | |
| 其他 | | <u>247,270</u> | 未達科目餘額0.5% |
| | | 22,199,174 | |
| 減：備抵跌價及呆滯損失 | | <u>(23,315)</u> | |
| | | <u><u>\$ 22,175,859</u></u> | |

興富發建設股份有限公司

在建房地變動明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| 項目 | 期初餘額 | 本期增加數 | | | | | 本期減少數 | | 期末餘額 |
|-------|----------------------|--------------|------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|---------------|-------------------|
| | | 土地成本 | 工程成本 | 資本化利息 | 已實現(損)益 | 轉(出)入 | 完工(出售) | 其他 | |
| 延平段 | \$ 187,511 | 1,560 | 3,573 | - | - | - | - | - | 192,644 |
| 新板二 | 874,245 | - | 203,039 | 1,713 | 115,182 | - | - | 11,112 | 1,183,067 |
| 中原七 | 953,909 | - | 307,261 | 8,379 | - | 5,072 | - | - | 1,274,621 |
| 中原八 | 603,852 | - | 217,495 | 6,733 | - | 1,829 | - | - | 829,909 |
| 金泰九 | 493,633 | - | 99 | - | - | - | - | - | 493,732 |
| 何厝段 | 1,443,863 | - | 173,061 | - | 66,104 | - | 1,683,028 | - | - |
| 源遠段 | 358,041 | - | 228,936 | 3,643 | - | - | - | - | 590,620 |
| 中原五 | 1,495,164 | - | 159,915 | 7,596 | 176,849 | - | - | - | 1,839,524 |
| 中原六 | 1,225,878 | - | 204,272 | 6,776 | 137,488 | 1,671 | - | - | 1,576,085 |
| 中原九 | 1,073,506 | - | 115,037 | 5,761 | 135,026 | 2,028 | - | - | 1,331,358 |
| 河南惠民 | 975,976 | - | 235,676 | 8,941 | - | - | - | - | 1,220,593 |
| 惠順段 | 1,098,340 | - | 51,041 | - | - | - | - | - | 1,149,381 |
| 麗林段 | 2,746,527 | - | 293,183 | 32,830 | - | (23,299) | - | - | 3,049,241 |
| 松江路案 | 2,311,852 | - | 90,651 | 24,793 | - | - | - | - | 2,427,296 |
| 亞太案 | 1,372,424 | - | 457,651 | 4,059 | - | - | - | - | 1,834,134 |
| 麻園四 | 1,409,157 | - | 328,646 | 10,099 | 134,039 | - | - | - | 1,881,941 |
| 新生北 | 250,753 | - | 22,580 | 18,169 | - | 1,814,462 | - | - | 2,105,964 |
| 副都心一 | 3,927,039 | - | 1,023,073 | 25,171 | 828,044 | 12,699 | - | - | 5,816,026 |
| 龍中段二 | 1,872,143 | - | 281,027 | 10,376 | 112,725 | - | - | - | 2,276,271 |
| 光華段 | 690,931 | - | 8,073 | - | - | - | - | - | 699,004 |
| 中華段 | 348,175 | - | 50,591 | 2,233 | 38,192 | 1,165 | - | - | 440,356 |
| 惠民138 | 2,362,396 | - | 69,278 | 19,164 | - | - | - | - | 2,450,838 |
| 龍中三 | 1,060,718 | - | 106,046 | 8,201 | - | - | - | - | 1,174,965 |
| 民族案 | 1,064,220 | - | 125,682 | 12,720 | - | - | - | - | 1,202,622 |
| 康寧三小 | 607,594 | - | 1,509 | - | - | - | - | - | 609,103 |
| 漢中段 | 209,242 | 552 | 2,037 | - | - | - | - | - | 211,831 |
| 淡海三 | 285,714 | - | - | - | - | - | - | - | 285,714 |
| 惠民145 | 288,003 | - | 16,952 | - | - | 13,470 | - | - | 318,425 |
| 龍中五 | 432,284 | - | 44,147 | 4,810 | - | - | - | - | 481,241 |
| 其他 | 326,811 | - | 1,624 | - | - | - | - | - | 328,435 |
| | \$ 32,349,901 | 2,112 | 4,822,155 | 222,167 | 1,743,649 | 1,829,097 | 1,683,028 | 11,112 | 39,274,941 |

註1：本期轉(出)入係自營建用地轉入1,815,627千元、其他預付款轉入13,470千元。

註2：本期減少－其他係委建投入之工程成本11,112千元。

興富發建設股份有限公司

固定資產變動明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 期初餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 期末餘額 |
|---------|-------------------|--------------|------------|----------------|
| 土地 | \$ 132,105 | - | - | 132,105 |
| 房屋及建築 | 143,801 | - | - | 143,801 |
| 運輸設備 | 1,490 | 600 | - | 2,090 |
| 辦公設備 | 15,693 | 1,398 | 157 | 16,934 |
| 出租資產－土地 | 187,308 | - | - | 187,308 |
| 出租資產－房屋 | 268,707 | - | - | 268,707 |
| 其他設備 | 761 | - | - | 761 |
| | \$ 749,865 | 1,998 | 157 | 751,706 |

註1：本期增加係購入或增添裝修等1,998千元。

註2：本期減少係報廢及出售157千元。

累計折舊變動明細表

| 項 目 | 期初餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 期末餘額 |
|---------|-------------------|--------------|------------|----------------|
| 房屋及建築 | \$ 50,190 | 1,365 | - | 51,555 |
| 運輸設備 | 672 | 77 | - | 749 |
| 辦公設備 | 9,787 | 1,261 | 152 | 10,896 |
| 出租資產－房屋 | 49,049 | 2,615 | - | 51,664 |
| 其他設備 | 240 | 80 | - | 320 |
| | \$ 109,938 | 5,398 | 152 | 115,184 |

註1：本期增加係提列折舊，帳列租賃成本2,614千元及營業費用2,784千元。

註2：本期減少係報廢及出售152千元。

興富發建設股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

| 借款種類 | 期末餘額 | 契約期間 | 利率區間 | 融資額度 | 抵押或擔保 |
|------|----------------------|---------------------|---------------|-----------|--------------|
| 擔保借款 | \$ 680,000 | 99.08.10~101.08.10 | 2.5% | 680,000 | 備償戶188,334千元 |
| " | 100,000 | 100.10.11~101.10.11 | 2.50% | 100,000 | 備償戶10,006千元 |
| " | 50,000 | 100.07.28~101.07.28 | 2.27% | 50,000 | 備償戶7,612千元 |
| " | 5,000 | 100.02.22~104.02.22 | 2.21% | 7,450,000 | 在建房地 |
| " | 1,441,000 | 99.01.22~105.09.16 | 2.28%~2.36% | 2,224,000 | " |
| " | 1,056,000 | 98.09.15~102.12.23 | 2.21%~2.54% | 1,400,000 | " |
| " | 2,260,000 | 99.07.05~104.07.05 | 2.262%~2.368% | 4,360,000 | " |
| " | 1,870,000 | 99.08.06~103.08.06 | 2.368% | 4,000,000 | " |
| " | 1,539,000 | 100.09.27~101.09.27 | 2.31% | 1,819,000 | 營建用地 |
| " | 3,294,000 | 98.12.24~105.01.24 | 1.815%~2.27% | 5,681,000 | 在建房地 |
| " | 2,840,000 | 99.08.24~104.08.24 | 1.74% | 3,823,000 | 營建用地 |
| " | 3,260,000 | 97.04.10~102.06.29 | 2.345%~2.645% | 3,260,000 | " |
| " | 1,440,000 | 99.03.08~103.03.08 | 2.17% | 1,897,000 | 在建房地 |
| " | 80,000 | 101.04.11~102.04.11 | 2.87% | 80,000 | 待售房地 |
| " | 2,670,000 | 100.06.13~102.06.13 | 2.30% | 2,670,000 | 營建用地 |
| " | 545,000 | 98.09.22~101.11.22 | 2.21% | 545,000 | 在建房地 |
| " | 639,000 | 99.10.21~103.10.21 | 2.48% | 1,419,000 | " |
| " | 252,000 | 99.12.22~103.12.22 | 2.37% | 520,000 | " |
| " | 630,000 | 100.04.14~105.04.14 | 2.37% | 1,336,000 | " |
| " | 147,000 | 101.06.15~102.06.16 | 2.24% | 147,000 | 待售房地 |
| " | 157,000 | 101.02.29~102.02.23 | 1.88% | 167,000 | " |
| " | 2,707,620 | 101.03.15~106.03.15 | 2.46% | 5,470,000 | 營建用地 |
| " | 300,000 | 99.05.28~104.05.28 | 2.28% | 617,000 | 在建房地 |
| " | 468,900 | 99.03.18~104.03.18 | 2.28% | 982,400 | " |
| " | 4,500,000 | 99.11.22~106.11.22 | 2.06% | 4,500,000 | 營建用地 |
| " | 548,000 | 99.03.19~105.03.19 | 2.28%~2.58% | 798,000 | 在建房地 |
| " | 271,000 | 99.04.01~105.08.26 | 2.28%~2.67% | 512,000 | " |
| " | 1,215,000 | 98.08.19~102.02.19 | 2.85% | 1,270,000 | " |
| " | 200,650 | 100.01.27~103.01.27 | 2.56%~2.66% | 612,000 | " |
| | \$ 35,166,170 | | | | |

註：上述借款皆為金融機構借款。

興富發建設股份有限公司

預收款項明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|-------|-------|----------------------------|------------------|
| 預收房地款 | 河南惠民 | \$ 303,473 | |
| | 光華段 | 212,090 | |
| | 副都心一 | 2,045,094 | |
| | 麻園頭四 | 637,841 | |
| | 新板二 | 535,751 | |
| | 中原五 | 604,966 | |
| | 中原六 | 571,761 | |
| | 中原七 | 397,105 | |
| | 中原八 | 187,890 | |
| | 中原九 | 478,630 | |
| | 龍中段二 | 853,195 | |
| | 龍中段三 | 425,202 | |
| | 中華案 | 296,468 | |
| | 松江路案 | 231,060 | |
| | 源遠案 | 186,074 | |
| | 惠民138 | 1,095,035 | |
| | 亞太案 | 123,300 | |
| | 新生北 | 578,317 | |
| | 其他 | <u>113,650</u> | 未達科目餘額1% |
| | | | <u>9,876,902</u> |
| 預收租金 | | <u>982</u> | |
| 其他預收款 | | <u>20,277</u> | |
| | | <u><u>\$ 9,898,161</u></u> | |

興富發建設股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| 項 | 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|------|---|------|---------------------|-----|
| 房地收入 | | 土地收入 | \$ 5,770,551 | |
| | | 房屋收入 | 2,513,779 | |
| | | 容積收入 | 241,097 | |
| | | | <u>8,525,427</u> | |
| 委建收入 | | | 9,260 | |
| 租賃收入 | | | 39,613 | |
| | | | <u>\$ 8,574,300</u> | |

營業成本明細表

| 項 | 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|------|---|--------|---------------------|-----|
| 房地成本 | | 土地成本 | \$ 2,383,071 | |
| | | 房屋成本 | 2,679,814 | |
| | | 容積成本 | 210,959 | |
| | | | <u>5,273,844</u> | |
| 其他成本 | | 存貨回升利益 | (48,272) | |
| 委建成本 | | | 9,218 | |
| 租賃成本 | | | 2,638 | |
| | | | <u>\$ 5,237,428</u> | |

興富發建設股份有限公司

推銷費用明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|------|------|-------------------|----------|
| 推銷費用 | 副都心一 | \$ 503,554 | |
| | 麻園頭四 | 42,389 | |
| | 中港惠民 | 26,089 | |
| | 中原九 | 71,563 | |
| | 中原六 | 84,790 | |
| | 中原五 | 76,322 | |
| | 寶清段 | 11,302 | |
| | 龍中二 | 12,913 | |
| | 新板二 | 19,007 | |
| | 其他 | 27,259 | 未達科目餘額1% |
| | | <u>\$ 875,188</u> | |

興富發建設股份有限公司

管理及總務費用明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|---------|-------|-------------------|-----|
| 管理及總務費用 | 薪資支出 | \$ 90,913 | |
| | 租金支出 | 2,829 | |
| | 文具用品 | 704 | |
| | 旅費 | 1,505 | |
| | 運費 | 128 | |
| | 郵電費 | 1,131 | |
| | 修繕費 | 4,530 | |
| | 水電瓦斯費 | 874 | |
| | 保險費 | 4,680 | |
| | 交際費 | 7,366 | |
| | 捐贈 | 4,140 | |
| | 稅捐 | 73,329 | |
| | 折舊 | 2,784 | |
| | 各項攤提 | 1,507 | |
| | 伙食費 | 1,349 | |
| | 職工福利 | 4,287 | |
| | 其他費用 | 16,342 | |
| | | <u>\$ 218,398</u> | |

興富發建設股份有限公司

營業外收入及利益明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|-------------|--------|-------------------|-----|
| 利息收入 | | \$ 5,344 | |
| 採權益法認列之投資收益 | | 95,378 | |
| 股利收入 | | 86 | |
| 金融資產評價利益 | | 70,200 | |
| 什項收入 | 出售土方收入 | 7,334 | |
| | 管理費收入 | 519 | |
| | 其他 | 7,368 | |
| | 小計 | 15,221 | |
| | | <u>\$ 186,229</u> | |

營業外費用及損失明細表

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|----------|-----|-------------------|-----|
| 利息費用 | | \$ 178,657 | |
| 處分固定資產損失 | | 3 | |
| 什項支出 | | 660 | |
| | | <u>\$ 179,320</u> | |