

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

民國一〇四年及一〇三年六月三十日
(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	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	11~12
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12~13
(六)重要會計項目之說明	13~31
(七)關係人交易	31
(八)質押之資產	32
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	32~33
(十)重大之災害損失	33
(十一)重大之期後事項	33
(十二)其 他	33
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	34~36
2.轉投資事業相關資訊	36
3.大陸投資資訊	37
(十四)部門資訊	37~38

民國一〇四年及一〇三年六月三十日僅經核閱，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

合併財務季報告附註

民國一〇四年及一〇三年六月三十日

(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。本公司民國一〇四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」)。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一〇四年八月十一日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

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

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露－金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露－金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於2014年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日

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)

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布 之生效日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

除下列項目外，適用2013年版國際財務報導準則對合併財務報告未造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際財務報導準則第十二號「對其他個體之權益之揭露」
合併公司依該準則增加有關子公司(請詳附註六(五))之資訊揭露。
2. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」
該準則改變公允價值之定義，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。合併公司已依規定新增公允價值衡量相關揭露(請詳附註六(廿一))，並已按照該準則之過渡規定，推延適用新準則之公允價值衡量規定，惟針對新增之揭露規定無須提供比較期資訊，雖然已自民國一〇四年起推延適用新衡量規定，但對合併公司資產及負債項目之公允價值衡量並無重大影響。
3. 國際會計準則第一號「財務報表之表達」
該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。合併公司已依該準則改變綜合損益表之表達方式，比較期亦已配合重新表達。
4. 國際會計準則第十九號「員工福利」
該準則主要修正以淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修訂前之利息成本及計畫資產之預期報酬、刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定確定福利計畫之再衡量數(含精算損益)應於發生時列入其他綜合損益、前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用，另企業係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。此外，增加福利計畫之揭露規定。
合併公司已依上述規定改變淨確定福利負債、退休金成本及精算損益之衡量及表達之相關會計政策，將未認列之前期服務成本全數認列，及配合「緩衝區法」之刪除將未認列之確定福利計畫之再衡量數全數認列。

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)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下稱理事會)已發布，惟截至本財務季報告之報導日止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

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

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

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、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。

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇三年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註四。另自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則之相關變動情形請詳附註三(一)。

(二) 合併基礎

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

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
			104.6.30	103.12.31	103.6.30	
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 %	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 %	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 %	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 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接持有超過50%股權之子公司
本公司	興富裕商貿(有)公司 (以下稱興富裕公司)	建材批發業	100.00 % (註1)	- %	- %	本公司直接持有超過50%股權之子公司
本公司	詮享商貿(有)公司 (以下稱詮享公司)	建材批發業	100.00 % (註1)	- %	- %	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 %	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 %	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 %	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 (以下稱元盛公司)	建材批發業	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	詮享商貿(有)公司 (以下稱詮享公司)	建材批發業	- % (註1)	100.00 %	100.00 %	齊裕公司直接持有超過50%股權之子公司

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)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			104.6.30	103.12.31	103.6.30	
齊裕公司	興富裕商貿(有)公司 (以下稱興富裕公司)	建材批發業	- % (註1)	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	7.82 % (註2)	8.04 % (註2)	8.39 % (註2)	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：本公司因集團營運考量，分別於民國一〇四年三月二十日及民國一〇四年四月二十八日經董事會決議，向齊裕公司購買興富裕公司及詮享公司100%股權。

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。

(三)所得稅

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

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

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

因出售土地所產生之土地增值稅，屬出售土地所得而產生之稅負，應於當期發生時認列於所得稅費用項下。

(四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

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)

(一) 評價流程

合併公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融、非金融資產及負債。合併公司進行獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。投資性不動產則係合併公司參酌內政部不動產實價查詢服務網及房仲業網站查詢，相似區位及類型於近期內成交價格為評價基礎。

合併公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

- 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

(二) 各等級間移轉政策

若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，合併公司係於報導日認列該移轉。衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳下列附註：

1. 附註六(七)，投資性不動產。
2. 附註六(廿一)，金融工具。

六、重要會計項目之說明

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

(一) 現金及約當現金

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
庫存現金及週轉金	\$ 2,736	2,878	2,511
支票存款及活期存款	4,448,576	8,479,334	6,176,494
定期存款	3,108,000	449,900	-
附買回債券	<u>1,005,000</u>	<u>1,790,577</u>	<u>3,540,000</u>
現金及約當現金	<u>\$ 8,564,312</u>	<u>10,722,689</u>	<u>9,719,005</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)金融資產/負債

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
透過損益按公允價值衡量－金融資產(流動及非流動)：			
持有供交易			
上市(櫃)股票	\$ 762,804	755,580	684,864
嵌入式衍生工具－買回權及賣回權	336	-	36
小計	<u>763,140</u>	<u>755,580</u>	<u>684,900</u>
備供出售金融資產：			
上市股票	<u>213,949</u>	<u>206,750</u>	<u>201,394</u>
以成本衡量之金融資產：			
未上市股票	<u>18,298</u>	<u>18,298</u>	<u>18,298</u>
合計	<u>\$ 995,387</u>	<u>980,628</u>	<u>904,592</u>
透過損益按公允價值衡量－金融負債：			
持有供交易			
嵌入式衍生工具－買回權及賣回權	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>150</u>

合併公司所持有上述以成本法衡量之股票投資，於報導日係按成本減除減損衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

- 1.按公允價值衡量再認列於損益及其他綜合損益之金額請詳附註六(十六)及(二十)。
- 2.合併公司已於附註六(廿一)揭露與金融工具相關之信用、貨幣及利率暴險。
- 3.截至民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)建造合約

合併公司係依完工百分比法認列在建合約之合約收入，並按迄今已完成工作所發生之合約成本佔估計合約總成本之比例決定合約之完成程度，當估計總合約成本很有可能超過總合約收入時，立即將預期損失認列為費用。

	<u>104年4月至6月</u>	<u>103年4月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
當期認列為收入之合約收入金額	\$ <u>476,342</u>	<u>748,773</u>	<u>747,264</u>	<u>1,071,420</u>
	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>	
累計已發生成本(含與未來活動有關之合約成本)	\$ 2,169,992	1,638,250	1,131,643	
加：累計已認列工程總(損)益	<u>117,239</u>	<u>81,862</u>	<u>71,914</u>	
累計已發生成本及已認列利潤(減除已認列損失)	2,287,231	1,720,112	1,203,557	
減：累計工程進度請款金額	<u>2,328,368</u>	<u>1,760,841</u>	<u>1,273,316</u>	
	<u>\$ (41,137)</u>	<u>(40,729)</u>	<u>(69,759)</u>	
合約工作列報為資產之應收客戶帳款	<u>\$ 42,119</u>	<u>111,115</u>	<u>71,425</u>	
合約工作列報為負債之應付客戶帳款	<u>\$ 83,256</u>	<u>151,844</u>	<u>141,184</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)

(四)存 貨

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
製造業：			
零件備品	\$ 11,851	11,194	11,286
原料及物料	39,981	-	-
製成品	<u>24,989</u>	<u>29,856</u>	<u>21,483</u>
小計	<u>76,821</u>	<u>41,050</u>	<u>32,769</u>
建設業：			
待售房地	9,813,311	15,760,700	7,860,464
營建用地	15,581,936	9,625,981	10,552,894
在建房地	61,163,969	54,737,375	66,175,910
預付土地款	<u>390,106</u>	<u>1,035,062</u>	<u>560,820</u>
小計	<u>86,949,322</u>	<u>81,159,118</u>	<u>85,150,088</u>
合計	<u>\$ 87,026,143</u>	<u>81,200,168</u>	<u>85,182,857</u>

民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為1,020,445千元、4,909,003千元、6,994,008千元及6,726,678千元。民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日因部份待售房地已出售，致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1,400千元、2,000千元、1,600千元及2,800千元。

截至民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之存貨提供作質押擔保之情形，請詳附註八。

(五)具重大非控制權益之子公司

子公司之非控制權益對合併公司具重大性者如下：

子公司名稱	主要營業場所／公司 註冊之國家	非控制權益所有權權益及表決權之比例		
		104.6.30	103.12.31	103.6.30
潤隆建設(股)公司	中華民國	92.18 %	91.96 %	91.61 %

上述子公司之彙總性財務資訊如下，該等財務資訊係依據金管會認可之國際財務報導準則所編製，並已反映合併公司於收購日所作之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整，且該等財務資訊係合併公司間交易尚未銷除前之金額：

1.潤隆建設(股)公司之彙總性財務資訊：

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
流動資產	\$ 14,280,218	13,889,968	14,974,166
非流動資產	1,146,794	1,141,368	997,764
流動負債	(7,953,158)	(7,575,884)	(9,855,430)
非流動負債	<u>(3,488,053)</u>	<u>(3,477,154)</u>	<u>(2,966,303)</u>
淨 資 產	<u>\$ 3,985,801</u>	<u>3,978,298</u>	<u>3,150,197</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 3,676,882</u>	<u>3,661,217</u>	<u>2,889,986</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)

營業收入	<u>104年4月至6月</u>	<u>103年4月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
	\$ 150,384	408,433	880,683	668,917
本期淨利	\$ (35,103)	15,210	87,752	27,476
其他綜合損益	-	-	-	-
綜合損益總額	\$ (35,103)	15,210	87,752	27,476
歸屬於非控制權益之本期淨利	\$ (32,337)	13,935	80,695	25,169
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$ (32,337)	13,935	80,695	25,169

營業活動現金流量	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
	\$ (1,823,201)	(785,866)
投資活動現金流量	(10,319)	(4,516)
籌資活動現金流量	278,708	1,251,538
淨現金流入(出)	\$ (1,554,812)	461,156
支付予非控制權益之股利	\$ -	-

(六)不動產、廠房及設備

	<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>
帳面價值：						
民國104年1月1日	\$ 679,701	141,671	7,175	84,513	2,809	915,869
民國104年6月30日	\$ 679,416	136,740	8,010	105,358	-	929,524
民國103年1月1日	\$ 680,271	144,513	9,706	69,650	5,239	909,379
民國103年6月30日	\$ 679,986	144,521	8,012	73,719	567	906,805

合併公司不動產、廠房及設備於民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(六)。

截至民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(七)投資性不動產

	<u>土地及改良物</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>總計</u>
帳面金額：			
民國104年1月1日	\$ 146,489	137,014	283,503
民國104年6月30日	\$ 146,489	134,480	280,969
民國103年1月1日	\$ 146,489	142,082	288,571
民國103年6月30日	\$ 146,489	139,548	286,037

合併公司投資性不動產於民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二(一)，其他相關請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(七)。

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)

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

截至民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之投資性不動產提供作質押擔保之情形，請詳附註八。

(八)短期借款

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
無擔保銀行借款	\$ 3,449,674	3,553,931	7,028,783
擔保銀行借款	41,169,854	41,493,137	44,982,999
減：聯貸主辦費	<u>(8,006)</u>	<u>(16,024)</u>	<u>(18,686)</u>
合 計	<u>\$ 44,611,522</u>	<u>45,031,044</u>	<u>51,993,096</u>
利率區間	<u>1.14%~3.266%</u>	<u>1.138%~3.266%</u>	<u>1.25%~3.06%</u>

1.借款之發行及償還

民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日新增金額分別為5,467,416千元及9,742,065千元，利率分別為1.14%~3%及1.25%~3.002%；償還之金額分別為5,894,956千元及7,389,401千元，利息費用請詳附註六(二十)，其他相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(八)。

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)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
擔保銀行借款	\$ 143,342	152,728	162,086
減：一年內到期部分	<u>(74,825)</u>	<u>(18,760)</u>	<u>(18,664)</u>
合 計	<u>\$ 68,517</u>	<u>133,968</u>	<u>143,422</u>
利率區間	<u>2.16%~2.47%</u>	<u>2.16%~2.47%</u>	<u>2.16%~2.47%</u>

1.借款之發行及償還

合併公司長期借款於民國一〇四年及一〇三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(二十)，其他相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(九)。

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。

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)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

子公司應付公司債明細如下：

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
有擔保轉換公司債—流動	\$ 351,108	347,297	529,505
有擔保普通公司債—非流動	2,000,000	2,000,000	1,500,000
有擔保轉換公司債—非流動	<u>1,428,706</u>	<u>1,417,807</u>	<u>1,406,806</u>
合 計	<u>\$ 3,779,814</u>	<u>3,765,104</u>	<u>3,436,311</u>

1.子公司於民國一〇四年一月一日至六月三十日間均未發行、再買回或償還應付公司債，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(十)；另於民國一〇三年一月一日至六月三十日間發行有擔保普通公司債為1,500,000千元，票面利率為1.7%，發行期間為5年。

2.有擔保轉換公司債明細如下：

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
發行轉換公司債總金額	\$ 2,100,000	3,100,000	3,100,000
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(77,386)	(92,496)	(109,789)
累積已轉換金額	(242,800)	(1,241,700)	(1,053,900)
到期償還金額	-	(700)	-
減：一年內到期部份	<u>(351,108)</u>	<u>(347,297)</u>	<u>(529,505)</u>
期末應付公司債餘額	<u>\$ 1,428,706</u>	<u>1,417,807</u>	<u>1,406,806</u>
嵌入式衍生工具—買回權及賣回權(列報於透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債))	<u>\$ 336</u>	<u>-</u>	<u>(114)</u>
權益組成部分—轉換權(列報於資本公積)	<u>\$ 146,722</u>	<u>146,768</u>	<u>162,979</u>

	<u>104年4月至6月</u>	<u>103年4月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
嵌入式衍生工具—買回權及賣回權按公允價值再衡量之損益(列報於其他利益及損失)	<u>\$ 151</u>	<u>(36)</u>	<u>336</u>	<u>(72)</u>
利息費用(列報於財務成本)	<u>\$ 7,592</u>	<u>8,941</u>	<u>15,102</u>	<u>17,912</u>

子公司分別於民國一〇〇年一月(債一)、十月(債二)及一〇二年九月(債三)在台灣發行票面零利率零%之五年期、三年期及五年期有擔保轉換公司債。

子公司轉換價格於發行時訂為每股29.78元(債一)、30.20元(債二)及31.80元(債三)，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)、滿4個月(債二)後及滿3個月(債三)，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。

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)

本債券於發行滿三年時(債一)、滿二年時(債二)及滿三年時(債三)，要求子公司贖回，其約定買回價格分別為面額之104.56%(債一)、102.51%(債二)及103.797%(債三)。

子公司債一及債二之賣回權分別於民國一〇三年一月及一〇二年十月到期，將原負債組成要素屬賣回權部分，認列為當期損益項下。

前述有擔保轉換公司債提供擔品情形說明請詳附註八。

(十一)負債準備

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
保固準備	\$ <u>118,471</u>	<u>150,901</u>	<u>146,866</u>

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。

子公司於民國一〇四年及一〇三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一〇三年度合併財務報告附註六(十一)。

(十二)營業租賃

1.出租人租賃

合併公司以營業租賃出租其投資性不動產，請詳附註六(七)。不可取消租賃期間之未來應收最低租賃款情形如下：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
一年內	\$ 7,231	7,672	11,735
一年至五年	<u>3,221</u>	<u>9,381</u>	<u>20,333</u>
	\$ <u>10,452</u>	<u>17,053</u>	<u>32,068</u>

民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日由投資性不動產產生之租金收入分別為4,019千元及5,615千元。投資性不動產所產生之維護及保養費用(列報於「管理費用」)如下：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
產生租金收入者	\$ <u>-</u>	<u>5</u>	<u>5</u>	<u>5</u>

(十三)預收款項

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
預收房地款	\$ 16,357,409	16,207,219	18,549,654
預收租金	1,338	569	1,997
其他	<u>66,477</u>	<u>66,774</u>	<u>69,767</u>
	\$ <u>16,425,224</u>	<u>16,274,562</u>	<u>18,621,418</u>

上述預收房地款之已簽訂房地合約總價，請詳附註九(一)。

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)員工福利

1.確定福利計畫

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

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>104年4月至6月</u>	<u>103年4月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
管理費用	\$ <u>337</u>	<u>140</u>	<u>8,125</u>	<u>280</u>

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	<u>104年4月至6月</u>	<u>103年4月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
營業成本	\$ <u>246</u>	<u>215</u>	<u>475</u>	<u>416</u>
營業費用	\$ <u>8,154</u>	<u>6,360</u>	<u>16,179</u>	<u>12,438</u>

(十五)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>104年4月至6月</u>	<u>103年4月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
當期所得稅費用				
當期發生				
所得稅	\$ 2,378	6,029	5,511	6,029
土地增值稅	<u>12,891</u>	<u>129,741</u>	<u>194,458</u>	<u>163,499</u>
	<u>15,269</u>	<u>135,770</u>	<u>199,969</u>	<u>169,528</u>
未分配盈餘加徵百分之十	241,801	161,061	241,801	161,061
調整前期之當期所得稅	<u>107</u>	<u>5,206</u>	<u>107</u>	<u>6,126</u>
所得稅費用	\$ <u>257,177</u>	<u>302,037</u>	<u>441,877</u>	<u>336,715</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一〇二年度。

3.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</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>10,734,575</u>	<u>15,620,727</u>	<u>8,323,102</u>
	<u>\$ 10,734,575</u>	<u>15,620,727</u>	<u>8,323,102</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 456,606</u>	<u>433,503</u>	<u>763,128</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>2.92 %</u>	<u>2.77 %</u>	<u>9.11 %</u>
	<u>103年度(預計)</u>	<u>102年度(實際)</u>	
	<u>2.92 %</u>	<u>7.42 %</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)

民國一〇三年度預計稅額扣抵比率係按民國一〇四年六月三十日股東可扣抵稅額帳戶餘額預計之，由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股息紅利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，是以本公司股東於分配民國八十七年及以後年度盈餘時所適用之稅額扣抵比率，尚須調整股利或盈餘分配日前，本公司依所得稅法規定可能產生之各項可扣抵稅額。

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

(十六)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日間其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(十六)。

1.股本

民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日，本公司額定股本總額均為10,000,000千元，每股面額10元，實收資本額分別為8,974,051千元、8,974,051千元及5,982,701千元。

本公司分別於民國一〇四年及一〇三年六月十一日經股東常會決議，以盈餘轉增資分別每千股配發300股及500股，分別計2,692,215千元及2,991,350千元，民國一〇三年增資案業經行政院金融監督管理委員會核准在案，另經董事會決議以民國一〇三年八月二十七日為增資基準日，並業已完成變更登記。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
發行股票溢價	\$ 24,154	24,154	24,154
庫藏股票交易	65,971	65,971	50,892
認列對子公司所有權權益變動數	47,587	45,565	41,087
轉換公司債轉換溢價	2,228,050	2,228,050	2,228,050
合併溢額	62	62	62
其他	<u>8,357</u>	<u>8,357</u>	<u>8,357</u>
	<u>\$ 2,374,181</u>	<u>2,372,159</u>	<u>2,352,602</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)

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。

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董事及監察人酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司將於主管機關規定期限前配合修改公司章程。

(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。

(3)盈餘分配

本公司民國一〇三年四月一日至六月三十日及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23,000千元及30,000千元，係以本公司截至各該段期間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，並列報為各該段時間之營業成本或營業費用。

本公司民國一〇三年度及一〇二年度員工紅利估列金額分別為71,000千元及56,500千元，董事及監察人酬勞估列金額皆為24,000千元，民國一〇三年及一〇二年度實際配發情形與本公司民國一〇三年及一〇二年度個體財務報告並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

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)

本公司分別於民國一〇四年六月十一日及民國一〇三年六月十一日經股東常會決議民國一〇三年度及一〇二年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	103年度		102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	\$ 4.00	3,589,620	2.00	1,196,541
股票股利	3.00	2,692,215	5.00	2,991,350
合計		<u>\$ 6,281,835</u>		<u>4,187,891</u>

4.庫藏股

子公司於九十年底公司法修正前，為投資目的陸續於公開市場購入本公司股票，截至民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司之子公司持有本公司股票之相關資訊如下：

子公司名稱	104.6.30		
	持有股數(千股)	帳面金額	市價
巨豐旅館	3,201 \$	1,733	235,641
宏亮娛樂	6,188	10,850	455,460
齊裕營造	1,920	-	141,261
	<u>11,309 \$</u>	<u>12,583</u>	<u>832,362</u>
子公司名稱	103.12.31		
	持有股數(千股)	帳面金額	市價
巨豐旅館	3,201 \$	1,733	204,585
宏亮娛樂	6,188	10,850	395,433
齊裕營造	1,920	-	122,643
	<u>11,309 \$</u>	<u>12,583</u>	<u>722,661</u>
子公司名稱	103.6.30		
	持有股數(千股)	帳面金額	市價
巨豐旅館	2,134 \$	1,733	142,580
宏亮娛樂	4,125	10,850	275,586
齊裕營造	1,280	-	85,473
	<u>7,539 \$</u>	<u>12,583</u>	<u>503,639</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.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 金融資產 未實現(損)益
民國104年1月1日	\$ 1,228	6,750
合併公司	(277)	7,199
民國104年6月30日餘額	<u>\$ 951</u>	<u>13,949</u>
民國103年1月1日	\$ 757	(3,798)
合併公司	(903)	5,192
民國103年6月30日餘額	<u>\$ (146)</u>	<u>1,394</u>

(十七)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：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
基本每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有 人之淨利	\$ <u>(282,339)</u>	<u>2,182,496</u>	<u>2,423,396</u>	<u>2,835,311</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>886,096</u>	<u>886,096</u>	<u>886,096</u>	<u>886,096</u>
	\$ <u>(0.32)</u>	<u>2.46</u>	<u>2.73</u>	<u>3.20</u>
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ (282,339)	2,182,496	2,423,396	2,835,311
可轉換公司債之稅後利息費用 及評價損益	-	-	-	-
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>(282,339)</u>	<u>2,182,496</u>	<u>2,423,396</u>	<u>2,835,311</u>
普通股加權平均流通在外股數	886,096	886,096	886,096	886,096
具稀釋作用之潛在普通股之影 響				
員工股票紅利之影響	1,458	1,600	1,602	1,673
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>887,554</u>	<u>887,696</u>	<u>887,698</u>	<u>887,769</u>
	\$ <u>(0.32)</u>	<u>2.46</u>	<u>2.73</u>	<u>3.19</u>

本公司於民國一〇四年六月十一日股東會決議無償配股，惟尚未訂定增資基準日，若此無償配股於財務報表通過發布前發生，其擬制之追溯調整每股盈餘如下：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
基本每股盈餘	\$ <u>(0.25)</u>	<u>1.89</u>	<u>2.10</u>	<u>2.46</u>
稀釋每股盈餘	\$ <u>(0.24)</u>	<u>1.89</u>	<u>2.10</u>	<u>2.46</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)

(十八) 收入

合併公司民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日之收入明細如下：

	<u>104年4月至6月</u>	<u>103年4月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
房地銷售收入	\$ 895,448	7,293,246	10,012,622	9,827,727
勞務提供收入	84,910	34,613	99,833	91,413
租金收入	5,906	3,938	11,112	7,832
工程合約收入	476,342	748,773	747,264	1,071,420
其他營業收入	6,887	7,327	11,671	10,291
	<u>\$ 1,469,493</u>	<u>8,087,897</u>	<u>10,882,502</u>	<u>11,008,683</u>

(十九) 員工及董事、監察人酬勞

本公司民國一〇四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日員工酬勞及董監酬勞估列金額分別為零元及32,000千元，係以本公司各該段期間之稅後淨利乘上本公司章程訂定之員工紅利及董監酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日之營業成本及營業費用。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響認列為次年度損益。

(二十) 營業外收入及支出

1. 其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>104年4月至6月</u>	<u>103年4月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
利息收入	\$ 21,016	13,815	32,755	19,364
什項收入	44,488	18,728	76,765	29,933
	<u>\$ 65,504</u>	<u>32,543</u>	<u>109,520</u>	<u>49,297</u>

2. 其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>104年4月至6月</u>	<u>103年4月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
外幣兌換(損)益	\$ (713)	34	(1,328)	33
處分不動產、廠房及設備 (損)益	(243)	852	(217)	851
透過損益按公允價值衡量之 金融資產淨(損)益	(81,378)	(13,034)	7,224	(5,475)
透過損益按公允價值衡量之 金融負債淨(損)益	151	(36)	336	(72)
什項支出	(14)	-	(15)	(90)
	<u>\$ (82,197)</u>	<u>(12,184)</u>	<u>6,000</u>	<u>(4,753)</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)

3. 財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>104年4月至6月</u>	<u>103年4月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
利息費用				
銀行借款	\$ 292,336	334,265	581,431	648,378
公司債折價攤銷數	7,592	8,941	15,102	17,912
公司債利息	8,352	-	16,612	-
減：利息資本化	(276,131)	(261,990)	(537,755)	(502,532)
	\$ 32,149	81,216	75,390	163,758

(廿一) 金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(二十)。

1. 信用風險

合併公司之客戶群廣大並無關聯，故信用風險集中度有限。

2. 流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	<u>合 約 現金流量</u>	<u>一 年 以 內</u>	<u>1-5 年</u>	<u>超 過 5 年</u>
104年6月30日				
非衍生金融負債				
擔保銀行借款	\$ 43,096,570	18,774,983	24,251,228	70,359
無擔保銀行借款	3,567,124	2,056,046	1,511,078	-
應付短期票券	2,965,000	2,965,000	-	-
可轉換公司債(含一年內)	1,779,814	351,108	1,428,706	-
應付公司債	2,133,208	33,500	2,099,708	-
應付票據、帳款及其他應付款	9,116,880	9,116,880	-	-
	\$ 62,658,596	33,297,517	29,290,720	70,359
103年12月31日				
非衍生金融負債				
擔保銀行借款	\$ 43,887,647	9,541,165	34,262,691	83,791
無擔保銀行借款	3,691,486	2,296,661	1,394,825	-
應付短期票券	1,178,402	1,178,402	-	-
可轉換公司債(含一年內)	1,765,104	-	1,765,104	-
應付公司債	2,149,958	33,500	2,116,458	-
應付票據、帳款及其他應付款	6,707,158	6,654,478	52,680	-
	\$ 59,379,755	19,704,206	39,591,758	83,791

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)

	合 約 現金流量	一年 以內	1-5年	超過5年
103年6月30日				
非衍生金融負債				
擔保銀行借款	\$ 47,881,659	10,027,387	37,765,558	88,714
無擔保銀行借款	7,149,176	5,181,973	1,967,203	-
應付短期票券	2,599,952	2,599,952	-	-
可轉換公司債(含一年內)	1,936,311	186,466	1,749,845	-
應付公司債	1,625,375	25,500	1,599,875	-
應付票據、帳款及其他應付款	6,808,949	6,808,949	-	-
	<u>\$ 68,001,422</u>	<u>24,830,227</u>	<u>43,082,481</u>	<u>88,714</u>

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

3.市場風險

(1)匯率風險：無。

(2)利率風險

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少0.5%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少0.5%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之淨利將減少或增加119,292千元及136,884千元，主因係合併公司之變動利率借款。

(3)其他價格風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

報導日證券價格	104年1月至6月		103年1月至6月	
	其他綜合損益 稅後金額	稅後損益	其他綜合損益 稅後金額	稅後損益
上漲10%	\$ 21,395	76,280	20,139	68,486
下跌10%	\$ (21,395)	(76,280)	(20,139)	(68,486)

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)

4.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

(1.1)金融工具之種類

金融資產

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
持有供交易	\$ 763,140	755,580	684,900
備供出售金融資產	213,949	206,750	201,394
以成本衡量之金融資產	18,298	18,298	18,298
放款及應收款：			
現金及約當現金	8,564,312	10,722,689	9,719,005
應收票據及帳款	864,876	1,430,974	728,424
其他金融資產－流動	7,899,302	7,690,643	7,620,267
其他金融資產－非流動	517,213	515,233	386,369
小計	<u>17,845,703</u>	<u>20,359,539</u>	<u>18,454,065</u>
合 計	<u>\$18,841,090</u>	<u>21,340,167</u>	<u>19,358,657</u>

金融負債

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債：			
持有供交易	\$ -	-	150
攤銷後成本衡量之金融負債：			
短期借款	\$44,611,522	45,031,044	51,993,096
應付短期票券	2,961,832	1,173,830	2,598,429
應付票據、帳款及其他應付款	9,277,210	6,815,346	6,848,063
其他金融負債－流動	68,765	93,407	5,804
應付公司債(含一年內到期部分)	3,779,814	3,765,104	3,436,311
長期借款(含一年內到期部分)	143,342	152,728	162,086
小計	<u>60,842,485</u>	<u>57,031,459</u>	<u>65,043,789</u>
合 計	<u>\$60,842,485</u>	<u>57,031,459</u>	<u>65,043,939</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)

(1.2)公允價值

合併公司對於放款及應收款及按攤銷後成本衡量之金融負債因帳面金額為公允價值之合理近似值，及以成本衡量之金融資產因於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量，故無須揭露公允價值資訊；除前述者外，合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值列示如下：

104.6.30					
帳面金額	公允價值			合計	合計
	第一級	第二級	第三級		
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
衍生金融資產	\$ 336	-	336	-	336
持有供交易之非衍生金融資產	762,804	762,804	-	-	762,804
備供出售金融資產	213,949	213,949	-	-	213,949
合計	<u>\$ 977,089</u>	<u>976,753</u>	<u>336</u>	<u>-</u>	<u>977,089</u>
103.12.31					
帳面金額	公允價值			合計	合計
	第一級	第二級	第三級		
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 755,580	755,580	-	-	755,580
備供出售金融資產	206,750	206,750	-	-	206,750
合計	<u>\$ 962,330</u>	<u>962,330</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>962,330</u>
103.6.30					
帳面金額	公允價值			合計	合計
	第一級	第二級	第三級		
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
衍生金融資產	\$ 36	-	36	-	36
持有供交易之非衍生金融資產	684,864	684,864	-	-	684,864
備供出售金融資產	201,394	201,394	-	-	201,394
合計	<u>\$ 886,294</u>	<u>886,258</u>	<u>36</u>	<u>-</u>	<u>886,294</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債	<u>\$ 150</u>	<u>-</u>	<u>150</u>	<u>-</u>	<u>150</u>

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

現金及約當現金、應收款項、受限制資產、應付款項及存入保證金等金融工具，其到期日甚近或未來收付價格與帳面金額相近，故以其合併資產負債表日之帳面金額估計其公允價值。

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)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(3.1)非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

合併公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

①上市(櫃)公司股票及公司債等係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

(3.2)衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。結構式利率衍生金融工具係依適當之選擇權定價模型(例如Black-Scholes模型)或其他評價方法。

係採用現金流量折現法估計公允價值，其主要假設係以各種情境下可能之稅前息前折舊攤銷前盈餘考量發生機率以估計所須支付價款，並以風險調整折現率予以折現後之現值估計。

(4)各等級間的移轉

合併公司持有之股票具有活絡市場之公開報價而被歸類於第一等級，於民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日其公允價值之評價技術並無變動，故於民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日並無各等級間移轉之情形。

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)

(廿二)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇三年度合併財務報告附註六(廿一)所揭露者一致。

(廿三)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇三年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇三年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(廿二)。

(廿四)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之非現金交易投資及籌資活動為可轉換公司債轉換為普通股，請詳附註六(十)。

七、關係人交易

(一)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

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				預收房地款		
	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月	104.6.30	103.12.31	103.6.30
其他關係人	\$ -	-	-	-	-	-	5,490

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.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	104.6.30	103.12.31	103.6.30
其他應付款	其他關係人	\$ 5,000	5,000	5,000

(二)主要管理人員薪酬

主要管理人員報酬包括：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
短期員工福利	\$ 6,342	18,137	32,017	32,280

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	104.6.30	103.12.31	103.6.30
存貨(建設業)	銀行借款及發行商業本票	\$ 64,861,113	63,761,018	65,246,400
其他金融資產—流動及非流動	銀行借款、發行商業本票、應付公司債、履約保證金及價金信託	7,457,830	7,395,042	7,141,713
不動產、廠房及設備	銀行借款及應付公司債	823,640	831,096	830,189
投資性不動產淨額	銀行借款	246,004	248,341	256,908
		<u>\$ 73,388,587</u>	<u>72,235,497</u>	<u>73,475,210</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及出售容積合約價款如下：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
已簽訂之銷售合約價款	<u>\$ 75,946,672</u>	<u>81,867,740</u>	<u>91,324,236</u>
已依約收取金額	<u>\$ 16,357,409</u>	<u>16,207,219</u>	<u>18,549,654</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：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
取得存貨(建設業)	<u>\$ 2,932,409</u>	<u>2,486,022</u>	<u>1,812,866</u>

3.子公司截至民國一〇四年六月三十日，與新北市政府之環境保護局簽訂「新北市垃圾焚化底渣委託再利用處理計劃」合約，明細如下：

	合約期間
新北市政府環保局	102.12.20~106.12.19

4.子公司與業主簽訂承攬合約價款如下：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
已簽訂之承攬合約價款	<u>\$ 5,981,064</u>	<u>5,102,428</u>	<u>6,587,434</u>
已依約收取金額	<u>\$ 2,328,368</u>	<u>1,760,841</u>	<u>1,273,316</u>

(二)其他：

1.於民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日，合併公司因合建分屋所支付之存出保證金分別為802,476千元、671,570千元及690,914千元(帳列其他金融資產—流動)。另，上述部分之合建案，合併公司就地主分得部分之房地承諾一定金額之保證。其中部分個案合併公司業已函告地主依約處理相關事宜。

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.截至民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日止，子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60,500千元、83,500千元及零元(帳列其他金融負債—流動)。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	104年4月至6月			103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	68,052	108,824	176,876	47,994	113,875	161,869
勞健保費用	592	13,832	14,424	483	11,765	12,248
退休金費用	246	8,491	8,737	215	6,500	6,715
其他員工福利費用	2,544	4,061	6,605	2,072	4,257	6,329
折舊費用	6,255	10,454	16,709	5,456	4,884	10,340
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	103	2,919	3,022	168	3,210	3,378

功 能 別 性 質 別	104年1月至6月			103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	126,342	256,540	382,882	92,281	196,717	288,998
勞健保費用	1,125	31,035	32,160	918	24,733	25,651
退休金費用	475	24,304	24,779	416	12,718	13,134
其他員工福利費用	4,835	7,597	12,432	4,079	6,546	10,625
折舊費用	12,125	17,287	29,412	11,472	8,886	20,358
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	288	5,883	6,171	285	6,282	6,567

(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

民國一〇四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	29,444,577	8,450,000	8,240,340	4,185,340	205,000	27.99 %	58,889,154	Y	N	N
0	本公司	博元建設	3	29,444,577	8,972,000	8,972,000	6,042,000	1,590,200	30.47 %	58,889,154	Y	N	N
1	齊裕營造	元盛國際	3	29,444,577	100,000	100,000	5,368	-	0.34 %	58,889,154	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(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

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				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	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	1.67 %	-	"
"	股票－達麗建設事業(股)公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	10,159,670	389,623	5.94 %	389,623	
"	股票－台灣企銀(股)公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,124,864	10,698	0.02 %	10,698	
"	股票－台灣企銀(股)公司	-	備供出售金融資產－非流動	22,497,280	213,949	0.42 %	213,949	
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	3,201,643	235,641	0.36 %	235,641	
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	6,188,316	455,460	0.69 %	455,460	
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	1,919,302	141,261	0.21 %	141,261	
"	股票－達麗建設事業(股)公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	5,236,514	200,820	3.06 %	200,820	
"	公司債－中國力霸	-	持有至到期日金融資產－流動	3	-	- %	-	註2

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	持股比例	公允價值	
潤隆建設	股票-達麗建設事業 (股)公司	-	透過損益按公允價 值衡量之金融資產 - 流動	4,215,470	161,663	2.40 %	161,663	

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：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三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

取得不動產 之公司	財產 名稱	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，其前去移轉資料				價格決 定之參 考依據	取得目 的及使用 情形
							所 有 人	與發行人 之 關 係	移 轉 日 期	金 額		
興富發建設	惠信段	104.03.20	1,100,009	1,100,009	東龍建設(股)公司	非關係人	-	-	-	-	繼價	規劃興 建中
"	新富段	104.06.18	1,593,320	159,332	廖君等人	"	-	-	-	-	"	"
"	福德段	104.06.18	1,708,313	214,029	楊君等人	"	-	-	-	-	"	"
潤隆建設	橋北段	104.01.13	1,307,337	1,307,337	陳君等3人	"	-	-	-	-	"	"

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象 名 稱	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	2,988,016	35.96 %	依合約逐 期付款	-	-	(823,460)	(51.95) %	註2
齊裕營造	興富發建設	本公司之母公 司	承包工程	(2,262,746)	(57.19) %	依合約逐 期收款	-	-	823,460	58.42 %	註1
齊裕營造	潤隆建設	本公司之孫公 司	承包工程	(403,516)	(10.20) %	依合約逐 期收款	-	-	174,164	12.36 %	"
齊裕營造	博元建設	本公司之子公司	承包工程	(593,473)	(15.00) %	依合約逐 期收款	-	-	140,446	9.96 %	"
齊裕營造	元盛國際	本公司之子公司	發包工程	592,164	13.28 %	依合約逐 期付款	-	-	(128,783)	(4.74) %	註2
潤隆建設	齊裕營造	本公司之法人 董事母公司	發包工程	577,237	19.95 %	依合約逐 期付款	-	-	(174,164)	(32.64) %	"
博元建設	齊裕營造	本公司之母公 司	發包工程	815,911	97.09 %	依合約逐 期付款	-	-	(140,446)	(89.39) %	"
元盛國際	齊裕營造	本公司之母公 司	承包工程	(706,565)	(77.92) %	依合約逐 期收款	-	-	128,783	55.38 %	註1

註1：承包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：發包公司係以逐期估驗計價數，計列進貨之金額。

註3：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	823,460	5.36	-	-	-	-
"	潤隆建設	本公司之孫公司	174,164	2.97	-	-	-	-
"	博元建設	本公司之子公司	140,446	6.84	-	-	-	-
元盛國際	齊裕營造	本公司之母公司	128,783	13.27	-	-	-	-

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)

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	與交易人關係	交易往來情形			佔合併總營業收入或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	齊裕營造	1	應付帳款	823,460	與同業相當	0.74 %
				營業成本	2,283,534	與同業相當	20.98 %
		元盛國際	1	營業成本	64,860	與同業相當	0.60 %
1	齊裕營造	本公司	2	應收帳款	823,460	與同業相當	0.74 %
			2	營業收入	2,283,534	與同業相當	20.98 %
		潤隆建設	3	營業收入	404,706	與同業相當	3.72 %
			3	應收帳款	174,164	與同業相當	0.16 %
		博元建設	3	營業收入	593,473	與同業相當	5.45 %
			3	應收帳款	140,446	與同業相當	0.13 %
		元盛國際	3	營業成本	780,829	與同業相當	7.18 %
			3	應付帳款	128,783	與同業相當	0.12 %
2	潤隆建設	齊裕營造	3	營業成本	404,706	與同業相當	3.72 %
			3	應付帳款	174,164	與同業相當	0.16 %
3	博元建設	齊裕營造	3	營業成本	593,473	與同業相當	5.45 %
			3	應付帳款	140,446	與同業相當	0.13 %
4	元盛國際	本公司	2	營業收入	64,860	與同業相當	0.60 %
		齊裕營造	3	營業收入	780,829	與同業相當	7.18 %
			3	應收帳款	128,783	與同業相當	0.12 %

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。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇四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(不包含大陸被投資公司)：

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 %	15,878	189	189	
"	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 %	24,396	15	15	
"	齊裕營造	台灣	營造業、住宅及大樓開發租賃業等	30,041	30,041	55,000,000	100.00 %	(6,233)	(42,622)	(147,661)	
"	金駿營造	台灣	營造業、住宅及大樓開發租賃業等	100,000	100,000	10,000,000	100.00 %	109,366	566	(91)	
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 %	363,749	(88,409)	得免揭露	
"	汶萊齊裕營造	汶萊	轉投資	-	-	-	100.00 %	(903)	1	"	註1
"	廣陽投資	台灣	一般投資事業	284,050	284,050	29,900,000	100.00 %	445,120	6,778	"	
"	元盛國際	台灣	建材批發業	78,484	78,484	8,100,000	100.00 %	41,794	30,277	"	
廣陽投資	潤隆建設	台灣	環保科技、不動產開發及租賃業等	309,951	259,765	16,810,013	7.82 %	333,408	87,752	"	

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4,000千股，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。

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)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 (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	被投資公司 本期損益	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	(一)	26,555 USD900,000	-	-	26,555 USD900,000	(514)	100.00%	(514)	4,457	-
興富裕商貿(廈門)有限公司	建材批發業	27,104 USD900,000	(一)	27,104 USD900,000	-	-	27,104 USD900,000	(11,109)	100.00%	(11,109)	3,772	-

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
53,659 (USD1,800,000)	53,659 (USD1,800,000)	17,666,746

註一：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (一)直接赴大陸地區從事投資。
- (二)透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。
- (三)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：
 - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表
 - B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表
 - C. 其他。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：無。

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
104年4月至6月						
來自外部客戶收入	\$ 901,353	477,426	90,714	-	-	1,469,493
部門間收入	132	2,436,641	-	4,797	(2,441,570)	-
收入總計	<u>\$ 901,485</u>	<u>2,914,067</u>	<u>90,714</u>	<u>4,797</u>	<u>(2,441,570)</u>	<u>1,469,493</u>
應報導部門損益	<u>\$ (159,980)</u>	<u>(3,070)</u>	<u>20,456</u>	<u>(3,710)</u>	<u>88,805</u>	<u>(57,499)</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)

	建設	營造	環保 科技	所有其 他部門	調整 及銷除	合計
103年4月至6月						
來自外部客戶收入	\$ 7,297,184	748,773	41,940	-	-	8,087,897
部門間收入	132	2,625,604	-	-	(2,625,736)	-
收入總計	<u>\$ 7,297,316</u>	<u>3,374,377</u>	<u>41,940</u>	<u>-</u>	<u>(2,625,736)</u>	<u>8,087,897</u>
應報導部門損益	<u>\$ 2,445,905</u>	<u>72,407</u>	<u>7,766</u>	<u>(1,924)</u>	<u>(25,686)</u>	<u>2,498,468</u>
104年1月至6月						
來自外部客戶收入	\$ 10,023,734	748,347	110,421	-	-	10,882,502
部門間收入	263	4,148,585	-	4,797	(4,153,645)	-
收入總計	<u>\$ 10,023,997</u>	<u>4,896,932</u>	<u>110,421</u>	<u>4,797</u>	<u>(4,153,645)</u>	<u>10,882,502</u>
應報導部門損益	<u>\$ 2,827,646</u>	<u>(1,378)</u>	<u>22,175</u>	<u>(246)</u>	<u>97,771</u>	<u>2,945,968</u>
103年1月至6月						
來自外部客戶收入	\$ 9,835,559	1,071,420	101,704	-	-	11,008,683
部門間收入	263	3,695,503	-	-	(3,695,766)	-
收入總計	<u>\$ 9,835,822</u>	<u>4,766,923</u>	<u>101,704</u>	<u>-</u>	<u>(3,695,766)</u>	<u>11,008,683</u>
應報導部門損益	<u>\$ 3,090,843</u>	<u>51,248</u>	<u>27,666</u>	<u>(4,658)</u>	<u>32,096</u>	<u>3,197,195</u>
應報導部門資產						
104年6月30日	<u>\$ 107,869,983</u>	<u>7,349,447</u>	<u>847,027</u>	<u>1,236,905</u>	<u>(5,964,666)</u>	<u>111,338,696</u>
103年12月31日	<u>\$ 103,386,050</u>	<u>7,916,476</u>	<u>1,147,930</u>	<u>1,142,389</u>	<u>(5,399,954)</u>	<u>108,192,891</u>
103年6月30日	<u>\$ 104,396,388</u>	<u>6,982,977</u>	<u>882,491</u>	<u>918,606</u>	<u>(2,509,326)</u>	<u>110,671,136</u>