

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

民國一〇五年及一〇四年六月三十日  
(內附會計師核閱報告)

公司地址：台北市中山區樂群二路267號10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	10~12
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
(六)重要會計項目之說明	12~31
(七)關係人交易	32
(八)質押之資產	33
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	33~34
(十)重大之災害損失	34
(十一)重大之期後事項	34
(十二)其 他	34
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	35~37
2.轉投資事業相關資訊	37~38
3.大陸投資資訊	38
(十四)部門資訊	39



## 安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666  
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667  
Internet 網址 kpmg.com/tw

### 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一〇五年及一〇四年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、民國一〇五年及一〇四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及金融監督管理委員會認可之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

會計師：

陳嘉修  
邗世欽



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號  
核准簽證文號：金管證審字第1020000737號  
民國一〇五年八月十一日

民國一〇五年六月三十日及一〇四年六月三十日合併帳目，未依一般公認會計準則查核  
興富發建設股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	105.6.30			104.12.31			104.6.30				
	金額	%	金額	金額	%	金額	金額	%	金額		
<b>資產：</b>											
<b>流動資產：</b>											
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 9,507,658	9	12,381,931	8	2100 應付短期票款(附註六(九))	\$ 31,282,417	29	40,191,465	35	44,611,522	41
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二)、(十一)及八)	508,996	-	457,411	1	2110 應付短期票據	2,508,777	2	2,960,542	3	2,961,832	3
1150 應收票據淨額	356,600	-	456,840	-	2170 應付帳款	36,768	-	39,098	-	23,246	-
1170 應收帳款淨額	880,331	1	1,365,676	2	2190 應付建造合約款(附註六(三))	5,325,822	5	6,657,928	6	3,831,544	3
1190 應收建造合約款(附註六(三))	58,940	-	44,831	-	2200 其他應付款(附註七)	685,567	1	291,344	-	83,256	-
130X 存貨(附註六(四)及八)	83,801,645	78	85,875,633	75	2230 本期所得稅負債	10,452,133	10	2,543,049	3	5,422,420	5
1410 預付款項	2,655,623	2	2,862,504	3	2250 負債準備-流動(附註六(十三))	77,286	-	289,965	-	241,801	-
1476 其他金融資產-流動(附註七、八及九(二))	6,203,755	6	6,797,222	6	2305 其他金融負債-流動(附註九(二))	162,268	-	153,851	-	118,471	-
1479 其他流動資產-其他	225,748	-	253,139	-	2310 預收款項(附註六(十五)、七及九(一))	15,460	-	21,863	-	68,765	-
	104,199,296	96	110,495,187	97	2321 (附註六(十二))	1,415,163	1	1,443,051	1	351,108	-
					2322 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十一))	4,172	-	4,123	-	74,825	-
<b>非流動資產：</b>					2399 其他流動負債-其他	378,282	-	522,626	-	399,109	-
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(十二))	-	-	-	-		62,809,335	58	70,216,102	61	74,613,123	67
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(二)及八)	197,462	-	197,462	-	<b>非流動負債：</b>						
1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	18,298	-	18,298	-	2530 應付公司債(附註六(十二))	6,995,211	6	2,000,000	2	3,428,706	3
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	2,536,210	3	2,515,863	3	2540 長期借款(附註六(十一))	3,159,798	4	2,554,127	3	68,517	-
1760 投資性不動產淨額(附註六(八)及八)	275,901	-	278,435	-	2570 遞延所得稅負債	59,687	-	59,687	-	59,687	-
1780 無形資產	25,343	-	27,729	-	2640 淨確定福利負債-非流動	43,898	-	43,819	-	47,204	-
1840 遞延所得稅資產	43,935	-	43,935	-	<b>負債總計</b>	10,258,594	10	4,657,633	5	3,604,114	3
1915 預付設備款	4,675	-	16,356	-	<b>歸屬母公司業主之權益：</b>	73,067,929	68	74,873,735	66	78,217,237	70
1980 其他金融資產-非流動(附註八)	537,810	1	515,573	1	普通股本	11,666,266	11	11,666,266	10	11,666,266	10
1990 其他非流動資產-其他	87,105	-	87,105	-	資本公積(附註六(十八))	2,421,554	2	2,417,605	2	2,374,181	3
	3,726,739	4	3,700,756	3	保留盈餘(附註六(十七)及(十八))：	5,479,307	5	4,667,238	4	4,667,238	4
					法定盈餘公積	1,529	-	-	-	-	-
					特別盈餘公積	12,002,908	11	16,399,804	14	10,734,575	10
					未分配盈餘	(1,739)	-	(1,529)	-	14,900	-
					其他權益(附註六(十八))	(60,384)	-	(58,394)	-	(12,583)	-
					庫藏股票(附註六(十八))	31,509,441	29	35,090,990	30	29,444,577	27
					歸屬於母公司業主之權益合計	3,348,665	3	4,231,218	4	3,676,882	3
					非控制權益(附註六(六))	34,858,106	32	39,322,208	34	33,121,459	30
					<b>權益總計</b>	\$ 107,926,035	100	114,195,943	100	111,338,696	100
					<b>負債及權益總計</b>	\$ 107,926,035	100	114,195,943	100	111,338,696	100



會計主管：

(請詳閱後附合併財務季報附註)

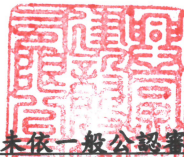


經理人：



董事長：





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

民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	105年4月至6月		104年4月至6月		105年1月至6月		104年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(三)、(二十)及七)	\$ 4,499,563	100	1,469,493	100	13,630,196	100	10,882,502	100
5000 營業成本(附註六(四))	2,963,437	66	1,020,445	69	8,439,881	62	6,994,008	64
營業毛利	1,536,126	34	449,048	31	5,190,315	38	3,888,494	36
營業費用(附註六(十八)及(廿一)):								
6100 推銷費用	382,039	9	227,867	16	927,962	7	486,020	4
6200 管理費用	300,255	7	229,838	16	599,536	4	496,636	5
	682,294	16	457,705	32	1,527,498	11	982,656	9
營業淨利(損失)	853,832	18	(8,657)	(1)	3,662,817	27	2,905,838	27
營業外收入及支出:								
7010 其他收入(附註六(廿二))	107,511	2	65,504	5	237,625	2	109,520	1
7020 其他利益及損失(附註六(廿二))	47,904	1	(82,197)	(6)	64,185	-	6,000	-
7050 財務成本(附註六(廿二))	(105,770)	(2)	(32,149)	(2)	(188,119)	(1)	(75,390)	(1)
營業外收入及支出合計	49,645	1	(48,842)	(3)	113,691	1	40,130	-
繼續營業部門稅前淨利(損失)	903,477	19	(57,499)	(4)	3,776,508	28	2,945,968	27
7950 減：所得稅費用(附註六(十七))	108,793	2	257,177	18	187,950	1	441,877	4
本期淨利(損失)	794,684	17	(314,676)	(22)	3,588,558	27	2,504,091	23
8300 其他綜合損益:								
8310 不重分類至損益之項目								
8311 確定福利計畫之再衡量數	-	-	-	-	-	-	(17,460)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	-	-	-	-	-	-	(17,460)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(178)	-	(86)	-	(210)	-	(277)	-
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	(8,449)	-	225	-	-	-	7,199	-
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(8,627)	-	139	-	(210)	-	6,922	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(8,627)	-	139	-	(210)	-	(10,538)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 786,057	17	(314,537)	(22)	3,588,348	27	2,493,553	23
8600 本期淨利歸屬於:								
8610 母公司業主	\$ 593,993	13	(282,339)	(20)	3,425,752	26	2,423,396	22
8620 非控制權益(附註六(六))	200,691	4	(32,337)	(2)	162,806	1	80,695	1
	\$ 794,684	17	(314,676)	(22)	3,588,558	27	2,504,091	23
8700 綜合損益總額歸屬於:								
8710 母公司業主	\$ 585,366	13	(282,200)	(20)	3,425,542	26	2,412,858	22
8720 非控制權益(附註六(六))	200,691	4	(32,337)	(2)	162,806	1	80,695	1
	\$ 786,057	17	(314,537)	(22)	3,588,348	27	2,493,553	23
每股盈餘(附註六(十九))								
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 0.52		(0.25)		3.01		2.10	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.52		(0.24)		3.00		2.10	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長:



經理人



會計主管:





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

民國一〇五年及一〇四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				歸屬於母		非控制 權益	權益總額
	股本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘	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	庫藏股票	公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額		
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 8,974,051	2,372,159	3,653,944	3,041	15,620,727	19,277,712	合 計	7,978	(12,583)	30,619,317	3,661,217	34,280,534
本期淨利	-	-	-	-	2,423,396	2,423,396	合 計	-	-	2,423,396	80,695	2,504,091
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(17,460)	(17,460)	合 計	6,922	-	(10,538)	-	(10,538)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	2,405,936	2,405,936	合 計	6,922	-	2,412,858	80,695	2,493,553
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	1,013,294	-	(1,013,294)	-	合 計	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(3,589,620)	(3,589,620)	合 計	-	-	(3,589,620)	-	(3,589,620)
普通股股票股利	2,692,215	-	-	-	(2,692,215)	(2,692,215)	合 計	-	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(3,041)	3,041	-	合 計	-	-	-	-	-
對子公司所有權權益變動	-	2,022	-	-	-	-	合 計	-	-	2,022	(2,022)	-
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	合 計	-	-	-	(63,008)	(63,008)
民國一〇四年六月三十日餘額	\$ 11,666,266	2,374,181	4,667,238	-	10,734,575	15,401,813	合 計	14,900	(12,583)	29,444,577	3,676,882	33,121,459
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 11,666,266	2,417,605	4,667,238	-	16,399,804	21,067,042	合 計	(1,529)	(58,394)	35,090,990	4,231,218	39,322,208
本期淨利	-	-	-	-	3,425,752	3,425,752	合 計	(210)	-	3,425,752	162,806	3,588,558
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(210)	(210)	合 計	(210)	-	(210)	-	(210)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	3,425,752	3,425,752	合 計	(210)	-	3,425,542	162,806	3,588,348
提列特別盈餘公積	-	-	812,069	-	(812,069)	-	合 計	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	1,529	(1,529)	-	合 計	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(6,999,760)	(6,999,760)	合 計	-	-	(6,999,760)	-	(6,999,760)
子公司購入母公司之股票視為庫藏股票	-	-	-	-	-	-	合 計	-	(1,990)	(1,990)	1,990	-
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	(9,290)	(9,290)	合 計	-	-	(9,290)	9,290	-
對子公司所有權權益變動	-	3,949	-	-	-	-	合 計	-	-	3,949	(3,949)	-
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	合 計	-	-	-	(1,052,690)	(1,052,690)
民國一〇五年六月三十日餘額	\$ 11,666,266	2,421,554	5,479,307	1,529	12,002,908	17,483,744	合 計	(1,739)	(60,384)	31,509,441	3,348,665	34,858,106

董事長：




經理人：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

會計主管：



  
 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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	105年1月至6月	104年1月至6月
<b>營業活動之現金流量：</b>		
<b>本期稅前淨利</b>	\$ 3,776,508	2,945,968
<b>調整項目：</b>		
<b>收益費損項目</b>		
折舊費用	39,189	29,412
攤銷費用	8,021	6,171
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(65,403)	(7,560)
利息費用	188,119	75,390
利息收入	(17,802)	(32,755)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	41	217
<b>收益費損項目合計</b>	<u>152,165</u>	<u>70,875</u>
<b>與營業活動相關之資產／負債變動數：</b>		
<b>與營業活動相關之資產之淨變動：</b>		
持有供交易之金融資產減少	13,736	-
應收票據減少	100,240	121,361
應收帳款減少	485,345	444,737
應收建造合約款(增加)減少	(14,109)	68,996
存貨減少(增加)	2,462,084	(5,288,220)
預付款項減少	324,013	96,191
其他流動資產減少(增加)	5,744	(7,302)
其他金融資產減少(增加)	596,068	(213,488)
<b>與營業活動相關之資產之淨變動合計</b>	<u>3,973,121</u>	<u>(4,777,725)</u>
<b>與營業活動相關之負債之淨變動：</b>		
應付票據減少	(2,330)	(59,711)
應付帳款減少	(1,332,102)	(1,684,131)
應付建造合約款增加(減少)	394,223	(68,588)
其他應付款項減少	(131,593)	(180,559)
負債準備增加(減少)	8,417	(32,430)
預收款項(減少)增加	(4,631,977)	150,663
其他金融負債減少	(6,403)	(24,642)
其他流動負債(減少)增加	(144,344)	194,084
淨確定福利負債增加	79	7,707
<b>與營業活動相關之負債之淨變動合計</b>	<u>(5,846,030)</u>	<u>(1,697,607)</u>
<b>與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計</b>	<u>(1,872,909)</u>	<u>(6,475,332)</u>
<b>調整項目合計</b>	<u>(1,720,744)</u>	<u>(6,404,457)</u>
<b>營運產生之現金流入(出)</b>	2,055,764	(3,458,489)
<b>支付之所得稅</b>	(496,114)	(196,980)
<b>營業活動之淨現金流入(出)</b>	<u>1,559,650</u>	<u>(3,655,469)</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)

民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得不動產、廠房及設備	(34,319)	(21,790)
處分不動產、廠房及設備	-	197
取得無形資產	(5,704)	(2,367)
其他金融資產增加	(22,237)	(1,980)
預付設備款增加	(11,055)	(3,180)
收取之利息	15,198	37,576
<b>投資活動之淨現金(流出)流入</b>	<u>(58,117)</u>	<u>8,456</u>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	8,785,937	5,467,416
短期借款減少	(17,698,466)	(5,894,956)
應付短期票券(減少)增加	(451,765)	1,788,002
發行公司債	4,995,000	-
償還公司債	(200)	-
舉借長期借款	607,800	-
償還長期借款	(2,080)	(9,386)
支付之利息	(576,205)	(593,894)
非控制權益變動	(35,697)	731,672
<b>籌資活動之淨現金(流出)流入</b>	<u>(4,375,676)</u>	<u>1,488,854</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(130)	(218)
本期現金及約當現金增減少數	(2,874,273)	(2,158,377)
期初現金及約當現金餘額	12,381,931	10,722,689
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 9,507,658</u>	<u>8,564,312</u>

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



民國一〇五年及一〇四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

民國一〇五年及一〇四年六月三十日

(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，註冊地址為台北市中山區樂群二路267號10樓。本公司民國一〇五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一〇五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)尚未採用金融監督管理委員會認可國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」及國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之公報)編製財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<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：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	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
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	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「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	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「農業：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



## 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	理事會發布 之生效日
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

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務季報告造成重大變動：

1. 國際會計準則第三十六號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

該準則新增以公允價值減出售成本為基礎計算可回收金額及認列減損損失者，應揭露其公允價值等級及關鍵評價假設(第二或第三等級)之規定。合併公司將依該準則增加相關揭露。

(二) 金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
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」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.5.28	國際財務報導準則第15號	新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。
2016.4.12	「客戶合約之收入」	
		2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。

## 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)

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2013.11.19 2014.7.24	國際財務報導準則第9號 「金融工具」	<p>新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。</li> <li>• 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。</li> <li>• 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。</li> </ul>
2016.1.13	國際財務報導準則第16號 「租賃」	<p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。</li> <li>• 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。</li> </ul>

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。

### 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一〇四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註四。

## 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一〇四年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇四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
			105.6.30	104.12.31	104.6.30	
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)	100.00 % (註1)	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)	100.00 % (註1)	100.00 % (註1)	本公司直接持有超過50%股權之子公司
本公司	潤隆建設(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	2.04 % (註1)	2.92 % (註1)	- %	本公司未直接或間接持股超過50%，但因本公司具有實質控制力，故將其視為子公司
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	潤隆建設(有)公司 (以下稱潤隆公司)	廢棄物處理、住宅及大樓開發租賃業	1.36 % (註1)	- % (註1)	- %	齊裕公司未直接或間接持股超過50%，但因本公司具有實質控制力，故將其視為子公司
廣陽投資公司	潤隆建設(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	7.17 % (註2)	7.21 % (註2)	7.82 % (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：因集團營運考量，於民國一〇四年三月二十日及四月二十八日經董事會決議，本公司向齊裕公司購買興富裕公司及詮享公司100%股權；另於民國一〇四年八月起合併公司陸續經由公開市場買賣潤隆公司至3.40%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。

## 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)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一〇四年度合併財務報告附註五一致。

## 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一〇四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六。

### (一)現金及約當現金

	<b>105.6.30</b>	<b>104.12.31</b>	<b>104.6.30</b>
庫存現金及週轉金	\$ 2,475	2,572	2,736
支票存款及活期存款	7,644,183	12,173,342	4,448,576
定期存款	1,856,000	206,017	3,108,000
附買回債券	5,000	-	1,005,000
現金及約當現金	<b><u>\$ 9,507,658</u></b>	<b><u>12,381,931</u></b>	<b><u>8,564,312</u></b>

## 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

	<b>105.6.30</b>	<b>104.12.31</b>	<b>104.6.30</b>
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	\$ 505,484	456,811	762,804
嵌入式衍生工具－買回權及賣回權	3,512	600	336
小計	508,996	457,411	763,140
備供出售金融資產：			
上市股票	197,462	197,462	213,949
以成本衡量之金融資產：			
未上市股票	18,298	18,298	18,298
合  計	<b>\$ 724,756</b>	<b>673,171</b>	<b>995,387</b>

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(十八)及(廿二)。
- 2.合併公司已於附註六(廿三)揭露與金融工具相關之信用、貨幣及利率暴險。
- 3.截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之金融資產提供作質押擔保之情形請詳附註八。

### (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。

	<b>105年4月至6月</b>	<b>104年4月至6月</b>	<b>105年1月至6月</b>	<b>104年1月至6月</b>
當期認列為收入之合約收入金額	\$ 492,035	476,342	765,581	747,264
	<b>105.6.30</b>	<b>104.12.31</b>	<b>104.6.30</b>	
累計已發生成本(含與未來活動有關之合約成本)	\$ 2,059,524	1,347,674	2,169,992	
加：累計已認列工程總(損)益	108,021	70,908	117,239	
累計已發生成本及已認列利潤(減除已認列損失)	2,167,545	1,418,582	2,287,231	
減：累計工程進度請款金額	2,794,172	1,665,095	2,328,368	
	<b>\$ (626,627)</b>	<b>(246,513)</b>	<b>(41,137)</b>	
合約工作列報為資產之應收客戶帳款	<b>\$ 58,940</b>	<b>44,831</b>	<b>42,119</b>	
合約工作列報為負債之應付客戶帳款	<b>\$ 685,567</b>	<b>291,344</b>	<b>83,256</b>	



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>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
製造業：			
零件備品	\$ 14,665	11,592	11,851
原料及物料	17,497	3,746	39,981
半成品	-	277	-
製成品	<u>87,208</u>	<u>53,786</u>	<u>24,989</u>
小計	<u>119,370</u>	<u>69,401</u>	<u>76,821</u>
建設業：			
待售房地	30,310,834	26,194,416	9,813,311
營建用地	11,947,645	14,460,481	15,581,936
在建房地	41,411,179	45,138,718	61,163,969
預付土地款	<u>12,617</u>	<u>12,617</u>	<u>390,106</u>
小計	<u>83,682,275</u>	<u>85,806,232</u>	<u>86,949,322</u>
合計	<u>\$ 83,801,645</u>	<u>85,875,633</u>	<u>87,026,143</u>

民國一〇五年及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認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為2,503,168千元、580,293千元、7,725,002千元及6,297,982千元。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1,400千元及1,600千元。

截至民國一〇五年六月三十日、一〇四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)取得子公司額外股權

合併公司於民國一〇五年一月至六月間分別以現金137,230千元增加取得及101,533千元出售潤隆建設(股)公司之股權，合併公司對潤隆建設(股)公司之權益並因而由10.13%增加至10.57%。合併公司於民國一〇四年一月一日至六月三十日並未與非控制權益進行交易。

合併公司取得子公司額外股權對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

	<u>105年1月至6月</u>
購入非控制權益之帳面金額	\$ 26,407
支付予非控制權益之對價	<u>35,697</u>
保留盈餘	<u>\$ (9,290)</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)

(六)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		
		105.6.30	104.12.31	104.6.30
潤隆建設(股)公司	中華民國	89.43 %	89.87 %	92.18 %

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：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
流動資產	\$ 16,296,309	14,119,679	14,280,218
非流動資產	2,522,916	2,527,062	1,146,794
流動負債	(11,270,341)	(8,926,600)	(7,953,158)
非流動負債	(3,167,147)	(2,559,347)	(3,488,053)
淨資產	\$ 4,381,737	5,160,794	3,985,801
非控制權益期末帳面金額	\$ 3,348,665	4,231,218	3,676,882

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
營業收入	\$ 811,918	150,384	850,928	880,683
本期淨(損)利	\$ 224,230	(35,103)	182,033	87,752
其他綜合損益	71,700	-	180,445	-
綜合損益總額	\$ 295,930	(35,103)	362,478	87,752
歸屬於非控制權益之本期淨(損)利	\$ 200,691	(32,337)	162,806	80,695
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$ 200,691	(32,337)	162,806	80,695

	105年1月至6月	104年1月至6月
營業活動現金流量	\$ (421,361)	(1,823,201)
投資活動現金流量	(10,221)	(10,319)
籌資活動現金流量	1,155,809	278,708
淨現金流入(出)	\$ 724,227	(1,554,812)
支付予非控制權益之股利	\$ -	-

## 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)不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸、辦公、其他 設備及租賃改良	未完工程	總 計
帳面價值：						
民國105年1月1日	\$ 1,496,987	902,413	29,937	86,526	-	2,515,863
民國105年6月30日	\$ 1,500,905	889,821	25,434	96,945	23,105	2,536,210
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

合併公司不動產、廠房及設備於民國一〇五年及一〇四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一〇四年度合併財務報告附註六(七)。

截至民國一〇五年六月三十日、一〇四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。

### (八)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105年1月1日	\$ 146,489	131,946	278,435
民國105年6月30日	\$ 146,489	129,412	275,901
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

合併公司投資性不動產於民國一〇五年及一〇四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一〇四年度合併財務報告附註六(八)。

合併公司之投資性不動產公允價值與民國一〇四年度合併財務報告附註六(八)所揭露資訊無重大差異。

截至民國一〇五年六月三十日、一〇四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。

### (九)短期借款

	<b>105.6.30</b>	<b>104.12.31</b>	<b>104.6.30</b>
無擔保銀行借款	\$ 2,076,156	6,019,632	3,449,674
擔保銀行借款	29,215,937	34,184,990	41,169,854
減：聯貸主辦費	(9,676)	(13,157)	(8,006)
合 計	\$ 31,282,417	40,191,465	44,611,522
利率區間	<b>1.88%~3.04%</b>	<b>1.55%~3.12%</b>	<b>1.14%~3.266%</b>

## 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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日新增金額分別為8,785,937千元及5,467,416千元；償還之金額分別為17,698,466千元及5,894,956千元，利息費用請詳附註六(廿二)，其他相關資訊請參閱民國一〇四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。

### (十) 應付短期票券

<b>105.6.30</b>		
	保證或承兌機構 利率區間	金額
應付商業本票	金融機構	0.56%~2.389% \$ 2,510,000
減：應付短期票券折價		(1,223)
合 計		<b>\$ 2,508,777</b>

<b>104.12.31</b>		
	保證或承兌機構 利率區間	金額
應付商業本票	金融機構	0.56%~2.70% \$ 2,961,720
減：應付短期票券折價		(1,178)
合 計		<b>\$ 2,960,542</b>

<b>104.6.30</b>		
	保證或承兌機構 利率區間	金額
應付商業本票	金融機構	0.85%~2.70% \$ 2,965,000
減：應付短期票券折價		(3,168)
合 計		<b>\$ 2,961,832</b>

合併公司以資產設定抵押供應付短期票券之擔保情形請詳附註八。

### (十一) 長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	<b>105.6.30</b>	<b>104.12.31</b>	<b>104.6.30</b>
擔保銀行借款	\$ 3,163,970	2,558,250	143,342
減：一年內到期部分	(4,172)	(4,123)	(74,825)
合 計	<b>\$ 3,159,798</b>	<b>2,554,127</b>	<b>68,517</b>
利率區間	<b>1.76%~2.48%</b>	<b>1.90%~2.48%</b>	<b>2.16%~2.47%</b>

## 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

民國一〇五年一月一日至六月三十日新增金額為607,800千元；民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日償還金額分別為2,080千元及9,386千元，利息費用請詳附註六(廿二)，其他相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十一)。

### 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。

### (十二) 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

合併公司應付公司債明細如下：

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
有擔保轉換公司債－流動	\$ 1,415,163	1,443,051	351,108
有擔保普通公司債－非流動	7,000,000	2,000,000	2,000,000
有擔保轉換公司債－非流動	-	-	1,428,706
普通公司債發行成本	(4,789)	-	-
合 計	<u>\$ 8,410,374</u>	<u>3,443,051</u>	<u>3,779,814</u>

1. 本公司於民國一〇五年四月間發行一〇五年度第一次及第二次有擔保普通公司債分別為3,000,000千元及2,000,000千元，票面利率皆為1.15%，發行期間皆為5年，每年付息一次，到期一次還本。

2. 子公司之有擔保轉換公司債明細如下：

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
發行轉換公司債總金額	\$ 2,100,000	2,100,000	2,100,000
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(48,037)	(60,149)	(77,386)
累積已轉換金額	(636,600)	(596,800)	(242,800)
到期償還金額	(200)	-	-
減：一年內到期部份	(1,415,163)	(1,443,051)	(351,108)
期末應付公司債餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>1,428,706</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>\$ 3,512</u>	<u>600</u>	<u>336</u>
權益組成部分－轉換權(列報於資本公積)	<u>\$ 103,366</u>	<u>106,331</u>	<u>146,722</u>

	<u>105年4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104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>\$ 1,194</u>	<u>151</u>	<u>2,994</u>	<u>336</u>

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



## 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)

子公司轉換價格於發行時訂為每股29.78元(債一)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)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。

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

3. 民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之利息費用之金額，請詳附註六(廿二)。

前述有擔保轉換公司債及普通公司債提供擔品情形說明請詳附註八。

### (十三)負債準備

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
保固準備	\$ <u>162,268</u>	<u>153,851</u>	<u>118,471</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。

子公司於民國一〇五年及一〇四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一〇四年度合併財務報告附註六(十三)。

### (十四)營業租賃

#### 1. 承租人租賃

子公司承租之不可取消之營業租賃的應付租金付款情形如下：

	<u>105.6.30</u>
一年內	\$ 44,402
一年至五年	177,607
五年以上	<u>473,618</u>
	\$ <u>695,627</u>

子公司以營業租賃承租不動產作為商場。租賃期間為十六年。租金給付每三年調增5%至租期屆滿為止。

民國一〇五年一月一日至六月三十日上述營業租賃列報於損益之金額為14,801千元。

## 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)

### 2. 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(八)。不可取消租賃期間之未來應收最低租賃款情形如下：

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
一年內	\$ 6,612	7,307	7,231
一年至五年	<u>15,671</u>	<u>1,892</u>	<u>3,221</u>
	<u>\$ 22,283</u>	<u>9,199</u>	<u>10,452</u>

民國一〇五年及一〇四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3,615千元及4,019千元。投資性不動產所產生之維護及保養費用(列報於「營業成本」及「管理費用」)如下：

	<u>105年4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
產生租金收入者	\$ -	-	-	<u>5</u>

### (十五) 預收款項

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
預收房地款	\$ 10,455,444	15,019,702	16,357,409
預收租金	9,776	11,348	1,338
其他	<u>-</u>	<u>66,147</u>	<u>66,477</u>
	<u>\$ 10,465,220</u>	<u>15,097,197</u>	<u>16,425,224</u>

上述預收房地款之已簽訂房地合約總價，請詳附註九(一)。

### (十六) 員工福利

#### 1. 確定福利計畫

因前一年度報導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一〇四年及一〇三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>105年4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
管理費用	\$ <u>313</u>	<u>337</u>	<u>625</u>	<u>8,125</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>105年4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
營業成本	\$ <u>266</u>	<u>246</u>	<u>555</u>	<u>475</u>
營業費用	\$ <u>7,993</u>	<u>8,154</u>	<u>16,322</u>	<u>16,179</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)

### (十七)所得稅

1. 合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>105年4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
當期所得稅費用				
當期發生				
所得稅	\$ 17,103	2,378	17,979	5,511
土地增值稅	37,189	12,891	115,470	194,458
	<u>54,292</u>	<u>15,269</u>	<u>133,449</u>	<u>199,969</u>
未分配盈餘加徵百分之十	59,310	241,801	59,310	241,801
調整前期之當期所得稅	<u>(4,809)</u>	107	<u>(4,809)</u>	107
所得稅費用	<u>\$ 108,793</u>	<u>257,177</u>	<u>187,950</u>	<u>441,877</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>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</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>12,002,908</u>	<u>16,399,804</u>	<u>10,734,575</u>
	<u>\$ 12,002,908</u>	<u>16,399,804</u>	<u>10,734,575</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 489,399</u>	<u>255,923</u>	<u>456,606</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>104年度(預計)</u> <u>2.98 %</u>	<u>103年度(實際)</u> <u>2.92 %</u>	

民國一〇四年度預計稅額扣抵比率係按民國一〇五年六月三十日股東可扣抵稅額額帳戶餘額預計之，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。依新修正所得稅法第66條之6，屬於中華民國境內居住之個人股東其可扣抵稅額比率予以減半，並自民國一〇四年一月一日起分派盈餘時開始適用。

## 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)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇五年及一〇四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一〇四年度合併財務報告附註六(十八)。

#### 1.股本

民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日，本公司額定股本總額分別為15,000,000千元、15,000,000千元及10,000,000千元，每股面額10元，實收資本額分別為11,666,266千元、11,666,266千元及8,974,051千元。

本公司於民國一〇四年六月十一日經股東常會決議，以盈餘轉增資每千股配發300股，計2,692,215千元，上述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一〇四年九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>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
發行股票溢價	\$ 24,154	24,154	24,154
庫藏股票交易	111,208	111,208	65,971
認列對子公司所有權權益變動數	49,723	45,774	47,587
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>\$ 2,421,554</u>	<u>2,417,605</u>	<u>2,374,181</u>

#### 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，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限，再就其餘額，加計期初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，股東股利之現金部份不低於股東分配數之百分之十。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及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (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

本公司分別於民國一〇五年六月十三日及民國一〇四年六月十一日經股東常會決議民國一〇四年度及一〇三年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	104年度		103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	\$ 6.00	6,999,760	4.00	3,589,620
股票股利	-	-	3.00	2,692,215
合計		<u>\$ 6,999,760</u>		<u>6,281,835</u>

### 4.庫藏股

於九十年底公司法修正前本公司之子公司巨豐旅館、宏亮娛樂及齊裕營造持有本公司部分股數視為庫藏股。另，本公司對其具有實質控制力之子公司一潤隆建設於民國一〇四年間，為投資目的陸續於公開市場購入本公司股票計11,950千股。於民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日，本公司股價分別為53元、37.9元及73.6元，上述子公司持有本公司股票之相關資訊如下：

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)

<b>105.6.30</b>		
<u>子公司名稱</u>	<u>持有股數(千股)</u>	<u>帳面金額</u>
巨豐旅館	4,162 \$	1,733
宏亮娛樂	8,045	10,850
齊裕營造	2,495	-
潤隆建設	11,950	47,801
	<u>26,652 \$</u>	<u>60,384</u>

<b>104.12.31</b>		
<u>子公司名稱</u>	<u>持有股數(千股)</u>	<u>帳面金額</u>
巨豐旅館	4,162 \$	1,733
宏亮娛樂	8,045	10,850
齊裕營造	2,495	-
潤隆建設	11,950	45,811
	<u>26,652 \$</u>	<u>58,394</u>

<b>104.6.30</b>		
<u>子公司名稱</u>	<u>持有股數(千股)</u>	<u>帳面金額</u>
巨豐旅館	3,201 \$	1,733
宏亮娛樂	6,188	10,850
齊裕營造	1,920	-
	<u>11,309 \$</u>	<u>12,583</u>

5.其他權益

	<u>國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額</u>	<u>備供出售 金融資產 未實現(損)益</u>
民國105年1月1日	\$ 1,009	(2,538)
合併公司	(210)	-
民國105年6月30日餘額	<u>\$ 799</u>	<u>(2,538)</u>
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>

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)

(十九)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：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
<b>基本每股盈餘</b>				
歸屬於本公司普通股權益持有者之淨利	\$ <u>593,993</u>	<u>(282,339)</u>	<u>3,425,752</u>	<u>2,423,396</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>1,139,975</u>	<u>1,151,925</u>	<u>1,139,975</u>	<u>1,151,925</u>
	\$ <u>0.52</u>	<u>(0.25)</u>	<u>3.01</u>	<u>2.10</u>
<b>稀釋每股盈餘</b>				
歸屬於本公司普通股權益持有者之淨利(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	\$ <u>593,993</u>	<u>(282,339)</u>	<u>3,425,752</u>	<u>2,423,396</u>
普通股加權平均流通在外股數	1,139,975	1,151,925	1,139,975	1,151,925
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工股票酬勞之影響	611	-	1,321	-
員工股票紅利之影響	-	1,458	-	1,602
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>1,140,586</u>	<u>1,153,383</u>	<u>1,141,296</u>	<u>1,153,527</u>
	\$ <u>0.52</u>	<u>(0.24)</u>	<u>3.00</u>	<u>2.10</u>

(二十)收入

合併公司民國一〇五年及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收入明細如下：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
房地銷售收入	\$ 4,009,201	895,448	12,874,723	10,012,622
工程合約收入	492,035	476,342	765,581	747,264
其他	(1,673)	97,703	(10,108)	122,616
	\$ <u>4,499,563</u>	<u>1,469,493</u>	<u>13,630,196</u>	<u>10,882,502</u>

(廿一)員工及董事、監察人酬勞

依本公司之公司章程規定，年度如有獲利，應依稅前利益提撥不低於0.1%為員工酬勞及不高於1%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇五年及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5,000千元、零元、45,000千元及32,000千元，民國一〇五年係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程訂定之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，民國一〇四年係以本公司各該段期間之稅後淨利及依公司法修正前之舊章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇五年及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。

## 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)

本公司民國一〇四年度員工及董事、監察人酬勞提列金額為88,000千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

### (廿二)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>105年4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
利息收入	\$ 12,899	21,016	17,802	32,755
解約收入	37,070	35,021	134,292	39,937
什項收入	57,542	9,467	85,531	36,828
	<u>\$ 107,511</u>	<u>65,504</u>	<u>237,625</u>	<u>109,520</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>105年4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
外幣兌換利益(損失)	\$ 315	(713)	(982)	(1,328)
處分不動產、廠房及設備損失	(26)	(243)	(41)	(217)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益(損失)	46,613	(81,378)	62,409	7,224
透過損益按公允價值衡量之金融負債淨利益	1,194	151	2,994	336
什項支出	(192)	(14)	(195)	(15)
	<u>\$ 47,904</u>	<u>(82,197)</u>	<u>64,185</u>	<u>6,000</u>

#### 3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>105年4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
利息費用				
銀行借款	\$ 256,270	292,336	536,065	581,431
公司債折價攤銷數	5,535	7,592	11,071	15,102
公司債利息	20,727	8,352	29,079	16,612
減：利息資本化	(176,762)	(276,131)	(388,096)	(537,755)
	<u>\$ 105,770</u>	<u>32,149</u>	<u>188,119</u>	<u>75,390</u>

### (廿三)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一〇四年度合併財務報告附註六(廿四)。



## 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. 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。

	合 約 現金流量	一 年 以 內	1-5 年	超 過 5 年
<b>105年6月30日</b>				
非衍生金融負債				
擔保銀行借款	\$ 34,433,738	8,189,838	23,072,668	3,171,232
無擔保銀行借款	2,102,706	2,102,706	-	-
應付短期票券	2,510,313	2,510,313	-	-
可轉換公司債(含一年內)	1,415,163	-	1,415,163	-
普通公司債	7,387,208	91,000	7,296,208	-
應付票據、帳款及其他應付款	<u>15,437,665</u>	<u>15,147,071</u>	<u>290,594</u>	<u>-</u>
	<b><u>\$ 63,286,793</u></b>	<b><u>28,040,928</u></b>	<b><u>32,074,633</u></b>	<b><u>3,171,232</u></b>
<b>104年12月31日</b>				
非衍生金融負債				
擔保銀行借款	\$ 38,952,476	7,006,861	29,407,868	2,537,747
無擔保銀行借款	6,127,867	6,016,296	111,571	-
應付短期票券	2,961,720	2,961,720	-	-
可轉換公司債(含一年內)	1,443,051	3,184	1,439,867	-
普通公司債	2,116,458	33,500	2,082,958	-
應付票據、帳款及其他應付款	<u>8,841,138</u>	<u>8,771,628</u>	<u>69,510</u>	<u>-</u>
	<b><u>\$ 60,442,710</u></b>	<b><u>24,793,189</u></b>	<b><u>33,111,774</u></b>	<b><u>2,537,747</u></b>
<b>104年6月30日</b>				
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	-
普通公司債	2,133,208	33,500	2,099,708	-
應付票據、帳款及其他應付款	<u>8,989,880</u>	<u>8,989,880</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<b><u>\$ 62,531,596</u></b>	<b><u>33,170,517</u></b>	<b><u>29,290,720</u></b>	<b><u>70,359</u></b>

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。

## 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)

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，合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之利息費用將增加或減少92,388千元及119,292千元，考量利息資本化後之淨利將減少或增加30,162千元及14,668千元，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	105年1月至6月		104年1月至6月	
	其他綜合損益		其他綜合損益	
	稅後金額	稅後損益	稅後金額	稅後損益
上漲10%	\$ 19,746	50,548	21,395	76,280
下跌10%	\$ (19,746)	(50,548)	(21,395)	(76,280)

## 4.公允價值資訊

### (1)金融工具之種類及公允價值

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：

	105.6.30					
	帳面金額	公允價值				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	\$ 3,512	-	3,512	-	3,512	
持有供交易之非衍生金融資產	505,484	505,484	-	-	505,484	
小計	508,996	505,484	3,512	-	508,996	
備供出售金融資產						
國內外上市(櫃)股票	\$ 197,462	197,462	-	-	197,462	
放款及應收款						
現金及約當現金	\$ 9,507,658	-	-	-	-	
應收票據及帳款	1,236,931	-	-	-	-	
其他金融資產－流動	6,203,755	-	-	-	-	
其他金融資產－非流動	537,810	-	-	-	-	
小計	\$ 17,486,154	-	-	-	-	

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)

		105.6.30				
		公允價值				
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計		
攤銷後成本衡量之金融負債						
短期借款	\$ 31,282,417	-	-	-	-	
應付短期票券	2,508,777	-	-	-	-	
應付票據、帳款及其他應付款	15,437,665	-	-	-	-	
其他金融負債－流動	15,460	-	-	-	-	
應付公司債(含一年內到期部分)	8,410,374	-	-	-	-	
長期借款(含一年內到期部分)	3,163,970	-	-	-	-	
小計	<u>\$ 60,818,663</u>	-	-	-	-	
104.12.31						
		公允價值				
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計		
透過損益按公允價值衡量之金融資產						
衍生金融資產	\$ 600	-	600	-	600	
持有供交易之非衍生金融資產	456,811	456,811	-	-	456,811	
小計	<u>457,411</u>	<u>456,811</u>	<u>600</u>	-	<u>457,411</u>	
備供出售金融資產						
國內外上市(櫃)股票	\$ 197,462	197,462	-	-	197,462	
放款及應收款						
現金及約當現金	\$ 12,381,931	-	-	-	-	
應收票據及帳款	1,822,516	-	-	-	-	
其他金融資產－流動	6,797,222	-	-	-	-	
其他金融資產－非流動	515,573	-	-	-	-	
小計	<u>\$ 21,517,242</u>	-	-	-	-	
攤銷後成本衡量之金融負債						
短期借款	\$ 40,191,465	-	-	-	-	
應付短期票券	2,960,542	-	-	-	-	
應付票據、帳款及其他應付款	8,841,138	-	-	-	-	
其他金融負債－流動	21,863	-	-	-	-	
應付公司債(含一年內到期部分)	3,443,051	-	-	-	-	
長期借款(含一年內到期部分)	2,558,250	-	-	-	-	
小計	<u>\$ 58,016,309</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)

	104.6.30				
	帳面金額	公允價值			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
小計	763,140	762,804	336	-	763,140
備供出售金融資產					
國內外上市(櫃)股票	\$ 213,949	213,949	-	-	213,949
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 8,564,312	-	-	-	-
應收票據及帳款	864,876	-	-	-	-
其他金融資產－流動	7,899,302	-	-	-	-
其他金融資產－非流動	517,213	-	-	-	-
小計	\$ 17,845,703	-	-	-	-
攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 44,611,522	-	-	-	-
應付短期票券	2,961,832	-	-	-	-
應付票據、帳款及其他應付款	8,989,880	-	-	-	-
其他金融負債－流動	68,765	-	-	-	-
應付公司債(含一年內到期部分)	3,779,814	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期部分)	143,342	-	-	-	-
小計	\$ 60,555,155	-	-	-	-

(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。

(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。

## 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，於民國一〇五年及一〇四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，故於民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日並無各等級間移轉之情形。

### (廿四) 財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇四年度合併財務報告附註六(廿四)所揭露者一致。

### (廿五) 資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇四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一〇四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一〇四年度合併財務報告附註六(廿五)。

### (廿六) 非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一〇五年及一〇四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(十二)。

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)與關係人間之重大交易事項

1.進貨

合併公司因土地開發作業所需，於民國一〇四年十月向其他關係人購買部分容積，合約價金計276,072千元。截至民國一〇五年六月三十日止，已依約支付138,036千元，尾款部分嗣容積調派完成後支付138,036千元。

2.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	105.6.30	104.12.31	104.6.30
其他應收款	其他關係人	\$ <u>3</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(帳列其他金融資產－流動)

3.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	105.6.30	104.12.31	104.6.30
其他應付款	其他關係人	\$ <u>5,000</u>	<u>5,000</u>	<u>5,000</u>

4.租賃

合併公司將辦公室分租予關係人之情形如下：

	租金收入			
	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
其他關係人	\$ <u>3</u>	<u>-</u>	<u>3</u>	<u>-</u>

5.其他

於民國九十七年九月間，合併公司因土地開發作業所需，將部分土地出售予關係人—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，合併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。

(二)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
短期員工福利	\$ <u>12,468</u>	<u>6,342</u>	<u>43,189</u>	<u>32,017</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)

### 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	105.6.30	104.12.31	104.6.30
透過損益按公允價值衡量之金融資產	應付短期票券	\$ -	131,968	-
備供出售金融資產—非流動	銀行借款	-	197,462	-
存貨(建設業)	銀行借款及發行商業本票	53,037,094	57,428,473	64,861,113
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	5,473,680	5,897,673	7,457,830
不動產、廠房及設備	銀行借款及應付公司債	2,177,879	2,185,954	823,640
投資性不動產淨額	銀行借款	46,290	46,568	246,004
		<u>\$ 60,734,943</u>	<u>65,888,098</u>	<u>73,388,587</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：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
已簽訂之銷售合約價款	<u>\$ 50,175,454</u>	<u>55,460,950</u>	<u>75,946,672</u>
已依約收取金額	<u>\$ 10,405,568</u>	<u>15,019,702</u>	<u>16,357,409</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：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
取得存貨(建設業)	<u>\$ 138,036</u>	<u>138,036</u>	<u>2,932,409</u>

3.子公司截至民國一〇五年六月三十日，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：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
已簽訂之承攬合約價款	<u>\$ 3,757,228</u>	<u>3,476,208</u>	<u>5,981,064</u>
已依約收取金額	<u>\$ 2,794,172</u>	<u>1,665,095</u>	<u>2,328,368</u>

(二)其他：

1.於民國一〇五年六月三十日、一〇四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794,412千元、919,715千元及802,476千元(帳列其他金融資產—流動)。另，上述部分之合建案，子公司就地主分得部分之房地承諾一定金額之保證。另，部分個案本公司與地主依約處理相關事宜中。

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)或有負債：

1.子公司受新北市政府委託處理之底渣再利用，其中已合法再利用並經新北市政府驗收合格部份遭台中市環保局依廢棄物清理法及空氣污染防治法裁罰為由，裁罰金額約78,440千元，子公司主張裁罰書中認定之事實與現況不符，且有程序上瑕疵，依法提請訴願。截至報告日止，子公司收到台中市政府對於裁罰案件之部份訴願決定書，決定裁罰案件原處分機關予以撤銷之。

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	105年4月至6月			104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	46,442	145,270	191,712	68,052	108,824	176,876
勞健保費用	614	14,667	15,281	592	13,832	14,424
退休金費用	266	8,306	8,572	246	8,491	8,737
其他員工福利費用	1,990	4,451	6,441	2,544	4,061	6,605
折舊費用	7,152	12,969	20,121	6,255	10,454	16,709
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	75	3,976	4,051	103	2,919	3,022

功 能 別 性 質 別	105年1月至6月			104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	92,250	310,225	402,475	126,342	256,540	382,882
勞健保費用	1,277	30,631	31,908	1,125	31,035	32,160
退休金費用	555	16,947	17,502	475	24,304	24,779
其他員工福利費用	3,803	9,696	13,499	4,835	7,597	12,432
折舊費用	14,475	24,714	39,189	12,125	17,287	29,412
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	174	7,847	8,021	288	5,883	6,171

(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

民國一〇五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 公司名稱	關係	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
0	本公司	齊裕營造	2	31,509,441	8,060,230	7,261,820	3,701,820	-	23.05 %	63,018,882	Y	N	N
0	本公司	博元建設	3	31,509,441	7,556,000	4,280,190	2,527,790	-	13.58 %	63,018,882	Y	N	N
0	本公司	元盛國際	3	31,509,441	180,000	180,000	180,000	-	0.57 %	63,018,882	Y	N	N
1	齊裕營造	元盛國際	3	31,509,441	150,000	150,000	55,779	-	0.47 %	63,018,882	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			公允價值	備 註
				股 數	帳面金額	持股比例		
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	10,777,527	250,039	5.41 %	250,039	
"	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	1,206,979	9,873	0.02 %	9,873	
"	股票－台灣企銀(股)公司	-	備供出售金融資產－非流動	24,139,581	197,462	0.42 %	197,462	
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	4,162,135	220,593	0.36 %	220,593	
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	8,044,810	426,375	0.69 %	426,375	
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	2,495,092	132,240	0.21 %	132,240	
"	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	5,864,224	136,050	2.95 %	136,050	

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	
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
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	4,720,785	109,522	2.37 %	109,522	
"	股票－興富發建設	-	備供出售金融資產 －流動	11,950,000	633,350	1.02 %	633,350	

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，其前次移轉資料				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		
本公司	新都段	105.04.13	568,200,000	568,200,000	國防部政治 作戰局	非關係人	-	-	-	-	公開招標	規劃興 建中

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	2,612,412	63.44 %	依合約逐 期付款	-		(902,462)	(50.79) %	註2
齊裕營造	興富發建設	本公司之母公 司	承包工程	(2,005,197)	(21.82) %	依合約逐 期收款	-		902,462	49.23 %	註1
齊裕營造	潤隆建設	本公司之孫公 司	承包工程	(702,205)	(7.64) %	依合約逐 期收款	-		202,924	11.07 %	"
齊裕營造	博元建設	本公司之子公 司	承包工程	(150,225)	(1.63) %	依合約逐 期收款	-		49,836	2.72 %	"
齊裕營造	元盛國際	本公司之子公 司	發包工程	214,434	6.20 %	依合約逐 期付款	-		(561,407)	(13.39) %	註2
潤隆建設	齊裕營造	本公司法人董 事之母公 司	發包工程	612,652	37.03 %	依合約逐 期付款	-		(202,924)	(25.62) %	"
博元建設	齊裕營造	本公司之母公 司	發包工程	130,335	91.98 %	依合約逐 期付款	-		(49,836)	(70.27) %	"
元盛國際	齊裕營造	本公司之母公 司	承包工程	(214,707)	(58.96) %	依合約逐 期收款	-		561,407	87.23 %	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。

## 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. 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	902,462	4.24	-	-	-	-
"	潤隆建設	本公司之孫公司	202,924	7.73	-	-	-	-
元盛國際	齊裕營造	本公司之母公司	561,407	0.74	-	-	-	-

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			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	902,462	與同業相當	0.84 %
			1	營業成本	2,022,900	與同業相當	14.84 %
1	齊裕營造	本公司	2	應收帳款	902,462	與同業相當	0.84 %
			2	營業收入	2,022,900	與同業相當	14.84 %
		潤隆建設	3	營業收入	740,572	與同業相當	5.43 %
			3	應收帳款	202,924	與同業相當	0.19 %
		元盛國際	3	應付帳款	561,407	與同業相當	0.52 %
			3	營業成本	213,783	與同業相當	1.57 %
		博元建設	3	應收帳款	49,836	與同業相當	0.05 %
			3	營業收入	150,225	與同業相當	1.10 %
2	潤隆建設	齊裕營造	3	營業成本	740,572	與同業相當	5.43 %
			3	應付帳款	202,924	與同業相當	0.19 %
3	元盛國際	齊裕營造	3	應收帳款	561,407	與同業相當	0.52 %
			3	營業收入	213,783	與同業相當	1.57 %
3	博元建設	齊裕營造	3	應付帳款	49,836	與同業相當	0.05 %
			3	營業成本	150,225	與同業相當	1.10 %

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：

民國一〇五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	住宅及大樓開發租售業等	12,000	12,000	1,200,000	100.00 %	17,618	653	653	
"	宏亮娛樂	台灣	住宅及大樓開發租售業等	25,000	25,000	2,500,000	100.00 %	26,862	7	7	
"	齊裕營造	台灣	營造業、住宅及大樓開發租售業等	30,041	30,041	55,000,000	100.00 %	680,478	2,062,485	1,973,503	
"	潤隆建設	台灣	環保科技、不動產開發及租售業等	131,856	186,597	4,796,000	2.04 %	76,186	182,033	5,823	

## 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	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	金駿營造	台灣	營造業、住宅及大樓開發租售業等	100,000	100,000	10,000,000	100.00 %	112,791	5,130	2,407	
齊裕營造	博元建設	台灣	住宅及大樓工業廠房等開發租售	737,000	737,000	73,700,000	100.00 %	1,164,039	437,052	得免揭露	
"	汶萊齊裕營造	汶萊	轉投資	-	-	-	100.00 %	(902)	2	"	註1
"	廣陽投資	台灣	一般投資事業	284,050	284,050	29,900,000	100.00 %	398,066	12,900	"	
"	元盛國際	台灣	建材批發業	78,484	78,484	8,100,000	100.00 %	92,108	(2,143)	"	
"	潤隆建設	台灣	環保科技、不動產開發及租售業等	111,720	-	3,199,000	1.36 %	59,404	182,033	"	
廣陽投資	潤隆建設	台灣	環保科技、不動產開發及租售業等	309,951	309,951	16,810,013	7.17 %	342,743	182,033	"	

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。

### (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
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	(251)	100.00%	(251)	3,863	-
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	(151)	100.00%	(151)	2,921	-

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)	18,905,665

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。

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>105年4月至6月</b>						
來自外部客戶收入	\$ 4,017,581	492,062	(10,080)	-	-	4,499,563
部門間收入	372	2,259,676	14	13,486	(2,273,548)	-
收入總計	<u>\$ 4,017,953</u>	<u>2,751,738</u>	<u>(10,066)</u>	<u>13,486</u>	<u>(2,273,548)</u>	<u>4,499,563</u>
應報導部門損益	<u>\$ 1,433,531</u>	<u>183,370</u>	<u>(19,728)</u>	<u>16,133</u>	<u>(709,829)</u>	<u>903,477</u>
<b>104年4月至6月</b>						
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>
<b>105年1月至6月</b>						
來自外部客戶收入	\$ 12,890,273	765,656	(25,733)	-	-	13,630,196
部門間收入	743	3,309,080	290	26,184	(3,336,297)	-
收入總計	<u>\$ 12,891,016</u>	<u>4,074,736</u>	<u>(25,443)</u>	<u>26,184</u>	<u>(3,336,297)</u>	<u>13,630,196</u>
應報導部門損益	<u>\$ 5,768,357</u>	<u>556,374</u>	<u>(37,112)</u>	<u>13,206</u>	<u>(2,524,317)</u>	<u>3,776,508</u>
<b>104年1月至6月</b>						
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>
<b>應報導部門資產</b>						
105年6月30日	<u>\$ 107,141,393</u>	<u>9,925,869</u>	<u>1,045,286</u>	<u>1,275,453</u>	<u>(11,461,966)</u>	<u>107,926,035</u>
104年12月31日	<u>\$ 108,369,647</u>	<u>12,282,718</u>	<u>931,492</u>	<u>1,058,353</u>	<u>(8,446,267)</u>	<u>114,195,943</u>
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>