

太子建設開發股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國 112 年及 111 年第二季
(股票代碼 2511)

公司地址：台南市東區中華東路一段 398 號 8 樓
電 話：(06)282-1155

太子建設開發股份有限公司及子公司
民國 112 年及 111 年第二季合併財務報告暨會計師核閱報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告書	4 ~ 5
四、	合併資產負債表	6 ~ 7
五、	合併綜合損益表	8
六、	合併權益變動表	9
七、	合併現金流量表	10 ~ 11
八、	合併財務報表附註	12 ~ 70
	(一) 公司沿革	12
	(二) 通過財務報告之日期及程序	12
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	12 ~ 13
	(四) 重大會計政策之彙總說明	13 ~ 15
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	15 ~ 16
	(六) 重要會計項目之說明	16 ~ 49
	(七) 關係人交易	50 ~ 55
	(八) 質押之資產	55
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	55 ~ 58

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	58	
(十一)	重大之期後事項	58	
(十二)	其他	58 ~ 67	
(十三)	附註揭露事項	67 ~ 68	
(十四)	部門資訊	68 ~ 70	

會計師核閱報告

(112)財審報字第 23001211 號

太子建設開發股份有限公司 公鑒：

前言

太子建設開發股份有限公司及子公司民國 112 年及 111 年 6 月 30 日之合併資產負債表，民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照中華民國核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註四(三)所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱。該等子公司民國 112 年及 111 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣 4,362,608 仟元及新台幣 4,964,389 仟元，分別占合併資產總額之 9%及 10%；負債總額分別為新台幣 1,992,399 仟元及新台幣 2,195,572 仟元，均占合併負債總額之 9%；民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益總額分別為新台幣 8,942 仟元、新台幣 348,092 仟元、新台幣 363 仟元及新台幣 485,468 仟元，分別占合併綜合損益總額之 4%、118%、0%及 90%。另，如合併財務報表附註六(七)所述，採用權益法之投資

~4~

係依據各該被投資公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表評價及揭露；民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之關聯企業及合資利益之份額分別為新台幣 25,127 仟元、新台幣 15,291 仟元、新台幣 53,934 仟元及新台幣 35,905 仟元；截至民國 112 年及 111 年 6 月 30 日止，其相關之投資金額分別為新台幣 1,750,056 仟元及新台幣 1,701,553 仟元(含貸餘轉列其他非流動負債-其他分別為新台幣 140,408 仟元及新台幣 140,095 仟元)。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司及採用權益法之投資之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達太子建設開發股份有限公司及子公司民國 112 年及 111 年 6 月 30 日之合併財務狀況，民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之財務績效，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王國華

會計師

王駿凱



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(87)台財證(六)第 68790 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1110349013 號

中 華 民 國 1 1 2 年 8 月 7 日

太子建設開發股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年6月30日及民國111年12月31日、6月30日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	112年6月30日		111年12月31日		111年6月30日	
			金額	%	金額	%	金額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 8,460,394	18	\$ 9,999,828	21	\$ 7,964,866	17
1110	透過損益按公允價值衡量之 金融資產－流動	六(二)及八	2,915,528	6	3,619,731	8	5,816,241	12
1136	按攤銷後成本衡量之金融資 產－流動	六(四)及八	2,007,835	4	1,153,734	2	1,109,334	2
1140	合約資產－流動	六(二十五)及 七	637,019	1	511,183	1	386,379	1
1150	應收票據淨額	六(五)	60,885	-	19,372	-	76,719	-
1170	應收帳款淨額	六(五)	324,341	1	445,916	1	422,030	1
1180	應收帳款－關係人淨額	六(五)及七	380,999	1	341,842	1	137,511	-
1200	其他應收款		6,142	-	4,374	-	39,467	-
1220	本期所得稅資產		489	-	7,262	-	1,634	-
130X	存貨	六(六)及八	6,785,352	15	6,839,811	14	7,340,135	15
1410	預付款項		93,975	-	66,399	-	105,830	-
1479	其他流動資產－其他		20,765	-	18,250	-	10,623	-
11XX	流動資產合計		<u>21,693,724</u>	<u>46</u>	<u>23,027,702</u>	<u>48</u>	<u>23,410,769</u>	<u>48</u>
非流動資產								
1510	透過損益按公允價值衡量之 金融資產－非流動	六(二)及八	462,677	1	458,133	1	647,087	1
1517	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產－非流動	六(三)及八	2,476,365	5	2,318,365	5	2,455,091	5
1535	按攤銷後成本衡量之金融資 產－非流動	六(四)及八	735,806	2	636,504	1	611,138	1
1550	採用權益法之投資	六(七)及八	1,890,464	4	1,907,292	4	1,841,648	4
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八	5,462,438	12	5,514,126	12	5,581,175	12
1755	使用權資產	六(九)及七	6,150,403	13	6,263,451	13	6,468,775	13
1760	投資性不動產淨額	六(十一)及八	5,358,304	12	5,399,644	11	5,442,361	11
1780	無形資產	六(十二)	1,843,503	4	1,874,174	4	1,905,596	4
1840	遞延所得稅資產		301,971	1	321,421	1	318,987	1
1920	存出保證金	七	179,904	-	142,086	-	122,261	-
1990	其他非流動資產－其他		117,255	-	90,916	-	74,386	-
15XX	非流動資產合計		<u>24,979,090</u>	<u>54</u>	<u>24,926,112</u>	<u>52</u>	<u>25,468,505</u>	<u>52</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 46,672,814</u>	<u>100</u>	<u>\$ 47,953,814</u>	<u>100</u>	<u>\$ 48,879,274</u>	<u>100</u>

(續次頁)

太子建設開發股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年6月30日及民國111年12月31日、6月30日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	112年6月30日		111年12月31日		111年6月30日		
		金額	%	金額	%	金額	%	
流動負債								
2100	短期借款	六(十三)及八	\$ 641,000	2	\$ 1,301,000	3	\$ 985,860	2
2110	應付短期票券	六(十四)及八	-	-	-	-	20,000	-
2130	合約負債—流動	六(二十五)及七	628,980	1	622,708	1	662,039	1
2150	應付票據		499	-	1,597	-	153	-
2170	應付帳款	七	1,090,326	2	1,475,835	3	1,220,844	3
2200	其他應付款	六(十五)	1,209,509	3	779,359	2	1,524,762	3
2230	本期所得稅負債		43,022	-	54,644	-	246,752	1
2280	租賃負債—流動	七	471,452	1	441,219	1	445,403	1
2310	預收款項		84,248	-	32,323	-	81,172	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十六)(十七)及八	3,370,000	7	5,880,000	12	3,360,125	7
2399	其他流動負債—其他		34,908	-	53,958	-	71,123	-
21XX	流動負債合計		<u>7,573,944</u>	<u>16</u>	<u>10,642,643</u>	<u>22</u>	<u>8,618,233</u>	<u>18</u>
非流動負債								
2530	應付公司債	六(十六)	4,500,000	10	2,000,000	4	2,000,000	4
2540	長期借款	六(十七)及八	890,000	2	1,120,000	2	4,207,244	9
2550	負債準備—非流動	六(十八)	173,735	-	165,984	-	151,238	-
2570	遞延所得稅負債		279,965	1	279,965	1	279,019	1
2580	租賃負債—非流動	七	6,440,709	14	6,566,017	14	6,756,979	14
2610	長期應付票據及款項		808,301	2	808,301	2	808,301	2
2640	淨確定福利負債—非流動		24,243	-	26,018	-	53,307	-
2645	存入保證金		165,050	-	164,977	-	163,635	-
2670	其他非流動負債—其他	六(七)	195,585	-	195,562	1	195,160	-
25XX	非流動負債合計		<u>13,477,588</u>	<u>29</u>	<u>11,326,824</u>	<u>24</u>	<u>14,614,883</u>	<u>30</u>
2XXX	負債總計		<u>21,051,532</u>	<u>45</u>	<u>21,969,467</u>	<u>46</u>	<u>23,233,116</u>	<u>48</u>
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(二十)	16,233,261	35	16,233,261	34	16,233,261	33
3200	資本公積	六(二十一)	2,260,513	5	2,260,513	5	2,260,513	5
3310	保留盈餘	六(二十二)	2,536,541	5	2,387,299	5	2,387,299	5
3350	法定盈餘公積		2,994,145	6	3,655,405	8	3,042,586	6
3400	其他權益	六(二十三)	1,342,356	3	1,184,285	2	1,457,615	3
3500	庫藏股票	六(二十)	(1,003)	-	(1,003)	-	(1,003)	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>25,365,813</u>	<u>54</u>	<u>25,719,760</u>	<u>54</u>	<u>25,380,271</u>	<u>52</u>
36XX	非控制權益	四(三)	255,469	1	264,587	-	265,887	-
3XXX	權益總計		<u>25,621,282</u>	<u>55</u>	<u>25,984,347</u>	<u>54</u>	<u>25,646,158</u>	<u>52</u>
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 46,672,814</u>	<u>100</u>	<u>\$ 47,953,814</u>	<u>100</u>	<u>\$ 48,879,274</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：羅智先



經理人：林宏俊



會計主管：戴大昌



太子建設開發股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國112年及111年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112年4月1日 至6月30日		111年4月1日 至6月30日		112年1月1日 至6月30日		111年1月1日 至6月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(二十五)及七	\$ 2,147,245	100	\$ 3,628,428	100	\$ 4,311,372	100	\$ 8,353,714	100
5000 營業成本	六(六)(十二)(三十)	(1,555,512)	(72)	(2,365,055)	(65)	(3,129,191)	(73)	(5,772,833)	(69)
5900 營業毛利		<u>591,733</u>	<u>28</u>	<u>1,263,373</u>	<u>35</u>	<u>1,182,181</u>	<u>27</u>	<u>2,580,881</u>	<u>31</u>
營業費用	六(十二)(三十)								
6100 推銷費用		(28,912)	(1)	(82,989)	(3)	(57,070)	(1)	(173,109)	(2)
6200 管理費用		(426,644)	(20)	(444,914)	(12)	(819,968)	(19)	(903,256)	(11)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	(69)	-	2	-	(90)	-	(8)	-
6000 營業費用合計		(455,625)	(21)	(527,901)	(15)	(877,128)	(20)	(1,076,373)	(13)
6900 營業利益		<u>136,108</u>	<u>7</u>	<u>735,472</u>	<u>20</u>	<u>305,053</u>	<u>7</u>	<u>1,504,508</u>	<u>18</u>
營業外收入及支出									
7100 利息收入	六(二十六)	23,642	1	3,467	-	33,673	1	5,518	-
7010 其他收入	六(三)(二十七)	98,355	5	187,718	5	129,289	3	258,219	3
7020 其他利益及損失	六(二)(二十八)	(17,186)	(1)	(302,527)	(8)	22,780	1	(536,447)	(6)
7050 財務成本	六(六)(二十九)及七	(83,582)	(4)	(81,830)	(2)	(169,898)	(4)	(162,501)	(2)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	25,127	1	15,291	-	53,934	1	35,905	-
7000 營業外收入及支出合計		<u>46,356</u>	<u>2</u>	<u>(177,881)</u>	<u>(5)</u>	<u>69,778</u>	<u>2</u>	<u>(399,306)</u>	<u>(5)</u>
7900 稅前淨利		<u>182,464</u>	<u>9</u>	<u>557,591</u>	<u>15</u>	<u>374,831</u>	<u>9</u>	<u>1,105,202</u>	<u>13</u>
7950 所得稅費用	六(三十一)	(53,655)	(3)	(142,265)	(4)	(81,832)	(2)	(262,023)	(3)
8200 本期淨利		<u>\$ 128,809</u>	<u>6</u>	<u>\$ 415,326</u>	<u>11</u>	<u>\$ 292,999</u>	<u>7</u>	<u>\$ 843,179</u>	<u>10</u>
其他綜合損益									
不重分類至損益之項目									
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(三)(二十三)	\$ 93,478	4	(\$ 120,058)	(3)	\$ 158,071	3	(\$ 302,605)	(4)
8310 不重分類至損益之項目總額		<u>93,478</u>	<u>4</u>	<u>(120,058)</u>	<u>(3)</u>	<u>158,071</u>	<u>3</u>	<u>(302,605)</u>	<u>(4)</u>
8300 其他綜合損益(淨額)		<u>\$ 93,478</u>	<u>4</u>	<u>(\$ 120,058)</u>	<u>(3)</u>	<u>\$ 158,071</u>	<u>3</u>	<u>(\$ 302,605)</u>	<u>(4)</u>
8500 本期綜合損益總額		<u>\$ 222,287</u>	<u>10</u>	<u>\$ 295,268</u>	<u>8</u>	<u>\$ 451,070</u>	<u>10</u>	<u>\$ 540,574</u>	<u>6</u>
淨利歸屬於：									
8610 母公司業主		\$ 135,701	6	\$ 439,678	12	\$ 299,645	7	\$ 874,790	10
8620 非控制權益		(6,892)	-	(24,352)	(1)	(6,646)	-	(31,611)	-
		<u>\$ 128,809</u>	<u>6</u>	<u>\$ 415,326</u>	<u>11</u>	<u>\$ 292,999</u>	<u>7</u>	<u>\$ 843,179</u>	<u>10</u>
綜合損益總額歸屬於：									
8710 母公司業主		\$ 229,179	10	\$ 319,620	9	\$ 457,716	10	\$ 572,185	6
8720 非控制權益		(6,892)	-	(24,352)	(1)	(6,646)	-	(31,611)	-
		<u>\$ 222,287</u>	<u>10</u>	<u>\$ 295,268</u>	<u>8</u>	<u>\$ 451,070</u>	<u>10</u>	<u>\$ 540,574</u>	<u>6</u>
每股盈餘	六(三十二)								
9750 基本		<u>\$ 0.08</u>		<u>\$ 0.27</u>		<u>\$ 0.18</u>		<u>\$ 0.54</u>	
9850 稀釋		<u>\$ 0.08</u>		<u>\$ 0.27</u>		<u>\$ 0.18</u>		<u>\$ 0.53</u>	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：羅智先



經理人：林宏俊



會計主管：戴大昌





太子建設開發股份有限公司及子公司
 合併權益變動表
 民國112年及111年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	歸屬於母公 司 業 主 之 權 益													
	保	留	盈	餘	其	他	權	益	總	額				
	普通	股	本	資	公	積	法定盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之匯差	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	庫藏股票	總計	非控制權益	權益總額
111年1月1日至6月30日														
111年1月1日餘額		\$ 16,233,261	\$ 2,260,513	\$ 2,232,892	\$ 3,129,052	(\$ 48)	\$ 1,765,082	(\$ 1,003)	\$ 25,619,749	\$ 147,498	\$ 25,767,247			
111年1月至6月淨利	六(三十二)	-	-	-	874,790	-	-	-	874,790	(31,611)	843,179			
111年1月至6月其他綜合損益	六(三)(二十三)	-	-	-	-	-	(302,605)	-	(302,605)	-	(302,605)			
111年1月至6月綜合損益總額		-	-	-	874,790	-	(302,605)	-	572,185	(31,611)	540,574			
110年度盈餘指撥及分配：														
法定盈餘公積		-	-	154,407	(154,407)	-	-	-	-	-	-			
現金股利	六(二十二)	-	-	-	(811,663)	-	-	-	(811,663)	-	(811,663)			
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具		-	-	-	4,814	-	(4,814)	-	-	-	-			
非控制權益變動數	四(三)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	150,000		150,000	
111年6月30日餘額		\$ 16,233,261	\$ 2,260,513	\$ 2,387,299	\$ 3,042,586	(\$ 48)	\$ 1,457,663	(\$ 1,003)	\$ 25,380,271	\$ 265,887	\$ 25,646,158			
112年1月1日至6月30日														
112年1月1日餘額		\$ 16,233,261	\$ 2,260,513	\$ 2,387,299	\$ 3,655,405	(\$ 48)	\$ 1,184,333	(\$ 1,003)	\$ 25,719,760	\$ 264,587	\$ 25,984,347			
112年1月至6月淨利	六(三十二)	-	-	-	299,645	-	-	-	299,645	(6,646)	292,999			
112年1月至6月其他綜合損益	六(三)(二十三)	-	-	-	-	-	158,071	-	158,071	-	158,071			
112年1月至6月綜合損益總額		-	-	-	299,645	-	158,071	-	457,716	(6,646)	451,070			
111年度盈餘指撥及分配：														
法定盈餘公積		-	-	149,242	(149,242)	-	-	-	-	-	-			
現金股利	六(二十二)	-	-	-	(811,663)	-	-	-	(811,663)	-	(811,663)			
非控制權益變動數	四(三)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,472)		(2,472)	
112年6月30日餘額		\$ 16,233,261	\$ 2,260,513	\$ 2,536,541	\$ 2,994,145	(\$ 48)	\$ 1,342,404	(\$ 1,003)	\$ 25,365,813	\$ 255,469	\$ 25,621,282			

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：羅智先



經理人：林宏俊



會計主管：戴大昌





太子建設開發股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國112年及111年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

附註	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 374,831	\$ 1,105,202
調整項目		
收益費損項目		
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨 (利益)損失	六(二)(二十八) (23,355)	562,496
預期信用減損損失數	十二(二) 90	8
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之 份額	六(七) (53,934)	(35,905)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利 益)	六(二十八) 878	(28,526)
不動產、廠房及設備轉列費用數	826	409
租金減讓之租賃給付變動之利益	六(九) -	(1,670)
租約修改利益	六(九) (14)	(26)
折舊費用	六(八)(九) (十一)(三十) 375,589	380,783
攤銷費用	六(十二)(三十) 31,204	31,476
利息費用	六(二十九) 169,298	161,901
利息收入	六(二十六) (33,673)	(5,518)
股利收入	六(三)(二十七) (43,183)	(147,656)
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		
透過損益按公允價值衡量之金融資產— 流動	723,014	(2,680,000)
合約資產—流動	(125,836)	120,048
應收票據	(41,513)	(47,367)
應收帳款	121,485	301,340
應收帳款—關係人	(39,157)	(131,051)
其他應收款	(18,476)	(22,929)
存貨	54,459	3,981,887
預付款項	(54)	35,563
其他流動資產—其他	(2,515)	(8,079)
其他非流動資產—其他	(30,216)	1,870
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債—流動	6,272	(680,294)
應付票據	(1,098)	(181)
應付帳款	(385,509)	(485,438)
其他應付款	(355,526)	31,532
預收款項	51,925	52,120
其他流動負債—其他	(19,050)	(29,347)
負債準備—非流動	7,751	14,734
淨確定福利負債—非流動	(1,775)	(1,673)
其他非流動負債—其他	23	67
營運產生之現金流入	742,761	2,475,776
收取之利息	33,673	5,518
收取之股利	113,945	191,778
支付之利息	(222,903)	(204,573)
支付之所得稅	(50,523)	(141,631)
營業活動之淨現金流入	616,953	2,326,868

(續次頁)

太子建設開發股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國112年及111年1月1日至6月30日



單位：新台幣仟元

附註	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
投資活動之現金流量		
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動增加	(\$ 854,101)	(\$ 343,416)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 資產—非流動	-	27
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 —非流動退回手續費	71	-
按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(增加) 減少	(99,302)	22,852
取得不動產、廠房及設備	六(八) (37,579)	(21,550)
處分不動產、廠房及設備價款	-	31,060
無形資產增加	六(十二) (533)	(585)
存出保證金(增加)減少	(37,818)	34,727
投資活動之淨現金流出	(1,029,262)	(276,885)
籌資活動之現金流量		
短期借款減少	六(三十四) (660,000)	(290,000)
應付短期票券減少	六(三十四) -	(230,000)
償還公司債	六(三十四) (2,500,000)	(2,000,000)
發行公司債	六(三十四) 2,500,000	2,000,000
償還長期借款	六(三十四) (240,000)	(374,255)
存入保證金增加(減少)	六(三十四) 73	(907)
租賃本金償還	六(三十四) (224,726)	(220,599)
非控制權益變動數	四(三) (2,472)	150,000
籌資活動之淨現金流出	(1,127,125)	(965,761)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(1,539,434)	1,084,222
期初現金及約當現金餘額	9,999,828	6,880,644
期末現金及約當現金餘額	\$ 8,460,394	\$ 7,964,866

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：羅智先



經理人：林宏俊



會計主管：戴大昌




太子建設開發股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 112 年及 111 年第二季

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)太子建設開發股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係依公司法及其他相關法令之規定於民國 62 年 9 月核准創立。主要登記經營項目為有關國民住宅、商業大樓、觀光遊樂事業(兒童樂園、水上樂園等)、平面及立體停車場等之委託興建及經營租售，及不動產買賣及租賃。本公司股票自民國 80 年 4 月起在臺灣證券交易所上市買賣。

(二)本公司及子公司(以下統稱「本集團」)之主要營業活動，請參閱附註四(三)2.之說明。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 112 年 8 月 7 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 112 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響
 下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

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」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與民國111年度合併財務報表附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

1. 本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可並發布生效之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國111年度合併財務報告閱讀。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：
 - (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產(包括衍生工具)。
 - (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
 - (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請參閱附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則：

本合併財務報告之編製原則與民國 111 年度合併財務報告相同。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明	
			112年6月30日	111年12月31日		
太子建設開發(股)公司	太子物業管理顧問(股)公司	房屋買賣仲介及管理顧問	100.00	100.00	註2	
	誠實投資控股(股)公司	一般投資業	100.00	100.00		
	太子建設投資公司	海外投資業務	100.00	100.00	註2	
	日華金典國際酒店(股)公司	觀光旅館業	50.00	50.00	註1及3	
	金義興合板(股)公司	合板之製造及加工	99.65	99.65	註2	
	太子實業(股)公司	住宅及大樓開發等業務	100.00	100.00	註2	
	太子地產(股)公司	不動產買賣及租賃	99.68	99.68	註2	
	時代國際控股(股)公司	一般投資業	100.00	100.00		
	太子物業管理顧問(股)公司	太子公寓大廈管理維護(股)公司	公寓大廈管理	100.00	100.00	註2
	太子保全(股)公司	保全業務	100.00	100.00	註2	
誠實投資控股(股)公司	大成工程(股)公司	營造工程	100.00	100.00		
	王子水電企業(股)公司	電力及自來水承裝	100.00	100.00	註2	
	誠實營造(股)公司	營造工程	100.00	100.00	註2	
時代國際控股(股)公司	時代國際飯店(股)公司	一般旅館業	100.00	100.00		
	時代國際行旅(股)公司	一般旅館業	100.00	100.00	註2	
投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明	
			111年6月30日			
太子建設開發(股)公司	太子物業管理顧問(股)公司	房屋買賣仲介及管理顧問	100.00		註2	
	誠實投資控股(股)公司	一般投資業	100.00			
	太子建設投資公司	海外投資業務	100.00		註2	
	日華金典國際酒店(股)公司	觀光旅館業	50.00		註1及3	
	金義興合板(股)公司	合板之製造及加工	99.65		註2	
	太子實業(股)公司	住宅及大樓開發等業務	100.00		註2	
	太子地產(股)公司	不動產買賣及租賃	99.68		註2	
	時代國際控股(股)公司	一般投資業	100.00			
	太子物業管理顧問(股)公司	太子公寓大廈管理維護(股)公司	公寓大廈管理	100.00		註2
	太子保全(股)公司	保全業務	100.00		註2	
誠實投資控股(股)公司	大成工程(股)公司	營造工程	100.00			
	王子水電企業(股)公司	電力及自來水承裝	100.00		註2	
	誠實營造(股)公司	營造工程	100.00		註2	
時代國際控股(股)公司	時代國際飯店(股)公司	一般旅館業	100.00			
	時代國際行旅(股)公司	一般旅館業	100.00		註2	

註 1：本集團未直接或間接持有日華金典國際酒店(股)公司超過半數有表決權股份，惟因本集團對該公司之財務及營運擁有控制能力，故予以納入合併個體。

註 2：因不符合重要子公司之定義，其民國 112 年及 111 年 6 月 30 日之財務報告均未經會計師核閱。

註 3：該被投資公司民國 111 年度第一季辦理現金增資\$300,000，發行新股 30,000 仟股，每股面額及發行價格均為新台幣 10 元，本公司依持股比例認購該增資。

3. 未列入合併財務報表之子公司：

無此情事。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：

無此情事。

5. 重大限制：

無此情事。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：

本集團之非控制權益不具重大性，故不適用。

(四) 員工福利

退休金-確定提撥計畫

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合前述政策揭露相關資訊。

(五) 所得稅

期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請參閱下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

投資性不動產

本集團持有之某些不動產的目的係為賺取租金或資本增值，然其部分係供自用。當各部分不可單獨出售且不可以融資租賃單獨出租時，則僅在供自用所持有之部分占個別不動產比例顯然不重大時，始將該不動產分類為投資性不動產項下。

(二)重要會計估計及假設

建造合約收入認列

建造合約收入係採完工比例法於合約期間按合約完工程度認列，建造成本於發生期間認列為成本。採用完工比例法，本集團需要估計合約總成本，完工程度參照每份合約至報導期間結束日已發生之合約成本，占該合約之估計總成本之百分比計算。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
庫存現金及週轉金	\$ 8,434	\$ 8,760	\$ 10,268
支票存款及活期存款	4,791,984	6,390,269	7,252,750
附買回債券及票券	3,659,976	3,600,799	701,848
	<u>\$ 8,460,394</u>	<u>\$ 9,999,828</u>	<u>\$ 7,964,866</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團持有之附買回債券及票券，因其變現性高，故分類為約當現金。
3. 本集團超過三個月之定期存款及借款備償專戶等用途受限部分已表列「按攤銷後成本衡量之金融資產」項下，請參閱附註六、(四)。
4. 前述受限制銀行存款之利息收入認列於銀行存款利息項下，請參閱附註六、(二十六)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
流動項目：			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
受益憑證	\$ 2,871,974	\$ 3,594,988	\$ 5,799,175
評價調整	43,554	24,743	17,066
	<u>\$ 2,915,528</u>	<u>\$ 3,619,731</u>	<u>\$ 5,816,241</u>
非流動項目：			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
上市櫃公司股票	\$ 146,989	\$ 146,989	\$ 264,520
受益憑證	76,000	76,000	76,000
	222,989	222,989	340,520
評價調整	239,688	235,144	306,567
	<u>\$ 462,677</u>	<u>\$ 458,133</u>	<u>\$ 647,087</u>

1. 本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之淨利益(損失)分別計(\$16,670)、(\$301,858)、\$23,355 及(\$562,496)。
2. 有關本集團將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形，請參閱附註八。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
非流動項目：			
選擇指定之權益工具投資			
上市櫃公司股票	\$ 232,771	\$ 232,842	\$ 115,144
非上市櫃公司股票	902,198	902,198	880,292
	1,134,969	1,135,040	995,436
評價調整	1,341,396	1,183,325	1,459,655
	<u>\$ 2,476,365</u>	<u>\$ 2,318,365</u>	<u>\$ 2,455,091</u>

1. 本集團選擇將屬策略性投資之股票分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日之公允價值分別為\$2,476,365、\$2,318,365 及 \$2,455,091。
2. 本集團於民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日因投資之非上市櫃公司清算，將累積利益\$4,814自其他權益轉列保留盈餘。
3. 本公司民國 111 年度第四季基於財務運作與維持集團持股，透過證券集中交易市場以鉅額配對交易方式，向子公司大成工程(股)公司取得總金額\$117,698(其中含交易手續費\$167)之上市櫃公司股票。
4. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	<u>\$ 93,478</u>	<u>(\$ 120,058)</u>
累積利益因除列轉列保留盈餘	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	<u>\$ 21,788</u>	<u>\$ 53,004</u>
	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	<u>\$ 158,071</u>	<u>(\$ 302,605)</u>
累積利益因除列轉列保留盈餘	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,814</u>
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	<u>\$ 22,788</u>	<u>\$ 53,004</u>

5. 本集團將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形，請參閱附註八。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項 目	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
流動項目：			
三個月以上之定期存款	\$ 1,985,926	\$ 1,124,816	\$ 1,073,941
信託專戶	21,909	28,918	35,393
	<u>\$ 2,007,835</u>	<u>\$ 1,153,734</u>	<u>\$ 1,109,334</u>
非流動項目：			
備償專戶	\$ 482,920	\$ 494,673	\$ 449,517
已質押定存單	142,886	141,831	161,621
一年以上之定期存款	110,000	-	-
	<u>\$ 735,806</u>	<u>\$ 636,504</u>	<u>\$ 611,138</u>

1. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$2,743,641、\$1,790,238 及 \$1,720,472。
2. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形，請參閱附註八。
3. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊，請參閱附註十二、(二)。本集團投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(五) 應收票據及帳款

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
應收票據	\$ 60,885	\$ 19,372	\$ 76,719
應收帳款	\$ 325,206	\$ 446,691	\$ 422,302
減：備抵損失	(865)	(775)	(272)
	<u>\$ 324,341</u>	<u>\$ 445,916</u>	<u>\$ 422,030</u>
應收帳款－關係人	<u>\$ 380,999</u>	<u>\$ 341,842</u>	<u>\$ 137,511</u>

1. 應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	112年6月30日		111年12月31日		111年6月30日	
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
未逾期	\$ 60,885	\$703,237	\$ 19,372	\$775,632	\$ 76,719	\$558,896
30天內	-	181	-	11,272	-	-
31-60天	-	621	-	564	-	-
61-90天	-	882	-	-	-	-
91天以上	-	1,284	-	1,065	-	917
	<u>\$ 60,885</u>	<u>\$706,205</u>	<u>\$ 19,372</u>	<u>\$788,533</u>	<u>\$ 76,719</u>	<u>\$559,813</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日、111 年 6 月 30 日及 111 年 1 月 1 日，本集團與客戶合約之應收款(含應收票據)餘額分別為\$694,258、\$774,432、\$624,527 及 \$725,858。
3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為\$60,885、\$19,372 及 \$76,719；最能代表本集團應收帳款於民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為\$705,340、\$787,758 及 \$559,541。
4. 相關應收票據及帳款信用風險資訊，請參閱附註十二、(二)。
5. 本集團並未持有作為應收票據及帳款擔保之擔保品。

(六) 存貨

	112 年 6 月 30 日		
	成本	備抵存貨跌價損失	帳面金額
營建用地	\$ 5,572,833	(\$ 62,573)	\$ 5,510,260
在建工程	115,079	-	115,079
待出售房地產	925,982	(11,466)	914,516
預付土地購置款	228,635	-	228,635
商品	16,862	-	16,862
	<u>\$ 6,859,391</u>	<u>(\$ 74,039)</u>	<u>\$ 6,785,352</u>
	111 年 12 月 31 日		
	成本	備抵存貨跌價損失	帳面金額
營建用地	\$ 5,573,041	(\$ 62,573)	\$ 5,510,468
在建工程	116,419	-	116,419
待出售房地產	978,154	(12,852)	965,302
預付土地購置款	228,635	-	228,635
商品	18,987	-	18,987
	<u>\$ 6,915,236</u>	<u>(\$ 75,425)</u>	<u>\$ 6,839,811</u>
	111 年 6 月 30 日		
	成本	備抵存貨跌價損失	帳面金額
營建用地	\$ 5,581,687	(\$ 62,573)	\$ 5,519,114
在建工程	114,475	-	114,475
待出售房地產	1,470,880	(7,401)	1,463,479
預付土地購置款	228,635	-	228,635
商品	14,432	-	14,432
	<u>\$ 7,410,109</u>	<u>(\$ 69,974)</u>	<u>\$ 7,340,135</u>

1. 本集團民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列為費損之存貨成本分別為\$1,139,443、\$1,909,346、\$2,269,987 及\$4,869,943，其中包含因將已提列跌價之存貨出售導致淨變現價值回升而認列為銷貨成本減少之金額分別為\$376、\$606、\$1,386 及\$606。
2. 有關本集團將存貨提供作為質押擔保之情形，請參閱附註八。
3. 本集團利息資本化情形如下：

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日
利息資本化前之利息總額	\$ 84,064	\$ 81,917
資本化利息之金額	\$ 782	\$ 387
資本化利率	0.75%~0.84%	0.77%~0.83%
	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
利息資本化前之利息總額	\$ 170,747	\$ 162,877
資本化利息之金額	\$ 1,449	\$ 976
資本化利率	0.72%~0.84%	0.77%~1.00%

4. 主要存貨明細(所揭露事項未考慮合併沖銷調整)：

(1) 在建房地

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
<u>台北分公司</u>			
八里中庄段222及211-1地號等	\$ 692,300	\$ 692,297	\$ 692,242
<u>台中分公司</u>			
北屯榮德段129地號等	764,321	764,466	763,752
清水武秀段1037、1038及1040地號等	216,704	216,704	216,704
	981,025	981,170	980,456
<u>台南分公司</u>			
金華段1361地號	689,322	689,315	689,315
善駕段939地號等	157,371	157,201	156,481
其他	3,738	3,738	3,738
	850,431	850,254	849,534
<u>高雄分公司</u>			
太子雲B區(仁武新後港西段42地號等)	364,370	364,370	364,370
仁武新後港西段88地號實驗住宅	72,933	72,933	72,933
	437,303	437,303	437,303
在建房地合計	\$ 2,961,059	\$ 2,961,024	\$ 2,959,535

(2) 尚未積極開發之營建用地

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
<u>台北分公司</u>			
中壢普仁段720地號等	\$ 140,156	\$ 140,156	\$ 140,156
其他	5,978	5,978	5,978
	<u>146,134</u>	<u>146,134</u>	<u>146,134</u>
<u>台中分公司</u>			
霧峰段霧峰小段365~855地號等	175,661	175,661	175,661
松觀段164地號等	137,697	137,697	137,697
土庫段9-7地號等	55,167	55,167	55,167
松昌段577地號等	19,912	19,912	19,912
後壠子段133-004地號	19,513	19,513	19,513
其他	11,840	11,840	11,840
	<u>419,790</u>	<u>419,790</u>	<u>419,790</u>
<u>台南分公司</u>			
善中段1468、1475及1476地號等	234,699	234,699	234,699
學中段679地號等	50,798	50,798	50,798
永康頂安段879地號等	28,610	28,610	28,610
北安段54-3地號等	28,317	28,317	28,317
慶安段373-377地號	15,139	15,139	15,139
保安段882地號等	10,325	10,325	10,325
其他	14,550	14,550	14,550
	<u>382,438</u>	<u>382,438</u>	<u>382,438</u>
<u>高雄分公司</u>			
仁武新後港西段53地號等	905,077	905,077	905,077
仁武新後港西段30及52-74地號	407,357	407,357	407,357
仁武霞海段642、669及940等地號	41,668	41,668	41,668
鳥松區大華段434及436地號	13,923	13,923	13,923
	<u>1,368,025</u>	<u>1,368,025</u>	<u>1,368,025</u>
尚未積極開發之營建用地合計	<u>\$ 2,316,387</u>	<u>\$ 2,316,387</u>	<u>\$ 2,316,387</u>

(3)待出售房地產

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
<u>台北分公司</u>			
太子華威	\$ 615,951	\$ 615,951	\$ 724,512
太子苑	67,259	82,586	142,290
W太子	15,689	18,542	18,542
太子大第	11,811	12,025	12,025
太子松馥	-	8,258	9,133
太子信義(新莊副都心案)	-	-	31,171
	<u>710,710</u>	<u>737,362</u>	<u>937,673</u>
<u>台中分公司</u>			
太子咸亨	115,544	115,484	154,417
太子欣世界	26,892	27,713	27,713
太子郡	9,058	9,058	9,058
其他	6,118	6,118	6,118
	<u>157,612</u>	<u>158,373</u>	<u>197,306</u>
<u>台南分公司</u>			
站前LV	19,725	19,725	19,725
太子盛世	4,145	4,145	4,145
太子WIN2	-	11,837	11,837
太子峰雲	-	-	49,528
其他	2,292	2,292	2,292
	<u>26,162</u>	<u>37,999</u>	<u>87,527</u>
<u>高雄分公司</u>			
太子城透天	30,132	30,132	30,132
太子雲C區大樓	24,287	25,911	25,911
太子雲極	1,783	9,000	172,201
太子大第	-	3,259	3,259
太子城大樓	-	-	9,723
	<u>56,202</u>	<u>68,302</u>	<u>241,226</u>
待出售房地產合計	<u>\$ 950,686</u>	<u>\$ 1,002,036</u>	<u>\$ 1,463,732</u>

(4)預付土地購置款

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
<u>台南分公司</u>			
仁武新後港西段20地號等	<u>\$ 228,635</u>	<u>\$ 228,635</u>	<u>\$ 228,635</u>

5. 重要工程資訊揭露：

(1) 民國 112 年 6 月 30 日明細如下：

工程合約	工程合約總價	估計總成本	已完工比例	已認列累積(損)益
新市物流園區(統流開發)	\$ 5,896,250	\$ 5,627,666	45.12%	\$ 121,185
桃園正光路都更重建工程	2,252,381	2,139,762	0.40%	450
南紡置地廣場工程(12億)	1,986,232	1,937,366	100.00%	48,866
中華電信－南港統包工程	1,955,238	1,935,686	44.93%	8,785
北投士林科技園區	1,333,372	1,266,637	89.14%	59,488
桃園中路三號	1,326,778	1,204,814	92.15%	112,390
北安商業區市地重劃工程	1,155,617	1,097,832	52.55%	30,366
南紡置地廣場工程(8億)	1,000,862	973,777	99.93%	27,066

(2) 民國 111 年 12 月 31 日明細如下：

工程合約	工程合約總價	估計總成本	已完工比例	已認列累積(損)益
新市物流園區(統流開發)	\$ 4,500,000	\$ 4,295,041	27.21%	\$ 55,769
泰舍至善元－新建工程	2,518,640	2,352,409	97.91%	162,757
南紡置地廣場工程(12億)	1,962,547	1,937,366	100.00%	25,181
中華電信－南港統包工程	1,955,238	1,935,686	31.88%	6,233
台南都會區北外環道路	1,720,906	1,599,880	97.67%	118,206
北投士林科技園區	1,277,212	1,213,347	76.67%	48,965
桃園中路三號	1,326,778	1,204,814	90.03%	109,804
北安商業區市地重劃工程	1,051,411	998,834	34.16%	17,960
南紡置地廣場工程(8億)	1,013,032	984,315	98.86%	28,390

(3)民國 111 年 6 月 30 日明細如下：

<u>工程合約</u>	<u>工程合約總價</u>	<u>估計總成本</u>	<u>已完工比例</u>	<u>已認列累積(損)益</u>
新市物流園區(統流開發)	\$ 4,500,000	\$ 4,295,041	10.42%	\$ 21,357
泰舍至善元一新建工程	2,518,640	2,380,114	96.27%	133,359
南紡置地廣場工程(12億)	1,962,547	1,927,535	100.00%	35,012
中華電信－南港統包工程	1,955,238	1,876,325	19.26%	15,199
台南都會區北外環道路	1,736,336	1,658,226	91.49%	71,463
北投士林科技園區	1,231,886	1,170,292	54.85%	33,784
桃園中路三號	1,219,038	1,158,086	83.58%	50,944
北安商業區市地重劃工程	1,043,280	991,116	18.14%	9,463
南紡置地廣場工程(8億)	1,013,032	984,315	98.67%	28,335

(七) 採用權益法之投資

關聯企業名稱	112年6月30日		111年12月31日		111年6月30日	
	金額	比率	金額	比率	金額	比率
耕頂興業(股)公司	\$ 324,140	30.00%	\$ 313,882	30.00%	\$ 287,687	30.00%
統一開發(股)公司	1,143,080	30.00%	1,167,581	30.00%	1,137,172	30.00%
PPG Investment Inc.	23,735	27.30%	20,799	27.30%	22,538	27.30%
Queen Holdings Ltd.	399,509	27.30%	405,030	27.30%	394,251	27.30%
日華資產管理(股)公司 (註)	-	45.21%	-	45.21%	-	45.21%
	<u>\$ 1,890,464</u>		<u>\$ 1,907,292</u>		<u>\$ 1,841,648</u>	

註：截至民國112年6月30日、111年12月31日及111年6月30日止，對日華資產管理(股)公司之投資帳面餘額因已為負數，故分別轉列其他非流動負債\$140,408、\$140,408及\$140,095。

關聯企業

1. 本集團重大關聯企業之基本資訊如下：

公司名稱	主要營業場所	關係之性質	衡量方法
統一開發(股)公司	台灣	策略投資	權益法

2. 本集團重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	統一開發(股)公司		
	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
流動資產	\$ 306,329	\$ 61,759	\$ 284,002
非流動資產	6,611,902	6,769,627	6,925,939
流動負債	(2,537,219)	(2,295,832)	(2,766,622)
非流動負債	(570,747)	(643,617)	(652,744)
淨資產總額	<u>\$ 3,810,265</u>	<u>\$ 3,891,937</u>	<u>\$ 3,790,575</u>
占關聯企業淨資產之份額	<u>\$ 1,143,080</u>	<u>\$ 1,167,581</u>	<u>\$ 1,137,172</u>

綜合損益表

	統一開發(股)公司	
	112年4月1日至6月30日	111年4月1日至6月30日
收入	<u>\$ 229,264</u>	<u>\$ 229,640</u>
繼續經營單位本期淨利	<u>\$ 43,401</u>	<u>\$ 47,337</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ 43,401</u>	<u>\$ 47,337</u>
自關聯企業收取之股利	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

統一開發(股)公司		
	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
收入	\$ 461,935	\$ 458,736
繼續經營單位本期淨利	\$ 90,048	\$ 89,565
本期綜合損益總額	\$ 90,048	\$ 89,565
自關聯企業收取之股利	\$ -	\$ -

3. 本集團個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日，本集團個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為 \$606,976、\$599,303 及 \$564,381。

	112年4月1日至6月30日	111年4月1日至6月30日
繼續經營單位本期淨利	\$ 44,014	\$ 5,167
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	\$ 44,014	\$ 5,167

	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
繼續經營單位本期淨利	\$ 96,147	\$ 33,310
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	\$ 96,147	\$ 33,310

4. 本集團上開投資標的均未有公開報價。

5. 本集團於期中財務報告對採用權益法之投資係依各該公司同期間自編未經會計師核閱之財務報告評價而得，民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日所認列關聯企業及合資利益之份額分別為 \$25,127、\$15,291、\$53,934 及 \$35,905，民國 112 年及 111 年 6 月 30 日採用權益法之投資餘額分別為 \$1,750,056 及 \$1,701,553。另民國 111 年 12 月 31 日部份採用權益法之投資係依各該公司委任之其他會計師查核而得，其相關採用權益法之投資 \$599,303。

6. 有關本集團將採用權益法之投資提供作為質押擔保之情形，請參閱附註八。

(八) 不動產、廠房及設備

1. 帳面價值資訊如下：

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
土地	\$ 2,848,344	\$ 2,848,606	\$ 2,849,174
房屋及建築	2,254,376	2,305,448	2,358,558
機器設備	854	1,091	1,404
電腦通訊設備	8,163	4,600	5,216
運輸設備	552	680	777
辦公設備	199,279	197,596	203,332
租賃改良	90,315	95,095	105,055
其他設備	49,543	49,856	50,901
未完工程及待驗設備	<u>11,012</u>	<u>11,154</u>	<u>6,758</u>
	<u>\$ 5,462,438</u>	<u>\$ 5,514,126</u>	<u>\$ 5,581,175</u>

2. 本期變動情形如下：

成 本	112年1月1日至6月30日				
	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加額</u>	<u>本期減少額</u>	<u>本期移轉額</u>	<u>期末餘額</u>
土地					
供自用	\$ 1,436,995	\$ -	\$ -	(\$ 262)	\$ 1,436,733
供租賃	1,411,611	-	-	-	1,411,611
房屋及建築					
供自用	1,915,408	3,629	(190)	(2,087)	1,916,760
供租賃	1,863,393	-	(31,959)	-	1,831,434
機器設備	16,566	-	-	-	16,566
電腦通訊設備	64,606	2,170	(9,316)	2,135	59,595
運輸設備	1,974	-	(61)	-	1,913
辦公設備	884,500	17,660	(26,001)	7,990	884,149
租賃改良	844,426	5,429	-	-	849,855
其他設備	107,630	2,681	(908)	(826)	108,577
未完工程及待驗設備	<u>11,154</u>	<u>6,010</u>	<u>-</u>	<u>(6,152)</u>	<u>11,012</u>
	<u>\$ 8,558,263</u>	<u>\$ 37,579</u>	<u>(\$ 68,435)</u>	<u>\$ 798</u>	<u>\$ 8,528,205</u>

111年1月1日至6月30日

成本	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期移轉額	期末餘額
土地					
供自用	\$ 1,438,664	\$ -	(\$ 1,101)	\$ -	\$ 1,437,563
供租賃	1,411,611	-	-	-	1,411,611
房屋及建築					
供自用	1,915,605	81	(1,156)	-	1,914,530
供租賃	1,863,393	-	-	-	1,863,393
機器設備	16,566	-	-	-	16,566
電腦通訊設備	63,444	2,349	(93)	-	65,700
運輸設備	9,714	-	(3,404)	-	6,310
辦公設備	869,429	10,464	(9,665)	5,068	875,296
租賃改良	840,505	693	-	-	841,198
其他設備	104,346	3,422	(306)	(409)	107,053
未完工程及待驗設備	7,285	4,541	-	(5,068)	6,758
	<u>\$ 8,540,562</u>	<u>\$ 21,550</u>	<u>(\$ 15,725)</u>	<u>(\$ 409)</u>	<u>\$ 8,545,978</u>

112年1月1日至6月30日

累計折舊	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期移轉額	期末餘額
房屋及建築					
供自用	\$ 706,875	\$ 23,027	(\$ 190)	(\$ 958)	\$ 728,754
供租賃	766,478	30,545	(31,959)	-	765,064
機器設備	15,475	237	-	-	15,712
電腦通訊設備	60,006	742	(9,316)	-	51,432
運輸設備	1,294	128	(61)	-	1,361
辦公設備	686,904	23,871	(25,905)	-	684,870
租賃改良	749,331	10,209	-	-	759,540
其他設備	57,774	1,386	(126)	-	59,034
	<u>\$ 3,044,137</u>	<u>\$ 90,145</u>	<u>(\$ 67,557)</u>	<u>(\$ 958)</u>	<u>\$ 3,065,767</u>

111年1月1日至6月30日

累計折舊	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期移轉額	期末餘額
房屋及建築					
供自用	\$ 662,717	\$ 22,630	(\$ 704)	\$ -	\$ 684,643
供租賃	702,966	31,756	-	-	734,722
機器設備	14,812	350	-	-	15,162
電腦通訊設備	60,008	570	(94)	-	60,484
運輸設備	8,053	317	(2,837)	-	5,533
辦公設備	657,161	24,355	(9,552)	-	671,964
租賃改良	721,751	14,392	-	-	736,143
其他設備	54,386	1,770	(4)	-	56,152
	<u>\$ 2,881,854</u>	<u>\$ 96,140</u>	<u>(\$ 13,191)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,964,803</u>

3. 有關本集團將不動產、廠房及設備提供作為質押擔保之情形，請參閱附註八。

(九)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括辦公室、員工餐廳、車輛、交換機及營業場所，租賃合約之期間介於2年到25年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保及部分承租自關聯企業及其他關係人同意本集團將租賃標的之全部或部分轉租予關係企業外，其餘皆不得私自出借、轉租、頂讓或以其他變相方法交予第三人使用外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
土地	\$ 9,600	\$ 10,844	\$ 12,088
房屋及建築	6,136,965	6,251,954	6,455,761
運輸設備(公務車)	<u>3,838</u>	<u>653</u>	<u>926</u>
	<u>\$ 6,150,403</u>	<u>\$ 6,263,451</u>	<u>\$ 6,468,775</u>
	<u>112年4月1日至6月30日</u>	<u>111年4月1日至6月30日</u>	
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>	
土地	\$ 622	\$ 622	
房屋及建築	121,077	120,146	
運輸設備(公務車)	<u>225</u>	<u>187</u>	
	<u>\$ 121,924</u>	<u>\$ 120,955</u>	
	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>	
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>	
土地	\$ 1,244	\$ 1,244	
房屋及建築	241,148	240,308	
運輸設備(公務車)	<u>321</u>	<u>375</u>	
	<u>\$ 242,713</u>	<u>\$ 241,927</u>	

3. 本集團於民國112年及111年4月1日至6月30日暨112年及111年1月1日至6月30日使用權資產之增添分別為\$131,748、\$2,982、\$132,146及\$2,982。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>112年4月1日至6月30日</u>	<u>111年4月1日至6月30日</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 29,004	\$ 30,131
屬短期租賃合約之費用	1,232	977
屬低價值資產租賃之費用	241	425
租約修改利益	12	26

112年1月1日至6月30日 111年1月1日至6月30日

影響當期損益之項目

租賃負債之利息費用	\$	57,901	\$	60,735
屬短期租賃合約之費用		1,768		1,918
屬低價值資產租賃之費用		443		782
租約修改利益		14		26

5. 本集團於民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日租賃現金流出總額分別為 \$148,553、\$146,604、\$284,838 及 \$284,034。

6. 變動租賃給付對租賃負債之影響

(1) 本集團租賃合約中採變動租賃給付條款的標的有與營業場所產生的營業額連結者。對於營業場所類型之租賃標的，約 1.75% 是以變動計價之付款條件為基礎，且主要係與營業額有關。變動付款條款的使用有多種原因，主要係為增加營業額超過包底營業額之部分，租金按約定比率抽成。與營業額有關之變動租賃給付在發生觸發這些與付款條件有關之期間認列為費用。

(2) 當本集團內營業場所類型的營業額增加 10%，則變動租賃給付之租賃合約將使總租賃給付金額增加約 9.57%。

7. 租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權

(1) 本集團租賃合約中屬辦公室、營業場所及員工餐廳類型之租賃標的，約 91% 包含了本集團可行使之延長選擇權，於租賃合約中簽訂該條款係為提高本集團營運靈活之管理。

(2) 本集團於決定租賃期間時，係將所有行使延長選擇權或不行使中止選擇權會產生經濟誘因的事實和情況納入考量。當發生對行使延長選擇權或不行使中止選擇權之評估的重大事件發生時，則租賃期間將重新估計。

8. 本集團採用「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」之實務權宜作法，於民國 111 年 4 月 1 日及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日將租金減讓所產生之租賃給付變動之損益分別為 \$0 及 \$1,670 認列為其他收入，民國 112 年度已無此情事。

(十) 租賃交易－出租人

1. 本集團出租之標的資產包括辦公室、學生宿舍、長租型套房及停車場等，租賃合約之期間介於 0.5 年到 23 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。為保全出租資產之使用情況，通常會要求承租人不得將租賃資產用作借貸擔保及不得私自出借、轉租、頂讓或以其他變相方法交予第三人使用。

2. 本集團於民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日基於營業租賃合約認列之利益如下：

	<u>112年4月1日至6月30日</u>	<u>111年4月1日至6月30日</u>
租金收入	\$ 119,803	\$ 122,274
屬變動租賃給付認列之租金收入	\$ 16,501	\$ 13,046
	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
租金收入	\$ 239,547	\$ 241,312
屬變動租賃給付認列之租金收入	\$ 37,025	\$ 27,672

3. 本集團以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	<u>112年6月30日</u>
民國112年7月1日至113年6月30日	\$ 318,041
民國113年7月1日至117年6月30日	524,667
民國117年7月1日以後	<u>116,304</u>
	<u>\$ 959,012</u>
	<u>111年6月30日</u>
民國111年7月1日至112年6月30日	\$ 364,972
民國112年7月1日至116年6月30日	441,100
民國116年7月1日以後	<u>119,075</u>
	<u>\$ 925,147</u>

(十一) 投資性不動產

1. 帳面價值資訊如下：

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
土地	\$ 207,077	\$ 207,077	\$ 207,077
出租資產-土地	2,597,648	2,597,386	2,597,386
出租資產-房屋	<u>2,553,579</u>	<u>2,595,181</u>	<u>2,637,898</u>
	<u>\$ 5,358,304</u>	<u>\$ 5,399,644</u>	<u>\$ 5,442,361</u>

2. 本期變動情形如下：

成 本	<u>112年1月1日至6月30日</u>				
	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加額</u>	<u>本期減少額</u>	<u>本期移轉額</u>	<u>期末餘額</u>
土地	\$ 207,077	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 207,077
出租資產-土地	2,597,386	-	-	262	2,597,648
出租資產-房屋	<u>3,947,476</u>	-	(1,180)	2,087	<u>3,948,383</u>
	<u>\$ 6,751,939</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,180)</u>	<u>\$ 2,349</u>	<u>\$ 6,753,108</u>

111年1月1日至6月30日					
成本	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期移轉額	期末餘額
土地	\$ 207,077	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 207,077
出租資產-土地	2,597,386	-	-	-	2,597,386
出租資產-房屋	3,947,476	-	-	-	3,947,476
	<u>\$ 6,751,939</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,751,939</u>

112年1月1日至6月30日					
累計折舊	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期移轉額	期末餘額
出租資產-房屋	<u>\$ 1,352,295</u>	<u>\$ 42,731</u>	<u>(\$ 1,180)</u>	<u>\$ 958</u>	<u>\$ 1,394,804</u>

111年1月1日至6月30日					
累計折舊	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期移轉額	期末餘額
出租資產-房屋	<u>\$ 1,266,862</u>	<u>\$ 42,716</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,309,578</u>

3. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 119,501</u>	<u>\$ 118,937</u>
當期產生租金收入之投資性不動產所發生 之直接營運費用	<u>\$ 41,355</u>	<u>\$ 37,510</u>
當期末產生租金收入之投資性不動產所發生 之直接營運費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 241,913</u>	<u>\$ 234,621</u>
當期產生租金收入之投資性不動產所發生 之直接營運費用	<u>\$ 79,694</u>	<u>\$ 74,844</u>
當期末產生租金收入之投資性不動產所發生 之直接營運費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

4. 本集團持有之投資性不動產於民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日之公允價值分別為 \$12,485,271、\$12,512,142 及 \$12,480,472，該等公允價值係由本集團管理階層採用類似不動產交易價格之市場證據及參酌公告現值等資訊評估而得，該評價係採用收益法，屬第三等級公允價值。

5. 有關本集團將投資性不動產提供作為質押擔保之情形，請參閱附註八。

(十二)無形資產

1. 帳面價值資訊如下：

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
服務特許權	\$ 1,841,043	\$ 1,871,669	\$ 1,902,296
電腦軟體成本	2,460	2,505	3,300
	<u>\$ 1,843,503</u>	<u>\$ 1,874,174</u>	<u>\$ 1,905,596</u>

2. 本期變動情形如下：

112年1月1日至6月30日					
成 本	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期移轉額	期末餘額
服務特許權	\$ 2,868,372	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,868,372
電腦軟體成本	9,333	533	-	-	9,866
	<u>\$ 2,877,705</u>	<u>\$ 533</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,878,238</u>

111年1月1日至6月30日					
成 本	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期移轉額	期末餘額
服務特許權	\$ 2,868,372	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,868,372
電腦軟體成本	9,600	585	(611)	-	9,574
	<u>\$ 2,877,972</u>	<u>\$ 585</u>	<u>(\$ 611)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,877,946</u>

112年1月1日至6月30日					
累計攤銷	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期移轉額	期末餘額
服務特許權	\$ 996,703	\$ 30,626	\$ -	\$ -	\$ 1,027,329
電腦軟體成本	6,828	578	-	-	7,406
	<u>\$ 1,003,531</u>	<u>\$ 31,204</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,034,735</u>

111年1月1日至6月30日					
累計攤銷	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期移轉額	期末餘額
服務特許權	\$ 935,450	\$ 30,626	\$ -	\$ -	\$ 966,076
電腦軟體成本	6,035	850	(611)	-	6,274
	<u>\$ 941,485</u>	<u>\$ 31,476</u>	<u>(\$ 611)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 972,350</u>

3. 無形資產攤銷明細如下：

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日
營業成本	\$ 15,313	\$ 15,313
管理費用	246	462
	<u>\$ 15,559</u>	<u>\$ 15,775</u>
	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
營業成本	\$ 30,626	\$ 30,626
管理費用	578	850
	<u>\$ 31,204</u>	<u>\$ 31,476</u>

(十三) 短期借款

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
銀行信用借款	\$ 641,000	\$ 1,151,000	\$ 985,860
銀行擔保借款	-	150,000	-
	<u>\$ 641,000</u>	<u>\$ 1,301,000</u>	<u>\$ 985,860</u>
利率區間	<u>2.11%~2.29%</u>	<u>1.50%~2.16%</u>	<u>1.25%~1.90%</u>

上述短期借款之擔保品，請參閱附註八之說明。

(十四) 應付短期票券

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
商業本票	\$ -	\$ -	\$ 20,000
減：未攤銷折價	-	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,000</u>
利率區間	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.41%</u>

1. 上述商業本票係由銀行及票券金融公司保證發行。

2. 上述應付短期票券之擔保品，請參閱附註八之說明。

(十五) 其他應付款

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
應付股利	\$ 811,663	\$ -	\$ 811,663
應付薪資及獎金	130,308	218,008	136,926
應付員工酬勞	47,222	190,643	173,327
應付稅捐	37,191	49,761	61,650
應付廣告費	16,422	41,612	76,646
應付董事酬勞	13,488	55,456	41,372
應付營業稅	2,668	14,921	47,399
其他	150,547	208,958	175,779
	<u>\$ 1,209,509</u>	<u>\$ 779,359</u>	<u>\$ 1,524,762</u>

(十六) 應付公司債

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
107年第一次有擔保普通公司債	\$ -	\$ 2,500,000	\$ 2,500,000
111年第一次有擔保普通公司債	2,000,000	2,000,000	2,000,000
112年第一次有擔保普通公司債	2,500,000	-	-
	4,500,000	4,500,000	4,500,000
減：一年內到期部份	-	(2,500,000)	(2,500,000)
	<u>\$ 4,500,000</u>	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>\$ 2,000,000</u>

1. 本公司於民國 107 年 6 月以面額發行 107 年第一次有擔保普通公司債 \$2,500,000，其主要發行條款如下：
 - (1)發行總額：\$2,500,000。
 - (2)發行價格：按票面發行，每張\$1,000。
 - (3)票面利率：0.84%。
 - (4)付息方式：自發行日起依票面利率每年單利計付息一次。
 - (5)還本方式：到期一次還本。
 - (6)發行期間：5年(自民國 107 年 6 月 15 日起至民國 112 年 6 月 15 日止)。
 - (7)擔保方式：由台灣銀行股份有限公司擔保。
 - (8)受託銀行：台北富邦商業銀行股份有限公司。
2. 本公司於民國 111 年 6 月以面額發行 111 年第一次有擔保普通公司債 \$2,000,000，其主要發行條款如下：
 - (1)發行總額：\$2,000,000。
 - (2)發行價格：按票面發行，每張\$1,000。
 - (3)票面利率：1.58%。
 - (4)付息方式：自發行日起依票面利率每年單利計付息一次。
 - (5)還本方式：到期一次還本。
 - (6)發行期間：5年(自民國 111 年 6 月 16 日起至民國 116 年 6 月 16 日止)。
 - (7)擔保方式：由台灣銀行股份有限公司擔保。
 - (8)受託銀行：兆豐國際商業銀行股份有限公司。
3. 本公司於民國 112 年 6 月以面額發行 112 年第一次有擔保普通公司債 \$2,500,000，其主要發行條款如下：
 - (1)發行總額：\$2,500,000。
 - (2)發行價格：按票面發行，每張\$1,000。
 - (3)票面利率：1.54%。
 - (4)付息方式：自發行日起依票面利率每年單利計付息一次。
 - (5)還本方式：到期一次還本。
 - (6)發行期間：5年(自民國 112 年 6 月 13 日起至民國 117 年 6 月 13 日止)。
 - (7)擔保方式：由台灣銀行股份有限公司擔保。
 - (8)受託銀行：中國信託商業銀行股份有限公司。

(十七) 長期借款

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
銀行擔保借款	\$ 3,800,000	\$ 3,970,000	\$ 4,302,369
銀行信用借款	460,000	530,000	765,000
	4,260,000	4,500,000	5,067,369
減：一年內到期部份	(3,370,000)	(3,380,000)	(860,125)
	\$ 890,000	\$ 1,120,000	\$ 4,207,244
到期日區間	112.07.20~116.01.09	112.07.20~116.01.09	111.08.14~116.11.02
利率區間	2.12%~2.52%	1.83%~2.38%	1.36%~1.95%

1. 有關長期借款之限制條款，請參閱附註九之說明。
2. 上述長期借款之擔保品，請參閱附註八之說明。

(十八) 負債準備－汰換成本

	112年	111年
1月1日餘額	\$ 165,984	\$ 136,504
本期新增之負債準備	22,131	26,894
本期使用之負債準備	(14,380)	(12,160)
6月30日餘額	\$ 173,735	\$ 151,238

本集團之汰換成本負債準備主要係與國立台灣大學簽訂長興街暨水源校區學生宿舍興建營運契約有關，係依照營運期各項資產預計重置汰估成本估計。該營運契約相關重要合約事項請參閱附註九、(五)之說明。

(十九) 退休金

1. (1) 本公司及國內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 8% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司及國內子公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司及國內子公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。
- (2) 民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$133、\$173、\$266 及 \$347。
- (3) 本集團於民國 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$2,834。

2. (1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (2)民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$14,582、\$14,309、\$29,150 及 \$28,246。

(二十)股本

1. 本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：(單位：仟股)

	<u>112年</u>	<u>111年</u>
1月1日暨6月30日股數	<u>1,622,671</u>	<u>1,622,671</u>

2. 截至民國 112 年 6 月 30 日止，本公司額定資本總額為 \$20,000,000，實收資本額則為 \$16,233,261，分為 1,623,326 仟股(均為普通股)，每股面額新台幣 10 元。
3. 本公司之子公司－太子公寓大廈管理維護(股)公司於民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日持有本公司股票，其持有之目的係為維持本公司之股東權益，持有之股數均為 655 仟股，每股平均帳面價值均為新台幣 1.53 元，每股公允價值分別為新台幣 12.00 元、10.50 元及新台幣 11.90 元。

(二十一)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

<u>資 本 公 積</u>				
庫藏				
<u>112年</u>	<u>發行溢價</u>	<u>股票交易</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
1月1日暨至6月30日餘額	<u>\$ 1,375,442</u>	<u>\$ 877,839</u>	<u>\$ 7,232</u>	<u>\$ 2,260,513</u>
<u>資 本 公 積</u>				
庫藏				
<u>111年</u>	<u>發行溢價</u>	<u>股票交易</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
1月1日暨至6月30日餘額	<u>\$ 1,375,442</u>	<u>\$ 877,839</u>	<u>\$ 7,232</u>	<u>\$ 2,260,513</u>

(二十二) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，董事會對於盈餘分配議案之擬具，應考慮公司未來之資本支出預算及資金之需求，並衡量以盈餘支應資金需求之必要性，以決定盈餘保留或分配之數額及以現金方式分配股東股息或紅利之金額。本公司每年決算如有盈餘，除依法提繳營利事業所得稅、彌補以往年度虧損外，如尚有餘額，應先提法定盈餘公積百分之十，但法定盈餘公積已達公司資本總額時，不在此限，並依法提列或迴轉特別盈餘公積後，為本期可分配盈餘，再加計上年度累積未分配盈餘後，為累積可分配盈餘，股東股息及紅利就累積可分配盈餘提撥，提撥總額不低於本期可分配盈餘之 20%，其中現金股利比率不低於當年度股東股息及紅利提撥總額之 30%；除分配股息外，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議後分派之。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. 本公司民國 112 年 1 月 1 日 6 月 30 日認列為分配與業主之股利為 \$811,663(每股新台幣 0.5 元)。民國 111 年度認列為分配與業主之股利為 \$811,663(每股新台幣 0.5 元)。

(二十三) 其他權益項目

	未實現評價損益	外幣換算	合計
112年1月1日	\$ 1,184,333	(\$ 48)	\$ 1,184,285
評價調整			
— 集團	158,071	—	158,071
112年6月30日	<u>\$ 1,342,404</u>	<u>(\$ 48)</u>	<u>\$ 1,342,356</u>
	未實現評價損益	外幣換算	合計
111年1月1日	\$ 1,765,082	(\$ 48)	\$ 1,765,034
評價調整			
— 集團	(302,605)	—	(302,605)
出售轉列保留盈餘			
— 集團	(4,814)	—	(4,814)
111年6月30日	<u>\$ 1,457,663</u>	<u>(\$ 48)</u>	<u>\$ 1,457,615</u>

(二十四) 資產負債到期分析

本集團與營建業務相關之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動及非流動之標準，相關帳列金額依預期於資產負債表日後 12 個月內及超過 12 個月後將回收或償付之金額，列示如下：

	<u>12個月內</u>	<u>12個月後</u>	<u>合計</u>
<u>112年6月30日</u>			
資產			
應收帳款淨額 (含關係人)	\$ 516,597	\$ 89,172	\$ 605,769
合約資產	283,897	353,122	637,019
存貨	947,812	5,820,678	6,768,490
	<u>\$ 1,748,306</u>	<u>\$ 6,262,972</u>	<u>\$ 8,011,278</u>
負債			
合約負債	\$ 79,727	\$ 379,984	\$ 459,711
應付帳款	362,730	640,565	1,003,295
長期應付票據及款項	-	11,456	11,456
	<u>\$ 442,457</u>	<u>\$ 1,032,005</u>	<u>\$ 1,474,462</u>
<u>111年12月31日</u>			
資產			
應收帳款淨額 (含關係人)	\$ 472,622	\$ 185,949	\$ 658,571
合約資產	112,261	398,922	511,183
存貨	967,056	5,853,768	6,820,824
	<u>\$ 1,551,939</u>	<u>\$ 6,438,639</u>	<u>\$ 7,990,578</u>
負債			
合約負債	\$ 37,349	\$ 372,421	\$ 409,770
應付帳款	656,101	699,625	1,355,726
長期應付票據及款項	-	11,456	11,456
	<u>\$ 693,450</u>	<u>\$ 1,083,502</u>	<u>\$ 1,776,952</u>
<u>111年6月30日</u>			
資產			
應收票據淨額	\$ 74,786	\$ -	\$ 74,786
應收帳款淨額 (含關係人)	255,859	231,688	487,547
合約資產	77,233	309,146	386,379
存貨	1,242,586	6,083,117	7,325,703
	<u>\$ 1,650,464</u>	<u>\$ 6,623,951</u>	<u>\$ 8,274,415</u>
負債			
合約負債	\$ 413,331	\$ 90,338	\$ 503,669
應付帳款	403,730	765,557	1,169,287
長期應付票據及款項	-	11,456	11,456
	<u>\$ 817,061</u>	<u>\$ 867,351</u>	<u>\$ 1,684,412</u>

(二十五) 營業收入

	112年4月1日至6月30日	111年4月1日至6月30日
客戶合約之收入	\$ 2,010,941	\$ 3,493,108
其他-租賃收入	136,304	135,320
	<u>\$ 2,147,245</u>	<u>\$ 3,628,428</u>
	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
客戶合約之收入	\$ 4,034,800	\$ 8,084,730
其他-租賃收入	276,572	268,984
	<u>\$ 4,311,372</u>	<u>\$ 8,353,714</u>

1. 本集團之客戶合約收入源於提供於某一時點移轉或隨時間逐步移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要營業項目類別：

112年4月1日至6月30日		房地銷售	營建工程	飯店經營	BOT營運	物業管理	合計
外部客戶							
合約收入	\$ 46,689	\$ 1,186,357	\$ 625,614	\$ 70,308	\$ 81,973	\$ 2,010,941	
收入認列時點							
於某一時點							
認列之收入	\$ 46,689	\$ -	\$ 169,769	\$ -	\$ -	\$ 216,458	
隨時間逐步							
認列之收入	-	1,186,357	455,845	70,308	81,973	1,794,483	
	<u>\$ 46,689</u>	<u>\$ 1,186,357</u>	<u>\$ 625,614</u>	<u>\$ 70,308</u>	<u>\$ 81,973</u>	<u>\$ 2,010,941</u>	
111年4月1日至6月30日		房地銷售	營建工程	飯店經營	BOT營運	物業管理	合計
外部客戶							
合約收入	\$ 2,543,620	\$ 557,766	\$ 235,138	\$ 69,739	\$ 86,845	\$ 3,493,108	
收入認列時點							
於某一時點							
認列之收入	\$ 2,543,620	\$ -	\$ 63,313	\$ -	\$ -	\$ 2,606,933	
隨時間逐步							
認列之收入	-	557,766	171,825	69,739	86,845	886,175	
	<u>\$ 2,543,620</u>	<u>\$ 557,766</u>	<u>\$ 235,138</u>	<u>\$ 69,739</u>	<u>\$ 86,845</u>	<u>\$ 3,493,108</u>	
112年1月1日至6月30日		房地銷售	營建工程	飯店經營	BOT營運	物業管理	合計
外部客戶							
合約收入	\$ 102,621	\$ 2,338,059	\$ 1,288,520	\$ 137,297	\$ 168,303	\$ 4,034,800	
收入認列時點							
於某一時點							
認列之收入	\$ 102,621	\$ -	\$ 432,763	\$ -	\$ -	\$ 535,384	
隨時間逐步							
認列之收入	-	2,338,059	855,757	137,297	168,303	3,499,416	
	<u>\$ 102,621</u>	<u>\$ 2,338,059</u>	<u>\$ 1,288,520</u>	<u>\$ 137,297</u>	<u>\$ 168,303</u>	<u>\$ 4,034,800</u>	
111年1月1日至6月30日		房地銷售	營建工程	飯店經營	BOT營運	物業管理	合計
外部客戶							
合約收入	\$ 6,042,599	\$ 1,109,064	\$ 623,494	\$ 137,260	\$ 172,313	\$ 8,084,730	
收入認列時點							
於某一時點							
認列之收入	\$ 6,042,599	\$ -	\$ 277,328	\$ -	\$ -	\$ 6,319,927	
隨時間逐步							
認列之收入	-	1,109,064	346,166	137,260	172,313	1,764,803	
	<u>\$ 6,042,599</u>	<u>\$ 1,109,064</u>	<u>\$ 623,494</u>	<u>\$ 137,260</u>	<u>\$ 172,313</u>	<u>\$ 8,084,730</u>	

2. 本集團截至民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日已簽訂之重要建造合約，尚未滿足履約義務所分攤之交易價格之彙總金額及預計認列收入年度分別如下：

	預計認列收入年度	已簽約合約金額
民國112年6月30日	112~116年	\$ 7,353,980
民國111年12月31日	112~113年	5,834,246
民國111年6月30日	111~113年	7,475,332

3. 合約資產及合約負債

本集團認列客戶合約收入相關之合約資產及合約負債如下：

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日	111年1月1日
合約資產：				
合約資產-營建合約	\$ 637,019	\$ 511,183	\$ 386,379	\$ 506,427
合約負債：				
合約負債-房地銷售合約	\$ 77,924	\$ 37,349	\$ 314,476	\$ 1,032,712
合約負債-營建合約	381,787	372,421	189,193	95,588
合約負債-飯店經營合約	146,249	151,434	136,278	152,748
合約負債-BOT營運	23,020	61,504	22,092	61,285
	\$ 628,980	\$ 622,708	\$ 662,039	\$ 1,342,333

期初合約負債本期認列收入

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日
合約負債期初餘額本期認列收入		
房地銷售合約	\$ 5,223	\$ 39,657
	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
合約負債期初餘額本期認列收入		
房地銷售合約	\$ 36,319	\$ 699,685
營建合約	372,421	95,588
飯店經營合約	150,985	152,299
BOT營運合約	61,504	61,285
	\$ 621,229	\$ 1,008,857

(二十六) 利息收入

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日
銀行存款利息	\$ 14,062	\$ 2,915
附買回債券及票券利息	9,337	551
其他利息收入	243	1
	\$ 23,642	\$ 3,467

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
銀行存款利息	\$ 15,922	\$ 4,545
附買回債券及票券利息	16,495	971
其他利息收入	1,256	2
	<u>\$ 33,673</u>	<u>\$ 5,518</u>

(二十七) 其他收入

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日
股利收入	\$ 42,183	\$ 147,656
政府補助收入	45	1,240
應付款轉其他收入	36,180	33,878
保險理賠收入	1,263	-
其他收入	18,684	4,944
	<u>\$ 98,355</u>	<u>\$ 187,718</u>

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
股利收入	\$ 43,183	\$ 147,656
政府補助收入	51	1,822
應付款轉其他收入	50,860	81,130
違約沒收保證金收入	6,000	-
保險理賠收入	1,263	-
租金減讓收入(註)	-	1,670
其他收入	27,932	25,941
	<u>\$ 129,289</u>	<u>\$ 258,219</u>

註：本集團旅宿部門因受新型冠狀病毒肺炎(COVID-19)影響，於民國112年及111年4月1日至6月30日暨112年及111年1月1日至6月30日認列之租金減讓收入，請詳附註六、(九)之說明。

(二十八) 其他利益及損失

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日
透過損益按公允價值衡量之金融 資產淨利損失	(\$ 16,670)	(\$ 301,858)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	(856)	(699)
其他	340	30
	<u>(\$ 17,186)</u>	<u>(\$ 302,527)</u>

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
透過損益按公允價值衡量之金融 資產淨利益(損失)	\$ 23,355	(\$ 562,496)
處分及報廢不動產、廠房及設備(損失)利益	(878)	28,526
其他	303	(2,477)
	<u>\$ 22,780</u>	<u>(\$ 536,447)</u>

(二十九) 財務成本

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日
利息費用：		
銀行借款	\$ 28,578	\$ 28,844
租賃負債	29,004	30,131
商業本票	-	37
普通公司債	25,862	22,631
其他	620	274
其他財務支出	300	300
	<u>84,364</u>	<u>82,217</u>
減：符合要件之資產資本化金額	(782)	(387)
	<u>\$ 83,582</u>	<u>\$ 81,830</u>
	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
利息費用：		
銀行借款	\$ 60,364	\$ 56,294
租賃負債	57,901	60,735
商業本票	15	379
普通公司債	50,485	44,356
其他	1,982	1,113
其他財務支出	600	600
	<u>171,347</u>	<u>163,477</u>
減：符合要件之資產資本化金額	(1,449)	(976)
	<u>\$ 169,898</u>	<u>\$ 162,501</u>

(三十)費用性質之額外資訊

	112年4月1日至6月30日		
	屬於營業	屬於營業	合計
	成本者	費用者	
員工福利費用			
薪資費用	\$ 154,716	\$ 131,452	\$ 286,168
勞健保費用	15,933	15,581	31,514
退休金費用	7,400	7,315	14,715
董事酬金	-	8,728	8,728
其他員工福利費用	14,142	6,361	20,503
	<u>\$ 192,191</u>	<u>\$ 169,437</u>	<u>\$ 361,628</u>
折舊費用	<u>\$ 21,438</u>	<u>\$ 166,501</u>	<u>\$ 187,939</u>
攤銷費用	<u>\$ 15,313</u>	<u>\$ 246</u>	<u>\$ 15,559</u>
	111年4月1日至6月30日		
	屬於營業	屬於營業	合計
	成本者	費用者	
員工福利費用			
薪資費用	\$ 142,389	\$ 196,274	\$ 338,663
勞健保費用	14,842	16,752	31,594
退休金費用	7,360	7,122	14,482
董事酬金	-	22,649	22,649
其他員工福利費用	3,851	9,030	12,881
	<u>\$ 168,442</u>	<u>\$ 251,827</u>	<u>\$ 420,269</u>
折舊費用	<u>\$ 21,429</u>	<u>\$ 168,213</u>	<u>\$ 189,642</u>
攤銷費用	<u>\$ 15,313</u>	<u>\$ 462</u>	<u>\$ 15,775</u>
	112年1月1日至6月30日		
	屬於營業	屬於營業	合計
	成本者	費用者	
員工福利費用			
薪資費用	\$ 309,407	\$ 261,116	\$ 570,523
勞健保費用	33,453	31,129	64,582
退休金費用	15,109	14,307	29,416
董事酬金	-	15,648	15,648
其他員工福利費用	31,660	11,793	43,453
	<u>\$ 389,629</u>	<u>\$ 333,993</u>	<u>\$ 723,622</u>
折舊費用	<u>\$ 42,731</u>	<u>\$ 332,858</u>	<u>\$ 375,589</u>
攤銷費用	<u>\$ 30,626</u>	<u>\$ 578</u>	<u>\$ 31,204</u>

111年1月1日至6月30日

	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	\$ 298,224	\$ 386,877	\$ 685,101
勞健保費用	30,732	31,497	62,229
退休金費用	14,982	13,611	28,593
董事酬金	-	43,815	43,815
其他員工福利費用	13,893	16,145	30,038
	<u>\$ 357,831</u>	<u>\$ 491,945</u>	<u>\$ 849,776</u>
折舊費用	<u>\$ 42,716</u>	<u>\$ 338,067</u>	<u>\$ 380,783</u>
攤銷費用	<u>\$ 30,626</u>	<u>\$ 850</u>	<u>\$ 31,476</u>

1. 依本公司章程規定，應以當年度獲利狀況不低於百分之二分派員工酬勞及應以當年度獲利狀況之不高於百分之三分派董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。

員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

前項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。

2. 本公司民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日員工酬勞估列金額分別為\$19,613、\$88,491、\$34,097 及 \$168,601；董事酬勞估列金額分別為\$6,672、\$20,930、\$11,600 及 \$40,307，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日係依該截至當期止之獲利情況，分別以章程所定成數估列。

經董事會決議之民國 111 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 111 年度財務報告認列之金額一致。其中員工酬勞將採現金之方式發放。民國 111 年度之員工酬勞部分尚未配發完畢。

本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(三十一) 所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 14,222	\$ 125,786
未分配盈餘加徵	26,576	28,900
以前年度所得稅低估	3,485	955
土地增值稅計入當期所得稅	333	14,065
當期所得稅總額	<u>44,616</u>	<u>169,706</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	9,039	(64)
虧損扣抵	-	(27,377)
遞延所得稅總額	<u>9,039</u>	<u>(27,441)</u>
所得稅費用	<u>\$ 53,655</u>	<u>\$ 142,265</u>
	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 31,885	\$ 268,105
未分配盈餘加徵	26,576	28,900
以前年度所得稅低估	3,485	955
土地增值稅計入當期所得稅	436	29,579
當期所得稅總額	<u>62,382</u>	<u>327,539</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	19,450	(19,475)
虧損扣抵	-	(46,041)
遞延所得稅總額	<u>19,450</u>	<u>(65,516)</u>
所得稅費用	<u>\$ 81,832</u>	<u>\$ 262,023</u>

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度，且截至報告日止尚無稅務行政救濟之情事。

(三十二) 每股盈餘

	112年4月1日至6月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 135,701	1,622,671	\$ 0.08
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 135,701	1,622,671	
具稀釋作用之潛在普通股 之影響			
員工酬勞	-	1,634	
屬於母公司普通股股東之 本期淨利加潛在普通股 之影響	\$ 135,701	1,624,305	\$ 0.08
	111年4月1日至6月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
基本暨稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 439,678	1,622,671	\$ 0.27
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 439,678	1,622,671	
具稀釋作用之潛在普通股 之影響			
員工酬勞	-	7,436	
屬於母公司普通股股東之 本期淨利加潛在普通股 之影響	\$ 439,678	1,630,107	\$ 0.27

112年1月1日至6月30日

	加權平均流通		每股盈餘(元)
	稅後金額	在外股數(仟股)	
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 299,645	1,622,671	\$ 0.18
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 299,645	1,622,671	
具稀釋作用之潛在普通股 之影響			
員工酬勞	-	8,781	
屬於母公司普通股股東之 本期淨利加潛在普通股 之影響	\$ 299,645	1,631,452	\$ 0.18

111年1月1日至6月30日

	加權平均流通		每股盈餘(元)
	稅後金額	在外股數(仟股)	
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 874,790	1,622,671	\$ 0.54
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 874,790	1,622,671	
具稀釋作用之潛在普通股 之影響			
員工酬勞	-	17,559	
屬於母公司普通股股東之 本期淨利加潛在普通股 之影響	\$ 874,790	1,640,230	\$ 0.53

(三十三) 現金流量補充資訊

不影響現金流量之投資及籌資活動：

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
1. 預付設備款(表列其他非流動資產—其他) 轉列不動產、廠房及設備	\$ 3,877	\$ -
2. 預付款項轉列不動產、廠房及設備	\$ 96	\$ -
3. 應付公司債及長期借款轉列一年或一營業 週期內到期長期負債	\$ 3,370,000	\$ 3,360,125
4. 本公司已宣告未發放之現金股利	\$ 811,663	\$ 811,663

(三十四) 來自籌資活動之負債之變動

	112年1月1日	籌資現金 流量之變動	其他非現金 之變動	112年6月30日
短期借款	\$ 1,301,000	(\$ 660,000)	\$ -	\$ 641,000
應付公司債	4,500,000	-	-	4,500,000
長期借款	4,500,000	(240,000)	-	4,260,000
長期應付票據及款項	808,301	-	-	808,301
存入保證金	164,977	73	-	165,050
租賃負債	7,007,236	(224,726)	129,651	6,912,161
來自籌資活動之負債總額	\$18,281,514	(\$1,124,653)	\$ 129,651	\$17,286,512
	111年1月1日	籌資現金 流量之變動	其他非現金 之變動	111年6月30日
短期借款	\$ 1,275,860	(\$ 290,000)	\$ -	\$ 985,860
應付短期票券	250,000	(230,000)	-	20,000
應付公司債	4,500,000	-	-	4,500,000
長期借款	5,441,624	(374,255)	-	5,067,369
長期應付票據及款項	808,301	-	-	808,301
存入保證金	164,542	(907)	-	163,635
租賃負債	7,422,173	(220,599)	808	7,202,382
來自籌資活動之負債總額	\$19,862,500	(\$1,115,761)	\$ 808	\$18,747,547

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
統一開發股份有限公司(統一開發)	關聯企業
日華資產管理股份有限公司(日華資產)	關聯企業
統一企業股份有限公司(統一企業)	其他關係人
統一國際開發股份有限公司(統一國際開發)	其他關係人
統上開發建設股份有限公司(統上開發)	其他關係人
統一超商股份有限公司(統一超商)	其他關係人
沁美健康事業股份有限公司(沁美健康)	其他關係人
萬通人力資源顧問股份有限公司(萬通人力)	其他關係人
萬通國際人力開發股份有限公司(萬通國際)	其他關係人
高權投資股份有限公司(高權投資)	其他關係人
統正開發股份有限公司(統正開發)	其他關係人
統流開發股份有限公司(統流開發)	其他關係人
統一百華股份有限公司(統一百華)	其他關係人
統一速達股份有限公司(統一速達)	其他關係人
統一速邁自販股份有限公司(統一速邁)	其他關係人
統一藥品股份有限公司(統一藥品)	其他關係人
統一生活事業股份有限公司(統一生活事業)	其他關係人
統一多拿滋股份有限公司(統一多拿滋)	其他關係人
統一生機開發股份有限公司(統一生機)	其他關係人
統一佳佳股份有限公司(統一佳佳)	其他關係人
統一精工股份有限公司(統一精工)	其他關係人
統一夢公園生活事業股份有限公司(統一夢公園)	其他關係人
統昶行銷股份有限公司(統昶行銷)	其他關係人
悠旅生活事業股份有限公司(悠旅生活事業)	其他關係人
統清股份有限公司(統清)	其他關係人
統有企業股份有限公司(統有)	其他關係人
樂清服務股份有限公司(樂清)	其他關係人
安源資訊股份有限公司(安源資訊)	其他關係人
二十一世紀生活事業股份有限公司(21世紀)	其他關係人

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨

(1)

	<u>112年4月1日 至6月30日</u>	<u>111年4月1日 至6月30日</u>
工程發包：		
統流開發	\$ 626,323	\$ 56,250
其他關係人	<u>17,189</u>	<u>6,029</u>
	<u>\$ 643,512</u>	<u>\$ 62,279</u>
	<u>112年1月1日 至6月30日</u>	<u>111年1月1日 至6月30日</u>
工程發包：		
統流開發	\$ 1,436,079	\$ 258,300
其他關係人	<u>19,279</u>	<u>16,235</u>
	<u>\$ 1,455,358</u>	<u>\$ 274,535</u>

承攬關係人之工程價格，係依據預估工程投入成本加計合理管理費用及利潤，經雙方比、議價後決定，並按合約約定收款條件收款。民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日，本集團承攬關係人營建工程案之情形如下：

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
統流開發：			
已簽約而尚未結案之營建 合約總價	\$ 5,896,250	\$ 4,500,000	\$ 4,500,000
已收取工程款	(<u>2,925,841</u>)	(<u>1,495,636</u>)	(<u>568,149</u>)
尚待未來履約收取工程款	<u>\$ 2,970,409</u>	<u>\$ 3,004,364</u>	<u>\$ 3,931,851</u>
其他關係人：			
已簽約而尚未結案之營建 合約總價	\$ 76,536	\$ 59,341	\$ 59,341
已收取工程款	(<u>68,640</u>)	(<u>47,180</u>)	(<u>19,346</u>)
尚待未來履約收取工程款	<u>\$ 7,896</u>	<u>\$ 12,161</u>	<u>\$ 39,995</u>

(2)

	<u>112年4月1日 至6月30日</u>	<u>111年4月1日 至6月30日</u>
租金收入：		
統一超商	\$ 13,822	\$ 13,439
其他關係人	<u>12,615</u>	<u>4,097</u>
	<u>\$ 26,437</u>	<u>\$ 17,536</u>

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
租金收入：		
統一超商	\$ 27,594	\$ 26,846
其他關係人	<u>17,354</u>	<u>8,250</u>
	<u>\$ 44,948</u>	<u>\$ 35,096</u>

係以議價方式決定租金，並按月收取。

(3)

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日
餐旅服務收入：		
其他關係人	<u>\$ 2,376</u>	<u>\$ 670</u>
	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
餐旅服務收入：		
其他關係人	<u>\$ 5,319</u>	<u>\$ 2,519</u>

2. 進貨及費用

(1)

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日
工程發包：		
其他關係人	<u>\$ 112</u>	<u>\$ -</u>
勞務購買：		
其他關係人	<u>\$ 1,293</u>	<u>\$ 1,163</u>
商品購買：		
其他關係人	<u>\$ 6,074</u>	<u>\$ 3,670</u>
	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
工程發包：		
其他關係人	<u>\$ 226</u>	<u>\$ -</u>
勞務購買：		
其他關係人	<u>\$ 2,164</u>	<u>\$ 2,025</u>
商品購買：		
其他關係人	<u>\$ 12,488</u>	<u>\$ 5,602</u>

上述交易價格與付款條件依雙方約定辦理。

(2) 資訊系統/管理服務費(表列管理費用)

		112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日
其他關係人		\$ 669	\$ 875
		112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
其他關係人		\$ 2,248	\$ 2,773
3. 應收帳款			
	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
統流開發	\$ 368,754	\$ 337,346	\$ 131,713
其他關係人	12,245	4,496	5,798
	<u>\$ 380,999</u>	<u>\$ 341,842</u>	<u>\$ 137,511</u>
4. 應付帳款			
	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
其他關係人	\$ 515	\$ 789	\$ 464
5. 財產交易			
取得不動產、廠房及設備			
	112年4月1日至6月30日	111年4月1日至6月30日	
其他關係人	\$ 7,897	\$ -	
	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日	
其他關係人	\$ 7,897	\$ -	
6. 合約資產及負債			
	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
合約資產：			
高權投資	\$ 4,409	\$ 10,928	\$ 14,211
合約負債：			
統流開發	\$ 265,181	\$ 271,178	\$ 99,119
其他關係人	723	723	687
	<u>\$ 265,904</u>	<u>\$ 271,901</u>	<u>\$ 99,806</u>
7. 租賃交易－承租人			

(1)A. 本集團向關聯企業－統一開發承租營業場所，租賃期間介於民國100年至民國124年，並附有於租賃期間屆滿之續租權，給付依約定比率按營業額抽成計算。

B. 本集團向其他關係人－統一國際開發承租辦公室，租賃期間介於民國107年至民國112年，並附有於租賃期間屆滿之續租權。前述承租案業於民國112年3月完成簽訂新約，租賃期間為民國112年4月至民國117年4月。

(2)取得使用權資產

	<u>112年4月1日至6月30日</u>	<u>111年4月1日至6月30日</u>
統一國際開發	\$ 123,435	\$ -
	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
統一國際開發	\$ 123,435	\$ -

(3)租賃負債

A. 期末餘額：

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
租賃負債—流動：			
統一開發	\$ 342,984	\$ 339,956	\$ 335,658
統一國際開發	23,696	7,480	20,192
	<u>\$ 366,680</u>	<u>\$ 347,436</u>	<u>\$ 355,850</u>
租賃負債—非流動：			
統一開發	\$ 4,526,573	\$ 4,698,727	\$ 4,869,567
統一國際開發	94,866	-	-
	<u>\$ 4,621,439</u>	<u>\$ 4,698,727</u>	<u>\$ 4,869,567</u>

B. 利息費用：

	<u>112年4月1日至6月30日</u>	<u>111年4月1日至6月30日</u>
統一開發	\$ 18,721	\$ 19,991
統一國際開發	577	135
	<u>\$ 19,298</u>	<u>\$ 20,126</u>
	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
統一開發	\$ 37,762	\$ 40,295
統一國際開發	607	304
	<u>\$ 38,369</u>	<u>\$ 40,599</u>

8. 其他

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
存出保證金：			
統一開發	\$ 69,219	\$ 68,641	\$ 68,526

9. 本公司於民國 95 年 6 月 20 日與勤美(股)公司(以下簡稱甲方)共同向日華資產管理(股)公司(以下簡稱乙方)簽訂債權讓與契約書，本公司與甲方各有 50%之權利義務，約定買賣價金為\$4,200,000，本公司與甲方各出資\$2,100,000以取得台中金典酒店大樓其全部抵押債權、及其擔保物權、其他從屬權利等，本公司與甲方同意於本件標的完成物權化之同時支付\$1,000,000作為乙方受託協助將債權物權化之成本及報酬，如相關債權物權化之成本超過\$1,000,000時由乙方自行負擔。本公司須於民國 95 年 6 月 30 日前給付乙方\$300,000，並於簽約日預先共同開立票據\$1,800,000予乙方，於民國 95 年 7 月 15 日前支付完畢，該債權並已於民國 95 年 8 月 2 日過戶完成。前述債權款項合計\$5,200,000，本公司與甲方各 50%，本公司已支付全部價款。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 35,272	\$ 43,393
退職後福利	-	-
其他長期員工福利	-	-
離職福利	-	-
股份基礎給付	-	-
	<u>\$ 35,272</u>	<u>\$ 43,393</u>
	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 42,240	\$ 50,076
退職後福利	-	-
其他長期員工福利	-	-
離職福利	-	-
股份基礎給付	-	-
	<u>\$ 42,240</u>	<u>\$ 50,076</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日	擔保用途
質押定期、活期及支票存款 (表列「按攤銷後成本衡量之金融資產」)	\$ 647,715	\$ 665,422	\$ 646,531	履約保證、工程履約保證金、長、短期借款、 發行短期票券、會員點數、商品 禮券信託專戶及償債基金
透過損益按公允價值衡量之金融資產	80,781	80,317	80,003	工程履約保證金及長、短期借款
營建用地	1,256,536	1,256,536	1,256,536	長、短期借款及發行短期票券
在建工程	35,832	35,829	35,774	長、短期借款及發行短期票券
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產	1,262,022	1,154,839	1,193,268	短期借款及發行長期票券
採用權益法之投資	952,567	972,984	947,644	長期借款及發行長期票券
土地	2,793,467	2,793,467	2,792,444	工程履約保證金、長、短期借款及發行短期票券
房屋及建築	1,627,422	1,655,268	1,690,648	長、短期借款及發行短期票券
投資性不動產	4,653,036	4,685,006	4,718,130	工程履約保證金、長、短期借款及發行短期票券
	<u>\$ 13,309,378</u>	<u>\$ 13,299,668</u>	<u>\$ 13,360,978</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 本集團間背書保證明細如下：

1. 本公司對子公司之背書保證明細如下：

公司名稱	112年6月30日		111年12月31日		111年6月30日	
	總額度	動用額度	總額度	動用額度	總額度	動用額度
日華金典國際酒店(股)公司(註)	<u>\$1,850,000</u>	<u>\$1,600,000</u>	<u>\$1,775,000</u>	<u>\$1,725,000</u>	<u>\$1,900,000</u>	<u>\$1,650,000</u>

註：日華金典國際酒店(股)公司之短期借款、應付短期票券、長期應付票據及長期借款聯貸案係由本公司及勤美(股)公司各自依50%之比例提供背書保證。

2. 本公司之子公司日華金典國際酒店(股)公司因歷年營運持續產生虧損，且流動負債高於流動資產，本公司承諾依50%之比例給予日華金典國際酒店(股)公司所有借款之背書保證。

(二)已簽約但尚未發生之資本支出：

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
不動產、廠房及設備	<u>\$ 9,890</u>	<u>\$ 3,523</u>	<u>\$ 6,241</u>

(三)營業租賃協議：

請參閱附註六、(九)及(十)之說明。

(四)依銷售合約規定，本集團出售房屋自交屋日起，應提供房屋結構體及主要設備之保固服務一年，但因天災及買方自行增建及不可歸責於本集團之事由所造成之損毀均不在此限。

(五)本公司(以下簡稱甲方)於民國 94 年 3 月 17 日與國立台灣大學(以下簡稱乙方)簽訂長興街暨水源校區學生宿舍興建營運契約，其相關重要合約事項如下：

1. 依合約約定，乙方應負責取得本計劃用地之所有權或使用權，並交由甲方使用，甲方自設定地上權之日起算，應於三年內完成興建，並得營運四十四年，向學生收取宿舍租金及其他各項設施之費用，且於契約屆滿時須將資產移轉予乙方。
2. 甲方需於簽訂合約之同時，支付興建期間履約保證金\$60,000，並於營運開始日前提供營運期間履約保證金\$30,000。截至民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日止，本公司業已提供由銀行保證之履約保證金連帶保證書均為\$30,000。
3. 甲方應自乙方設定地上權之日起，依合約約定之計算方式向乙方繳納土地租金，並於各部分營運開始日後第三年起，依甲方所收取之宿舍租金及其他各項設施費用為基礎就約定比例向乙方繳納營運權利金。
4. 限制條款如下：
 - (1)興建期間，以自有資金投資於本計畫總建設經費比率不得低於 30%。
 - (2)營運期間應維持股東權益佔總資產之比例不得低於 25%，流動資產佔流動負債之比例不得低於 100%。
 - (3)依契約取得之權利，除依合約規定，且經乙方同意者外，不得轉讓、出租、設定負擔或為民事執行之標的。

(六)本公司(以下簡稱甲方)於民國 94 年 5 月 10 日與國立成功大學(以下簡稱乙方)簽訂學生宿舍及校友會館案興建暨營運契約書，其相關重要合約事項如下：

1. 依合約約定，乙方應負責取得本計劃用地之所有權或使用權，並以設定地上權方式交由甲方使用，甲方應於契約簽訂後三年內取得使用執照，本契約之學生宿舍及其機車位自營運開始日起算得營運三十五年；其餘自本計畫動工之日起算為期五十年，向學生收取宿舍租金及其他各項設施之費用，且於契約屆滿時需將資產移轉予乙方。
2. 甲方需於簽訂合約之同時，支付履約保證金\$50,000，並依合約約定分期返還。截至民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日，本公司業已提供由銀行保證之履約保證金連帶保證書均為\$10,000。

3. 甲方應自營運許可期間內，每年依本計畫學生宿舍營業收入之約定比例向乙方繳納宿舍營運權利金，以及依本計畫附屬生活服務設施營業收入之約定比例向乙方繳納附屬生活服務設施營運權利金，並於每年 6 月底前，繳納前一年之營運權利金予乙方。另，依雙方簽定之地上權契約規定，甲方應自乙方地上權登記完成日起，依合約約定之計算方式向乙方繳納土地租金。
 4. 依契約取得之權利，除依合約規定，且經乙方同意者外，不得轉讓、出租、設定負擔或為民事執行之標的。
- (七) 本公司與兆豐國際商業銀行(股)公司等 7 家金融機構簽訂聯合授信合約，申請授信總額度為新台幣 21.6 億。本授信案項目包括長期(擔保)放款額度及應收保證款(擔保)額度，提供本公司為興建台大長興街暨水源校區學生宿舍所需之資金。另，於本授信案存續期間授信債務全部清償前，應維持流動比率、負債比率及利息保障倍數之一定比率與限制規定，並至少每年查核受檢乙次。上述比率與標準以本公司經會計師查核簽證之年度財務報告為準計算之。若違反上述規定時，本公司應於次年度 10 月底前以現金增資或其他方式改善之，如經管理銀行認定完成改善，則不視為違反承諾。但於本公司之財務狀況不符上述任一標準時，本公司應自管理銀行通知之日起至其完成改善或取得聯合授信銀行團豁免之日止，就本合約項下之未清償本金餘額改按本合約所定之貸款利率再加計年利率 0.25% 之利率浮動計息。
- (八) 本公司另與兆豐國際商業銀行(股)公司簽訂授信合約，申請授信總額度為新台幣 7.85 億。本授信案項目包括長期(擔保)放款額度及應收保證款(擔保)額度，提供本公司為興建暨營運成大學生宿舍及校友會館所需之資金。另，於本授信案存續期間授信債務全部清償前，應維持流動比率、負債比率及利息保障倍數之一定比率與限制規定，並至少每年查核受檢乙次。上述流動比率及負債比率與標準以本公司經會計師查核簽證之年度財務報告為準計算之，本金利息保障倍數以本公司自編之相關計劃收支核計表為準計算之。若違反上述規定時，本公司應於次年度 10 月底前以現金增資或其他方式改善之，如經授信銀行認定完成改善，則不視為違反承諾。但於本公司之財務狀況不符上述任一標準時，本公司應自授信銀行通知之日起至其完成改善或取得授信銀行豁免之日止，就本合約項下之未清償本金餘額改按本合約所定之貸款利率再加計年利率 0.25% 之利率浮動計息。前述授信債務業已於民國 111 年 9 月提前清償完畢。
- (九) 子公司大成工程(股)公司截至民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日，為承包工程之工程履約、保固及租賃而開立之履約保證書分別為 \$386,348、\$415,470 及 \$592,485。
- (十) 子公司大成工程(股)公司所承包之工程，部分合約載有若未能依約定完工之期限完工者，須依契約約定之方式計算逾期違約金。

(十一)子公司日華金典國際酒店(股)公司(以下簡稱日華金典)於民國 107 年 10 月 3 日與合作金庫商業銀行股份有限公司及永豐商業銀行股份有限公司等 7 家金融機構簽訂兩份新台幣 16.5 億聯合授信合約，授信總額度合計為新台幣 33 億，並分別由太子建設開發股份有限公司(以下簡稱太子建設)及勤美股份有限公司(以下簡稱勤美)為連帶保證人，且日華金典承諾於本授信存續期間債務全數清償前，有形權益(權益-無形資產)應不得為負數，太子建設及勤美之流動比率、負債比率、有形權益及利息保障倍數不得低於一定比例與限制。日華金典若違反上述規定時，則額度管理銀行有權依本合約或授信銀行團多數決議採取行動，包括但不限於部分或全部下列措施：(1)暫停借款人動用合約授信額度全部或一部之權利。(2)取消合約任何尚未動用授信額度之全部或一部。(3)宣告合約下未清償之本金、利息、費用及其他依合約應付之款項全部或部分提前即日到期。(4)通知擔保品管理銀行就本票為付款之請求。(5)通知擔保品管理銀行行使抵押權。(6)行使合約轉讓之權益，或逕行行使法律、合約或其相關合約文件所賦予額度管理銀行、擔保品管理銀行及授信銀行之其他權利。(7)其他經授信銀行團多數決議同意之處理方式。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

無此情形。

十二、其他

(一)資本管理

本集團之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來所需之營運資金、資本支出、債務償還及股利支出等需求。本集團係依工程進度及營運所需資金調節借款金額。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 3,378,205	\$ 4,077,864	\$ 6,463,328
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產			
選擇指定之權益工具投資	2,476,365	2,318,365	2,455,091
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	8,460,394	9,999,828	7,964,866
按攤銷後成本衡量之金融資產	2,743,641	1,790,238	1,720,472
應收票據	60,885	19,372	76,719
應收帳款(含關係人)	705,340	787,758	559,541
其他應收款	6,142	4,374	39,467
存出保證金	179,904	142,086	122,261
	<u>\$18,010,876</u>	<u>\$19,139,885</u>	<u>\$19,401,745</u>
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	\$ 641,000	\$ 1,301,000	\$ 985,860
應付短期票券	-	-	20,000
應付票據	499	1,597	153
應付帳款	1,090,326	1,475,835	1,220,844
其他應付款	1,209,509	779,359	1,524,762
應付公司債(包含一年或一營業週期內到期)	4,500,000	4,500,000	4,500,000
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	4,260,000	4,500,000	5,067,369
長期應付票據及款項	808,301	808,301	808,301
存入保證金	165,050	164,977	163,635
	<u>\$12,674,685</u>	<u>\$13,531,069</u>	<u>\$14,290,924</u>
租賃負債	<u>\$ 6,912,161</u>	<u>\$ 7,007,236</u>	<u>\$ 7,202,382</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險（包括匯率風險、利率風險及價格風險）、信用風險及流動性風險。
- (2) 風險管理工作由本集團財會部按照董事會核准之政策執行，透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

本集團係跨國營運，主要之貨幣為新台幣及美金。相關匯率風險來自已認列之資產及負債及對國外營運機構之淨投資。本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行管理。匯率風險對本集團並無顯著影響。

價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於國內公司發行之權益工具及開放型基金，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 10%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$337,821 及 \$646,333；對透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失將分別增加或減少 \$247,637 及 \$245,509。

現金流量及公允價值利率風險

本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之短期借款及長期借款（不包含商業本票），使本集團暴露於現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。按固定利率發行之借款則使本集團承受公允價值利率風險。本集團按浮動利率計算之借款係以新台幣計價，若借款利率增加或減少 0.1% 基點，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將分別減少或增加 \$4,901 及 \$6,053。

(2) 信用風險

本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有獲獨立信評等級至少為「A」級者，始可被接納為交易對象，經評估本集團往來之銀行及金融機構發生違約之可能性極低。主要信用風險來自於尚未收現之應收帳款(含合約資產)。

應收帳款及合約資產

- A. 本集團於簽訂建造合約時，會依授信政策進行適當徵信，徵信結果係屬低度風險，故相關產生之帳款(主要係歸類於合約資產或應收帳款)之信用風險低。
- B. 本集團之應收帳款及合約資產係對一般企業或公家機關。為維持應收帳款及合約資產之品質，本集團已建立營運相關信用風險管理之程序。本集團按客戶類型考量包含該客戶之財務狀況、歷史交易記錄及未來經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素評估該客戶之信用品質，採損失率為基礎估計預期信用損失。
- C. 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- D. 本集團之準備矩陣係以應收帳款及合約資產之歷史信用損失經驗，並就前瞻性估計予以調整，前瞻性估計係考量未來一年之經濟狀況。本集團依上述估計之準備矩陣如下：

	<u>未逾期</u>	<u>逾期 30天內</u>	<u>逾期31 ~60天</u>	<u>逾期61 ~90天</u>	<u>逾期91 天以上</u>	<u>合計</u>
<u>112年6月30日</u>						
預期損失率	0.01%	10%	25%	50%	100%	
應收帳款帳面價值總額	\$ 703,237	\$ 181	\$ 621	\$ 882	\$ 1,284	\$ 706,205
合約資產帳面價值總額	\$ 637,019	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 637,019
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 865	\$ 865
<u>111年12月31日</u>						
預期損失率	0.01%	10%	25%	50%	100%	
應收帳款帳面價值總額	\$ 775,632	\$ 11,272	\$ 564	\$ -	\$ 1,065	\$ 788,533
合約資產帳面價值總額	\$ 511,183	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 511,183
備抵損失	\$ 12	\$ 175	\$ -	\$ -	\$ 588	\$ 775
<u>111年6月30日</u>						
預期損失率	0.01%	10%	25%	50%	100%	
應收帳款帳面價值總額	\$ 558,896	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 917	\$ 559,813
合約資產帳面價值總額	\$ 386,379	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 386,379
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 272	\$ 272

E. 本集團採簡化作法之應收帳款及合約資產備抵損失變動表如下：

	112年		111年	
	應收帳款	合約資產	應收帳款	合約資產
1月1日	\$ 775	\$ -	\$ 264	\$ -
減損損失提列	90	-	8	-
6月30日	<u>\$ 865</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 272</u>	<u>\$ -</u>

F. 本集團用以決定除應收帳款外之按攤銷後成本衡量之金融資產之預期信用損失，評估方式如下：

於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財會部予以彙總。集團財會部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度。
- B. 下表係本集團之非衍生金融負債按相關到期日予以分組，係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

	112年6月30日		
	1年內	1至3年內	3年以上
<u>非衍生金融負債：</u>			
短期借款	\$ 645,815	\$ -	\$ -
應付票據	499	-	-
應付帳款	449,761	640,565	-
其他應付款	1,208,580	609	320
租賃負債	585,094	1,167,783	6,010,561
存入保證金	132,248	7,734	25,068
應付公司債(包含一年或一營業週期內到期)	-	-	4,570,100
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	3,400,177	783,012	121,388
長期應付票據及款項	-	11,456	796,845

	111年12月31日		
	1年內	1至3年內	3年以上
<u>非衍生金融負債：</u>			
短期借款	\$ 1,326,709	\$ -	\$ -
應付票據	1,597	-	-
應付帳款	776,210	699,625	-
其他應付款	779,039	-	320
租賃負債	554,050	1,093,811	6,250,659
存入保證金	122,393	13,853	28,731
應付公司債(包含一年 或一營業週期內到期)	2,521,000	-	2,031,600
長期借款(包含一年或 一營業週期內到期)	3,438,878	977,545	181,782
長期應付票據及款項	-	11,456	796,845
		111年6月30日	
	1年內	1至3年內	3年以上
<u>非衍生金融負債：</u>			
短期借款	\$ 989,071	\$ -	\$ -
應付短期票券	20,000	-	-
應付票據	153	-	-
應付帳款	390,108	830,736	-
其他應付款	1,520,192	4,250	320
租賃負債	564,710	1,088,887	6,503,626
存入保證金	87,023	46,998	29,614
應付公司債(包含一年 或一營業週期內到期)	2,531,500	-	2,021,000
長期借款(包含一年或 一營業週期內到期)	869,400	3,905,201	473,837
長期應付票據及款項	-	-	808,301

C. 本集團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。

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃公司股票及受益憑證的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場之權益工具皆屬之。

2. 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請參閱附註六、(十一)說明。

3. 非以公允價值衡量之金融工具

本集團現金及約當現金、以攤銷後成本衡量之金融工具(包括按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款、租賃負債、應付公司債、長期借款、長期應付票據及款項及存入保證金)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

4. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

<u>112年6月30日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ 3,378,205	\$ -	\$ -	\$ 3,378,205
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	<u>1,149,792</u>	<u>-</u>	<u>1,326,573</u>	<u>2,476,365</u>
	<u>\$ 4,527,997</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,326,573</u>	<u>\$ 5,854,570</u>
<u>111年12月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ 4,077,864	\$ -	\$ -	\$ 4,077,864
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	<u>1,028,884</u>	<u>-</u>	<u>1,289,481</u>	<u>2,318,365</u>
	<u>\$ 5,106,748</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,289,481</u>	<u>\$ 6,396,229</u>

111年6月30日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ 6,463,328	\$ -	\$ -	\$ 6,463,328
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	969,705	-	1,485,386	2,455,091
	<u>\$ 7,433,033</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,485,386</u>	<u>\$ 8,918,419</u>

(2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A. 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

	上市(櫃)公司股票	開放型基金
市場報價	收盤價	淨值

B. 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，包括以資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

5. 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下表列示民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日第三等級之變動：

	112年	111年
	<u>無活絡市場之權益工具</u>	<u>無活絡市場之權益工具</u>
1月1日	\$ 1,289,481	\$ 1,485,689
認列於其他綜合損益之利益(註)	37,092	4,511
本期出售	-	(4,814)
6月30日	<u>\$ 1,326,573</u>	<u>\$ 1,485,386</u>

註：表列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益。

7. 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日除上述 6. 之變動外，無其他自第三等級轉入及轉出之情形。

8. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財會部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，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，並定期檢視評價結果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。
9. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	112年6月30日 公允價值	評價技術	重大不可 觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 1,326,573	可類比上市 上櫃公司法	同業企業價值 倍數	8.98~9.96	乘數愈高，公允價值 愈高
		淨資產價值 法	不適用		不適用
	111年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可 觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 1,289,481	可類比上市 上櫃公司法	同業企業價值 倍數	8.98~9.96	乘數愈高，公允價值 愈高
		淨資產價值 法	不適用		不適用
	111年6月30日 公允價值	評價技術	重大不可 觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 1,485,386	可類比上市 上櫃公司法	同業企業價值 倍數	12.67~19.12	乘數愈高，公允價值 愈高
		淨資產價值 法	不適用		不適用

10. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

	112年6月30日					
	輸入值	變動	認列於損益		認列於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
權益工具	1,326,573	±1%	\$ -	\$ -	\$13,266	(\$13,266)

		111年12月31日					
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動	
金融資產							
權益工具	1,289,481	±1%	\$ -	\$ -	\$12,895	(\$12,895)	
		111年6月30日					
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動	
金融資產							
權益工具	1,485,386	±1%	\$ -	\$ -	\$14,854	(\$14,854)	

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
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）：請詳附表三。
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：請詳附表四。
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：本期無此情事。
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：本期無此情事。
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：請詳附表五。
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：請詳附表六。
9. 從事衍生工具交易：本期無此情事。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表七。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表八。

(三) 大陸投資資訊

無。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表九。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團管理階層已依據營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。本集團之企業組成、劃分部門之基礎及部門資訊之衡量基礎本期並無重大改變。本集團營運決策者以產品別之角度經營業務。

(二) 部門資訊之衡量

本集團營運決策者根據稅前損益評估營運部門之表現。此項衡量標準排除營運部門中非經常性收支之影響。營運部門之會計政策皆與合併財務報表附註四所述之重大會計政策之彙總說明相同。

(三) 部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

項 目	112年4月1日至6月30日				
	營建部門	旅宿部門	其 他	沖銷及調整	合 計
外部營業收入-淨額	\$ 1,233,046	\$ 769,585	\$ 144,614	\$ -	\$ 2,147,245
內部營業收入-淨額	<u>71</u>	<u>-</u>	<u>16,167</u>	(16,238)	<u>-</u>
部門收入合計	1,233,117	769,585	160,781		2,147,245
成本及費用	(1,266,438)	(647,324)	(109,993)	12,618	(2,011,137)
部門損益	<u>(33,321)</u>	<u>122,261</u>	<u>50,788</u>		<u>136,108</u>
利息收入	14,788	3,306	5,548	-	23,642
其他收入	88,430	2,839	3,170	3,916	98,355
其他利益及損失	(16,746)	(491)	51	-	(17,186)
財務成本	(38,180)	(45,406)	(36)	40	(83,582)
採用權益法之關聯企業 及合資損益之份額	<u>107,661</u>	<u>-</u>	<u>7,449</u>	(89,983)	<u>25,127</u>
繼續營業單位稅前淨利	122,632	82,509	66,970	-	182,464
所得稅費用	(44,563)	(9,039)	(53)	-	(53,655)
本期淨利	<u>\$ 78,069</u>	<u>\$ 73,470</u>	<u>\$ 66,917</u>		<u>\$ 128,809</u>

111年4月1日至6月30日

項 目	營建部門	旅宿部門	其 他	沖銷及調整	合 計
外部營業收入-淨額	\$ 3,101,386	\$ 377,992	\$ 149,050	\$ -	\$ 3,628,428
內部營業收入-淨額	76	-	19,248	(19,324)	-
部門收入合計	3,101,462	377,992	168,298		3,628,428
成本及費用	(2,307,308)	(501,718)	(115,246)	31,316	(2,892,956)
部門損益	794,154	(123,726)	53,052		735,472
利息收入	1,998	1,080	389	-	3,467
其他收入	185,749	4,283	2,657	(4,971)	187,718
其他利益及損失	(302,219)	(321)	13	-	(302,527)
財務成本	(38,193)	(43,616)	(21)	-	(81,830)
採用權益法之關聯企業 及合資損益之份額	36,844	-	5,008	(26,561)	15,291
繼續營業單位稅前淨利(淨損)	678,333	(162,300)	61,098	-	557,591
所得稅(費用)利益	(168,919)	27,338	(684)	-	(142,265)
本期淨利(淨損)	\$ 509,414	\$ 134,962	\$ 60,414		\$ 415,326

112年1月1日至6月30日

項 目	營建部門	旅宿部門	其 他	沖銷及調整	合 計
外部營業收入-淨額	\$ 2,440,680	\$ 1,576,402	\$ 294,290	\$ -	\$ 4,311,372
內部營業收入-淨額	163	-	33,731	(33,894)	-
部門收入合計	2,440,843	1,576,402	328,021	-	4,311,372
成本及費用	(2,534,590)	(1,284,306)	(226,318)	38,895	(4,006,319)
部門損益	(93,747)	292,096	101,703		305,053
利息收入	21,990	5,869	5,814	-	33,673
其他收入	126,140	4,902	3,301	(5,054)	129,289
其他利益及損失	22,966	(231)	45	-	22,780
財務成本	(79,559)	(90,341)	(69)	71	(169,898)
採用權益法之關聯企業 及合資損益之份額	230,126	-	16,662	(192,854)	53,934
繼續營業單位稅前淨利	227,916	212,295	127,456	-	374,831
所得稅費用	(62,250)	(19,477)	(105)	-	(81,832)
本期淨利	\$ 165,666	\$ 192,818	\$ 127,351		\$ 292,999
部門資產	\$ 37,710,089	\$ 12,975,089	\$ 1,290,463	(5,302,827)	\$ 46,672,814
部門負債	\$ 10,093,439	\$ 11,630,202	\$ 51,799	(723,908)	\$ 21,051,532

111年1月1日至6月30日

項 目	營建部門	旅宿部門	其 他	沖銷及調整	合 計
外部營業收入-淨額	\$ 7,151,663	\$ 905,520	\$ 296,531	\$ -	\$ 8,353,714
內部營業收入-淨額	158	-	37,364	(37,522)	-
部門收入合計	7,151,821	905,520	333,895	-	8,353,714
成本及費用	(5,614,902)	(1,071,163)	(226,650)	63,509	(6,849,206)
部門損益	1,536,919	(165,643)	107,245	-	1,504,508
利息收入	2,631	2,283	604	-	5,518
其他收入	252,120	9,461	2,679	(6,041)	258,219
其他利益及損失	(535,928)	(445)	(74)	-	(536,447)
財務成本	(74,934)	(87,521)	(46)	-	(162,501)
採用權益法之關聯企業					
及合資損益之份額	(103,273)	-	10,507	128,671	35,905
繼續營業單位稅前淨利(淨損)	1,077,535	(241,865)	120,915	-	1,105,202
所得稅(費用)利益	(307,928)	46,108	(203)	-	(262,023)
本期淨利(淨損)	\$ 769,607	(\$ 195,757)	\$ 120,712	-	\$ 843,179
部門資產	\$ 39,980,994	\$ 13,095,034	\$ 990,391	(5,187,145)	\$ 48,879,274
部門負債	\$ 11,736,161	\$ 12,105,924	\$ 54,839	(663,808)	\$ 23,233,116

(四) 部門損益、資產與負債之調節資訊

向主要營運決策者呈報之外部收入、部門損益、資產與負債，與財務報告內之收入、稅前淨利、總資產及總負債採用一致之衡量方式。本期調節後之合併總損益與應報導部門稅後淨利、總資產與負債與應報導部門資產與負債之調節資訊參閱附註十四、(三)。

太子建設開發股份有限公司

資金貸與他人

民國112年1月1日至6月30日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否為 關係人	本期		實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之		擔保品		對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總限額	備註
					最高金額	期末餘額					提列備抵 損失金額	原因	名稱	價值			
0	太子建設開發 (股)公司	太子實業 (股)公司	其他應收款- 關係人	是	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ -	2.7	短期融通 資金必要	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 500,000	\$ 10,146,325	註2

註1：編號欄之說明如下：

- (1). 發行人填0。
- (2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：

1. 資金貸放總額：本公司淨值40%。
2. 單一對象限額：
 - (1)有業務往來者：每一公司不得超過新台幣15億元整，惟不得超過業務往來金額。
 - (2)有短期融通資金之必要者：每一公司不得超過新台幣5億元整。

太子建設開發股份有限公司

為他人背書保證

民國112年1月1日至6月30日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	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	屬子公司對	屬對大陸地 區背書保證	備註
		公司名稱	關係(註2)								子公司背書 保證	母公司背書 保證		
0	太子建設開發 (股)公司	日華金典國際酒店 (股)公司	6	\$ 5,073,162	\$ 2,025,000	\$ 1,850,000	\$ 1,600,000	\$ -	7%	\$ 12,682,906	Y	N	N	註3

註1：編號欄之說明如下：

- (1). 本公司輸入0。
- (2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號，同一公司編碼應相同。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

- (1). 有業務往來之公司。
- (2). 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (3). 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (4). 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
- (5). 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6). 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- (7). 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：本公司背書保證作業程序規定對單一企業背書保證限額不超過本公司最近財務報告淨值20%，累計不超過本公司最近財務報告淨值50%。

太子建設開發股份有限公司

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）

民國112年6月30日

附表三

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	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					
					股 數	帳面金額	持股比例	市價	備註	
太子建設開發(股)公司	股票	南帝化學工業(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	10,694,988	\$ 400,527	註1	\$ 37.45	上市公司、註2	
	股票	台灣神隆(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	23,605,921	714,079	註1	30.25	上市公司、註3	
	股票	新普科技(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	76,349	25,081	註1	328.50	上櫃公司	
	股票	全球創業投資(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,400,000	14,406	註1	10.29		
	股票	萬通票券金融(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	48,672	727	註1	14.95		
	股票	南美特科技(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,596,336	223,073	註1	94.51		
	股票	統一國際開發(股)公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	87,745,770	857,438	6.63%	9.77	註4	
	基金	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	6,301,406	80,781	-	12.82	註5	
	基金	保德信貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	68,842,925	1,112,440	-	16.16		
	基金	統一強棒貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	38,548,088	656,983	-	17.04		
	基金	安聯台灣貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	43,837,859	561,510	-	12.81		
	誠實投資控股(股)公司	基金	統一強棒貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,775,631	30,262	-	17.04	
	大成工程(股)公司	股票	南帝化學工業(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	10,197,483	381,896	註1	37.45	上市公司
		股票	南美特科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,371,342	203,738	5.20%	94.51	
	誠實營造(股)公司	基金	統一強棒貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	5,346,491	91,121	-	17.04	
太子公寓大廈管理維護(股)公司	股票	太子建設開發股份有限公司	本公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	655,424	6,882	註1	12.00	上市公司	
	股票	台南紡織股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	122,201	2,053	註1	16.50	上市公司	
太子保全(股)公司	股票	南美特科技(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	316,176	27,191	註1	94.51		
太子物業管理顧問(股)公司	基金	中國信託華銀貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,172,949	24,290	-	11.18		
時代國際飯店(股)公司	基金	台新1699貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,607,732	36,000	-	13.85		
	基金	台新大眾貨幣型基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,487,683	36,000	-	14.52		
太子地產(股)公司	股票	南帝化學工業股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	194,282	7,198	註1	37.45	上市公司	
	股票	松崗數位文創股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	47,968	854	註1	24.15	上櫃公司	
	基金	安聯台灣貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	20,833,005	266,846	-	12.81		
太子實業(股)公司	基金	安聯台灣貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	7,813,355	100,076	-	12.81		

註1：持股比例未達5%。

註2：提供4,088仟股為借款之擔保品。

註3：提供17,276仟股為借款之擔保品。

註4：提供60,000仟股為借款之擔保品。

註5：提供6,301仟單位為借款之擔保品。

太子建設開發股份有限公司

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

民國112年1月1日至6月30日

附表四

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱(註1)	帳列科目	交易對象 (註2)	關係 (註2)	期初		買入(註3)		賣出(註3)			期 末		
					單位數	金 額	單位數	金 額	單位數	售價	帳面成本	處分利益	單位數	金 額
太子地產(股)公司	統一強棒貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	20,721,585	\$ 350,000	-	\$ -	(20,721,585)	(\$ 352,750)	(\$ 350,000)	\$ 2,750	-	\$ -

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券帳列採用權益法之投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

註3：累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達三億元或實收資本額百分之二十。

註4：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

太子建設開發股份有限公司
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
民國112年1月1日至6月30日

附表五

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

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		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
大成工程(股)公司	統流開發(股)公司	聯屬公司	銷貨	\$ 1,436,079	33%	按約定收款	經雙方比、議價後決定，並按合約約定收款。	經雙方比、議價後決定，並按合約約定收款。	\$ 368,754	48%	

太子建設開發股份有限公司
 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
 民國112年6月30日

附表六

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	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		提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式	後收回金額		
太子建設開發(股)公司	日華金典國際酒店(股)公司	本公司之子公司	其他資產-應收債權 \$ 575,000	-	\$ -	-	\$ -	\$ -	-
大成工程(股)公司	統流開發(股)公司	聯屬公司	應收帳款 368,754	7.39	-	-	260,216		-

太子建設開發股份有限公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國112年1月1日至6月30日

附表七

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

交易往來情形								佔合併總營收 或總資產之比 率
編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	科目	金額	交易條件		
0	太子建設開發股份有限公司	日華金典國際酒店股份有限公司	母公司對子公司	背書保證	\$ 1,850,000	依背書保證作業程序	3.96%	
0	太子建設開發股份有限公司	日華金典國際酒店股份有限公司	母公司對子公司	其他資產-應收債權	575,000	依債權購買契約	1.23%	
0	太子建設開發股份有限公司	太子實業股份有限公司	母公司對子公司	資金貸與	100,000	依資金貸與他人作業程序	0.21%	

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- (1). 母公司填0。
- (2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

- (1). 母公司對子公司。
- (2). 子公司對母公司。
- (3). 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：本表之重要交易往來情形僅列示母子公司交易金額達新台幣一億元者。

太子建設開發股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）
民國112年1月1日至6月30日

附表八

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

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	本期認列之投資	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	損益	損益	
太子建設開發(股)公司	誠實投資控股(股)公司	台灣	一般投資業	\$ 1,146,925	\$ 1,146,925	149,365,000	100.00%	\$ 1,410,360	\$ 86,629	\$ 86,629	註2
	太子物業管理顧問(股)公司	台灣	房屋買賣仲介及管理顧問	181,000	181,000	17,146,580	100.00%	262,129	(5,554)	(5,554)	註2
	耕頂興業(股)公司	台灣	飯店業務之經營管理顧問	120,000	120,000	18,000,000	30.00%	324,140	35,538	10,258	註3
	太子建設投資公司	英屬維京群島	海外投資業務	140,413	140,413	428	100.00%	638,273	23,566	23,983	註2
	統一開發(股)公司	台灣	經營及大樓間承租售業務	1,080,000	1,080,000	108,000,000	30.00%	1,143,080	90,048	27,014	註4
	日華金典國際酒店(股)公司	台灣	觀光旅館業	325,000	325,000	32,500,000	50.00%	253,077	(13,361)	(6,681)	註2
	金義興合板(股)公司	台灣	合板之製造及加工	165,410	165,410	3,938,168	99.65%	(289,733)	9	9	註2
	太子實業(股)公司	台灣	住宅及大樓開發等業務	300,000	300,000	30,000,000	100.00%	299,194	795	795	註2
	太子地產(股)公司	台灣	不動產買賣及租賃	470,784	470,784	12,292,315	99.68%	596,243	10,649	10,216	註1、2
	時代國際控股(股)公司	台灣	一般投資業	420,270	420,270	62,100,000	100.00%	838,733	83,458	83,458	註2
誠實投資控股(股)公司	大成工程(股)公司	台灣	營造工程	856,566	856,566	122,616,762	100.00%	1,231,659	87,188	-	註2、3
	王子水電企業(股)公司	台灣	電力及自來水承裝	56,025	56,025	3,070,000	100.00%	33,247	(4,379)	-	註2、3
	誠實營造(股)公司	台灣	營造工程	208,027	208,027	20,100,000	100.00%	199,210	3,679	-	註2、3
太子建設投資公司	PPG Investment Inc.	美國	海外投資業務	56,945	56,945	273	27.30%	23,735	10,753	-	註3
	Queen Holdings Ltd.	英屬維京群島	海外投資業務	122,034	122,034	2,730	27.30%	399,509	50,278	-	註3

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	本期認列之投資	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	損益	損益	
太子物業管理顧問(股)公司	太子公寓大廈管理維護(股)公司	台灣	公寓大廈管理	\$ 67,853	\$ 67,853	3,000,000	100.00%	\$ 40,889	\$ 907	\$ -	註2、3
	太子保全(股)公司	台灣	保全業務	159,611	159,611	13,172,636	100.00%	171,430	(6,394)	-	註2、3
太子地產(股)公司	日華資產管理(股)公司	台灣	住宅及大樓開發租售業	304,289	304,289	21,525,020	45.21%	(140,408)	(422)	-	註3
時代國際控股(股)公司	時代國際飯店(股)公司	台灣	一般旅館業	460,770	460,770	54,750,000	100.00%	626,757	77,957	-	註2、3
	時代國際行旅(股)公司	台灣	一般旅館業	225,500	225,500	22,550,000	100.00%	208,867	5,552	-	註2、3

註1：被投資公司本期(損)益與本公司認列之投資(損)益之差額，係本公司依持股比例認列投資損益及沖銷公司間內部交易產生之未實現損益。

註2：係本公司之子公司。

註3：業已併入本公司採權益法評價之被投資公司之本期(損)益中，一併由本公司計算認列投資(損)益。

註4：提供90,000仟股為借款之擔保品。

太子建設開發股份有限公司

主要股東資訊

民國112年6月30日

附表九

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
統一企業股份有限公司	162,743,264	10.02%
泰伯投資股份有限公司	116,730,587	7.19%