

股票代碼：2542

# 興富發建設股份有限公司及其子公司

## 合併財務季報告

民國一〇二年及一〇一年六月三十日  
(內附會計師核閱報告)

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、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8
(四)重大會計政策之彙總說明	8~9
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計科目之說明	10~19
(七)關係人交易	20
(八)質押之資產	21
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	21~22
(十)重大之災害損失	22
(十一)重大之期後事項	22
(十二)其 他	22
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	23~25
2.轉投資事業相關資訊	26
3.大陸投資資訊	26
(十四)部門資訊	27
(十五)首次採用國際財務報導準則	27~35

## 會計師核閱報告

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及其子公司民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日之合併資產負債表，與民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

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  
民國一〇二年八月十三日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
興富發建設股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日

單位：新台幣千元

資 產	102.6.30		101.12.31		101.6.30		101.1.1			負債及權益	102.6.30		101.12.31		101.6.30		101.1.1	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>流動資產：</b>										<b>流動負債：</b>								
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 4,980,156	6	4,915,758	6	3,118,364	4	3,770,676	5	2100 短期借款(附註六(七))	\$ 41,847,568	48	46,838,933	54	41,731,901	52	36,423,970	52	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二)、(九)及八)	573,722	1	482,408	1	337,666	-	196,204	-	2110 應付短期票券(附註六(七))	230,877	-	1,406,892	2	1,250,022	1	316,969	-	
1150 應收票據淨額(附註八)	68,838	-	134,363	-	58,618	-	66,081	-	2150 應付票據	75,144	-	167,821	-	32,202	-	27,287	-	
1170 應收帳款淨額	592,663	1	664,098	1	762,361	1	597,152	1	2170 應付帳款	4,888,534	6	4,510,053	5	3,690,099	5	2,922,888	4	
1190 應收建造合約款	74,527	-	19,950	-	102,915	-	31,644	-	2190 應付建造合約款	618,717	1	402,059	-	62,879	-	135,529	-	
1200 其他應收款(附註七)	97,957	-	60,147	-	14,307	-	149,199	-	2200 其他應付款(附註七)	3,395,404	4	1,230,911	2	4,180,026	5	1,339,444	3	
130X 存貨(附註六(三)及八)	69,323,853	79	71,505,226	82	67,623,767	84	59,965,217	85	2230 當期所得稅負債	326,816	-	361,940	-	374,186	-	248,358	-	
1410 預付款項	3,345,319	4	2,879,960	3	2,328,016	3	1,630,553	3	2250 負債準備-流動(附註六(十))	115,982	-	89,090	-	71,127	-	68,283	-	
1476 其他金融資產-流動(附註八及九(二))	7,071,579	8	4,716,355	5	4,126,451	5	2,450,568	4	2305 其他金融負債-流動(附註九(二))	326,770	-	144,649	-	49,340	-	668,743	1	
1479 其他流動資產-其他	236,753	-	195,068	-	242,131	-	111,065	-	2310 預收款項(附註六(十二))	12,768,018	15	10,910,638	13	11,014,677	14	7,583,053	11	
	<u>86,365,367</u>	<u>99</u>	<u>85,573,333</u>	<u>98</u>	<u>78,714,596</u>	<u>97</u>	<u>68,968,359</u>	<u>98</u>	2321 一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債(附註六(九))	1,278,433	1	832,297	1	-	-	322,090	-	
<b>非流動資產：</b>									2322 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(八))	18,723	-	18,764	-	18,725	-	18,794	-	
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註六(二)及(九))	-	-	1,205	-	3,215	-	-	-	2399 其他流動負債-其他	129,887	-	400,530	-	125,249	-	209,745	-	
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(二))	185,952	-	181,792	-	172,000	-	-	-		<u>66,020,873</u>	<u>75</u>	<u>67,314,577</u>	<u>77</u>	<u>62,600,433</u>	<u>77</u>	<u>50,285,153</u>	<u>71</u>	
1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	18,298	-	18,298	-	25,423	-	25,423	-	<b>非流動負債：</b>									
1550 採用權益法之投資(附註六(四))	32,476	-	37,213	-	-	-	-	-	2500 透過損益按公允價值衡量之金融負債-非流動(附註六(二)及(九))	-	-	-	-	-	-	1,967	-	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)	890,923	1	884,196	2	868,084	1	873,334	1	2530 應付公司債(附註六(九))	-	-	428,501	-	1,265,983	2	1,446,445	3	
1760 投資性不動產淨額(附註六(六)及八)	291,105	-	293,639	-	296,173	1	298,707	-	2540 長期借款(附註六(八))	163,869	-	173,198	-	183,307	-	192,604	-	
1780 無形資產	20,647	-	23,747	-	19,421	-	23,309	-	2570 遞延所得稅負債	59,687	-	59,687	-	59,709	-	59,731	-	
1840 遞延所得稅資產	35,332	-	35,332	-	28,051	-	27,593	-	2640 應計退休金負債(附註六(十三))	19,692	-	19,636	-	16,410	-	16,643	-	
1980 其他金融資產-非流動(附註八)	4,511	-	244,436	-	596,806	1	392,210	1		<u>243,248</u>	<u>-</u>	<u>681,022</u>	<u>-</u>	<u>1,525,409</u>	<u>2</u>	<u>1,717,390</u>	<u>3</u>	
1990 其他非流動資產-其他	87,105	-	87,105	-	87,105	-	87,105	-	<b>負債總計</b>	<u>66,264,121</u>	<u>75</u>	<u>67,995,599</u>	<u>77</u>	<u>64,125,842</u>	<u>79</u>	<u>52,002,543</u>	<u>74</u>	
	<u>1,566,349</u>	<u>1</u>	<u>1,806,963</u>	<u>2</u>	<u>2,096,278</u>	<u>3</u>	<u>1,727,681</u>	<u>2</u>	<b>權益：</b>									
<b>資產總計</b>	<u>\$ 87,931,716</u>	<u>100</u>	<u>87,380,296</u>	<u>100</u>	<u>80,810,874</u>	<u>100</u>	<u>70,696,040</u>	<u>100</u>	歸屬母公司業主之權益：									
									3100 股本(附註六(十五))	5,982,701	7	5,982,701	7	7,478,701	9	7,280,168	10	
									3200 資本公積(附註六(十五))	2,302,142	3	2,297,494	3	2,268,071	3	2,135,223	3	
									保留盈餘(附註六(十四)及(十五))：									
									3310 法定盈餘公積	3,013,199	3	2,463,312	3	2,463,312	3	1,823,532	3	
									3320 特別盈餘公積	36,165	-	17,671	-	17,671	-	17,671	-	
									3350 未分配盈餘	8,344,320	9	6,241,169	7	3,251,932	4	5,816,608	8	
									3400 其他權益(附註六(十五))	(13,346)	-	(18,494)	-	(28,072)	-	-	-	
									3500 庫藏股票(附註六(十五))	(12,583)	-	(12,583)	-	(31,432)	-	(31,432)	-	
									歸屬於母公司業主之權益合計	19,652,598	22	16,971,270	20	15,420,183	19	17,041,770	24	
									36XX 非控制權益	2,014,997	3	2,413,427	3	1,264,849	2	1,651,727	2	
									<b>權益總計</b>	<u>21,667,595</u>	<u>25</u>	<u>19,384,697</u>	<u>23</u>	<u>16,685,032</u>	<u>21</u>	<u>18,693,497</u>	<u>26</u>	
									<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 87,931,716</u>	<u>100</u>	<u>87,380,296</u>	<u>100</u>	<u>80,810,874</u>	<u>100</u>	<u>70,696,040</u>	<u>100</u>	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：鄭欽天

經理人：鄭志隆

會計主管：洪瑞珠

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

興富發建設股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	102年4月至6月		101年4月至6月		102年1月至6月		101年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	\$ 4,775,290	100	1,027,301	100	19,149,086	100	3,805,110	100
5000 營業成本	2,890,342	61	697,693	68	11,895,598	62	2,350,123	62
營業毛利	1,884,948	39	329,608	32	7,253,488	38	1,454,987	38
營業費用：								
6100 推銷費用	482,316	10	177,107	17	1,205,829	6	296,761	8
6200 管理費用	193,085	4	140,515	14	397,959	2	315,460	9
	675,401	14	317,622	31	1,603,788	8	612,221	17
營業淨利	1,209,547	25	11,986	1	5,649,700	30	842,766	21
營業外收入及支出：								
7010 其他收入	27,303	1	25,827	3	50,855	-	33,791	1
7020 其他利益及損失(附註六(十七))	12,471	-	26,290	3	89,545	-	112,642	3
7050 財務成本(附註六(十七))	(93,020)	(2)	(125,227)	(12)	(184,741)	(1)	(242,125)	(6)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(226)	-	-	-	(1,632)	-	-	-
營業外收入及支出合計	(53,472)	(1)	(73,110)	(6)	(45,973)	(1)	(95,692)	(2)
繼續營業部門稅前淨利(淨損)	1,156,075	24	(61,124)	(5)	5,603,727	29	747,074	19
7950 減：所得稅費用(附註六(十四))	514,783	11	365,454	36	1,143,219	6	388,642	10
8200 本期淨利(淨損)	<u>641,292</u>	<u>13</u>	<u>(426,578)</u>	<u>(41)</u>	<u>4,460,508</u>	<u>23</u>	<u>358,432</u>	<u>9</u>
8300 其他綜合損益：								
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	297	-	(72)	-	988	-	(72)	-
8325 備供出售金融資產之未實現評價利益(損失)	(11,440)	-	(12,800)	(1)	4,160	-	(28,000)	(1)
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	<u>(11,143)</u>	<u>-</u>	<u>(12,872)</u>	<u>(1)</u>	<u>5,148</u>	<u>-</u>	<u>(28,072)</u>	<u>(1)</u>
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ 630,149</u>	<u>13</u>	<u>(439,450)</u>	<u>(42)</u>	<u>4,465,656</u>	<u>23</u>	<u>330,360</u>	<u>8</u>
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 657,900	13	(442,127)	(43)	4,466,432	23	318,714	8
8620 非控制權益	(16,608)	-	15,549	2	(5,924)	-	39,718	1
	<u>\$ 641,292</u>	<u>13</u>	<u>(426,578)</u>	<u>(41)</u>	<u>4,460,508</u>	<u>23</u>	<u>358,432</u>	<u>9</u>
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 646,757	13	(454,999)	(44)	4,471,580	23	290,642	7
8720 非控制權益	(16,608)	-	15,549	2	(5,924)	-	39,718	1
	<u>\$ 630,149</u>	<u>13</u>	<u>(439,450)</u>	<u>(42)</u>	<u>4,465,656</u>	<u>23</u>	<u>330,360</u>	<u>8</u>
每股盈餘(附註六(十六))								
9750 基本每股盈餘(元)	<u>\$ 1.11</u>		<u>(0.60)</u>		<u>7.56</u>		<u>0.44</u>	
9850 稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 1.11</u>		<u>(0.60)</u>		<u>7.54</u>		<u>0.43</u>	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：鄭欽天

經理人：鄭志隆

會計主管：洪瑞珠

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
興富發建設股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益					其他權益項目					非控制權益	權益總計	
	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融商品未實現(損)益	合計	庫藏股			歸屬於母公司業主權益總計
民國一〇一年一月一日餘額	\$ 7,280,168	2,135,223	1,823,532	17,671	5,816,608	7,657,811	-	-	-	(31,432)	17,041,770	1,651,727	18,693,497
本期淨利	-	-	-	-	318,714	318,714	-	-	-	-	318,714	39,718	358,432
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(72)	(28,000)	(28,072)	-	(28,072)	-	(28,072)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	318,714	318,714	(72)	(28,000)	(28,072)	-	290,642	39,718	330,360
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)	-	-	-	-	(2,243,610)	-	(2,243,610)
可轉換公司債轉換	198,533	126,126	-	-	-	-	-	-	-	-	324,659	-	324,659
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	6,722	-	-	-	-	-	-	-	-	6,722	-	6,722
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(426,596)	(426,596)
民國一〇一年六月三十日餘額	\$ 7,478,701	2,268,071	2,463,312	17,671	3,251,932	5,732,915	(72)	(28,000)	(28,072)	(31,432)	15,420,183	1,264,849	16,685,032
民國一〇二年一月一日餘額	\$ 5,982,701	2,297,494	2,463,312	17,671	6,241,169	8,722,152	(286)	(18,208)	(18,494)	(12,583)	16,971,270	2,413,427	19,384,697
本期淨利	-	-	-	-	4,466,432	4,466,432	-	-	-	-	4,466,432	(5,924)	4,460,508
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	988	4,160	5,148	-	5,148	-	5,148
本期綜合損益總額	-	-	-	-	4,466,432	4,466,432	988	4,160	5,148	-	4,471,580	(5,924)	4,465,656
盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	549,887	-	(549,887)	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	18,494	(18,494)	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(1,794,900)	(1,794,900)	-	-	-	-	(1,794,900)	-	(1,794,900)
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	4,648	-	-	-	-	-	-	-	-	4,648	-	4,648
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(392,506)	(392,506)
民國一〇二年六月三十日餘額	\$ 5,982,701	2,302,142	3,013,199	36,165	8,344,320	11,393,684	702	(14,048)	(13,346)	(12,583)	19,652,598	2,014,997	21,667,595

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：鄭欽天

經理人：鄭志隆

會計主管：洪瑞珠

**僅經核閱，未依一般公認審計準則查核**  
**興富發建設股份有限公司及其子公司**

**合併現金流量表**

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
<b>營業活動之現金流量：</b>		
<b>本期稅前淨利</b>	\$ 5,603,727	747,074
<b>調整項目：</b>		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	18,307	16,823
攤銷費用	8,220	6,829
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(90,111)	(113,862)
利息費用	184,741	242,125
利息收入	(13,234)	(7,248)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	1,632	-
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	7	(226)
存貨跌價回升利益	-	(48,272)
不影響現金流量之收益費損項目合計	<u>109,562</u>	<u>96,169</u>
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
持有供交易之金融資產增加	-	(33,275)
應收票據減少	65,525	7,449
應收帳款減少(增加)	71,435	(165,195)
應收建造合約款增加	(54,577)	(71,271)
其他應收款(增加)減少	(37,780)	132,003
存貨減少(增加)	2,181,373	(7,610,278)
預付款項增加	(438,282)	(697,463)
其他流動資產增加	(40,659)	(131,132)
其他金融資產增加	(2,355,224)	(1,675,883)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>(608,189)</u>	<u>(10,245,045)</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據(減少)增加	(92,677)	4,915
應付帳款增加	378,478	767,211
應付建造合約款增加(減少)	216,658	(72,650)
其他應付款項增加	2,186	(24,946)
負債準備增加	26,892	2,844
預收款項增加	1,857,380	3,431,624
其他金融負債增加(減少)	182,121	(619,403)
其他流動負債減少	(270,643)	(84,496)
應計退休金負債增加(減少)	56	(233)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>2,300,451</u>	<u>3,404,866</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>1,692,262</u>	<u>(6,840,179)</u>
調整項目合計	<u>1,801,824</u>	<u>(6,744,010)</u>
營運產生之現金流入(流出)	7,405,551	(5,996,936)
支付之所得稅	(1,210,419)	(263,227)
<b>營業活動之淨現金流入(流出)</b>	<u>6,195,132</u>	<u>(6,260,163)</u>

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

興富發建設股份有限公司及其子公司

合併現金流量表(續)

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得備供出售金融資產	-	(200,000)
取得子公司之現金流出	(9,000)	-
取得不動產、廠房及設備	(22,492)	(9,044)
處分不動產、廠房及設備	2	231
取得無形資產	-	(2,941)
處分無形資產	11,212	-
其他金融資產減少(增加)	239,925	(204,596)
收取之利息	13,234	10,137
<b>投資活動之淨現金流入(流出)</b>	<u>232,881</u>	<u>(406,213)</u>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	5,931,456	10,560,761
短期借款減少	(10,922,821)	(5,252,830)
應付短期票券增加	2,682,036	3,404,780
應付短期票券減少	(3,858,051)	(2,471,727)
償還長期借款	(9,370)	(9,366)
支付之利息	(187,584)	(217,482)
<b>籌資活動之淨現金(流出)流入</b>	<u>(6,364,334)</u>	<u>6,014,136</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	719	(72)
本期現金及約當現金增加數	64,398	(652,312)
期初現金及約當現金餘額	4,915,758	3,770,676
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 4,980,156</u>	<u>3,118,364</u>

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：鄭欽天

經理人：鄭志隆

會計主管：洪瑞珠



**僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
興富發建設股份有限公司及其子公司**

**合併財務季報告附註**

民國一〇二年及一〇一年六月三十日

(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**

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經濟部核准設立，原名鈹福建設股份有限公司，經歷次更名，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。另，於民國八十九年間合併興富發建設股份有限公司，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，註冊地址為台北市敦化南路二段76號8樓。本公司民國一〇二年六月三十日之合併財務季報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)及合併公司對關聯企業與聯合控制個體之權益。合併公司主要營業項目為委託營造廠商興建商業大樓及國民住宅出租出售等，請詳附註十四。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本合併財務季報告已於民國一〇二年八月十三日經董事會通過發佈。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

合併公司對於尚未採用之新發布及修訂準則及解釋之評估，與民國一〇二年第一季合併財務季報告一致。

**四、重大會計政策之彙總說明**

**(一)遵循聲明**

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

本合併財務季報告係包含於首份依據編製準則及金管會認可之國際財務報導準則所編製之年度合併財務報告所涵蓋期間內，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司之財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明，請詳附註十五。

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇二年第一季合併財務季報告相同，並已一致適用於本合併財務季報告之所有表達期間及為轉換至金管會認可之國際財務報導準則目的所編製之民國一〇一年一月一日初始國際財務報導準則合併資產負債表，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

## 興富發建設股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (二)合併基礎

合併財務報告編製原則與民國一〇二年第一季合併財務季報告一致，相關資訊請詳民國一〇二年第一季合併財務季報告。

#### 1.列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比				說明
			102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1	
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 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接持有超過50%股權之子公司
本公司	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 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接持有超過50%股權之子公司
本公司	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 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接持有超過50%股權之子公司
本公司	金駿營造(股)公司 (以下稱金駿公司)	營造業、住宅及大樓開發租售業務等	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 %	100.00 %	100.00 %	齊裕公司直接持有超過50%股權之子公司
齊裕公司	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 %	100.00 %	100.00 %	齊裕公司直接持有超過50%股權之子公司
齊裕公司	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 %	100.00 %	100.00 %	齊裕公司直接持有超過50%股權之子公司
齊裕公司	元盛國際(股)公司 (以下簡元盛公司)	建材批發業	(註1)	(註1)	100.00 %	- %	齊裕公司直接持有超過50%股權之子公司
齊裕公司	詮享商貿(有)公司 (以下簡稱詮享公司)	建材批發業	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	10.28 % (註2)	10.29 % (註2)	10.35 % (註2)	10.90 %	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1：齊裕公司持有元盛公司45%因不具控制力，故非屬子公司。

註2：潤隆公司於各期間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。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

興富發建設股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇二年第一季合併財務季報告一致，並預期與首份依金管會認可之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告一致。

六、重要會計科目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇二年第一季合併財務季報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

(一)現金及約當現金

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
庫存現金及週轉金	\$ 2,058	1,982	1,825	1,594
支票存款及活期存款	4,933,074	4,873,776	3,116,539	3,739,082
附買回債券	<u>45,024</u>	<u>40,000</u>	<u>-</u>	<u>30,000</u>
現金及約當現金	<u>\$ 4,980,156</u>	<u>4,915,758</u>	<u>3,118,364</u>	<u>3,770,676</u>

(二)金融資產/負債

1.明細如下：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
透過損益按公允價值衡量－金融資產：				
持有供交易				
上市(櫃)股票	\$ 573,217	482,055	337,666	196,204
公司債評價	<u>505</u>	<u>1,558</u>	<u>3,215</u>	<u>-</u>
小計	573,722	483,613	340,881	196,204
備供出售金融資產：				
上市股票	185,952	181,792	172,000	-
以成本衡量之金融資產：				
未上市股票	<u>18,298</u>	<u>18,298</u>	<u>25,423</u>	<u>25,423</u>
合計	<u>\$ 777,972</u>	<u>683,703</u>	<u>538,304</u>	<u>221,627</u>
透過損益按公允價值衡量－金融負債：				
持有供交易				
公司債評價	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,967</u>

按公允價值衡量認列於損益及其他綜合損益之金額請詳附註六(十五)及(十七)。  
截至民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日，合併公司之金融資產有提供作質押擔保之情形，請詳附註八。

興富發建設股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)存 貨

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
製造業：				
零件備品	\$ 12,475	13,175	11,764	12,017
遞延存貨	<u>48,003</u>	<u>52,193</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
小計	<u>60,478</u>	<u>65,368</u>	<u>11,764</u>	<u>12,017</u>
建設業：				
待售房地	3,562,649	2,994,786	852,366	1,554,524
營建用地	19,299,170	18,885,755	30,146,709	27,355,266
在建房地	45,784,049	49,501,952	36,571,748	31,003,973
預付土地款	<u>617,507</u>	<u>57,365</u>	<u>41,180</u>	<u>39,437</u>
小計	<u>69,263,375</u>	<u>71,439,858</u>	<u>67,612,003</u>	<u>59,953,200</u>
合計	<u>\$ 69,323,853</u>	<u>71,505,226</u>	<u>67,623,767</u>	<u>59,965,217</u>

民國一〇一年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，致淨變現價值增加而分別減少認列銷貨成本1,649千元及48,272千元；民國一〇二年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日並無認列存貨跌價損失及沖減迴轉之情形。

截至民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日，合併公司之存貨均有提供作質押擔保之情形，請詳附註八。

(四)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
關聯企業	<u>\$ 32,476</u>	<u>37,213</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(五)不動產、廠房及設備

帳面價值：	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>運輸、辦公、其他 設備及租賃改良</u>	<u>未完工程</u>	<u>總 計</u>
民國102年1月1日	\$ 674,426	146,521	12,801	47,200	3,248	884,196
民國102年6月30日	\$ 680,557	149,377	10,577	50,412	-	890,923
民國101年1月1日	\$ 674,426	154,867	18,373	25,668	-	873,334
民國101年6月30日	\$ 674,426	150,490	14,439	28,729	-	868,084

擔 保

截至民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

興富發建設股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(六)投資性不動產

	土地及改良物	房屋及建築	總計
帳面金額：			
民國102年1月1日	\$ 146,489	147,150	293,639
民國102年6月30日	\$ 146,489	144,616	291,105
民國101年1月1日	\$ 146,489	152,218	298,707
民國101年6月30日	\$ 146,489	149,684	296,173

合併公司之投資性不動產公允價值與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露資訊無重大差異。

截至民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日，合併公司之投資性不動產均有提供作質押擔保之情形，請詳附註八。

(七)短期借款

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
無擔保銀行借款	\$ 2,371,120	2,292,715	521,300	2,830,000
擔保銀行借款	39,476,448	44,546,218	41,210,601	33,593,970
應付商業本票	230,877	1,406,892	1,250,022	316,969
合計	\$ 42,078,445	48,245,825	42,981,923	36,740,939
利率區間	1.00%~3.15%	1.30%~3.00%	1.54%~2.88%	1.74%~2.88%

1.借款之發行及償還

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日新增金額分別為8,613,492千元及13,965,541千元，利率分別為1.00%~3.15%及1.54%~2.88%；償還之金額分別為14,780,872千元及7,724,557千元。

2.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(八)長期借款

合併公司長短期借款之明細如下：

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
擔保銀行借款	\$ 182,592	191,962	202,032	211,398
減：一年內到期部分	(18,723)	(18,764)	(18,725)	(18,794)
合計	\$ 163,869	173,198	183,307	192,604
利率區間	2.16%~2.47%	2.16%~2.47%	2.16%~2.47%	2.16%~2.47%

## 興富發建設股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 1. 借款之發行及償還

合併公司長期借款於民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日間均無重大發行、再買回或償還之情形，利息費用請詳附註六(十七)，其他相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

### 2. 銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

### (九) 應付公司債/一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債

有擔保轉換公司債明細如下：

	<b>102.6.30</b>	<b>101.12.31</b>	<b>101.6.30</b>	<b>101.1.1</b>
發行轉換公司債總金額	\$ 1,600,000	4,100,000	4,100,000	4,100,000
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(65,267)	(84,602)	(105,517)	(138,565)
累積已轉換金額	<u>(256,300)</u>	<u>(2,754,600)</u>	<u>(2,728,500)</u>	<u>(2,192,900)</u>
期末應付公司債餘額	<b><u>\$ 1,278,433</u></b>	<b><u>1,260,798</u></b>	<b><u>1,265,983</u></b>	<b><u>1,768,535</u></b>
嵌入式衍生工具- 買回權及賣回權(列報於透過損益 按公允價值衡量之金融(資產)負債)	<u>(505)</u>	<u>(1,558)</u>	<u>(3,215)</u>	<u>1,967</u>
權益組成部分- 轉換權(列報於資本公積-認股權)	<b><u>128,566</u></b>	<b><u>128,732</u></b>	<b><u>131,016</u></b>	<b><u>177,953</u></b>

	<b>102年4月至6月</b>	<b>101年4月至6月</b>	<b>102年1月至6月</b>	<b>101年1月至6月</b>
嵌入式衍生工具-買回權及賣回權 按公允價值再衡量之損益(列報於其 他利益及損失)	\$ <u>(588)</u>	<u>645</u>	<u>(1,052)</u>	<u>5,675</u>
利息費用(列報於財務成本)	<b><u>\$ 9,648</u></b>	<b><u>12,342</u></b>	<b><u>19,237</u></b>	<b><u>24,642</u></b>

子公司分別於民國一〇〇年一月(債一)及十月(債二)在台灣發行票面利率零%之五年期及三年期有擔保轉換公司債。

轉換價格於發行時訂為每股29.78元(債一)及30.20元(債二)，遇有子公司普通股股份發生符合發行條款規定之調整轉換價格事項時，轉換價格依發行條款規定公式調整之。本債券無重設條款。

本債券發行滿6個月(債一)及滿4個月(債二)後，若子公司普通股於台灣證券交易所連續三十個營業日收盤價格超過轉換價格之30%(含)以上時，按所約定之債券贖回收益率，將本債券贖回。到期時持有人若未轉換，則子公司必須按債券面額加計利息補償金予以償還。另債權人得於發行滿三年之前三十日(債一)及滿二年時(債二)，要求本公司贖回，其約定買回價格分別為面額之104.56%(債一)及102.51%(債二)。

本公司分別於民國九十七年(債三)及民國九十八年(債四)在台灣發行票面利率零%之三年期有擔保轉換公司債，已於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。



興富發建設股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十)負債準備

	<b>102.6.30</b>	<b>101.12.31</b>	<b>101.6.30</b>	<b>101.1.1</b>
保固準備	<u>\$ 115,982</u>	<u>89,090</u>	<u>71,127</u>	<u>68,283</u>

民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日子公司之保固負債準備主要與工程承攬相關，保固負債準備係依據歷史保固資料估計，子公司預期該負債多數係將於完工年度之一至三年度發生。

子公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日間負債準備無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

(十一)營業租賃

合併公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

(十二)預收款項

	<b>102.6.30</b>	<b>101.12.31</b>	<b>101.6.30</b>	<b>101.1.1</b>
預收房地款	<u>\$ 12,739,511</u>	<u>10,877,784</u>	<u>10,992,232</u>	<u>7,561,530</u>
預收租金	178	990	978	170
其他	<u>28,329</u>	<u>31,864</u>	<u>21,467</u>	<u>21,353</u>
	<u>\$ 12,768,018</u>	<u>10,910,638</u>	<u>11,014,677</u>	<u>7,583,053</u>

上述預收房地款之已簽訂房地合約總價，請詳附註九(一)。

(十三)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇一年十二月三十一日及一月一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	<b>102年4月至6月</b>	<b>101年4月至6月</b>	<b>102年1月至6月</b>	<b>101年1月至6月</b>
管理費用	<u>\$ 140</u>	<u>185</u>	<u>280</u>	<u>370</u>

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	<b>102年4月至6月</b>	<b>101年4月至6月</b>	<b>102年1月至6月</b>	<b>101年1月至6月</b>
營業成本	<u>\$ 230</u>	<u>276</u>	<u>469</u>	<u>543</u>
營業費用	<u>\$ 4,720</u>	<u>4,316</u>	<u>9,305</u>	<u>8,250</u>

## 興富發建設股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (十四)所得稅

合併公司係將估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前利益，以衡量及揭露期中期間之所得稅費用，故無法揭露會計所得與課稅所得之調節。

1. 合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
當期所得稅費用				
當期發生				
所得稅	\$ -	7,821	-	14,563
土地增值稅	<u>187,729</u>	<u>1,627</u>	<u>816,165</u>	<u>18,073</u>
	<u>187,729</u>	<u>9,448</u>	<u>816,165</u>	<u>32,636</u>
未分配盈餘加徵百分之十	327,055	354,028	327,055	354,028
調整前期之當期所得稅	<u>(1)</u>	<u>1,978</u>	<u>(1)</u>	<u>1,978</u>
所得稅費用	<u>\$ 514,783</u>	<u>365,454</u>	<u>1,143,219</u>	<u>388,642</u>

2. 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一〇〇年度。

3. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ -	-	-	-
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>8,344,320</u>	<u>6,241,169</u>	<u>3,251,932</u>	<u>5,816,608</u>
	<u>\$ 8,344,320</u>	<u>6,241,169</u>	<u>3,251,932</u>	<u>5,816,608</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 553,558</u>	<u>218,842</u>	<u>274,089</u>	<u>49,776</u>

上表所列示之未分配盈餘，包括各期比較資訊，均係依據證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則規定辦理之金額。

	<u>101年度(預計)</u>	<u>100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>4.81 %</u>	<u>3.34 %</u>

依所得稅法規定，合併公司分配屬於八十七年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此合併公司預計一〇二年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

### (十五)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

#### 1. 普通股之發行

本公司民國一〇一年一月一日至六月三十日因可轉換公司債持有人行使轉權而發行新股19,853千股，以面額發行，總金額為198,533千元，業已辦妥法定登記程序。



## 興富發建設股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<b>102.6.30</b>	<b>101.12.31</b>	<b>101.6.30</b>	<b>101.1.1</b>
發行股票溢價	\$ 24,154	24,154	24,154	24,154
庫藏股票交易	28,273	28,273	-	-
處分子公司股權價格與帳面 價值差額	13,246	8,598	7,448	726
轉換公司債轉換溢價	2,228,050	2,228,050	2,228,050	2,097,857
認股權	-	-	-	4,067
合併溢額	62	62	62	62
其 他	8,357	8,357	8,357	8,357
	<b>\$ 2,302,142</b>	<b>2,297,494</b>	<b>2,268,071</b>	<b>2,135,223</b>

### 3. 保留盈餘

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。

#### (1) 法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

#### (2) 特別盈餘公積

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

## 興富發建設股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (3) 盈餘分配

本公司民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日員工紅利及董監酬勞估列金額分別為15,000千元、16,000千元、60,000千元及50,000千元，係以本公司截至各該季止之稅後淨利乘上本公司章程所訂員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列報為民國各該段時間營業成本或營業費用。

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度員工紅利估列金額分別為56,500千元及58,000千元，董事及監察人酬勞估列金額皆為24,000千元，與實際配發情形並無差異。

本公司分別於民國一〇二年六月十三日及民國一〇一年六月十二日經股東常會決議民國一〇一年度及一〇〇年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	101年度		100年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金股利	\$ 3.00	<u>1,794,900</u>	3.00	<u>2,243,610</u>

### 4. 庫藏股

合併公司之子公司購入本公司股票共計7,539千股，每股帳面價值為零元，至民國一〇二年六月三十日止均尚未出售，民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日每股市價分別為63.00元、54.60元、46.60元及43.50元。

### 5. 其他權益

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售投資
民國102年1月1日	\$ (286)	(18,208)
外幣換算差異(稅後淨額)：		
合併公司	988	-
備供出售金融資產未實現損益：		
合併公司	-	4,160
民國102年6月30日餘額	<u>\$ 702</u>	<u>(14,048)</u>
民國101年1月1日	\$ -	-
外幣換算差異(稅後淨額)：		
合併公司	(72)	-
備供出售金融資產未實現損益：		
合併公司	-	(28,000)
民國101年6月30日餘額	<u>\$ (72)</u>	<u>(28,000)</u>

興富發建設股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十六)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
<b>基本每股盈餘</b>				
歸屬於本公司普通股權益持有 人之淨利(損)	\$ <u>657,900</u>	<u>(442,127)</u>	<u>4,466,432</u>	<u>318,714</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>590,731</u>	<u>738,446</u>	<u>590,731</u>	<u>729,782</u>
	\$ <u>1.11</u>	<u>(0.60)</u>	<u>7.56</u>	<u>0.44</u>
<b>稀釋每股盈餘</b>				
歸屬於本公司之本期淨利(損)	\$ 657,900	(442,127)	4,466,432	318,714
可轉換公司債之稅後利息費用 及評價損益	-	註	-	2,131
歸屬於本公司普通股權益持有 人之淨利(調整稀釋性潛在普通 股影響數後)	\$ <u>657,900</u>	<u>(442,127)</u>	<u>4,466,432</u>	<u>320,845</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>590,731</u>	<u>738,446</u>	<u>590,731</u>	<u>729,782</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影 響				
員工股票紅利之影響	971	註	1,592	2,029
可轉換公司債轉換之影響	-	//	-	8,663
普通股加權平均流通在外股數(調 整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>591,702</u>	<u>738,446</u>	<u>592,323</u>	<u>740,474</u>
	\$ <u>1.11</u>	<u>(0.60)</u>	<u>7.54</u>	<u>0.43</u>

註：因反稀釋作用，故不列入計算稀釋每股盈餘。

(十七)營業外收入及支出

1.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
外幣兌換損益	\$ (239)	(102)	(166)	(178)
處分固定資產損益	-	-	(7)	226
透過損益按公允價值衡量之 金融資產淨利益	13,665	26,954	91,163	108,187
透過損益按公允價值衡量之 金融負債淨(損)利	(588)	645	(1,052)	5,675
什項支出	(367)	(1,207)	(393)	(1,268)
	\$ <u>12,471</u>	<u>26,290</u>	<u>89,545</u>	<u>112,642</u>

## 興富發建設股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 2.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
利息費用				
銀行借款	\$ 261,767	228,972	522,166	443,659
公司債折價攤銷數	9,648	12,342	19,237	24,642
工程存出保證金折現	2,802	-	2,802	-
減：利息資本化	(181,197)	(116,087)	(359,464)	(226,176)
	<u>\$ 93,020</u>	<u>125,227</u>	<u>184,741</u>	<u>242,125</u>

### (十八)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

#### 1.信用風險

報導日應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析為：

	<u>102.6.30</u>		<u>101.12.31</u>		<u>101.6.30</u>		<u>101.1.1</u>	
	<u>總額</u>	<u>減損</u>	<u>總額</u>	<u>減損</u>	<u>總額</u>	<u>減損</u>	<u>總額</u>	<u>減損</u>
未逾期	\$ 833,985	-	878,558	-	938,201	-	843,504	-
逾期超過一年	18,749	18,749	18,328	18,328	19,935	19,935	20,305	19,733
	<u>\$ 852,734</u>	<u>18,749</u>	<u>896,886</u>	<u>18,328</u>	<u>958,136</u>	<u>19,935</u>	<u>863,809</u>	<u>19,733</u>

2.匯率風險：無。

#### 3.公允價值及帳面價值

除詳列於下表者外，合併公司之管理階層認為合併公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於合併財務報表中之帳面金額趨近於其公允價值：

	<u>102.6.30</u>		<u>101.12.31</u>		<u>101.6.30</u>		<u>101.1.1</u>	
	<u>帳面金額</u>	<u>公允價值</u>	<u>帳面金額</u>	<u>公允價值</u>	<u>帳面金額</u>	<u>公允價值</u>	<u>帳面金額</u>	<u>公允價值</u>
以攤銷後成本列帳之負債								
可轉換公司債- 負債組成部分	<u>\$ 1,278,433</u>	<u>1,277,928</u>	<u>1,260,798</u>	<u>1,259,240</u>	<u>1,265,983</u>	<u>1,262,768</u>	<u>1,768,535</u>	<u>1,770,502</u>

公允價值層級定義及評價方式無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

### (十九)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露者一致。

### (二十)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

興富發建設股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

七、關係人交易

(一)主要管理階層人員交易

- 1.借款予董事：無。
- 2.主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬包括：

	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月
短期員工福利	\$ <u>13,948</u>	<u>16,446</u>	<u>47,121</u>	<u>49,828</u>

(二)其他關係人交易

- 1.銷售商品予關係人

合併公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

	本期認列收入				累積已收取			
	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
其他關係人	\$ -	-	37,487	-	41,437	50,414	17,995	19,905

合併公司銷售關係人之價格係比照合併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：

	其他應收款			
	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
關聯企業	\$ -	1,597	-	-

  

	其他應付款			
	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
其他關係人	\$ 5,000	5,000	5,000	5,000

- 3.其他

於民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日，子公司其他與關係人簽訂之合建契約均為合建分屋，其保證金均為180,000千元。

興富發建設股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
透過損益按公允價值衡量之金融資產	應付短期票券	\$ 71,300	-	-	-
應收票據	銀行借款	70,720	-	-	-
存貨(建設業)	銀行借款、應付公司債及發行商業本票	57,925,776	65,092,067	56,093,220	49,191,351
其他金融資產一流動及非流動	銀行借款、發行商業本票、銷售擔保及專案信託資金、應付公司債、履約保證金及價金信託	6,313,664	4,160,496	4,226,277	2,343,195
不動產、廠房及設備	銀行借款及應付公司債	820,663	811,513	815,564	819,859
投資性不動產淨額	銀行借款	261,741	264,158	266,574	268,991
		<u>\$ 65,463,864</u>	<u>70,328,234</u>	<u>61,401,635</u>	<u>52,623,396</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾：

1.合併公司為所推出工程與承購戶簽訂之出售房地合約價款如下：

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
已簽訂之銷售合約價款	<u>\$ 71,494,438</u>	<u>51,676,034</u>	<u>51,454,183</u>	<u>36,233,173</u>
已依約收取金額	<u>\$ 12,739,511</u>	<u>10,877,784</u>	<u>10,992,232</u>	<u>7,561,530</u>

2.合併公司因購置營建用地及容積而簽訂土地買賣合約而未認列之承諾如下：

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
取得存貨(建設業)	<u>\$ 1,179,861</u>	<u>273,798</u>	<u>140,620</u>	<u>225,552</u>

3.子公司截至民國一〇二年六月三十日，與新北市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
新北市政府環保局	98.11.16~102.11.15

4.子公司與業主簽訂承攬合約價款如下：

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
已簽訂之承攬合約價款	<u>\$ 2,863,155</u>	<u>1,701,391</u>	<u>2,884,949</u>	<u>958,924</u>
已依約收取金額	<u>\$ 1,633,269</u>	<u>731,924</u>	<u>1,180,447</u>	<u>771,717</u>

興富發建設股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)其他：

- 1.於民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日，合併公司因合建分屋所支付之存出保證金分別為361,274千元、756,773千元、472,694千元及474,132千元。
- 2.截至民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日止，合併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324,110千元、140,543千元、45,460千元及651,692千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	102年4月至6月			101年4月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	29,006	86,928	115,934	37,125	64,163	101,288
勞健保費用	481	9,005	9,486	568	7,804	8,372
退休金費用	230	4,860	5,090	276	4,501	4,777
其他員工福利費用	1,319	2,746	4,065	1,680	804	2,484
折舊費用	5,956	3,362	9,318	6,345	2,193	8,538
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	1,522	2,596	4,118	1,451	1,847	3,298

功 能 別 性 質 別	102年1月至6月			101年1月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	60,218	202,567	262,785	69,029	161,089	230,118
勞健保費用	1,039	17,289	18,328	1,137	14,672	15,809
退休金費用	469	9,585	10,054	543	8,620	9,163
其他員工福利費用	2,759	4,497	7,256	3,261	1,931	5,192
折舊費用	11,874	6,433	18,307	12,791	4,032	16,823
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	3,013	5,207	8,220	2,899	3,930	6,829

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

## 興富發建設股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

民國一〇二年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

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	實際動支金額	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	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	齊裕營造	2	19,652,598	5,115,000	5,115,000	3,858,870	500,000	26.03 %	39,305,196	Y	N	N
0	本公司	博元建設	3	19,652,598	4,700,000	4,700,000	2,008,000	300,000	23.92 %	39,305,196	Y	N	N

註1：0代表本公司

註2：與本公司之關係定義如下：

- 1：有業務關係之公司
- 2：直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司
- 3：母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司

註3：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4：於編製合併財務季報表時，業已沖銷。

#### 3. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			市 價	備 註
				股 數	帳面金額	持股比率		
本公司	股票－巨豐旅館	本公司之子公司	採用權益法之投資	1,200,000	14,819	100.00 %	16,980	
"	股票－宏亮娛樂	本公司之子公司	採用權益法之投資	2,500,000	22,547	100.00 %	34,708	
"	股票－齊裕營造	本公司之子公司	採用權益法之投資	38,000,000	199,933	100.00 %	509,078	
"	股票－金駿營造	本公司之子公司	採用權益法之投資	2,250,000	34,266	100.00 %	34,266	
"	股票－利碩投資	-	以成本衡量之金融資產－非流動	712,500	12,932	19.00 %	-	註1
"	股票－超級傳播	-	以成本衡量之金融資產－非流動	36,480	366	0.13 %	-	"
"	股票－台灣新光建築經理(股)公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	500,000	5,000	3.33 %	-	"
"	股票－達麗建設事業(股)公司	-	持有供交易之金融資產－流動	8,194,517	292,134	6.10 %	292,134	
"	股票－台灣企銀(股)公司	-	持有供交易之金融資產－流動	1,040,000	9,298	0.02 %	9,298	
"	股票－台灣企銀(股)公司	-	備供出售金融資產－非流動	20,800,000	185,952	0.42 %	185,952	
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	2,134,429	134,469	0.36 %	134,469	
宏亮娛樂	股票－興富發建設	本公司之母公司	備供出售金融資產－非流動	4,125,544	259,909	0.69 %	259,909	
齊裕營造	股票－興富發建設	本公司之母公司	備供出售金融資產－流動	1,279,535	80,611	0.21 %	80,611	
"	股票－達麗建設事業	-	持有供交易之金融資產－流動	4,223,632	150,572	3.15 %	150,572	



興富發建設股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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	持股比率	市 價	
齊裕營造	公司債－中國力霸	-	持有至到期日金融資產－流動	3	-	- %	-	註2
"	股票－博元建設	本公司之子公司	採用權益法之投資	73,700,000	688,318	100.00 %	688,318	
"	汶萊齊裕營造	本公司之子公司	採用權益法之投資	-	(908)	100.00 %	-	註3
"	股票－廣陽投資	本公司之子公司	採用權益法之投資	29,900,000	436,054	100.00 %	373,679	
"	股票－元盛國際	關聯企業	採用權益法之投資	3,645,000	32,476	45.00 %	32,476	
"	股票－詮享商貿(上海)	本公司之子公司	採用權益法之投資	-	16,082	100.00 %	16,082	
廣陽投資	股票－潤隆建設	取得過半數董事席位	採用權益法之投資	14,879,759	253,840	10.28 %	513,352	
潤隆建設	股票－達麗建設事業	-	持有供交易之金融資產－流動	3,400,086	121,213	2.53 %	121,213	

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。

註4：於編製合併財務季報表時，業已沖銷。

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：無。

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：

單位：新台幣千元

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	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
興富發建設	新庄段	102.02.25	1,044,133	1,044,133	李君	非關係人	-	-	-	-	議價	規劃興建中	
興富發建設	六合案	101.11.14~102.03.15	546,740	546,740	朱君等22人(註1)	"	-	-	-	-	議價	"	
潤隆建設	基隆德安段	102.03.13	1,355,400(註2)	1,355,400	力興資產管理(股)公司及力寶(股)公司	"	-	-	-	-	公開標購	"	潤隆與非關係人共同投資興建，潤隆占60%，非關係人佔40%。
潤隆建設	竹北市莊敬段	102.05.27	1,705,661	596,981	李君等3人	"	-	-	-	-	繼價	"	

註1：係分次向不同地主分批取得。

註2：與非關係人共同標購取得總價為2,259,000千元，其中潤隆佔60%，金額為1,355,400千元。

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：無。

## 興富發建設股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 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	3,040,961	51.61 %	依合約逐期付款	-		(1,263,281)	(47.49) %	
齊裕營造	興富發建設	本公司之母公司	承包工程	(3,040,961)	(77.70) %	依合約逐期付款	-		1,263,281	75.05 %	註1
齊裕營造	潤隆建設	本公司之孫公司	承包工程	(294,404)	(7.52) %	依合約逐期付款	-		136,371	7.96 %	"
潤隆建設	齊裕營造		發包工程	294,404	9.07 %	依合約逐期付款	-		(136,371)	(34.97) %	

註1：齊裕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：於編製合併財務季報表時，業已沖銷。

### 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：

單位：新台幣千元

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	提列備括呆帳金額
					金額	處理方式		
齊裕營造	興富發建設	本公司之母公司	1,263,281	5.74 %	-		-	-
"	潤隆建設	本公司之孫公司	136,371	7.38 %	-		-	-

### 9.從事衍生工具交易：無。

### 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
0	本公司	齊裕營造	1	在建房地	1,245,370	與同業相當	1.42 %
				應付帳款	1,263,281	與同業相當	1.51 %
				營建成本	2,868,807	與同業相當	14.98 %
				應收帳款	1,263,281	與同業相當	1.51 %
1	齊裕營造	本公司	2	預收工程款	1,245,370	與同業相當	1.42 %
				營建收入	2,868,807	與同業相當	14.98 %
				遞延貸項	30,138	與同業相當	0.03 %
				在建房地	30,138	與同業相當	0.03 %
2	潤隆建設	本公司	2	營建收入	280,418	與同業相當	1.46 %
				營建成本	280,418	與同業相當	1.46 %

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。

## 興富發建設股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇二年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：新台幣千元

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 %	14,819	1	1	
"	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 %	22,547	37	37	
"	齊裕營造	台灣	營造業、住宅及大樓開發租賃業等	30,041	30,041	38,000,000	100.00 %	199,933	(56,282)	(60,254)	
"	金駿營造	台灣	營造業、住宅及大樓開發租賃業等	22,500	-	2,250,000	100.00 %	34,266	(339)	(339)	
齊裕營造	博元建設	台灣	住宅及大樓工業廠房等開發租賃	737,000	737,000	73,700,000	100.00 %	688,318	(53,248)	得免揭露	
"	汶萊齊裕營造	汶萊	轉投資	-	-	-	100.00 %	(908)	1	"	註
"	廣陽投資	台灣	一般投資事業	284,050	284,050	29,900,000	100.00 %	436,054	(605)	"	
"	元盛國際興業	台灣	建材批發業	36,450	36,450	3,645,000	45.00 %	32,476	(3,626)	"	
"	詮享商貿(上海)	中國	建材批發業	26,555	26,555	-	100.00 %	16,082	(6,524)	"	
廣陽投資	潤隆建設	台灣	廢棄物處理業、住宅及大樓開發租賃業等	259,765	259,765	14,879,759	10.28 %	253,840	(6,586)	"	

註1：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。

註2：於編製合併財務季報表時，業已沖銷。

### (三)大陸投資資訊：

#### 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	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	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	-	-	26,555 USD900,000	100.00%	(6,524)	16,082	-

#### 2.赴大陸地區投資限額：

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
26,555 (USD900,000)	26,555 (USD900,000)	11,791,559

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：限額係依淨值之百分之六十。

#### 3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：無。

興富發建設股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	建設	營造	環保 科技	所有其 他部門	調 整 及銷除	合 計
<b>102年4月至6月</b>						
來自外部客戶收入	\$ 4,295,200	406,546	73,544	-	-	4,775,290
部門間收入	123	2,211,944	-	-	(2,212,067)	-
收入總計	<u>\$ 4,295,323</u>	<u>2,618,490</u>	<u>73,544</u>	<u>-</u>	<u>(2,212,067)</u>	<u>4,775,290</u>
應報導部門損益	<u>\$ 548,874</u>	<u>37,104</u>	<u>33,572</u>	<u>(4,620)</u>	<u>26,362</u>	<u>641,292</u>
<b>101年4月至6月</b>						
來自外部客戶收入	\$ 593,897	316,155	117,249	-	-	1,027,301
部門間收入	123	2,113,324	-	-	(2,113,447)	-
收入總計	<u>\$ 594,020</u>	<u>2,429,479</u>	<u>117,249</u>	<u>-</u>	<u>(2,113,447)</u>	<u>1,027,301</u>
應報導部門損益	<u>\$ (443,350)</u>	<u>72,160</u>	<u>52,391</u>	<u>25,340</u>	<u>(133,119)</u>	<u>(426,578)</u>
<b>102年1月至6月</b>						
來自外部客戶收入	18,404,581	578,553	165,952	-	-	19,149,086
部門間收入	246	3,335,365	-	-	(3,335,611)	-
收入總計	<u>\$ 18,404,827</u>	<u>3,913,918</u>	<u>165,952</u>	<u>-</u>	<u>(3,335,611)</u>	<u>19,149,086</u>
應報導部門損益	<u>\$ 4,297,521</u>	<u>(4,422)</u>	<u>75,438</u>	<u>(7,090)</u>	<u>99,061</u>	<u>4,460,508</u>
<b>101年1月至6月</b>						
來自外部客戶收入	2,999,727	562,620	242,763	-	-	3,805,110
部門間收入	241,343	2,932,686	-	-	(3,174,029)	-
收入總計	<u>\$ 3,241,070</u>	<u>3,495,306</u>	<u>242,763</u>	<u>-</u>	<u>(3,174,029)</u>	<u>3,805,110</u>
應報導部門損益	<u>\$ 314,752</u>	<u>107,536</u>	<u>106,818</u>	<u>48,319</u>	<u>(218,993)</u>	<u>358,432</u>
應報導部門資產						
102年6月30日	<u>\$ 82,446,177</u>	<u>7,505,431</u>	<u>1,004,844</u>	<u>876,086</u>	<u>(3,900,822)</u>	<u>87,931,716</u>
101年12月31日	<u>\$ 77,499,725</u>	<u>10,877,595</u>	<u>1,060,306</u>	<u>854,014</u>	<u>(2,911,344)</u>	<u>87,380,296</u>
101年6月30日	<u>\$ 78,350,214</u>	<u>4,145,510</u>	<u>1,064,322</u>	<u>864,641</u>	<u>(3,613,813)</u>	<u>80,810,874</u>
101年1月1日	<u>\$ 67,639,168</u>	<u>3,321,484</u>	<u>963,581</u>	<u>760,072</u>	<u>(1,988,265)</u>	<u>70,696,040</u>

十五、首次採用國際財務報導準則

合併公司民國一〇一年十二月三十一日之合併財務報告原係依據先前一般公認會計原則所編製，如附註四(一)所述，本合併財務季報告係包含於首份依據證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告涵蓋期間內，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。

附註四所列示之會計政策已適用於編製民國一〇一年第二季之比較合併財務季報告、民國一〇一年十二月三十一日合併資產負債表及民國一〇一年一月一日(合併公司之轉換日)初始國際財務報導準則合併資產負債表。

## 興富發建設股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

於編製民國一〇一一年度相關報告時，合併公司係以依先前一般公認會計原則編製之財務報告報導金額為調整之起始點，將由先前一般公認會計原則轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司各該時點或期間之財務狀況、財務績效及現金流量的影響及說明列示於下表及其附註。民國一〇一一年十二月三十一日及一月一日(合併公司之轉換日)合併資產負債表及民國一〇一一年度合併綜合損益表之調節資訊請參閱民國一〇一二年第一季合併財務季報告。

### (一)合併資產負債表項目之調節

	101.6.30		
	先前之一般 公認會計原則	轉換至IFRSs 影響數	IFRSs
資 產			
現金及約當現金	\$ 3,118,364	-	3,118,364
透過損益按公允價值衡量之金融 資產-流動	337,666	-	337,666
應收帳款及其他應收款	834,933	353	835,286
應收建造合約	97,389	5,526	102,915
存 貨	72,496,396	(4,872,629)	67,623,767
預付款項	3,926,877	(1,598,861)	2,328,016
其他流動資產	<u>3,704,226</u>	<u>664,356</u>	<u>4,368,582</u>
流動資產合計	<u>84,515,851</u>	<u>(5,801,255)</u>	<u>78,714,596</u>
透過損益按公允價值衡量之金融 資產-非流動	3,215	-	3,215
備供出售金融資產-非流動	172,000	-	172,000
以成本衡量之金融資產-非流動	25,423	-	25,423
不動產、廠房及設備	1,164,257	(296,173)	868,084
投資性不動產	-	296,173	296,173
無形資產	8,694	10,727	19,421
遞延所得稅資產	1,392	26,659	28,051
其他金融資產-非流動	596,806	-	596,806
其他資產	<u>97,832</u>	<u>(10,727)</u>	<u>87,105</u>
非流動資產合計	<u>2,069,619</u>	<u>26,659</u>	<u>2,096,278</u>
資產總計	<u>\$ 86,585,470</u>	<u>(5,774,596)</u>	<u>80,810,874</u>

興富發建設股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	101.6.30		
	先前之一般 公認會計原則	轉換至IFRSs 影響數	IFRSs
負債			
短期借款及應付短期票券	\$ 42,981,923	-	42,981,923
應付帳款及其他應付款	7,973,454	(71,127)	7,902,327
應付建造合約款	62,879	-	62,879
當期所得稅負債	374,186	-	374,186
負債準備	-	71,127	71,127
其他金融負債	49,340	-	49,340
預收款項	11,048,674	(33,997)	11,014,677
其他流動負債	143,974	-	143,974
流動負債合計	<u>62,634,430</u>	<u>(33,997)</u>	<u>62,600,433</u>
長期付息負債	1,449,290	-	1,449,290
土地增值稅準備	59,347	(59,347)	-
遞延所得稅負債	362	59,347	59,709
應計退休金負債	15,936	474	16,410
非流動負債合計	<u>1,524,935</u>	<u>474</u>	<u>1,525,409</u>
負債總計	<u>64,159,365</u>	<u>(33,523)</u>	<u>64,125,842</u>
歸屬於母公司之業主權益			
股本	7,478,701	-	7,478,701
資本公積	2,303,934	(35,863)	2,268,071
保留盈餘	10,361,611	(4,628,696)	5,732,915
其他權益	(45,743)	17,671	(28,072)
庫藏股	(8,726)	(22,706)	(31,432)
歸屬於母公司業主之權益合計	<u>20,089,777</u>	<u>(4,669,594)</u>	<u>15,420,183</u>
非控制權益	<u>2,336,328</u>	<u>(1,071,479)</u>	<u>1,264,849</u>
權益總計	<u>22,426,105</u>	<u>(5,741,073)</u>	<u>16,685,032</u>
負債及權益總計	<u>\$ 86,585,470</u>	<u>(5,774,596)</u>	<u>80,810,874</u>

## 興富發建設股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (二)合併綜合損益表項目之調節

	101年4月至6月			101年1月至6月		
	先前之一 般公認會 計原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs	先前之一 般公認會 計原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
	營業收入	\$ 5,044,819	(4,017,518)	1,027,301	10,208,450	(6,403,340)
營業成本	(3,089,243)	2,391,550	(697,693)	(6,100,172)	3,750,049	(2,350,123)
營業毛利	<u>1,955,576</u>	<u>(1,625,968)</u>	<u>329,608</u>	<u>4,108,278</u>	<u>(2,653,291)</u>	<u>1,454,987</u>
推銷費用	(529,221)	352,114	(177,107)	(1,015,517)	718,756	(296,761)
管理費用	(140,515)	-	(140,515)	(315,460)	-	(315,460)
營業費用合計	<u>(669,736)</u>	<u>352,114</u>	<u>(317,622)</u>	<u>(1,330,977)</u>	<u>718,756</u>	<u>(612,221)</u>
營業利益	<u>1,285,840</u>	<u>(1,273,854)</u>	<u>11,986</u>	<u>2,777,301</u>	<u>(1,934,535)</u>	<u>842,766</u>
營業外收入及支出：						
其他收入	25,903	(76)	25,827	30,948	2,843	33,791
其他利益及損失	26,290	-	26,290	112,642	-	112,642
財務成本	<u>(125,227)</u>	<u>-</u>	<u>(125,227)</u>	<u>(242,125)</u>	<u>-</u>	<u>(242,125)</u>
稅前淨利	1,212,806	(1,273,930)	(61,124)	2,678,766	(1,931,692)	747,074
所得稅費用	<u>(363,827)</u>	<u>(1,627)</u>	<u>(365,454)</u>	<u>(370,569)</u>	<u>(18,073)</u>	<u>(388,642)</u>
本期淨利	<u>848,979</u>	<u>(1,275,557)</u>	<u>(426,578)</u>	<u>2,308,197</u>	<u>(1,949,765)</u>	<u>358,432</u>
其他綜合損益：						
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(72)	-	(72)	(72)	-	(72)
備供出售金融資產未實現評價利益	<u>(12,800)</u>	<u>-</u>	<u>(12,800)</u>	<u>(45,671)</u>	<u>17,671</u>	<u>(28,000)</u>
本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>(12,872)</u>	<u>-</u>	<u>(12,872)</u>	<u>(45,743)</u>	<u>17,671</u>	<u>(28,072)</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ 836,107</u>	<u>(1,275,557)</u>	<u>(439,450)</u>	<u>2,262,454</u>	<u>(1,932,094)</u>	<u>330,360</u>
淨利歸屬於：						
母公司業主	\$ 606,776	(1,048,903)	(442,127)	1,874,223	(1,555,509)	318,714
非控制權益	<u>242,203</u>	<u>(226,654)</u>	<u>15,549</u>	<u>433,974</u>	<u>(394,256)</u>	<u>39,718</u>
本期淨利	<u>\$ 848,979</u>	<u>(1,275,557)</u>	<u>(426,578)</u>	<u>2,308,197</u>	<u>(1,949,765)</u>	<u>358,432</u>
綜合損益總額歸屬於：						
母公司業主	\$ 593,904	(1,048,903)	(454,999)	1,828,480	(1,537,838)	290,642
非控制權益	<u>242,203</u>	<u>(226,654)</u>	<u>15,549</u>	<u>433,974</u>	<u>(394,256)</u>	<u>39,718</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ 836,107</u>	<u>(1,275,557)</u>	<u>(439,450)</u>	<u>2,262,454</u>	<u>(1,932,094)</u>	<u>330,360</u>
每股盈餘						
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.82</u>	<u>(1.42)</u>	<u>(0.60)</u>	<u>2.57</u>	<u>(2.13)</u>	<u>0.44</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 0.82</u>	<u>(1.42)</u>	<u>(0.60)</u>	<u>2.53</u>	<u>(2.10)</u>	<u>0.43</u>

### (三)現金流量表之重大調整

依金管會認可之國際財務報導準則編製之合併現金流量表與依先前一般公認會計原則所編製者，並無其他重大差異。

興富發建設股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(四)調節說明

- 1.合併公司預售之房地採完工比例法認列收入成本，依IFRSs規定預售屋買賣合約之買方僅具有有限之能力影響該不動產之設計，或僅對基本設計可指定微小之變動，依IFRIC15「不動產建造之協議」規定，合併公司之預售屋買賣合約係屬商品銷售協議，應依IAS18「收入」對銷售商品之規範認列銷貨收入；及已完工且已售者之所有權、重大風險及報酬已轉移予買方予以調整之。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101年4月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
合併綜合損益表		
營業收入	\$ (3,941,123)	(6,408,679)
營業成本	2,318,942	3,754,642
推銷費用	<u>483,547</u>	<u>886,217</u>
所得稅前調整數	<u>\$ (1,138,634)</u>	<u>(1,767,820)</u>
	<u>101.6.30</u>	
合併資產負債表		
應收帳款	\$ 353	
存貨	(4,872,629)	
遞延推銷費用	18,651	
其他流動負債	33,997	
非控制權益	<u>970,287</u>	
保留盈餘調整數	<u>\$ (3,849,341)</u>	

- 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；反之，屬增額支出者予以遞延，並予以轉列預付款項。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101年4月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
合併綜合損益表		
推銷費用	\$ (133,060)	(185,534)
所得稅前調整數	<u>\$ (133,060)</u>	<u>(185,534)</u>



興富發建設股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	<u>101.6.30</u>
合併資產負債表	
遞延推銷費用	\$ (2,512,767)
預付款項	1,598,861
非控制權益	<u>104,405</u>
保留盈餘調整數	<u>\$ (809,501)</u>

3.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。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101年4月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
合併綜合損益表：		
其他收入	\$ (76)	<u>2,843</u>
所得稅前調整數	<u>\$ (76)</u>	<u>2,843</u>
	<u>101.6.30</u>	
合併資產負債表：		
其他金融資產－流動	\$ (12,592)	
非控制權益	<u>11,204</u>	
保留盈餘調整數	<u>\$ (1,388)</u>	

4.依金管會認可之國際財務報導準則，符合投資性不動產公報定義之不動產係分類至「投資性不動產」項目下。依先前之一般公認會計原則，係將該等不動產分類至「固定資產」項目下。於民國一〇一年一月一日轉換日依金管會認可之國際財務報導準則規定選擇認定成本豁免，並以公允價值作為該等投資性不動產之認定成本；該公允價值之決定係以我國不動產估價師出具之鑑價報告為依據，且未超過該項投資性不動產標的契約租金之現金流量折現值。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101.6.30</u>
合併資產負債表	
投資性不動產	\$ 296,173
不動產、廠房及設備	<u>(296,173)</u>
保留盈餘調整數	<u>\$ -</u>

興富發建設股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

5. 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；依IFRSs「建造合約」規範，企業應將因合約工作而向客戶所取之帳款總額列報為資產。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101年4月至6月</u>	<u>101年1月至6</u>
合併綜合損益表：		
營業收入	\$ (76,395)	5,339
營業成本	<u>72,608</u>	<u>(4,593)</u>
所得稅前調整數	<u>\$ (3,787)</u>	<u>746</u>
	<u>101.6.30</u>	
合併資產負債表：		
在建減預收工程款	\$ (97,389)	
應收建造合約款	<u>102,915</u>	
保留盈餘調整數	<u>\$ 5,526</u>	

6. 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。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101.6.30</u>
合併資產負債表：	
應退退休金負債	\$ <u>(474)</u>
保留盈餘調整數	<u>\$ (474)</u>

7. 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。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101.6.30</u>
合併資產負債表：	
資本公積	\$ <u>21,447</u>
保留盈餘調整數	<u>\$ 21,447</u>

興富發建設股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- 8.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。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101.6.30</u>
合併資產負債表：	
庫藏股	\$ 22,706
金融商品未實現損失	(17,671)
資本公積	-
保留盈餘調整數	<u>\$ 5,035</u>

- 9.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，應繼續保留，惟應轉列為「遞延所得稅負債－土地增值稅」。合併公司依IFRSs規範，出售建案土地所產生之土地增值稅，屬出售土地所得所產生之稅負，應列於所得稅費用項下。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101年4月至6</u>	<u>101年1月至6</u>
合併綜合損益表：		
營業費用	\$ 1,627	18,073
所得稅前調整數	<u>\$ 1,627</u>	<u>18,073</u>
	<u>101.6.30</u>	
合併資產負債表：		
土地增值準備	\$ (59,347)	
遞延所得稅負債	59,347	
保留盈餘調整數	<u>\$ -</u>	

- 10.合併公司依IFRSs規範，遞延所得稅資產一律歸類為非流動，且只有當期所得稅利益很有可能實現才認列。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101.6.30</u>
合併資產負債表：	
其他流動資產－流動	\$ (26,659)
遞延所得稅資產	26,659
相關所得稅影響數	-
保留盈餘調整數	<u>\$ -</u>

興富發建設股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

11. 子公司發行可轉換公司債時，母公司個體財務報表不予以認列，合併財務報表係歸屬於非控制權益。俟子公司因公司債持有人執行轉換而增發新股時，於未導致喪失控制下，母公司應在歸屬母公司所有者與非控制權益間之其他權益認列資本公積－取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101.6.30</u>
合併資產負債表：	
資本公積	\$ 14,416
非控制權益	<u>(14,416)</u>
保留盈餘調整數	<u>\$ -</u>