

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查核報告書  
民國 103 年度及 102 年度  
(股票代碼 2511)

公司地址：台南市永康區中正南路 30 號 19 樓  
電 話：(06)282-1155

太子建設開發股份有限公司及子公司  
民國 103 年度及 102 年度合併財務報告暨會計師查核報告書

目 錄

| <u>項</u> | <u>目</u>                 | <u>頁</u> | <u>次</u> |
|----------|--------------------------|----------|----------|
| 一、       | 封面                       | 1        |          |
| 二、       | 目錄                       | 2 ~ 3    |          |
| 三、       | 聲明書                      | 4        |          |
| 四、       | 會計師查核報告書                 | 5 ~ 6    |          |
| 五、       | 合併資產負債表                  | 7 ~ 8    |          |
| 六、       | 合併綜合損益表                  | 9        |          |
| 七、       | 合併權益變動表                  | 10       |          |
| 八、       | 合併現金流量表                  | 11 ~ 12  |          |
| 九、       | 合併財務報告附註                 | 13 ~ 82  |          |
|          | (一) 公司沿革                 | 13       |          |
|          | (二) 通過財務報告之日期及程序         | 13       |          |
|          | (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用       | 13 ~ 15  |          |
|          | (四) 重大會計政策之彙總說明          | 16 ~ 28  |          |
|          | (五) 重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源 | 28 ~ 30  |          |
|          | (六) 重要會計項目之說明            | 30 ~ 59  |          |
|          | (七) 關係人交易                | 59 ~ 61  |          |
|          | (八) 質押之資產                | 61       |          |

| 項    | 目               | 頁       | 次 |
|------|-----------------|---------|---|
| (九)  | 重大或有負債及未認列之合約承諾 | 61 ~ 67 |   |
| (十)  | 重大之災害損失         | 67      |   |
| (十一) | 重大之期後事項         | 67      |   |
| (十二) | 其他              | 67 ~ 71 |   |
| (十三) | 附註揭露事項          | 72 ~ 80 |   |
| (十四) | 營運部門資訊          | 81 ~ 82 |   |

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 103 年度（自民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際會計準則第二十七號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：太子建設開發股份有限公司



負 責 人：鄭高輝



中華民國 104 年 3 月 20 日



資誠

會計師查核報告書

(104)財審報字第 14001826 號

太子建設開發股份有限公司 公鑒：

太子建設開發股份有限公司及子公司（以下簡稱「太子集團」）民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報告表示意見。民國 103 年度及 102 年度部分採用權益法之投資暨附註十三所揭露之相關資訊，係依此等被投資公司所委任會計師查核之財務報告評價及揭露，本會計師並未查核該等財務報告；民國 103 年度及 102 年度依據其他會計師查核之財務報告採用權益法所認列之關聯企業及合資損益之份額分別為新台幣 (3,185) 仟元及新台幣 20,360 仟元，民國 103 年及 102 年 12 月 31 日採用權益法其相關之投資餘額分別為新台幣 719,680 仟元及新台幣 753,515 仟元。又，列入上開合併財務報告之部分子公司，其財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關該等子公司財務報告所列之金額暨附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告；該等子公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 970,817 仟元及新台幣 1,018,848 仟元，各占合併資產總額之 1.73% 及 1.93%，民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額分別為新台幣 508,172 仟元及新台幣 542,452 仟元，各占合併營業收入淨額之 2.62% 及 3.15%。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。



資誠

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報告在所有重大方面係依照「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財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達太子集團民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

太子建設開發股份有限公司已編製民國 103 年度及 102 年度個體財務報告，並經本會計師均出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林億彰

林億彰



會計師

吳建志

吳建志



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(79)台財證(一)第 37504 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1030027246 號

中 華 民 國 1 0 4 年 3 月 2 0 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103年及102年12月31日

單位：新台幣仟元

|       |               |             | 103 年 12 月 31 日 |     |               | 102 年 12 月 31 日 |  |  |
|-------|---------------|-------------|-----------------|-----|---------------|-----------------|--|--|
|       | 資 產           | 附註          | 金 額             | %   | 金 額           | %               |  |  |
| 流動資產  |               |             |                 |     |               |                 |  |  |
| 1100  | 現金及約當現金       | 六(一)        | \$ 2,165,806    | 4   | \$ 2,168,730  | 4               |  |  |
| 1110  | 透過損益按公允價值衡量之金 | 六(二)        |                 |     |               |                 |  |  |
|       | 融資產－流動        |             | 238,566         | -   | 256,001       | 1               |  |  |
| 1150  | 應收票據淨額        | 六(三)        | 148,412         | -   | 103,519       | -               |  |  |
| 1170  | 應收帳款淨額        | 六(四)        | 5,355,359       | 10  | 3,736,596     | 7               |  |  |
| 1180  | 應收帳款－關係人淨額    | 七           | 440,429         | 1   | 783,403       | 1               |  |  |
| 1190  | 應收建造合約款       | 六(五)        | 955,890         | 2   | 813,996       | 2               |  |  |
| 1200  | 其他應收款         |             | 285,144         | -   | 306,709       | 1               |  |  |
| 130X  | 存貨            | 五(二)、六(六)及八 | 20,925,619      | 37  | 15,875,651    | 30              |  |  |
| 1410  | 預付款項          |             | 429,857         | 1   | 533,055       | 1               |  |  |
| 1476  | 其他金融資產－流動     | 八           | 2,772,959       | 5   | 3,145,874     | 6               |  |  |
| 1479  | 其他流動資產－其他     | 六(七)        | 521,804         | 1   | 725,588       | 1               |  |  |
| 11XX  | 流動資產合計        |             | 34,239,845      | 61  | 28,449,122    | 54              |  |  |
| 非流動資產 |               |             |                 |     |               |                 |  |  |
| 1510  | 透過損益按公允價值衡量之金 | 六(二)及八      |                 |     |               |                 |  |  |
|       | 融資產－非流動       |             | 77,547          | -   | 77,100        | -               |  |  |
| 1523  | 備供出售金融資產－非流動  | 五(二)、六(八)及八 | 1,626,078       | 3   | 2,230,828     | 4               |  |  |
| 1543  | 以成本衡量之金融資產－非流 | 五(二)、六(九)及八 |                 |     |               |                 |  |  |
|       | 動             |             | 887,529         | 2   | 887,529       | 2               |  |  |
| 1550  | 採用權益法之投資      | 五(二)、六(十)及八 | 2,182,242       | 4   | 2,129,948     | 4               |  |  |
| 1600  | 不動產、廠房及設備     | 六(十一)及八     | 6,957,966       | 12  | 7,014,898     | 13              |  |  |
| 1760  | 投資性不動產淨額      | 六(十二)及八     | 6,075,555       | 11  | 8,313,032     | 16              |  |  |
| 1780  | 無形資產          | 六(十三)       | 2,362,995       | 4   | 2,425,016     | 5               |  |  |
| 1840  | 遞延所得稅資產       | 五(二)及六(三十   |                 |     |               |                 |  |  |
|       |               | 二)          | 108,369         | -   | 108,083       | -               |  |  |
| 1920  | 存出保證金         | 七及九         | 537,377         | 1   | 536,321       | 1               |  |  |
| 1980  | 其他金融資產－非流動    | 八           | 911,988         | 2   | 480,568       | 1               |  |  |
| 1990  | 其他非流動資產－其他    |             | 83,477          | -   | 120,050       | -               |  |  |
| 15XX  | 非流動資產合計       |             | 21,811,123      | 39  | 24,323,373    | 46              |  |  |
| 1XXX  | 資產總計          |             | \$ 56,050,968   | 100 | \$ 52,772,495 | 100             |  |  |

(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103年及102年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益              |                 | 附註               | 103 年 12 月 31 日 |            |     | 102 年 12 月 31 日 |            |     |
|--------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------|-----|-----------------|------------|-----|
|                    |                 |                  | 金               | 額          | %   | 金               | 額          | %   |
| <b>流動負債</b>        |                 |                  |                 |            |     |                 |            |     |
| 2100               | 短期借款            | 六(十四)及八          | \$              | 3,305,584  | 6   | \$              | 4,085,000  | 8   |
| 2110               | 應付短期票券          | 六(十五)及八          |                 | 2,602,518  | 5   |                 | 2,143,661  | 4   |
| 2150               | 應付票據            |                  |                 | 22,027     | -   |                 | 75,332     | -   |
| 2170               | 應付帳款            |                  |                 | 4,262,318  | 8   |                 | 4,154,814  | 8   |
| 2190               | 應付建造合約款         | 六(五)             |                 | 350,959    | 1   |                 | 268,491    | 1   |
| 2200               | 其他應付款           |                  |                 | 1,094,813  | 2   |                 | 1,035,607  | 2   |
| 2220               | 其他應付款項－關係人      | 七                |                 | 194,001    | -   |                 | 254,599    | -   |
| 2230               | 當期所得稅負債         | 六(三十二)           |                 | 125,602    | -   |                 | 62,113     | -   |
| 2310               | 預收款項            | 六(十六)            |                 | 3,037,135  | 5   |                 | 3,170,728  | 6   |
| 2320               | 一年或一營業週期內到期長期負債 | 六(十八)及八          |                 | 2,111,470  | 4   |                 | 301,000    | 1   |
| 2399               | 其他流動負債－其他       |                  |                 | 113,307    | -   |                 | 99,016     | -   |
| 21XX               | 流動負債合計          |                  |                 | 17,219,734 | 31  |                 | 15,650,361 | 30  |
| <b>非流動負債</b>       |                 |                  |                 |            |     |                 |            |     |
| 2530               | 應付公司債           | 六(十七)            |                 | 4,500,000  | 8   |                 | 4,500,000  | 9   |
| 2540               | 長期借款            | 六(十八)及八          |                 | 7,649,449  | 14  |                 | 11,660,738 | 22  |
| 2550               | 負債準備－非流動        | 六(十九)            |                 | 81,720     | -   |                 | 79,071     | -   |
| 2570               | 遞延所得稅負債         | 六(三十二)           |                 | 495,328    | 1   |                 | 495,328    | 1   |
| 2610               | 長期應付票據及款項       |                  |                 | 1,457,251  | 3   |                 | 1,464,708  | 3   |
| 2640               | 應計退休金負債         | 五(二)及六(二十)       |                 | 129,391    | -   |                 | 132,882    | -   |
| 2645               | 存入保證金           |                  |                 | 136,547    | -   |                 | 144,128    | -   |
| 2670               | 其他非流動負債－其他      |                  |                 | 70,604     | -   |                 | 70,781     | -   |
| 25XX               | 非流動負債合計         |                  |                 | 14,520,290 | 26  |                 | 18,547,636 | 35  |
| 2XXX               | 負債總計            |                  |                 | 31,740,024 | 57  |                 | 34,197,997 | 65  |
| <b>歸屬於母公司業主之權益</b> |                 |                  |                 |            |     |                 |            |     |
| <b>股本</b>          |                 |                  |                 |            |     |                 |            |     |
| 3110               | 普通股股本           | 六(二十二)           |                 | 16,623,418 | 30  |                 | 13,139,241 | 25  |
| <b>資本公積</b>        |                 |                  |                 |            |     |                 |            |     |
| 3200               | 資本公積            | 六(二十一)(二十三)      |                 | 1,929,793  | 3   |                 | 521,293    | 1   |
| <b>保留盈餘</b>        |                 |                  |                 |            |     |                 |            |     |
| 3310               | 法定盈餘公積          | 六(二十二)(二十四)(三十二) |                 | 1,180,924  | 2   |                 | 1,022,243  | 2   |
| 3350               | 未分配盈餘           |                  |                 | 2,854,738  | 5   |                 | 1,586,811  | 3   |
| <b>其他權益</b>        |                 |                  |                 |            |     |                 |            |     |
| 3400               | 其他權益            | 六(二十五)           |                 | 1,436,219  | 3   |                 | 1,999,611  | 3   |
| 3500               | 庫藏股票            | 六(二十二)           | (               | 60,440)    | -   | (               | 60,440)    | -   |
| 31XX               | 歸屬於母公司業主之權益合計   |                  |                 | 23,964,652 | 43  |                 | 18,208,759 | 34  |
| 36XX               | 非控制權益           |                  |                 | 346,292    | -   |                 | 365,739    | 1   |
| 3XXX               | 權益總計            |                  |                 | 24,310,944 | 43  |                 | 18,574,498 | 35  |
| <b>負債及權益總計</b>     |                 |                  | \$              | 56,050,968 | 100 | \$              | 52,772,495 | 100 |

請參閱後附合併財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所林億彰、吳建志會計師民國104年3月20日查核報告。

董事長：鄭高輝



經理人：謝明汎



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103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目                           | 附註            | 103 年 度               | 102 年 度               |
|------------------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
|                              |               | 金 額 %                 | 金 額 %                 |
| 4000 營業收入                    | 六(二十七)及七      | \$ 19,424,465 100     | \$ 17,242,007 100     |
| 5000 營業成本                    | 六(六)(十三)(三十一) | ( 14,216,886 ) ( 73 ) | ( 12,542,510 ) ( 73 ) |
| 5900 營業毛利                    |               | 5,207,579 27          | 4,699,497 27          |
| 營業費用                         | 六(十三)(三十一)及七  | ( 636,575 ) ( 3 )     | ( 734,911 ) ( 4 )     |
| 6100 推銷費用                    |               | ( 2,105,710 ) ( 11 )  | ( 1,945,043 ) ( 11 )  |
| 6200 管理費用                    |               | ( 2,742,285 ) ( 14 )  | ( 2,679,954 ) ( 15 )  |
| 6000 營業費用合計                  |               | 2,465,294 13          | 2,019,543 12          |
| 6900 營業利益                    |               | 82,945 -              | 94,679 -              |
| 營業外收入及支出                     |               | 77,807 -              | 288,671 ( 2 )         |
| 7010 其他收入                    | 六(二十八)        | 384,772 2             | 569,194 3             |
| 7020 其他利益及損失                 | 六(二)(二十九)     | ( 39,614 ) -          | ( 574,438 ) ( 3 )     |
| 7050 財務成本                    | 六(三十)         | ( 350,296 ) ( 2 )     | ( 378,106 ) ( 2 )     |
| 7060 採用權益法之關聯企業及合資損益之份額      | 六(十)          |                       |                       |
| 7000 營業外收入及支出合計              |               | 77,807 -              | 288,671 ( 2 )         |
| 7900 稅前淨利                    |               | 2,543,101 13          | 1,730,872 10          |
| 7950 所得稅費用                   | 六(三十二)        | ( 163,467 ) ( 1 )     | ( 95,400 ) -          |
| 8200 本期淨利                    |               | \$ 2,379,634 12       | \$ 1,635,472 10       |
| 其他綜合損益                       |               |                       |                       |
| 8310 國外營運機構財務報表換算之兌換差額       |               | \$ 2,549 -            | ( \$ 859 ) -          |
| 8325 備供出售金融資產未實現評價(損失)利益     | 六(八)          | ( 566,304 ) ( 3 )     | 410,485 2             |
| 8360 確定福利計畫精算損失              | 六(二十)         | ( 5,097 ) -           | ( 4,381 ) -           |
| 8370 採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額 |               | 1,341 -               | ( 513 ) -             |
| 8300 本期其他綜合(損失)利益之稅後淨額       |               | ( \$ 567,511 ) ( 3 )  | \$ 404,732 2          |
| 8500 本期綜合利益總額                |               | \$ 1,812,123 9        | \$ 2,040,204 12       |
| 淨利(損)歸屬於：                    |               |                       |                       |
| 8610 母公司業主                   |               | \$ 2,398,718 12       | \$ 1,652,753 10       |
| 8620 非控制權益                   |               | ( 19,084 ) -          | ( 17,281 ) -          |
|                              |               | \$ 2,379,634 12       | \$ 1,635,472 10       |
| 綜合損益總額歸屬於：                   |               |                       |                       |
| 8710 母公司業主                   |               | \$ 1,831,570 9        | \$ 2,057,023 12       |
| 8720 非控制權益                   |               | ( 19,447 ) -          | ( 16,819 ) -          |
|                              |               | \$ 1,812,123 9        | \$ 2,040,204 12       |
| 每股盈餘                         | 六(三十三)        |                       |                       |
| 9750 基本                      |               | \$ 1.51               | \$ 1.26               |
| 9850 稀釋                      |               | \$ 1.51               | \$ 1.26               |

請參閱後附合併財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所  
林億彰、吳建志會計師民國104年3月20日查核報告。

董事長：鄭高輝



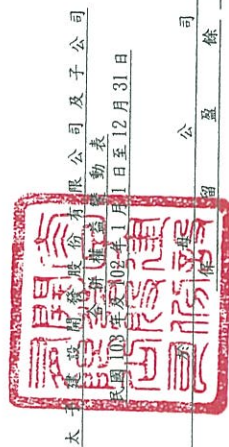
經理人：謝明汎



會計主管：戴大昌



單位：新台幣千元



建豐建設股份有限公司及子公司  
民國103年12月31日止12個月  
合併財務報表

| 附註           | 歸屬 | 102 年 度       |              |              |               | 103 年 度  |       |              |             | 104 年 度       |               |               |               | 非控制權益      | 權益總額          |
|--------------|----|---------------|--------------|--------------|---------------|----------|-------|--------------|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------|---------------|
|              |    | 普通股本          | 資本公積         | 法定盈餘公積       | 未分配盈餘         | 公盈餘      | 其他權益  | 業主權益         | 之權益         | 總計            | 總計            | 總計            | 總計            |            |               |
| 六(二十四)       |    | \$ 11,944,765 | \$ 521,293   | \$ 843,650   | \$ 1,909,259  | \$ -     | \$ -  | \$ 1,590,447 | (\$ 60,440) | \$ 16,748,974 | \$ 16,748,974 | \$ 16,748,974 | \$ 16,748,974 | \$ 382,558 | \$ 17,131,532 |
|              |    | -             | -            | 178,593      | ( 178,593 )   | -        | -     | -            | -           | -             | -             | -             | -             | -          | -             |
|              |    | -             | -            | -            | ( 597,238 )   | -        | -     | -            | -           | ( 597,238 )   | ( 597,238 )   | ( 597,238 )   | ( 597,238 )   | -          | ( 597,238 )   |
|              |    | 1,194,476     | -            | -            | ( 1,194,476 ) | -        | -     | -            | -           | -             | -             | -             | -             | -          | -             |
| 六(三十三)       |    | -             | -            | -            | 1,652,753     | -        | -     | -            | -           | 1,652,753     | 1,652,753     | 1,652,753     | 1,652,753     | ( 17,281 ) | 1,635,472     |
| 六(八)(二)(二十五) |    | -             | -            | -            | ( 4,894 )     | -        | 859   | 410,023      | -           | 404,270       | 404,270       | 404,270       | 404,270       | 462        | 404,732       |
|              |    | \$ 13,139,241 | \$ 521,293   | \$ 1,022,243 | \$ 1,586,811  | (\$ 859) | 859   | \$ 2,000,470 | (\$ 60,440) | \$ 18,208,759 | \$ 18,208,759 | \$ 18,208,759 | \$ 18,208,759 | \$ 365,739 | \$ 18,574,498 |
| 六(二十四)       |    | \$ 13,139,241 | \$ 521,293   | \$ 1,022,243 | \$ 1,586,811  | (\$ 859) | 859   | \$ 2,000,470 | (\$ 60,440) | \$ 18,208,759 | \$ 18,208,759 | \$ 18,208,759 | \$ 18,208,759 | \$ 365,739 | \$ 18,574,498 |
|              |    | -             | -            | 158,681      | ( 158,681 )   | -        | -     | -            | -           | -             | -             | -             | -             | -          | -             |
|              |    | -             | -            | -            | ( 484,177 )   | -        | -     | -            | -           | ( 484,177 )   | ( 484,177 )   | ( 484,177 )   | ( 484,177 )   | -          | ( 484,177 )   |
|              |    | 484,177       | -            | -            | ( 484,177 )   | -        | -     | -            | -           | -             | -             | -             | -             | -          | -             |
| 六(三十三)       |    | -             | -            | -            | 2,398,718     | -        | -     | -            | -           | 2,398,718     | 2,398,718     | 2,398,718     | 2,398,718     | ( 19,084 ) | 2,379,634     |
| 六(八)(二)(二十五) |    | -             | -            | -            | ( 3,756 )     | -        | 2,549 | ( 565,941 )  | -           | ( 567,148 )   | ( 567,148 )   | ( 567,148 )   | ( 567,148 )   | ( 363 )    | ( 567,511 )   |
| 六(二十一)(二十三)  |    | -             | 73,500       | -            | -             | -        | -     | -            | -           | 73,500        | 73,500        | 73,500        | 73,500        | -          | 73,500        |
| 六(二十三)       |    | 3,000,000     | -            | 1,335,000    | -             | -        | -     | -            | -           | 4,335,000     | 4,335,000     | 4,335,000     | 4,335,000     | -          | 4,335,000     |
|              |    | \$ 16,623,418 | \$ 1,929,793 | \$ 1,180,924 | \$ 2,854,738  | \$ -     | 1,690 | \$ 1,434,529 | (\$ 60,440) | \$ 23,964,652 | \$ 23,964,652 | \$ 23,964,652 | \$ 23,964,652 | \$ 346,292 | \$ 24,310,944 |

請參閱後附合併財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所林億彰、吳建志會計師民國104年3月20日查核報告。



董事長：鄭高輝

經理人：謝明汎



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103年及102年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

|                         | 103<br>年<br>度      | 102<br>年<br>度 |
|-------------------------|--------------------|---------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>        |                    |               |
| 合併稅前淨利                  | \$ 2,543,101       | \$ 1,730,872  |
| 調整項目                    |                    |               |
| 不影響現金流量之收益費損項目          |                    |               |
| 股份基礎給付酬勞成本              | 六(二十一) 73,500      | -             |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失(利益) | 六(二)(二十九) 16,988   | ( 3,754 )     |
| (迴轉)提列呆帳費用數             | 六(三)(四) ( 929 )    | 207           |
| 沖銷未能收回之款項               | 六(三)(四) ( 2,635 )  | -             |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額    | 六(十) ( 82,945 )    | ( 94,679 )    |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失        | 4,853              | 1,852         |
| 處分投資性不動產損失              | 703                | -             |
| 折舊費用                    | 六(三十一) 352,793     | 368,203       |
| 攤銷費用                    | 六(十三)(三十一) 63,391  | 69,294        |
| 利息費用                    | 六(三十) 349,041      | 374,709       |
| 利息收入                    | 六(二十八) ( 7,838 )   | ( 30,115 )    |
| 股利收入                    | 六(二十八) ( 227,474 ) | ( 50,024 )    |
| 金融資產減損損失                | 六(八)(二十九) 12,053   | -             |
| 未實現外幣兌換利益               | ( 22,704 )         | ( 9,848 )     |
| 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     | -                  | 7,482         |
| 應收票據                    | ( 41,730 )         | 37,175        |
| 應收帳款                    | ( 1,618,362 )      | ( 1,550,761 ) |
| 應收帳款—關係人                | 342,974            | ( 543,214 )   |
| 應收建造合約款                 | ( 141,894 )        | 100,638       |
| 其他應收款                   | 22,587             | ( 112,443 )   |
| 存貨                      | ( 3,003,086 )      | ( 1,649,768 ) |
| 預付款項                    | 103,198            | ( 391,681 )   |
| 其他流動資產—其他               | 203,784            | ( 206,749 )   |
| 其他非流動資產—其他              | 36,573             | 3,809         |
| 與營業活動相關之負債之淨變動          |                    |               |
| 應付票據                    | ( 53,305 )         | ( 134,058 )   |
| 應付帳款                    | 107,504            | 978,199       |
| 應付建造合約款                 | 82,468             | ( 365,139 )   |
| 其他應付款                   | 59,206             | ( 257,210 )   |
| 其他應付款—關係人               | ( 60,598 )         | 254,599       |
| 預收款項                    | ( 133,593 )        | 1,473,007     |
| 其他流動負債—其他               | 14,291             | 8,686         |
| 負債準備—非流動                | 2,649              | 6,009         |
| 長期應付票據及款項               | 3,313              | 82,621        |
| 應計退休金負債                 | ( 7,247 )          | ( 7,646 )     |
| 其他非流動負債—其他              | ( 177 )            | 3,555         |
| 營運產生之現金(流出)流入           | ( 1,009,547 )      | 93,828        |
| 收取之利息                   | 6,816              | 30,179        |
| 收取之股利                   | 249,074            | 68,024        |
| 支付之利息                   | ( 348,091 )        | ( 370,690 )   |
| 支付之所得稅                  | ( 100,264 )        | ( 119,809 )   |
| 營業活動之淨現金流出              | ( 1,202,012 )      | ( 298,468 )   |

(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 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|                    | 103 年 度           | 102 年 度        |
|--------------------|-------------------|----------------|
| <u>投資活動之現金流量</u>   |                   |                |
| 其他金融資產一流動減少(增加)    | \$ 372,915        | (\$ 2,320,244) |
| 備供出售金融資產一非流動減少     | 1,756             | 9,028          |
| 備供出售金融資產一非流動減資退回股款 | 25,000            | -              |
| 以成本衡量之金融資產減資退回股款   | -                 | 3,516          |
| 採用權益法之投資減資退回股款     | 30,361            | 66,646         |
| 取得不動產、廠房及設備        | 六(十一) ( 112,414 ) | ( 265,333 )    |
| 處分不動產、廠房及設備價款      | 4,880             | 5,854          |
| 取得投資性不動產           | 六(十二) ( 3,288 )   | ( 21,491 )     |
| 無形資產增加             | 六(十三) ( 1,370 )   | ( 81 )         |
| 存出保證金(增加)減少        | ( 1,056 )         | 156,617        |
| 其他金融資產一非流動(增加)減少   | ( 431,420 )       | 657,775        |
| 投資活動之淨現金流出         | ( 114,636 )       | ( 1,707,713 )  |
| <u>籌資活動之現金流量</u>   |                   |                |
| 短期借款減少             | ( 779,416 )       | ( 275,000 )    |
| 應付短期票券增加           | 458,857           | 190,774        |
| 發行公司債              | -                 | 2,500,000      |
| 償還長期借款             | ( 6,759,877 )     | ( 8,675,355 )  |
| 舉借長期借款             | 4,559,058         | 6,688,219      |
| 長期應付票據及款項減少        | ( 10,770 )        | ( 12,167 )     |
| 存入保證金(減少)增加        | ( 7,581 )         | 2,784          |
| 發放現金股利             | ( 484,177 )       | ( 597,238 )    |
| 現金增資               | 4,335,000         | -              |
| 非控制股權變動數           | ( 363 )           | 462            |
| 籌資活動之淨現金流入(流出)     | 1,310,731         | ( 177,521 )    |
| 合併匯率影響數            | 2,993             | 199            |
| 本期現金及約當現金減少數       | ( 2,924 )         | ( 2,183,503 )  |
| 期初現金及約當現金餘額        | 2,168,730         | 4,352,233      |
| 期末現金及約當現金餘額        | \$ 2,165,806      | \$ 2,168,730   |

請參閱後附合併財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所  
林億彰、吳建志會計師民國 104 年 3 月 20 日查核報告。

董事長：鄭高輝



經理人：謝明汎



會計主管：戴大昌



太子建設開發股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國103年度及102年度

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月起在台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104年3月20日經董事會通過發布。

## 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」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

- (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

依據金管會民國103年4月3日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國104年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第9號「金融工具」)及民國104年起適用之證券發行人財務報告編製準則(以下統稱「2013年版IFRSs」)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：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                               | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|----------------------------------------------|---------------------|
| 國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」 | 民國99年7月1日           |
| 國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」        | 民國100年7月1日          |



| 新發布/修正/修訂準則及解釋                  | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日               |
|---------------------------------|-----------------------------------|
| 國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」            | 民國102年1月1日                        |
| 國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」      | 民國100年7月1日                        |
| 國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」 | 民國102年1月1日                        |
| 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」            | 民國102年1月1日<br>(投資個體於民國103年1月1日生效) |
| 國際財務報導準則第11號「聯合協議」              | 民國102年1月1日                        |
| 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」       | 民國102年1月1日                        |
| 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」            | 民國102年1月1日                        |
| 國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」       | 民國101年7月1日                        |
| 國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」    | 民國101年1月1日                        |
| 國際會計準則第19號之修訂「員工福利」             | 民國102年1月1日                        |
| 國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」           | 民國102年1月1日                        |
| 國際會計準則第28號之修正「投資關聯企業及合資」        | 民國102年1月1日                        |
| 國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」     | 民國103年1月1日                        |
| 國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」    | 民國102年1月1日                        |
| 2010年對國際財務報導準則之改善               | 民國100年1月1日                        |
| 2009-2011年對國際財務報導準則之改善          | 民國102年1月1日                        |

經評估後本集團認為除下列各項外，適用 2013 年版 IFRSs 將不致對本集團造成重大變動：

1. 國際會計準則第 19 號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修正前之利息成本及計畫資產之預期報酬；刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益；前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用；企業係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。本集團對於準則之修正並無影響，並將依規定增加確定福利計畫之揭露。

2. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本集團將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

3. 國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。本集團將依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

#### 4. 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本集團財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

### (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2013年版IFRSs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<br>發布之生效日 |
|---------------------------------------------------|---------------------|
| 國際財務報導準則第9號「金融工具」                                 | 民國107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」 | 民國105年1月1日          |
| 國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併例外之適用」     | 民國105年1月1日          |
| 國際財務報導準則第11號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」                    | 民國105年1月1日          |
| 國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」                              | 民國105年1月1日          |
| 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」                             | 民國106年1月1日          |
| 國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」                                | 民國105年1月1日          |
| 國際會計準則第16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」                 | 民國105年1月1日          |
| 國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」                      | 民國105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」                        | 民國103年7月1日          |
| 國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表下之權益法」                        | 民國105年1月1日          |
| 國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」                      | 民國103年1月1日          |
| 國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」                  | 民國103年1月1日          |
| 國際財務報導解釋第21號「公課」                                  | 民國103年1月1日          |
| 2010-2012年對國際財務報導準則之改善                            | 民國103年7月1日          |
| 2011-2013年對國際財務報導準則之改善                            | 民國103年7月1日          |
| 2012-2014年對國際財務報導準則之改善                            | 民國105年1月1日          |

本集團現正持續評估上述準則及解釋對本集團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

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下，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

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)編製。

##### (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及負債(包括衍生工具)。
- (2)按公允價值衡量之備供出售金融資產。
- (3)按公允價值衡量之現金交割股份基礎給付協議之負債。
- (4)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 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：

- (1)本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指本集團有權主導其財務及營運政策之所有個體(包括特殊目的個體)，一般係直接或間接持有其超過 50%表決權之股份。在評估本集團是否控制另一個體時，已考量目前可執行或可轉換潛在表決權之存在及影響。子公司自收購日(即本集團取得控制之日)起全面合併，於喪失控制之日起停止合併。
- (2)集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3)損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。
- (4)對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
- (5)當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重

新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

| 投資公司<br>名稱        | 子公司名稱                             | 業務性質           | 所持股權百分比          |                  | 說明    |
|-------------------|-----------------------------------|----------------|------------------|------------------|-------|
|                   |                                   |                | 民國103年<br>12月31日 | 民國102年<br>12月31日 |       |
| 太子建設開發<br>(股)公司   | 太子物業管理顧問(股)公司                     | 房屋買賣仲介         | 100.00           | 100.00           |       |
|                   | 誠實投資控股(股)公司                       | 一般投資業          | 100.00           | 100.00           |       |
|                   | 太子建設投資(股)公司                       | 海外投資業務         | 100.00           | 100.00           |       |
|                   | 太陽生物科技(股)公司                       | 防黴劑之進出口<br>業務  | 100.00           | 100.00           |       |
|                   | 太子大成投資(股)公司                       | 一般投資業          | 99.97            | 99.97            |       |
|                   | 東豐企業(股)公司                         | 房屋之委託興建<br>及銷售 | 100.00           | 100.00           |       |
|                   | 日華金典國際酒店(股)公司                     | 觀光旅館業          | 50.00            | 50.00            | 註1    |
|                   | 時代國際飯店(股)公司                       | 一般旅館業          | 100.00           | 100.00           |       |
|                   | 金義興合板(股)公司                        | 合板之製造及加        | 99.65            | 99.65            |       |
|                   | Early Success<br>Investments Ltd. | 海外投資業務         | 100.00           | 100.00           |       |
|                   | 金典資產管理(股)公司                       | 不動產租賃業務        | -                | 50.00            | 註1、註2 |
|                   | 太子實業(股)公司                         | 住宅及大樓開發<br>等業務 | 100.00           | 100.00           |       |
| 太子物業管理<br>顧問(股)公司 | 太子公寓大廈管理維護<br>(股)公司               | 公寓大廈管理         | 100.00           | 100.00           |       |
|                   | 太子保全(股)公司                         | 保全業務           | 100.00           | 100.00           |       |
| 誠實投資控股<br>(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<br>承裝   | 100.00           | 100.00           |       |
|                   | 誠實營造(股)公司                         | 營造工程           | 100.00           | 100.00           |       |



| 投資公司<br>名稱             | 子 公 司 名 稱                                                | 業 務 性 質 | 所持股權百分比          |                  | 說明 |
|------------------------|----------------------------------------------------------|---------|------------------|------------------|----|
|                        |                                                          |         | 民國103年<br>12月31日 | 民國102年<br>12月31日 |    |
| 太子大成投資<br>(股)公司        | Prince Capital Inc.                                      | 海外投資業務  | 100.00           | 100.00           |    |
| 大成工程(股)<br>公司          | 大成國際(汶萊)公司                                               | 海外投資業務  | 100.00           | 100.00           |    |
| Prince<br>Capital Inc. | Prince Ventures<br>USA Inc.                              | 海外投資業務  | 100.00           | 100.00           |    |
| 大成國際<br>(汶萊)公司         | Ta Chen Construction<br>& Engineering<br>(Vietnam) Corp. | 營造工程    | 100.00           | 100.00           |    |

註 1：本集團未直接或間接持有日華金典國際酒店(股)公司及金典資產管理(股)公司超過半數有表決權股份，惟因本集團對該等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：已於民國 103 年度第 4 季辦理清算完成。

3. 未列入合併財務報告之子公司：

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. 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度：

無此情事。

#### (四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

##### 1. 外幣交易及餘額

(1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

(2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

(3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

## 2. 國外營運機構之換算

(1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體、關聯企業及聯合控制個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；

B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(2) 當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業或聯合控制個體時，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本集團即使仍保留對前關聯企業或聯合控制個體之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響或已喪失對國外營運機構屬聯合控制個體之聯合控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(3) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

### (五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 本集團財務報告對於資產負債之劃分，係考慮各項資產負債是否與營建業務相關，而以營業週期作為劃分流動與非流動之標準，若無相關則仍以一年為區分標準。

2. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

(1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後 12 個月內實現者。

(4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少 12 個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

3. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1) 預期將於正常營業週期中清償者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償者。

(4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月者。負債之

條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風顯甚小者。原始到期日在 3 個月內之定期存款及附買回債券符合前述定義且持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

#### (七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

#### (八) 備供出售金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。
2. 本集團對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。
3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，當其公允價值無法可靠衡量時，本集團將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

#### (九) 應收款

應收帳款係屬原始產生之應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

#### (十) 金融資產減損

1. 本集團於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。

2. 本集團用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
- (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
  - (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
  - (3) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
  - (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
  - (5) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
  - (6) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
  - (7) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
3. 本集團經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：
- (1) 以攤銷後成本衡量之金融資產  
係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。
  - (2) 以成本衡量之金融資產  
係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。此類減損損失續後不得迴轉。認列減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。
  - (3) 備供出售金融資產  
係以該資產之取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬債務工具投資者，當其公允價值於後續期間增加，且該增加能客觀地連結至減損損失認列後發生之事項，則該減損損失於當期損益迴轉。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(十一) 金融資產之除列

本集團於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

#### (十二) 存貨

包括營建用地、在建工程及待出售房地等，除建造合約依完工比例法認列損益外，係以取得成本為入帳基礎，期末並依成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。在建工程於建造工作時起至完工期間，將有關之利息資本化。

#### (十三) 建造合約

1. 依國際會計準則第 11 號「建造合約」之定義，建造合約係指為建造一項資產而特別議定之合約。當建造合約之結果能可靠估計，且該合約很有可能獲利時，採完工百分比法於合約期間按合約完成程度認列合約收入，合約成本於發生之期間認列為費用。完成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。當總合約成本很可能超過總合約收入時，立即將預期損失認列為費用。當建造合約之結果無法可靠估計時，僅在已發生合約成本很有可能回收之範圍內認列合約收入。
2. 合約工作之變更、求償及獎勵金就客戶已同意且能可靠衡量之範圍包括於合約收入中。
3. 本集團對因合約工作應向客戶收取之帳款總額，即在建合約中已發生成本加計已認列利潤（減除已認列損失）超過工程進度請款金額部分，表達為資產，帳列應收建造合約款。若在建合約中工程進度請款金額超過已發生成本加已認列利潤（減除已認列損失）之合計數，表達為負債，帳列應付建造合約款。
4. 依國際財務報導解釋第 15 號「不動產建造之協議」規定，不動產之買方必須能於建造開始前指定該不動產設計之主要結構要素；或於工程進行中能指定主要結構之變更，該建造協議方符合「建造合約」之定義而適用國際會計準則第 11 號「建造合約」之規定。本集團對於不符合「建造合約」定義之預售屋買賣合約係依國際會計準則第 18 號「收入」對銷售商品之規範認列銷貨收入。對於符合「建造合約」定義之交易則依國際會計準則第 11 號之規定認列合約收入。

#### (十四) 採用權益法之投資/關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。



2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
5. 關聯企業增發新股時，若本集團未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
6. 當集團喪失對關聯企業之重大影響，對原關聯企業之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。
7. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
8. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，將與該關聯企業有關之資本公積轉列損益；如仍對該關聯企業有重大影響，則按處分比例轉列損益。

#### (十五) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成

若屬重大，則單獨提列折舊。

4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

|        |         |
|--------|---------|
| 房屋及建築  | 50年～60年 |
| 機器設備   | 2年～10年  |
| 電腦通訊設備 | 5年      |
| 運輸設備   | 3年～5年   |
| 辦公設備   | 5年～15年  |
| 租賃改良   | 5年      |
| 其他設備   | 5年～15年  |

(十六) 營業租賃(出租人/承租人)

營業租賃之租賃收益(扣除給予承租人之任何誘因)或營業租賃之給付(扣除自出租人收取之任何誘因)，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十七) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 44 年～60 年。

(十八) 無形資產

係商標權、專利權、電腦軟體成本及服務特許權等，以取得成本為入帳基礎，並按其估計效益年數採直線法攤銷。主要無形資產之效益年數除服務特許權為 44 年外，其餘為 3 年～5 年。

(十九) 非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減出售成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產，若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(二十) 借款

1. 借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

2. 設立借款額度時支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以遞延至動支發生時認列為有效利率之調整；當不太可能提取部分或全部額度，則認列該費用為預付款項，並在額度相關之期間內攤銷。

#### (二十一) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

#### (二十二) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

#### (二十三) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

#### (二十四) 金融負債

##### 應付公司債

本集團發行之普通應付公司債，於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債溢折價，列為應付公司債之加項或減項；後續採有效利息法按攤銷後成本於債券流通期間內認列為當期損益，作為「財務成本」之調整項目。

#### (二十五) 負債準備

負債準備係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

#### (二十六) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

##### 2. 退休金

###### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額

認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2)確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在高品質公司債無深度市場之國家，係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之精算損益係於發生當期認列於其他綜合損益。

3. 員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另本集團係以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公允價值，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(二十七)員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎勵數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(二十八)所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10%之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認

列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。

4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因購置設備或技術、研究發展支出及股權投資等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

#### （二十九）股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

#### （三十）股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

#### （三十一）收入認列

##### 1. 銷貨收入

本集團主要係經營國民住宅及商業大樓等之委託興建、銷售及租賃等業務。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本集團對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。委託營造廠興建預售房地



專案，如附註四(十三)之說明，係依國際會計準則第 18 號「收入」對商品銷售之規範認列銷貨收入，因此本集團於完成過戶及實際交屋時結轉成本並認列損益，惟資產負債表日前僅實際交屋(或僅實際完成所有權移轉)，但相關風險報酬業已移轉者亦認列銷貨收入。

#### 2. 勞務收入

本集團提供房屋買賣仲介、公寓大廈管理及保全業務等之相關服務。提供勞務之交易結果能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。

#### 3. 建造合約收入

本集團提供之建造合約服務，請參閱附註四(十三)之說明。

#### 4. 服務特許權收入

本集團提供之服務特許權合約，請參閱附註四(三十二)之說明。

### (三十二) 服務特許權協議

1. 本集團與國立台灣大學(授予人)簽訂提供公共服務之基礎建設合約，由本集團建造提供公共服務之基礎建設且自建造完成後提供長興校區 44 年又 6 個月暨水源校區 44 年又 4 個月之營運服務，營運期間屆滿後該提供公共服務之基礎建設將無償移轉予國立台灣大學。本集團依據合約所提供之建造及營運服務之已收或應收對價，參照其相對公允價值予以分攤，並分別依國際會計準則第 11 號「建造合約」及國際會計準則第 18 號「收入」之規定認列相關收入。
2. 依據服務特許權協議提供建造或升級服務之成本，按國際會計準則第 11 號「建造合約」之規定處理。
3. 授予人所提供之已收或應收之對價按公允價值認列，並按合約約定授予人提供予營運者對價之方式決定認列為無形資產。

### (三十三) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

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。請詳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

### 1. 金融資產－權益投資之減損

本集團依據國際會計準則第 39 號決定個別金融資產－權益投資是否發生減損，於作此項決定時需重大判斷。本集團評估個別權益投資之公允價值低於其成本的時間及金額，以及被投資者之財務健全情況和短期業務前景，包括產業及部門績效、技術變遷以及營運及融資現金流量等因素。

當個別權益投資公允價值低於其成本之情況係屬大幅度或持久性時，本集團對於分類為「備供出售金融資產」者，將自其認列累計公允價值於其他綜合損益之金額轉列於當期損益；對於分類為「以成本衡量之金融資產」者，將於當期損益認列減損損失。

民國 103 年度，本集團認列「備供出售金融資產」減損損失金額為 \$12,053，請參閱附註六(八)說明。

### 2. 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

### 1. 有形資產及無形資產(商譽除外)減損評估

資產減損評估過程中，本集團需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或集團策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

### 2. 採用權益法之投資減損評估

當有減損跡象顯示某項採權益法之投資可能已經減損致帳面金額無法被回收，本集團隨即評估該項投資之減損。本集團係依據享有被投資公司預期未來現金流量之折現值評估可回收金額，並分析其相關假設之合理性。民國 103 年 12 月 31 日，本集團認列減損損失後之採用權益法之投資為 \$2,182,242。

### 3. 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能具有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。民國 103 年 12 月 31 日，本集團認列之遞延所得稅資產為 \$108,369。

#### 4. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 103 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 \$20,925,619。

#### 5. 應計退休金負債之計算

計算確定福利義務之現值時，本集團必須運用判斷及估計以決定資產負債表日之相關精算假設，包含折現率及計畫資產之預期報酬率等。任何精算假設之變動，均可能會重大影響本集團確定福利義務之金額。

民國 103 年 12 月 31 日，本集團應計退休金負債之帳面金額為 \$129,391。

#### 6. 金融資產—無活絡市場之未上市(櫃)公司股票公允價值衡量

本集團持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票，其公允價值衡量主要係參考近期籌資活動、同類型公司評價、公司技術發展情形、市場狀況及其他經濟指標所做估計。任何判斷及估計之變動，均可能會影響其公允價值之衡量。有關金融工具公允價值之說明，請參閱附註十二(三)。

民國 103 年 12 月 31 日，本集團無活絡市場之未上市(櫃)公司股票之帳面金額為 \$1,164,126。

### 六、重要會計項目之說明

#### (一)現金及約當現金

|           | 103年12月31日          | 102年12月31日          |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金及週轉金  | \$ 55,943           | \$ 66,096           |
| 支票存款及活期存款 | 1,642,033           | 1,952,686           |
| 定期存款      | 387,825             | 26,648              |
| 附買回債券     | 80,005              | 123,300             |
|           | <u>\$ 2,165,806</u> | <u>\$ 2,168,730</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，於資產負債表日最大信用風險之暴險金額為現金及約當現金之帳面金額。

2. 有關本集團將現金及約當現金提供作為質押擔保之情形，請參閱附註八。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

| 項 目            | 103年12月31日        | 102年12月31日        |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 流動項目：          |                   |                   |
| 持有供交易之金融資產     |                   |                   |
| 上市櫃公司股票        | \$ 264,520        | \$ 264,520        |
| 受益憑證           | 17,665            | 17,665            |
|                | 282,185           | 282,185           |
| 持有供交易之金融資產評價調整 | ( 43,619)         | ( 26,184)         |
|                | <u>\$ 238,566</u> | <u>\$ 256,001</u> |
| 非流動項目：         |                   |                   |
| 持有供交易之金融資產     |                   |                   |
| 受益憑證           | \$ 76,000         | \$ 76,000         |
| 持有供交易之金融資產評價調整 | 1,547             | 1,100             |
|                | <u>\$ 77,547</u>  | <u>\$ 77,100</u>  |

1. 本集團持有供交易之金融資產於民國 103 年度及 102 年度認列之淨(損)益分別計(\$16,988)及\$3,754。
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) 應收票據淨額

|        | 103年12月31日        | 102年12月31日        |
|--------|-------------------|-------------------|
| 應收票據   | \$ 148,952        | \$ 107,222        |
| 減：備抵呆帳 | ( 540)            | ( 3,703)          |
|        | <u>\$ 148,412</u> | <u>\$ 103,519</u> |

1. 本集團未逾期且未減損之應收票據均符合依據交易對手之產業特性、營業規模及獲利狀況所訂定之授信標準。
2. 已減損金融資產(應收票據備抵呆帳)之變動分析如下：

|           | 103年度         | 102年度           |
|-----------|---------------|-----------------|
| 1月1日餘額    | \$ 3,703      | \$ 3,703        |
| 減損損失迴轉    | ( 1,078)      | -               |
| 沖銷未能收回之款項 | ( 2,085)      | -               |
| 12月31日餘額  | <u>\$ 540</u> | <u>\$ 3,703</u> |

3. 本集團之應收票據於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日最大信用風險之暴險金額為應收票據之帳面金額。
4. 本集團並未持有作為應收票據擔保之擔保品。

(四) 應收帳款淨額

|        | <u>103年12月31日</u>   | <u>102年12月31日</u>   |
|--------|---------------------|---------------------|
| 應收帳款   | \$ 5,362,404        | \$ 3,744,042        |
| 減：備抵呆帳 | ( <u>7,045</u> )    | ( <u>7,446</u> )    |
|        | <u>\$ 5,355,359</u> | <u>\$ 3,736,596</u> |

1. 本集團未逾期且未減損之應收帳款均符合依據交易對手之產業特性，營業規模及獲利狀況所訂定之授信標準。應收帳款主要分為三大類別：

(1)銷售房地款：主要係向銀行收取銷售客戶之貸款。

(2)承攬工程及銷售勞務款：來自於有良好收款記錄之客戶。

(3)旅宿部門應收款項：主要係收取信用卡款項。

2. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

|          | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 60天內     | \$ 37,257         | \$ 58,366         |
| 61-120天  | 2,996             | 3,347             |
| 121-180天 | 866               | 1,888             |
| 181天以上   | <u>1,836</u>      | <u>1,301</u>      |
|          | <u>\$ 42,955</u>  | <u>\$ 64,902</u>  |

以上係以逾期天數為基準所進行之帳齡分析。

3. 已減損金融資產(應收帳款備抵呆帳)之變動分析如下：

|              | <u>103年度</u>    | <u>102年度</u>    |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 1月1日餘額       | \$ 7,446        | \$ 7,239        |
| 提列減損損失(呆帳費用) | 149             | 207             |
| 沖銷未能收回之款項    | ( <u>550</u> )  | -               |
| 12月31日餘額     | <u>\$ 7,045</u> | <u>\$ 7,446</u> |

本集團係考量個別客戶應收帳款自原始授信日至報導期間結束日信用品質之任何改變、歷史經驗及目前財務狀況等分析，以估計無法回收之金額。

4. 本集團之應收帳款於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日最大信用風險之暴險金額為每類應收帳款之帳面金額。
5. 本集團並未持有作為應收帳款擔保之擔保品。

(五) 應收(付)建造合約款

|                          | 103年12月31日    | 102年12月31日    |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 已發生之總成本及已認列之利潤(減除已認列之損失) | \$ 24,567,420 | \$ 22,932,192 |
| 減：工程進度請款金額               | ( 23,962,489) | ( 22,386,687) |
| 進行中合約淨資產負債狀況             | \$ 604,931    | \$ 545,505    |
| 列報為：                     |               |               |
| 應收建造合約款                  | \$ 955,890    | \$ 813,996    |
| 應付建造合約款                  | ( 350,959)    | ( 268,491)    |
|                          | \$ 604,931    | \$ 545,505    |

民國103年及102年12月31日，建造合約相關之工程保留款分別為\$1,517,237及\$1,873,369，工程進行前所收取之預收款均為\$719,619。

(六) 存貨

|         | 103 年 12 月 31 日 |              |               |
|---------|-----------------|--------------|---------------|
|         | 成本              | 備抵存貨跌價損失     | 帳面金額          |
| 營建用地    | \$ 12,227,731   | (\$ 65,372)  | \$ 12,162,359 |
| 在建工程    | 2,407,057       | -            | 2,407,057     |
| 待出售房地產  | 4,357,942       | ( 51,446)    | 4,306,496     |
| 預付土地購置款 | 1,509,913       | -            | 1,509,913     |
| 預付房地款   | 510,880         | -            | 510,880       |
| 商品      | 28,914          | -            | 28,914        |
|         | \$ 21,042,437   | (\$ 116,818) | \$ 20,925,619 |
|         | 102 年 12 月 31 日 |              |               |
|         | 成本              | 備抵存貨跌價損失     | 帳面金額          |
| 營建用地    | \$ 8,791,539    | (\$ 75,803)  | \$ 8,715,736  |
| 在建工程    | 2,970,156       | -            | 2,970,156     |
| 待出售房地產  | 2,160,099       | ( 62,773)    | 2,097,326     |
| 預付土地購置款 | 1,343,808       | -            | 1,343,808     |
| 預付房地款   | 724,639         | -            | 724,639       |
| 商品      | 23,986          | -            | 23,986        |
|         | \$ 16,014,227   | (\$ 138,576) | \$ 15,875,651 |

1. 本集團民國103年度及102年度認列為費損之存貨成本分別為\$14,216,886及\$12,542,510，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\$21,758及\$16,814。

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：

|             | 103年度       | 102年度       |
|-------------|-------------|-------------|
| 利息資本化前之利息總額 | \$ 535,576  | \$ 555,529  |
| 資本化利息之金額    | \$ 186,535  | \$ 180,820  |
| 資本化利率       | 1.63%~3.25% | 1.32%~2.99% |

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

| <u>台北分公司</u>           | <u>103年12月31日</u>   | <u>102年12月31日</u>   |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| 太子雲鼎(新莊副都心案)           | \$ 1,501,814        | \$ 1,335,085        |
| 林口力行段1209地號等           | 1,322,911           | -                   |
| 太子馥2(桃園青溪段462地號)       | 1,230,016           | 829,862             |
| 太子馥3(桃園青山段446地號)       | 971,180             | 919,808             |
| 新北市行政段883地號等           | 945,978             | -                   |
| 中壢市雙嶺段1449地號等          | 297,100             | 293,916             |
| 太子華威(士林區芝山段602地號等)     | 48,855              | 45,140              |
| 內湖潭美段                  | -                   | 3,103,310           |
| 其他                     | 30                  | -                   |
|                        | <u>\$ 6,317,884</u> | <u>\$ 6,527,121</u> |
| <u>台中分公司</u>           | <u>103年12月31日</u>   | <u>102年12月31日</u>   |
| 平欣段694地號等              | \$ 858,448          | \$ -                |
| 雲世紀(國安段12-12地號等)       | 698,226             | 557,798             |
| 太子玉鼎(惠禮段195地號)         | 620,697             | 569,708             |
| 青峰錦(土庫段8-2地號等)         | 575,092             | 445,691             |
| 海晏(太和段29地號)            | 489,564             | 304,969             |
| 草屯段755地號等              | 249,147             | -                   |
| 清水武秀段1037、1038及1040地號等 | 195,758             | -                   |
| 景雲見(土庫段73-11地號等)       | -                   | 786,730             |
| 其他                     | 27,422              | 19,520              |
|                        | <u>\$ 3,714,354</u> | <u>\$ 2,684,416</u> |

|                         |    |                   |                      |
|-------------------------|----|-------------------|----------------------|
| <u>台南分公司</u>            |    | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u>    |
| 金華段1361地號               | \$ | 687,232           | \$ 95,954            |
| 新營段841-9地號              |    | 485,101           | -                    |
| 君峰會(裕民段681-8地號)         |    | 183,812           | 178,908              |
| 北安段56-10地號等             |    | 62,073            | 62,073               |
| 花博5(和館段34、34-1地號等)      |    | 51,010            | -                    |
| 太子WIN-I別墅(慶安段373地號等)    |    | -                 | 317,911              |
| 太子WIN-W會館(B)(善駕段897地號)  |    | -                 | 251,104              |
| 太子WIN-W會館(A)(善駕段923地號等) |    | -                 | 227,639              |
| 仁武區霞海段建築案               |    | -                 | 128,105              |
| 其他                      |    | 7,364             | 3,524                |
|                         | \$ | <u>1,476,592</u>  | \$ <u>1,265,218</u>  |
| <u>高雄分公司</u>            |    | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u>    |
| 仁武新後港西段39~76地號等         | \$ | 3,736             | \$ -                 |
| 其他                      |    | -                 | 1                    |
|                         | \$ | <u>3,736</u>      | \$ <u>1</u>          |
| 在建房地合計                  | \$ | <u>11,512,566</u> | \$ <u>10,476,756</u> |
| (2)營建用地                 |    |                   |                      |
| <u>台北分公司</u>            |    | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u>    |
| 中壢普仁段720地號等             | \$ | 140,156           | \$ 140,156           |
| 其他                      |    | 6,274             | 6,274                |
|                         | \$ | <u>146,430</u>    | \$ <u>146,430</u>    |
| <u>台中分公司</u>            |    | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u>    |
| 松觀段164地號等               | \$ | 176,296           | \$ 176,296           |
| 霧峰段霧峰小段365~855地號等       |    | 175,661           | 175,661              |
| 松昌段557地號等               |    | 19,912            | 19,912               |
| 太平段112-54地號等            |    | 11,941            | 11,941               |
| 其他                      |    | 24,134            | 24,134               |
|                         | \$ | <u>407,944</u>    | \$ <u>407,944</u>    |

|                      |    |                   |                   |
|----------------------|----|-------------------|-------------------|
| <u>台南分公司</u>         |    | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
| 善中段1468、1475及1476地號等 | \$ | 234,699           | \$ 234,699        |
| 仁武新後港西段69、70地號等      |    | 112,876           | -                 |
| 善駕段939地號等            |    | 108,111           | -                 |
| 慶安段297地號等            |    | 78,928            | -                 |
| 學中段679地號等            |    | 50,798            | 50,798            |
| 永康頂安段879地號等          |    | 28,610            | 28,610            |
| 北安段54-3地號等           |    | 15,344            | 15,344            |
| 慶安段373地號等            |    | 15,139            | -                 |
| 保安段882地號等            |    | 10,325            | 10,325            |
| 其他                   |    | 19,360            | 20,615            |
|                      | \$ | 674,190           | \$ 360,391        |
| <u>高雄分公司</u>         |    | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
| 鳥松區大華段434及436地號      | \$ | 13,923            | \$ 13,923         |
| 前金區文東段16地號           |    | -                 | 14,964            |
|                      | \$ | 13,923            | \$ 28,887         |
| 營建用地合計               | \$ | 1,242,487         | \$ 943,652        |
| (3)待出售房地產            |    |                   |                   |
| <u>台北分公司</u>         |    | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
| 太子潭美                 | \$ | 2,458,201         | \$ -              |
| 台北信義                 |    | 178,874           | 243,206           |
| 中央公園                 |    | 56,530            | 434,178           |
| 太子龍邸(三)              |    | 42,432            | 44,859            |
| 太子大第                 |    | 12,657            | 12,657            |
| 太子國寶                 |    | 5,738             | 13,755            |
| 太子馥                  |    | -                 | 119,472           |
| 普羅旺世                 |    | -                 | 91,760            |
| 其他                   |    | 546               | 727               |
|                      | \$ | 2,754,978         | \$ 960,614        |
| <u>台中分公司</u>         |    | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
| 景雲見                  | \$ | 458,590           | \$ -              |
| 雲世紀B                 |    | 441,774           | -                 |
| 雲世紀C                 |    | 374,356           | -                 |
| 太子馥                  |    | 67,815            | 134,110           |
| 太子道                  |    | -                 | 28,111            |
| 其他                   |    | 10,889            | 11,668            |
|                      | \$ | 1,353,424         | \$ 173,889        |

|                |    |                   |                   |
|----------------|----|-------------------|-------------------|
| <u>台南分公司</u>   |    | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
| 太子WIN-I別墅      | \$ | 61,350            | \$ -              |
| 統帥天廈(三)        |    | 28,376            | 28,376            |
| 站前LV           |    | 19,725            | 19,725            |
| 太子盛世           |    | 19,572            | 19,572            |
| 太子WIN-W會館(A)   |    | 10,439            | -                 |
| 太子龍            |    | 1,081             | 10,807            |
| 太子雲端           |    | -                 | 270,709           |
| 萬通世界攬翠樓        |    | -                 | 14,763            |
| 太子花博館2期        |    | -                 | 8,890             |
| 其他             |    | 11,961            | 11,961            |
|                | \$ | 152,504           | \$ 384,803        |
| <u>高雄分公司</u>   |    | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
| 太子花漾           | \$ | 156,111           | \$ 666,676        |
| 太子大第           |    | 11,736            | 14,995            |
|                | \$ | 167,847           | \$ 681,671        |
| 待出售房地產合計       | \$ | 4,428,753         | \$ 2,200,977      |
| (4)預付土地購置款     |    |                   |                   |
| <u>台北分公司</u>   |    | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
| 八里中庄段222地號     | \$ | 66,260            | \$ -              |
| <u>台中分公司</u>   |    |                   |                   |
| 草屯鎮新富寮段1097地號等 | \$ | 16,000            | \$ -              |
| <u>台南分公司</u>   |    |                   |                   |
| 仁武區霞海段978地號等   | \$ | 1,685,715         | \$ 1,586,953      |
| 其他             |    | 2,665             | -                 |
|                | \$ | 1,688,380         | \$ 1,586,953      |
| 預付土地購置合計       | \$ | 1,770,640         | \$ 1,586,953      |
| (5)預付房地款       |    |                   |                   |
|                |    | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
| 台糖國安段          | \$ | 252,098           | \$ 724,633        |
| 台糖和館段          |    | 158,042           | -                 |
| 台糖楠梓段          |    | 62,940            | -                 |
| 太子雲鼎           |    | 37,800            | -                 |
| 其他             |    | -                 | 6                 |
|                | \$ | 510,880           | \$ 724,639        |

5. 重要工程資訊揭露：

(1) 民國 103 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  |
|----------------|--------------|--------------|---------|------------|
| 南紡夢時代          | \$ 5,029,591 | \$ 4,898,454 | 86.39%  | \$ 113,289 |
| 市府轉運站BOT       | 4,785,639    | 4,677,757    | 99.86%  | 107,731    |
| 潮州車站新建工程       | 3,888,161    | 3,698,014    | 91.50%  | 173,985    |
| 曾文水庫           | 3,010,793    | 2,834,474    | 98.52%  | 173,709    |
| 西濱130K房裡大安線工程  | 2,058,381    | 1,969,741    | 13.02%  | 11,541     |
| 桃園機場捷運-CU03標   | 1,595,537    | 1,554,941    | 99.85%  | 40,536     |
| 三寶北投大業-新建工程    | 1,521,905    | 1,430,405    | 17.49%  | 16,003     |
| 西濱快速公路-WH53-1標 | 1,307,465    | 1,310,496    | 100.00% | ( 3,031)   |
| 高鐵彰化聯外道路改善計劃   | 1,210,476    | 1,156,005    | 20.15%  | 10,976     |

(2) 民國 102 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 |
|----------------|--------------|--------------|---------|-----------|
| 南紡夢時代          | \$ 5,029,591 | \$ 4,898,454 | 42.71%  | \$ 56,009 |
| 市府轉運站BOT       | 4,611,635    | 4,503,753    | 99.80%  | 107,666   |
| 潮州車站新建工程       | 3,888,161    | 3,698,014    | 67.94%  | 129,186   |
| 曾文水庫           | 3,010,793    | 2,792,474    | 95.52%  | 208,538   |
| 桃園機場捷運-CU03標   | 1,595,537    | 1,555,147    | 99.00%  | 39,986    |
| 三寶北投大業-新建工程    | 1,521,905    | 1,430,405    | 1.81%   | 1,656     |
| 西濱快速公路-WH53-1標 | 1,307,465    | 1,298,094    | 100.00% | 9,371     |

(七) 其他流動資產

| 項 目    | 103年12月31日        | 102年12月31日        |
|--------|-------------------|-------------------|
| 遞延代銷佣金 | \$ 507,245        | \$ 708,535        |
| 其他     | 14,559            | 17,053            |
|        | <u>\$ 521,804</u> | <u>\$ 725,588</u> |

(八) 備供出售金融資產

| 項 目          | 103年12月31日          | 102年12月31日          |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 非流動項目：       |                     |                     |
| 上市櫃公司股票      | \$ 155,750          | \$ 224,950          |
| 興櫃公司股票       | 3,287               | 7,341               |
| 非上市櫃公司股票     | 38,849              | 63,849              |
|              | 197,886             | 296,140             |
| 備供出售金融資產評價調整 | 1,428,192           | 1,934,688           |
|              | <u>\$ 1,626,078</u> | <u>\$ 2,230,828</u> |

1. 本集團於民國103年度及102年度因公允價值變動認列於其他綜合(損)益之金額分別為(\$565,941)及\$410,023。
2. 部分備供出售金融資產之公允價值大幅下跌至低於本集團之原始投資成本，經評估後，本集團於民國103年度認列\$12,053之減損損失，其中自權益重分類至當期損益之金額為\$12,053。
3. 有關本集團將備供出售金融資產提供作為質押擔保之情形，請參閱附註八。

(九) 以成本衡量之金融資產

| 項 目      | 103年12月31日        | 102年12月31日        |
|----------|-------------------|-------------------|
| 非流動項目：   |                   |                   |
| 非上市櫃公司股票 | <u>\$ 887,529</u> | <u>\$ 887,529</u> |

1. 本集團持有之統一能源開發(股)公司及統一國際開發(股)公司等股票投資依據投資之意圖應分類為備供出售金融資產，惟因該等標的非於活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法合理可靠衡量該等標的之公允價值，因此分類為「以成本衡量之金融資產」。
2. 有關本集團將以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。

(十)採用權益法之投資

| 關聯企業名稱              | 103 年 12 月 31 日     |        | 102 年 12 月 31 日     |        |
|---------------------|---------------------|--------|---------------------|--------|
|                     | 金額                  | 比率     | 金額                  | 比率     |
| 耕頂興業(股)公司           | \$ 326,959          | 30.00% | \$ 319,672          | 30.00% |
| 統一開發(股)公司           | 1,311,431           | 30.00% | 1,232,815           | 30.00% |
| 日華資產管理(股)公司         | 36,198              | 45.21% | 79,758              | 45.21% |
| PPG Investment Inc. | 17,859              | 27.27% | 57,358              | 27.27% |
| Queen Holdings Ltd. | 338,663             | 27.27% | 296,727             | 27.27% |
| 明大企業(股)公司           | 151,132             | 20.00% | 143,618             | 20.00% |
|                     | <u>\$ 2,182,242</u> |        | <u>\$ 2,129,948</u> |        |

1. 有關本集團之關聯企業彙總性財務資訊如下：

|           | 103年12月31日           | 102年12月31日           |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 總資產：      |                      |                      |
| 統一開發(股)公司 | \$ 10,366,862        | \$ 11,267,253        |
| 其他        | <u>7,341,407</u>     | <u>6,730,895</u>     |
|           | <u>\$ 17,708,269</u> | <u>\$ 17,998,148</u> |
| 總負債：      |                      |                      |
| 統一開發(股)公司 | \$ 5,991,240         | \$ 7,158,065         |
| 其他        | <u>4,200,157</u>     | <u>3,720,059</u>     |
|           | <u>\$ 10,191,397</u> | <u>\$ 10,878,124</u> |
| 營業收入：     | 103年度                | 102年度                |
| 統一開發(股)公司 | \$ 1,073,558         | \$ 1,097,749         |
| 其他        | <u>1,418,207</u>     | <u>1,820,572</u>     |
|           | <u>\$ 2,491,765</u>  | <u>\$ 2,918,321</u>  |
| 本期淨利：     |                      |                      |
| 統一開發(股)公司 | \$ 226,607           | \$ 199,149           |
| 其他        | <u>435,881</u>       | <u>257,203</u>       |
|           | <u>\$ 662,488</u>    | <u>\$ 456,352</u>    |

2. 本集團上開投資標的均未有公開報價。

3. 民國 103 年度及 102 年度本集團採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額分別為\$82,945 及\$94,679。

4. 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。



(十一)不動產、廠房及設備

1. 帳面價值資訊如下：

|           | 103年12月31日          | 102年12月31日          |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 土地        | \$ 2,858,947        | \$ 2,790,924        |
| 房屋及建築     | 3,557,664           | 3,585,857           |
| 機器設備      | 9,809               | 11,031              |
| 電腦通訊設備    | 19,727              | 17,343              |
| 運輸設備      | 4,333               | 4,405               |
| 辦公設備      | 434,321             | 421,789             |
| 租賃改良      | -                   | -                   |
| 其他設備      | 70,571              | 78,205              |
| 未完工程及待驗設備 | 2,594               | 105,344             |
|           | <u>\$ 6,957,966</u> | <u>\$ 7,014,898</u> |

2. 本期變動情形如下：

| 103年度     |                     |                   |                     |                   |                     |
|-----------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 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        | \$ 2,790,924        | \$ -              | (\$ 1,204)          | \$ 69,227         | \$ 2,858,947        |
| 房屋及建築     | 4,355,227           | 27,406            | ( 28,642)           | 111,558           | 4,465,549           |
| 機器設備      | 14,286              | 190               | -                   | -                 | 14,476              |
| 電腦通訊設備    | 52,016              | 8,004             | ( 306)              | -                 | 59,714              |
| 運輸設備      | 11,587              | 1,142             | ( 1,000)            | -                 | 11,729              |
| 辦公設備      | 785,304             | 70,076            | ( 95,601)           | 28,521            | 788,300             |
| 租賃改良      | 47,000              | -                 | -                   | -                 | 47,000              |
| 其他設備      | 95,208              | 4,418             | ( 9,498)            | 871               | 90,999              |
| 未完工程及待驗設備 | 105,344             | 1,178             | -                   | ( 103,928)        | 2,594               |
|           | <u>\$ 8,256,896</u> | <u>\$ 112,414</u> | <u>(\$ 136,251)</u> | <u>\$ 106,249</u> | <u>\$ 8,339,308</u> |

| 102年度     |                     |                   |                    |             |                     |
|-----------|---------------------|-------------------|--------------------|-------------|---------------------|
| 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        | \$ 2,775,597        | \$ 15,850         | (\$ 523)           | \$ -        | \$ 2,790,924        |
| 房屋及建築     | 4,256,213           | 60,920            | ( 4,786)           | 42,880      | 4,355,227           |
| 機器設備      | 12,008              | 2,278             | -                  | -           | 14,286              |
| 電腦通訊設備    | 49,778              | 2,238             | -                  | -           | 52,016              |
| 運輸設備      | 8,309               | 3,278             | -                  | -           | 11,587              |
| 辦公設備      | 780,244             | 32,312            | ( 27,252)          | -           | 785,304             |
| 租賃改良      | 47,000              | -                 | -                  | -           | 47,000              |
| 其他設備      | 90,620              | 7,510             | ( 2,922)           | -           | 95,208              |
| 未完工程及待驗設備 | 7,277               | 140,947           | -                  | ( 42,880)   | 105,344             |
|           | <u>\$ 8,027,046</u> | <u>\$ 265,333</u> | <u>(\$ 35,483)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 8,256,896</u> |

| 累 計 折 舊 | 103年度               |                   |                     |             |                     |
|---------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------|---------------------|
|         | 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   | \$ 769,370          | \$ 167,157        | (\$ 28,642)         | \$ -        | \$ 907,885          |
| 機器設備    | 3,255               | 1,412             | -                   | -           | 4,667               |
| 電腦通訊設備  | 34,673              | 5,620             | ( 306)              | -           | 39,987              |
| 運輸設備    | 7,182               | 785               | ( 571)              | -           | 7,396               |
| 辦公設備    | 363,515             | 85,830            | ( 95,366)           | -           | 353,979             |
| 租賃改良    | 47,000              | -                 | -                   | -           | 47,000              |
| 其他設備    | 17,003              | 5,058             | ( 1,633)            | -           | 20,428              |
|         | <u>\$ 1,241,998</u> | <u>\$ 265,862</u> | <u>(\$ 126,518)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,381,342</u> |

| 累 計 折 舊 | 102年度             |                   |                    |             |                     |
|---------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------|---------------------|
|         | 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   | \$ 605,617        | \$ 168,539        | (\$ 4,786)         | \$ -        | \$ 769,370          |
| 機器設備    | 1,896             | 1,359             | -                  | -           | 3,255               |
| 電腦通訊設備  | 29,696            | 4,977             | -                  | -           | 34,673              |
| 運輸設備    | 6,093             | 1,089             | -                  | -           | 7,182               |
| 辦公設備    | 300,288           | 85,827            | ( 22,600)          | -           | 363,515             |
| 租賃改良    | 37,600            | 9,400             | -                  | -           | 47,000              |
| 其他設備    | 11,893            | 5,501             | ( 391)             | -           | 17,003              |
|         | <u>\$ 993,083</u> | <u>\$ 276,692</u> | <u>(\$ 27,777)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,241,998</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。

## (十二)投資性不動產

1. 帳面價值資訊如下：

|         | 103年12月31日          | 102年12月31日          |
|---------|---------------------|---------------------|
| 土地      | \$ 203,494          | \$ 1,741,924        |
| 出租資產-土地 | 2,592,342           | 3,204,530           |
| 出租資產-房屋 | 3,279,719           | 3,366,578           |
|         | <u>\$ 6,075,555</u> | <u>\$ 8,313,032</u> |

2. 本期變動情形如下：

| 成 本     | 103年度               |                  |                   |                       |                     |
|---------|---------------------|------------------|-------------------|-----------------------|---------------------|
|         | 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      | \$ 1,741,924        | \$ -             | \$ -              | (\$ 1,538,430)        | \$ 203,494          |
| 出租資產-土地 | 3,204,530           | -                | -                 | ( 612,189)            | 2,592,341           |
| 出租資產-房屋 | 3,949,804           | 3,288            | ( 8,440)          | ( 2,901)              | 3,941,751           |
|         | <u>\$ 8,896,258</u> | <u>\$ 3,288</u>  | <u>(\$ 8,440)</u> | <u>(\$ 2,153,520)</u> | <u>\$ 6,737,586</u> |
| 成 本     | 102年度               |                  |                   |                       |                     |
|         | 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      | \$ 1,788,874        | \$ 20,674        | \$ -              | (\$ 67,624)           | \$ 1,741,924        |
| 出租資產-土地 | 3,205,959           | -                | -                 | ( 1,429)              | 3,204,530           |
| 出租資產-房屋 | 3,954,225           | 817              | -                 | ( 5,238)              | 3,949,804           |
|         | <u>\$ 8,949,058</u> | <u>\$ 21,491</u> | <u>\$ -</u>       | <u>(\$ 74,291)</u>    | <u>\$ 8,896,258</u> |

| 103年度   |            |           |            |          |            |
|---------|------------|-----------|------------|----------|------------|
| 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 | \$ 583,226 | \$ 86,931 | (\$ 7,737) | (\$ 389) | \$ 662,031 |

| 102年度   |            |           |       |          |            |
|---------|------------|-----------|-------|----------|------------|
| 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 | \$ 492,221 | \$ 91,511 | \$ -  | (\$ 506) | \$ 583,226 |

3. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

|                                | 103年度      | 102年度      |
|--------------------------------|------------|------------|
| 投資性不動產之租金收入                    | \$ 372,353 | \$ 391,398 |
| 當期產生租金收入之投資性不動產<br>所發生之直接營運費用  | \$ 165,200 | \$ 174,420 |
| 當期末產生租金收入之投資性不動<br>產所發生之直接營運費用 | \$ -       | \$ -       |

4. 本集團持有之投資性不動產於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$12,935,936 及\$15,044,426，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。

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。

(十三) 無形資產

1. 帳面價值資訊如下：

|        | 103年12月31日   | 102年12月31日   |
|--------|--------------|--------------|
| 服務特許權  | \$ 2,361,692 | \$ 2,422,945 |
| 電腦軟體成本 | 803          | 1,287        |
| 商標及專利權 | 500          | 784          |
|        | \$ 2,362,995 | \$ 2,425,016 |

2. 本期變動情形如下：

| 103年度  |              |          |       |       |              |
|--------|--------------|----------|-------|-------|--------------|
| 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 | 18,189       | 1,370    | -     | -     | 19,559       |
| 商標及專利權 | 3,139        | -        | -     | -     | 3,139        |
|        | \$ 2,889,700 | \$ 1,370 | \$ -  | \$ -  | \$ 2,891,070 |

|        |  | 102年度               |              |             |             |                     |
|--------|--|---------------------|--------------|-------------|-------------|---------------------|
| 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 |  | 18,108              | 81           | -           | -           | 18,189              |
| 商標及專利權 |  | 3,139               | -            | -           | -           | 3,139               |
|        |  | <u>\$ 2,889,619</u> | <u>\$ 81</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,889,700</u> |

|        |  | 103年度             |                  |             |             |                   |
|--------|--|-------------------|------------------|-------------|-------------|-------------------|
| 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  |  | \$ 445,427        | \$ 61,253        | \$ -        | \$ -        | \$ 506,680        |
| 電腦軟體成本 |  | 16,902            | 1,854            | -           | -           | 18,756            |
| 商標及專利權 |  | 2,355             | 284              | -           | -           | 2,639             |
|        |  | <u>\$ 464,684</u> | <u>\$ 63,391</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 528,075</u> |

|        |  | 102年度             |                  |             |             |                   |
|--------|--|-------------------|------------------|-------------|-------------|-------------------|
| 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  |  | \$ 384,175        | \$ 61,252        | \$ -        | \$ -        | \$ 445,427        |
| 電腦軟體成本 |  | 9,148             | 7,754            | -           | -           | 16,902            |
| 商標及專利權 |  | 2,067             | 288              | -           | -           | 2,355             |
|        |  | <u>\$ 395,390</u> | <u>\$ 69,294</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 464,684</u> |

3. 無形資產攤銷明細如下：

|      | 103年度            | 102年度            |
|------|------------------|------------------|
| 營業成本 | \$ 61,253        | \$ 61,252        |
| 管理費用 | 2,138            | 8,042            |
|      | <u>\$ 63,391</u> | <u>\$ 69,294</u> |

#### (十四) 短期借款

|        | 103年12月31日          | 102年12月31日          |
|--------|---------------------|---------------------|
| 銀行擔保借款 | \$ 1,682,500        | \$ 2,082,000        |
| 銀行信用借款 | 1,623,084           | 2,003,000           |
|        | <u>\$ 3,305,584</u> | <u>\$ 4,085,000</u> |
| 利率區間   | <u>1.92%~2.59%</u>  | <u>1.70%~2.78%</u>  |

上述短期借款之擔保品，請參閱附註八之說明。

#### (十五) 應付短期票券

|         | 103年12月31日          | 102年12月31日          |
|---------|---------------------|---------------------|
| 商業本票    | \$ 2,605,000        | \$ 2,146,000        |
| 減：未攤銷折價 | (2,482)             | (2,339)             |
|         | <u>\$ 2,602,518</u> | <u>\$ 2,143,661</u> |
| 利率區間    | <u>0.79%~2.48%</u>  | <u>0.78%~2.25%</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。

(十六) 預收款項

| 項 目   | 103年12月31日          | 102年12月31日          |
|-------|---------------------|---------------------|
| 預收房地款 | \$ 2,728,482        | \$ 2,920,699        |
| 預收租金  | 192,169             | 121,048             |
| 其他預收款 | 116,484             | 128,981             |
|       | <u>\$ 3,037,135</u> | <u>\$ 3,170,728</u> |

(十七) 應付公司債

|                 | 103年12月31日          | 102年12月31日          |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 101年第一次有擔保普通公司債 | \$ 2,000,000        | \$ 2,000,000        |
| 102年第一次有擔保普通公司債 | 2,500,000           | 2,500,000           |
|                 | <u>\$ 4,500,000</u> | <u>\$ 4,500,000</u> |

1. 本公司於民國 101 年 7 月以面額發行 101 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\$100。
  - (3) 票面利率：1.33%。
  - (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 101 年 7 月 12 日起至民國 106 年 7 月 12 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。
2. 本公司於民國 102 年 11 月以面額發行 102 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\$100。
  - (3) 票面利率：1.55%。
  - (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 102 年 11 月 21 日起至民國 107 年 11 月 21 日止)。
  - (7) 擔保方式：由台灣銀行股份有限公司與全國農業金庫股份有限公司分別擔保 15 億與 10 億。
  - (8) 受託銀行：台北富邦商業銀行股份有限公司。

(十八) 長期借款

|           | 103年12月31日        | 102年12月31日        |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 銀行擔保借款    | \$ 9,313,419      | \$ 11,661,738     |
| 銀行信用借款    | 447,500           | 300,000           |
|           | 9,760,919         | 11,961,738        |
| 減：一年內到期部份 | ( 2,111,470)      | ( 301,000)        |
|           | \$ 7,649,449      | \$ 11,660,738     |
| 到期日區間     | 104.3.18~116.11.2 | 103.3.28~116.11.2 |
| 利率區間      | 1.82%~3.16%       | 1.82%~3.16%       |

1. 上述長期借款之擔保品，請參閱附註八之說明。

2. 有關長期借款之限制條款，請參閱附註九之說明。

(十九) 負債準備-汰換成本

|           | 103年度     | 102年度     |
|-----------|-----------|-----------|
| 1月1日餘額    | \$ 79,071 | \$ 73,062 |
| 本期新增之負債準備 | 27,210    | 24,843    |
| 本期使用之負債準備 | ( 24,561) | ( 18,834) |
| 12月31日餘額  | \$ 81,720 | \$ 79,071 |

(二十) 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 2 %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。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

|              | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|--------------|------------|------------|
| 已提撥確定福利義務現值  | \$ 180,831 | \$ 183,336 |
| 計畫資產公允價值     | ( 51,440)  | ( 53,987)  |
| 認列於資產負債表之淨負債 | \$ 129,391 | \$ 129,349 |

(表列「應計退休金負債」)

(3)確定福利義務現值之變動如下：

|                | 103年度             | 102年度             |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 1月1日確定福利義務現值   | \$ 183,336        | \$ 175,915        |
| 當期服務成本         | 1,558             | 1,339             |
| 利息成本           | 3,610             | 2,639             |
| 精算損益           | 5,260             | 4,293             |
| 支付之福利          | ( 8,914)          | ( 850)            |
| 公司帳上直接支付數      | ( 4,019)          | -                 |
| 12月31日確定福利義務現值 | <u>\$ 180,831</u> | <u>\$ 183,336</u> |

(4)計畫資產公允價值之變動如下：

|                 | 103年度            | 102年度            |
|-----------------|------------------|------------------|
| 1月1日計畫資產之公允價值   | \$ 53,987        | \$ 49,064        |
| 計畫資產預期報酬        | 1,062            | 736              |
| 精算損益            | 163              | ( 88)            |
| 雇主之提撥金          | 5,142            | 5,125            |
| 支付之福利           | ( 8,914)         | ( 850)           |
| 12月31日計畫資產之公允價值 | <u>\$ 51,440</u> | <u>\$ 53,987</u> |

(5)認列於綜合損益表之費用總額：

|          | 103年度           | 102年度           |
|----------|-----------------|-----------------|
| 當期服務成本   | \$ 1,558        | \$ 1,339        |
| 利息成本     | 3,610           | 2,639           |
| 計畫資產預期報酬 | ( 1,062)        | ( 736)          |
| 當期退休金成本  | <u>\$ 4,106</u> | <u>\$ 3,242</u> |

上述費用認列於綜合損益表中之各類成本及費用明細如下：

|      | 103年度           | 102年度           |
|------|-----------------|-----------------|
| 管理費用 | <u>\$ 4,106</u> | <u>\$ 3,242</u> |

(6)認列於其他綜合損益之精算損益如下：

|      | 103年度            | 102年度            |
|------|------------------|------------------|
| 本期認列 | <u>\$ 5,097</u>  | <u>\$ 4,381</u>  |
| 累積金額 | <u>\$ 20,970</u> | <u>\$ 15,873</u> |

(7)本公司及國內子公司之確定福利退休計畫資產，係由台灣銀行按勞工退休基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目(即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等)辦理委託經營。該基金之運用，

其每年決算分配之最低收益，不得低於依台灣當地銀行二年定期存款利率計算之收益。民國 103 年及 102 年 12 月 31 日構成總計畫資產公允價值之百分比，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。整體計畫資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢，對義務之整體期間報酬之預測，並參考勞工退休基金監理會對勞工退休基金之運用情形，於考量最低收益不得低於當地銀行二年定期存款利率之收益之影響所作之估計。民國 103 年度及 102 年度，本集團計畫資產之實際報酬分別為 \$1,225 及 \$648。

(8) 有關退休金之精算假設彙總如下：

|                            | 103年度       | 102年度       |
|----------------------------|-------------|-------------|
| 折現率                        | 1.80%-2.00% | 1.80%-2.00% |
| 未來薪資增加率                    | 1.50%-2.00% | 1.50%-2.00% |
| 計畫資產預期長期報酬率                | 1.80%-2.00% | 1.80%-2.00% |
| 對於未來死亡率之假設係採台灣壽險業第五回經驗生命表。 |             |             |

(9) 經驗調整之歷史資訊如下：

|           | 103年度      | 102年度      | 101年度      |
|-----------|------------|------------|------------|
| 確定福利義務現值  | \$ 180,481 | \$ 183,336 | \$ 175,915 |
| 計畫資產公允價值  | ( 51,090)  | ( 53,987)  | ( 49,064)  |
| 計畫短絀      | \$ 129,391 | \$ 129,349 | \$ 126,851 |
| 計畫負債之經驗調整 | \$ 5,260   | \$ 14,130  | \$ 16,495  |
| 計畫資產之經驗調整 | \$ 163     | (\$ 88)    | (\$ 570)   |

(10) 本集團於民國 103 年 12 月 31 日後一年內預計支付予退休計畫之提撥金為 \$3,793。

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用月退休金或一次退休金方式領取。

(2) 民國 103 年度及 102 年度，本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$68,720 及 \$65,933。

## (二十一) 股份基礎給付-員工獎勵

1. 民國 103 年度本集團之股份基礎給付協議如下：

| 協議之類型      | 給與日      | 給與數量      | 合約期間 | 既得條件 |
|------------|----------|-----------|------|------|
| 現金增資保留員工認購 | 103.1.13 | 30,000 仟股 | NA   | 立即既得 |



2. 本集團給與日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

| 協議之類型      | 給與日      | 股價     | 履約價格   | 預期波動率        | 預期存續期間 | 預期股利 | 無風險利率 | 每單位公允價值 |
|------------|----------|--------|--------|--------------|--------|------|-------|---------|
| 現金增資保留員工認購 | 103.1.13 | 16.85元 | 14.45元 | 23.5%<br>(註) | 0.19年  | -    | 0.40% | 2.45元   |

註：係以給與日前本公司最近一年度股票價格計算預期價格波動性推估而得。

3. 本集團現金增資保留員工認購之股份基礎給付交易產生之薪資費用為\$73,500。

## (二十二)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)

|      | 103年度     | 102年度     |
|------|-----------|-----------|
| 期初股數 | 1,313,924 | 1,194,476 |
| 股票股利 | 48,418    | 119,448   |
| 現金增資 | 300,000   | -         |
| 期末股數 | 1,662,342 | 1,313,924 |

2. 本公司於民國 102 年 6 月 18 日經股東常會決議以未分配盈餘\$1,194,476 轉增資發行新股 119,448 仟股，該項增資案業已經金融監督管理委員會核准在案，並已辦理變更登記完竣。
3. 本公司董事會於民國 103 年 1 月 13 日決議通過辦理現金增資\$3,000,000，每股面額新台幣 10 元，發行價格為每股新台幣 14.45 元，該項增資案業已經金融監督管理委員會核准在案，並已辦理變更登記完竣。
4. 本公司於民國 103 年 6 月 20 日經股東常會決議以未分配盈餘\$484,117 轉增資發行新股 48,418 仟股，該項增資案業已經金融監督管理委員會核准在案，並已辦理變更登記完竣。
5. 截至民國 103 年 12 月 31 日止，本公司額定資本總額為\$20,000,000，實收資本額則為\$16,623,418，分為 1,662,342 仟股(均為普通股)，每股面額新台幣 10 元。
6. 本公司之子公司-大成工程(股)公司及太子公寓大廈管理維護(股)公司於民國 103 年度及 102 年度持有本公司股票，其持有之目的係為維持本公司之股東權益，持有之股數分別為 39,671 仟股及 38,516 仟股，每股平均帳面價值分別為新台幣 1.52 元及新台幣 1.57 元，每股公允價值分別為新台幣 12.70 元及新台幣 17.55 元。

## (二十三)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。

| 102 年 度                       | 資 本 公 積      |            |           |          | 合 計          |
|-------------------------------|--------------|------------|-----------|----------|--------------|
|                               | 發行溢價         | 庫藏<br>股票交易 | 員工<br>認股權 | 其他       |              |
| 102年1月1日餘額<br>(即102年12月31日餘額) | \$ -         | \$ 514,061 | \$ -      | \$ 7,232 | \$ 521,293   |
| 103 年 度                       |              |            |           |          |              |
| 103年1月1日餘額                    | \$ -         | \$ 514,061 | \$ -      | \$ 7,232 | \$ 521,293   |
| 現金增資保留員工<br>認股權酬勞成本           | -            | -          | 73,500    | -        | 73,500       |
| 現金增資                          | 1,408,500    | -          | ( 73,500) | -        | 1,335,000    |
| 103年12月31日餘額                  | \$ 1,408,500 | \$ 514,061 | \$ -      | \$ 7,232 | \$ 1,929,793 |

#### (二十四)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，為本期可分配數，再加計上年度累積未分配盈餘後，為累積可分配盈餘，股東股息及紅利應為累積可分配盈餘之 50%至 100%，現金股利比率不低於當年度股東股息及紅利分配總額之 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。但其中分派董監事酬勞訂為本期可分配數百分之三，員工紅利不得少於本期可分配數百分之二。  
前項員工紅利之分配以股票配發者，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。
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 25%之部分為限。
3. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。  
(2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉，前述相關資產若為投資性不動產時，屬土地部分於處分或重分類時迴轉，屬土地以外之部分，則於使用期間逐期迴轉。

4. 本公司民國 103 年度及 102 年度員工紅利估列金額分別為\$43,177 及 \$29,753；董監酬勞估列金額分別為\$64,765 及\$44,629。估列方式係以截至當期之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列(分別以 2%及 3%估列)。經股東會決議之民國 102 年度員工紅利及董監酬勞與民國 102 年度財務報告認列之金額差異為\$2,976，主要係估列計算之差異，已調整民國 103 年度之損益。

本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

5. 本公司民國 103 年及 102 年認列分配與業主之股利分別為\$968,354(每股新台幣 0.6 元) 及\$1,791,714(每股新台幣 1.5 元)。民國 104 年 3 月 20 日經董事會決議對民國 103 年度之盈餘分派每股普通股股利新台幣 0.8 元，股利總計\$1,329,873。

#### (二十五)其他權益項目

|            | 備供出售投資              | 外幣換算            | 庫藏股票               | 合計                  |
|------------|---------------------|-----------------|--------------------|---------------------|
| 103年1月1日   | \$ 2,000,470        | (\$ 859)        | (\$ 60,440)        | \$ 1,939,171        |
| 備供出售投資：    |                     |                 |                    |                     |
| 一公允價值損失    | ( 565,941)          | -               | -                  | ( 565,941)          |
| 外幣換算差異數：   |                     |                 |                    |                     |
| 一集團        | -                   | 2,549           | -                  | 2,549               |
| 103年12月31日 | <u>\$ 1,434,529</u> | <u>\$ 1,690</u> | <u>(\$ 60,440)</u> | <u>\$ 1,375,779</u> |
|            | 備供出售投資              | 外幣換算            | 庫藏股票               | 合計                  |
| 102年1月1日   | \$ 1,590,447        | \$ -            | (\$ 60,440)        | \$ 1,530,007        |
| 備供出售投資：    |                     |                 |                    |                     |
| 一公允價值利益    | 410,023             | -               | -                  | 410,023             |
| 外幣換算差異數：   |                     |                 |                    |                     |
| 一集團        | -                   | ( 859)          | -                  | ( 859)              |
| 102年12月31日 | <u>\$ 2,000,470</u> | <u>(\$ 859)</u> | <u>(\$ 60,440)</u> | <u>\$ 1,939,171</u> |

#### (二十六)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>103年12月31日</u> |                      |                      |                      |
| 資產                |                      |                      |                      |
| 應收票據淨額            | \$ 123,283           | \$ 247               | \$ 123,530           |
| 應收帳款淨額<br>(含關係人)  | 4,832,468            | 813,984              | 5,646,452            |
| 存貨                | 7,115,640            | 13,781,065           | 20,896,705           |
| 應收建造合約款           | <u>496,106</u>       | <u>459,784</u>       | <u>955,890</u>       |
|                   | <u>\$ 12,567,497</u> | <u>\$ 15,055,080</u> | <u>\$ 27,622,577</u> |
| 負債                |                      |                      |                      |
| 應付票據              | \$ 10,437            | \$ -                 | \$ 10,437            |
| 應付帳款              | 2,087,175            | 2,060,403            | 4,147,578            |
| 應付建造合約款           | <u>26,829</u>        | <u>324,130</u>       | <u>350,959</u>       |
|                   | <u>\$ 2,124,441</u>  | <u>\$ 2,384,533</u>  | <u>\$ 4,508,974</u>  |
|                   | <u>12個月內</u>         | <u>12個月後</u>         | <u>合計</u>            |
| <u>102年12月31日</u> |                      |                      |                      |
| 資產                |                      |                      |                      |
| 應收票據淨額            | \$ 51,438            | \$ 671               | \$ 52,109            |
| 應收帳款淨額<br>(含關係人)  | 3,033,989            | 1,330,479            | 4,364,468            |
| 存貨                | 4,051,588            | 11,800,077           | 15,851,665           |
| 應收建造合約款           | <u>493,808</u>       | <u>320,188</u>       | <u>813,996</u>       |
|                   | <u>\$ 7,630,823</u>  | <u>\$ 13,451,415</u> | <u>\$ 21,082,238</u> |
| 負債                |                      |                      |                      |
| 應付票據              | \$ 22,212            | \$ -                 | \$ 22,212            |
| 應付帳款              | 2,530,348            | 1,507,919            | 4,038,267            |
| 應付建造合約款           | <u>33,520</u>        | <u>234,971</u>       | <u>268,491</u>       |
|                   | <u>\$ 2,586,080</u>  | <u>\$ 1,742,890</u>  | <u>\$ 4,328,970</u>  |

(二十七) 營業收入

|         | <u>103年度</u>         | <u>102年度</u>         |
|---------|----------------------|----------------------|
| 銷貨收入    | \$ 13,506,415        | \$ 11,082,277        |
| 勞務收入    | 507,754              | 531,406              |
| 建造合約收入  | 5,040,154            | 5,265,681            |
| 服務特許權收入 |                      |                      |
| —營運服務收入 | <u>370,142</u>       | <u>362,643</u>       |
|         | <u>\$ 19,424,465</u> | <u>\$ 17,242,007</u> |

(二十八) 其他收入

|      | <u>103年度</u>      | <u>102年度</u>      |
|------|-------------------|-------------------|
| 利息收入 | \$ 7,838          | \$ 30,115         |
| 股利收入 | 227,474           | 50,024            |
| 其他收入 | <u>149,460</u>    | <u>489,055</u>    |
|      | <u>\$ 384,772</u> | <u>\$ 569,194</u> |

(二十九) 其他利益及損失

|                | <u>103年度</u>       | <u>102年度</u>        |
|----------------|--------------------|---------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融 | (\$ 16,988)        | \$ 3,754            |
| 資產淨(損)益        |                    |                     |
| 淨外幣兌換(損)益      | 23,460 (           | 2,794)              |
| 仲裁支出及賠償損失等     | - (                | 541,412)            |
| 金融資產減損損失       | ( 12,053)          | -                   |
| 其他             | ( 34,033)          | ( 33,986)           |
|                | <u>(\$ 39,614)</u> | <u>(\$ 574,438)</u> |

(三十) 財務成本

|        | <u>103年度</u>      | <u>102年度</u>      |
|--------|-------------------|-------------------|
| 利息費用：  |                   |                   |
| 銀行借款   | \$ 174,035        | \$ 264,101        |
| 商業本票   | 47,313            | 51,782            |
| 普通公司債  | 126,139           | 57,721            |
| 其他     | 1,554             | 1,105             |
| 其他財務支出 | <u>1,255</u>      | <u>3,397</u>      |
|        | <u>\$ 350,296</u> | <u>\$ 378,106</u> |

(三十一) 費用性質之額外資訊

|          | 103年度               |                     |                     |
|----------|---------------------|---------------------|---------------------|
|          | 屬於營業<br>成本者         | 屬於營業<br>費用者         | 合計                  |
| 員工福利費用   |                     |                     |                     |
| 薪資費用     | \$ 903,561          | \$ 909,338          | \$ 1,812,899        |
| 勞健保費用    | 71,843              | 64,358              | 136,201             |
| 退休金費用    | 25,695              | 47,131              | 72,826              |
| 其他員工福利費用 | 12,430              | 48,884              | 61,314              |
|          | <u>\$ 1,013,529</u> | <u>\$ 1,069,711</u> | <u>\$ 2,083,240</u> |
| 折舊費用     | <u>\$ 86,931</u>    | <u>\$ 265,862</u>   | <u>\$ 352,793</u>   |
| 攤銷費用     | <u>\$ 61,253</u>    | <u>\$ 2,138</u>     | <u>\$ 63,391</u>    |
| 102年度    |                     |                     |                     |
|          | 屬於營業<br>成本者         | 屬於營業<br>費用者         | 合計                  |
| 員工福利費用   |                     |                     |                     |
| 薪資費用     | \$ 792,673          | \$ 722,717          | \$ 1,515,390        |
| 勞健保費用    | 69,299              | 59,996              | 129,295             |
| 退休金費用    | 37,214              | 31,961              | 69,175              |
| 其他員工福利費用 | 15,452              | 39,081              | 54,533              |
|          | <u>\$ 914,638</u>   | <u>\$ 853,755</u>   | <u>\$ 1,768,393</u> |
| 折舊費用     | <u>\$ 91,511</u>    | <u>\$ 276,692</u>   | <u>\$ 368,203</u>   |
| 攤銷費用     | <u>\$ 61,252</u>    | <u>\$ 8,042</u>     | <u>\$ 69,294</u>    |

(三十二) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

|               | 103年度      | 102年度     |
|---------------|------------|-----------|
| 當期所得稅：        |            |           |
| 當期所得產生之所得稅    | \$ 50,659  | \$ 46,660 |
| 未分配盈餘加徵10%    | 47,785     | 1,588     |
| 以前年度所得稅高估     | ( 4,909)   | ( 7,061)  |
| 土地增值稅計入當期所得稅  | 70,218     | 48,328    |
| 當期所得稅總額       | 163,753    | 89,515    |
| 遞延所得稅：        |            |           |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | ( 286)     | ( 14,150) |
| 虧損扣抵          | -          | 20,035    |
| 遞延所得稅總額       | ( 286)     | 5,885     |
| 所得稅費用         | \$ 163,467 | \$ 95,400 |

(2) 所得稅費用與會計利潤關係：

|                | 103年度      | 102年度      |
|----------------|------------|------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算所得稅 | \$ 432,327 | \$ 294,248 |
| 按稅法規定調整認列項目影響數 | ( 348,384) | ( 233,554) |
| 未分配盈餘加徵10%所得稅  | 47,785     | 1,588      |
| 投資抵減之所得稅影響數    | ( 33,570)  | -          |
| 以前年度所得稅高估數     | ( 4,909)   | ( 7,061)   |
| 土地增值稅          | 70,218     | 48,328     |
| 最低稅負制之所得稅影響數   | -          | 11,886     |
| 虧損扣抵之所得稅影響數    | -          | ( 20,035)  |
| 所得稅費用          | \$ 163,467 | \$ 95,400  |

2. 因暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產及負債金額如下：

| 103 年 度  |                   |               |               |                   |
|----------|-------------------|---------------|---------------|-------------------|
|          | 1月1日              | 認列於損益         | 認列於其他<br>綜合淨利 | 12月31日            |
| 暫時性差異：   |                   |               |               |                   |
| 遞延所得稅資產： |                   |               |               |                   |
| 租金直線法調整  | \$ 106,334        | \$ 359        | \$ -          | \$ 106,693        |
| 退休金      | 1,137             | 131           | -             | 1,268             |
| 職工福利     | 612               | (204)         | -             | 408               |
|          | <u>\$ 108,083</u> | <u>\$ 286</u> | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 108,369</u> |
| 暫時性差異：   |                   |               |               |                   |
| 遞延所得稅負債： |                   |               |               |                   |
| 土地增值稅準備  | \$ 495,328        | \$ -          | \$ -          | \$ 495,328        |

| 102 年 度  |                   |                   |               |                   |
|----------|-------------------|-------------------|---------------|-------------------|
|          | 1月1日              | 認列於損益             | 認列於其他<br>綜合淨利 | 12月31日            |
| 暫時性差異：   |                   |                   |               |                   |
| 遞延所得稅資產： |                   |                   |               |                   |
| 租金直線法調整  | \$ 92,288         | \$ 14,046         | \$ -          | \$ 106,334        |
| 退休金      | 1,640             | (503)             | -             | 1,137             |
| 職工福利     | 816               | (204)             | -             | 612               |
| 虧損扣抵     | 20,035            | (20,035)          | -             | -                 |
|          | <u>\$ 114,779</u> | <u>(\$ 6,696)</u> | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 108,083</u> |
| 暫時性差異：   |                   |                   |               |                   |
| 遞延所得稅負債： |                   |                   |               |                   |
| 土地增值稅準備  | \$ 495,328        | -                 | -             | \$ 495,328        |
| 未休假獎金    | 811               | (811)             | -             | -                 |
|          | <u>\$ 496,139</u> | <u>(\$ 811)</u>   | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 495,328</u> |

3. 本公司依據促進民間參與公共建設法之規定，可享有之投資抵減明細及未認列為遞延所得稅資產之相關金額如下：

| 103年12月31日 |           |                  |        |
|------------|-----------|------------------|--------|
| 抵減項目       | 尚未抵減餘額    | 未認列遞延<br>所得稅資產部分 | 最後抵減年度 |
| 應募         | \$ 77,883 | \$ 77,883        | 105年   |



102年12月31日

| 抵減項目 | 尚未抵減餘額     | 未認列遞延      |        |
|------|------------|------------|--------|
|      |            | 所得稅資產部分    | 最後抵減年度 |
| 應募   | \$ 109,885 | \$ 109,885 | 105年   |

4. 本集團尚未使用之虧損扣抵之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

103年12月31日

| 發生年度    | 申報數/核定數 | 尚未抵減金額              | 未認列遞延               |  | 最後抵扣年度 |
|---------|---------|---------------------|---------------------|--|--------|
|         |         |                     | 所得稅資產部分             |  |        |
| 100年度以前 | 核定數     | \$ 2,259,959        | \$ 2,259,959        |  | 110年   |
| 101年度   | 申報數     | 12,976              | 12,976              |  | 111年   |
| 102年度   | 申報數     | 168,281             | 168,281             |  | 112年   |
| 103年度   | 申報數     | 37,676              | 37,676              |  | 113年   |
|         |         | <u>\$ 2,478,892</u> | <u>\$ 2,478,892</u> |  |        |

102年12月31日

| 發生年度    | 申報數/核定數 | 尚未抵減金額              | 未認列遞延               |  | 最後抵扣年度 |
|---------|---------|---------------------|---------------------|--|--------|
|         |         |                     | 所得稅資產部分             |  |        |
| 100年度以前 | 核定數     | \$ 2,548,944        | \$ 2,548,944        |  | 110年   |
| 101年度   | 申報數     | 34,590              | 34,590              |  | 111年   |
| 102年度   | 申報數     | 168,281             | 168,281             |  | 112年   |
|         |         | <u>\$ 2,751,815</u> | <u>\$ 2,751,815</u> |  |        |

5. 本公司因參與教育部辦理之「國立台灣大學長興街暨水源校區學生宿舍 BOT 案」，經教育部核定為重大公共建設，符合「民間機構參與重大公共建設適用免納營利事業所得稅辦法」規定，得享受連續五年(於民國 103 年 12 月到期)免徵營利事業所得稅之獎勵。
6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 101 年度，尚無稅務行政救濟之情事。
7. 未分配盈餘相關資訊

|        | 103年12月31日   | 102年12月31日   |
|--------|--------------|--------------|
| 87年度以後 | \$ 2,854,738 | \$ 1,586,811 |

8. 民國 103 年及 102 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$9,524 及\$ 716，民國 102 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 1.79%，民國 103 年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計為 1.47%。由於本公司得分配股東之可扣抵稅額，應以股息紅利分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，是以本公司股東於受配屬民國 87 年度以後之盈餘時，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扣抵稅額。

(三十三) 每股盈餘

|                                  | 103年度        |                    |             |
|----------------------------------|--------------|--------------------|-------------|
|                                  | 稅後金額         | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) | 每股盈餘<br>(元) |
| <u>基本每股盈餘</u>                    |              |                    |             |
| 歸屬於母公司普通股股東<br>之本期淨利             | \$ 2,398,718 | 1,586,268          | \$ 1.51     |
| <u>稀釋每股盈餘</u>                    |              |                    |             |
| 歸屬於母公司普通股股東<br>之本期淨利             | \$ 2,398,718 | 1,586,268          |             |
| 具稀釋作用之潛在普通股<br>之影響               |              |                    |             |
| 員工分紅                             | -            | 3,510              |             |
| 屬於母公司普通股股東之<br>本期淨利加潛在普通股之<br>影響 | \$ 2,398,718 | 1,589,778          | \$ 1.51     |
| 102年度                            |              |                    |             |
|                                  | 稅後金額         | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) | 每股盈餘<br>(元) |
| <u>基本每股盈餘</u>                    |              |                    |             |
| 歸屬於母公司普通股股東<br>之本期淨利             | \$ 1,652,753 | 1,313,670          | \$ 1.26     |
| <u>稀釋每股盈餘</u>                    |              |                    |             |
| 歸屬於母公司普通股股東<br>之本期淨利             | \$ 1,652,753 | 1,313,670          |             |
| 具稀釋作用之潛在普通股<br>之影響               |              |                    |             |
| 員工分紅                             | -            | 1,926              |             |
| 屬於母公司普通股股東之<br>本期淨利加潛在普通股之<br>影響 | \$ 1,652,753 | 1,315,596          | \$ 1.26     |

上述加權平均流通在外股數，業已依民國 102 年度未分配盈餘轉增資比例追溯調整之。

(三十四) 營業租賃

1. 本集團之子公司以營業租賃承租辦公室及營業場所，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，租金給付依約定比率按營業額抽成計算。民國 103 年度及 102 年度均認列 \$387,246 之租金費用。另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

|            | 103年12月31日          | 102年12月31日          |
|------------|---------------------|---------------------|
| 不超過1年      | \$ 397,174          | \$ 383,932          |
| 超過1年但不超過5年 | 2,023,995           | 2,013,405           |
| 超過5年       | 6,388,205           | 6,795,969           |
|            | <u>\$ 8,809,374</u> | <u>\$ 9,193,306</u> |

(三十五) 非現金交易

不影響現金流量之投資及籌資活動：

|                      | 103年度          | 102年度        |
|----------------------|----------------|--------------|
| 1. 投資性不動產轉列營建用地      | (\$ 2,150,619) | \$ 67,624    |
| 2. 投資性不動產轉列待出售房地產    | (\$ 2,512)     | \$ 6,161     |
| 3. 待出售房地產轉列不動產、廠房及設備 | \$ 106,249     | \$ -         |
| 4. 其他應收款轉列預付土地購置款    | \$ -           | \$ 1,061,617 |

七、關係人交易

(一) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨

(1)

|        | 103年度        | 102年度        |
|--------|--------------|--------------|
| 工程發包：  |              |              |
| 一 關聯企業 | \$ 2,532,408 | \$ 2,112,184 |

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103年及102年12月31日，本集團承攬關係企業營建工程案之情形如下：

|                 | 103年12月31日          | 102年12月31日          |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 關聯企業：           |                     |                     |
| 已簽約而尚未結案之營建合約總價 | \$ 11,073,692       | \$ 11,071,959       |
| 已收取工程款          | ( 9,882,922)        | ( 7,621,159)        |
| 尚待未來履約收取工程款     | <u>\$ 1,190,770</u> | <u>\$ 3,450,800</u> |

(2)

|        | 103年度     | 102年度     |
|--------|-----------|-----------|
| 租金收入：  |           |           |
| 一 關聯企業 | \$ 46,206 | \$ 23,323 |

係以議價方式決定租金，並按月收取。

2. 應收帳款

|          | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 應收關係人款項： |                   |                   |
| 一 關聯企業   | \$ <u>440,429</u> | \$ <u>783,403</u> |

3. 其他應付款

|        | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 應付租金：  |                   |                   |
| 一 關聯企業 | \$ <u>194,001</u> | \$ <u>254,599</u> |

4. 其他

(1)

|                   | <u>103年度</u>      | <u>102年度</u>      |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 租金費用：             |                   |                   |
| 一 關聯企業            | \$ <u>568,926</u> | \$ <u>547,224</u> |
| 係以議價方式決定租金，並按月支付。 |                   |                   |

(2)

|        | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 存出保證金： |                   |                   |
| 一 關聯企業 | \$ <u>65,695</u>  | \$ <u>51,993</u>  |

5. 本集團於民國 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，本集團與甲方各有 50%之權利義務，約定買賣價金為\$4,200,000，本集團與甲方各出資\$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，本集團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。本集團須於民國 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。本集團與甲方及乙方於 95 年 12 月 29 日訂定增補協議，將約定支出價金提高為\$4,750,000，本集團與甲方各 50%，本集團已支付全部價款。

6. 本集團部分長、短期借款已由董事長及總經理以個人信用提供擔保。

## (二) 主要管理階層薪酬資訊

|             | 103年度             | 102年度             |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 薪資及其他短期員工福利 | \$ 150,972        | \$ 152,550        |
| 離職福利        | -                 | -                 |
| 退職後福利       | -                 | 1,395             |
| 其他長期福利      | -                 | -                 |
| 股份基礎給付      | 35,403            | -                 |
|             | <u>\$ 186,375</u> | <u>\$ 153,945</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                                             | 103年12月31日           | 102年12月31日           | 擔保用途                                                                      |
|--------------------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| 質押定期、活期及支票存款<br>(表列「其他金融資產-流動」<br>及「其他金融資產-非流動」) | \$ 3,684,947         | \$ 3,626,442         | 為客戶爭取更高額度之貸款而轉存、履<br>約保證、工程履約保證金、長、短期借<br>款、發行短期票券、會員點數、商品禮<br>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                                 | 77,547               | 77,100               | 工程履約保證金及長、短期借款                                                            |
| 營建用地                                             | 6,300,506            | 5,956,689            | 長、短期借款及發行短期票券                                                             |
| 在建工程                                             | 1,275,593            | 1,755,333            | 長、短期借款及發行短期票券                                                             |
| 備供出售金融資產                                         | 1,033,280            | 1,592,080            | 短期借款及發行短期票券                                                               |
| 以成本衡量之金融資產                                       | 670,000              | 575,426              | 短期借款及發行短期票券                                                               |
| 採用權益法之投資                                         | 1,120,379            | 1,445,400            | 短期借款及發行短期票券                                                               |
| 土地                                               | 2,883,788            | 2,884,737            | 工程履約保證金、長、短期借款及發<br>行短期票券                                                 |
| 房屋及建築                                            | 2,103,423            | 2,165,677            | 長、短期借款及發行短期票券                                                             |
| 投資性不動產                                           | 4,807,921            | 6,620,131            | 工程履約保證金、長、短期借款及發<br>行短期票券                                                 |
|                                                  | <u>\$ 23,957,384</u> | <u>\$ 26,699,015</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及財務支援承諾如下：

1. 本公司對子公司之背書保證明細如下：

|               | 103 年 12 月 31 日     |                     | 102 年 12 月 31 日     |                     |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 公 司 名 稱       | 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 | \$ 2,000,000        | \$ 1,773,973        | \$ 2,000,000        | \$ 1,734,573        |
| 大成工程(股)公司     | 1,900,000           | 160,256             | 1,900,000           | 678,906             |
|               | <u>\$ 3,900,000</u> | <u>\$ 1,934,229</u> | <u>\$ 3,900,000</u> | <u>\$ 2,413,479</u> |

2. 子公司對本公司之背書保證明細如下：

| 公 司 名 稱     | 103 年 12 月 31 日     |                     | 102 年 12 月 31 日     |                     |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|             | 總 額 度               | 動 用 額 度             | 總 額 度               | 動 用 額 度             |
| 東豐企業(股)公司   | \$ 1,810,889        | \$ 1,810,889        | \$ 1,810,889        | \$ 1,810,889        |
| 金義興合板(股)公司  | 2,500,000           | 2,086,198           | 2,500,000           | -                   |
| 大成工程(股)公司   | 927,889             | -                   | 927,889             | -                   |
| 王子水電企業(股)公司 | 900,000             | 638,763             | 900,000             | -                   |
|             | <u>\$ 6,138,778</u> | <u>\$ 4,535,850</u> | <u>\$ 6,138,778</u> | <u>\$ 1,810,889</u> |

3. 本公司之子公司日華金典國際酒店(股)公司因歷年營運產生之累積虧損已逾實收資本額之二分之一，且流動負債高於流動資產，本公司承諾自財務支援函所載之日起一年期間，將給予日華金典國際酒店(股)公司繼續經營所需之資金。

(二) 已簽約但尚未發生之資本支出：

|           | 103年12月31日        | 102年12月31日        |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 不動產、廠房及設備 | <u>\$ 337,710</u> | <u>\$ 118,022</u> |

(三) 營業租賃協議：

請參閱附註六(三十四)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103年及102年12月31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之0.5%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畫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 103 年及 102 年 12 月 31 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 \$ 20,000。
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 2%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 4%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。
- (九) 本公司與兆豐國際商業銀行(股)公司等 9 家金融機構簽訂聯合授信合約，申請授信總額度為新台幣 36 億。本授信案之授信項目為中期(擔保)放款額度。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。上述財務比率與限制規定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，本公司應於財務報告提出日當年度 6 月 30 日前改善，若改善後經會計師核閱之當年半年度合併財務比率符合約定，即不視為違約。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，按年費率 0.80% 計算。
- (十) 本公司與台灣銀行(股)公司等 10 家金融機構簽訂聯合授信合約，申請授信總額度為新台幣 20 億。本授信案之授信項目為中期(擔保)放款額度，提供本公司與台糖(股)公司合作於台中市西屯區國安段興建住宅大樓所需之資金。另，本公司應於授信期間屆滿日一次全額清償本授信之所有未清償本金餘額。惟於本建案下建物完工銷售時或辦理買受人之分戶貸款時，借款人應以銷售價金至少 70%(含)之金額清償本授信已動用未清償本金餘額。
- (十一) 本公司於民國 96 年 5 月 18 日與台灣糖業(股)公司(以下簡稱台糖公司)為合作興建房屋，由台糖公司提供台中市西屯區國安段 12-12 地號等之土地，由本公司提供資金並買回台糖公司所分得之房地計 \$1,810,889，及同意負擔全部房屋建築、公共設施及土地改良費，銷售相關費用與其他法令需繳交或提撥之費用，且不得因物價波動或其他任何理由要求補償，另，依合約約定，應於簽約時繳交履約保證金計 \$181,090，並依合約約定分期返還。本公司業已由銀行提供保證之履約保證金連帶保證書金額如下：



|                   | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|-------------------|------------|------------|
| 台中市西屯區國安段12-12地號等 | \$ 181,090 | \$ 181,090 |

- (十二)本公司於民國 100 年 7 月 22 日與台灣糖業(股)公司(以下簡稱台糖公司)為合作興建房屋，由台糖公司提供高雄市橋頭區後壁田段 48 及 51 地號之土地，由本公司承諾提供資金並買回台糖公司所分得之房地計 \$634,880，及同意負擔全部房屋建築、公共設施及土地改良費、銷售相關費用與其他法令需繳交或提撥之費用，且不得因物價波動或其他任何理由要求補償。另，依合約約定，應於簽約時繳交履約保證金計 \$63,480，並依合約約定返還。本公司業已由銀行提供保證之履約保證金連帶保證書金額如下：

|                   | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|-------------------|------------|------------|
| 高雄市橋頭區後壁田段48及51地號 | \$ -       | \$ 63,480  |

- (十三)本公司於民國 103 年 1 月 20 日、103 年 2 月 10 日及 103 年 12 月 27 日與台灣糖業(股)公司(以下簡稱台糖公司)為合作興建房屋，由台糖公司提供台中市西屯區國安段 591-1 地號、台南市安南區和館段 34 地號及高雄市楠梓區楠梓段一小段 158 地號等 5 筆之土地，由本公司承諾提供資金並買回台糖公司所分得之房地分別計 \$638,763、\$830,889 及 \$1,255,300，並同意負擔全部房屋建築、公共設施及土地改良費、銷售相關費用與其他法令需繳交或提撥之費用，且不得因物價波動或其他任何理由要求補償。另，依合約約定，應於簽約時分別繳交履約保證金計 \$63,880、\$83,080 及 \$125,540，並依合約約定返還。本公司業已分別由銀行提供保證之履約保證金連帶保證書金額如下：

|                      | 103年12月31日 |
|----------------------|------------|
| 台中市西屯區國安段591-1地號     | \$ 63,880  |
| 台南市安南區和館段34地號        | \$ 83,100  |
| 高雄市楠梓區楠梓段一小段158地號等5筆 | \$ -       |

- (十四)本公司分別於民國 101 年 3 月 5 日與方財源先生及於民國 101 年 7 月 17 日與華威聯合(股)公司為合作興建房屋，由地主提供台北士林區芝山段一小段 602 及 572 等地號之土地，本公司負責興建，雙方依約定比例分配房屋。依合約約定，應分別繳交履約保證金共計 \$350,000 及 \$19,570，並依合約約定分期返還。截至民國 103 年及 102 年 12 月 31 日止，履約保證金餘額如下：

|                   | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|-------------------|------------|------------|
| 台北市士林區芝山段一小段602地號 | \$ 350,000 | \$ 350,000 |
| 台北市士林區芝山段一小段572地號 | \$ 19,570  | \$ 19,570  |

- (十五)子公司大成工程(股)公司截至民國 103 年及 102 年 12 月 31 日止，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 \$780,581 及 \$1,101,052。

- (十六) 子公司大成工程(股)公司(以下簡稱大成工程)承做高雄捷運股份有限公司之工程，並於民國 92 年 1 月 20 日將所取得工程之「紅線 CR2 區段標水電環控統包工程」交由東元電機股份有限公司(以下稱東元電機公司)施做，東元電機公司認為因工程開工後一年，國內營建物價大幅上漲，主張民法第 227 條之 2 情事變更原則，及提出原證 4、5 書函稱雙方間業已合意，主張按誠信原則，東元電機公司有權請求增加給付工程款云云，東元電機公司並將本件爭議提起民事訴訟，請求大成工程應給付 \$83,891。而後東元電機公司於 99 年 3 月 3 日縮減聲明為 \$70,894。本案已於民國 99 年 12 月達成和解，大成工程無須給付任何款項。惟和解書中敘明東元電機公司因遭其下包商提起訴訟請求支付追加工程款 \$122,072，大成工程同意於前揭追加工程款訴訟確定或達成和解後，就下包廠商有權請求給付金額補貼東元電機公司 10%(應補貼 10%之範圍僅限於前揭起訴請求追加工程款之本金部分)。依據東元電機公司民國 103 年 05 月 07 日東電力工(103)第 072 號函通知大成工程，東元電機公司與下包廠商已於民國 103 年 3 月達成和解，東元電機公司與大成工程針對本案件不再有任何請求。
- (十七) 子公司大成工程(股)公司(以下簡稱大成工程)所承攬「曾文水庫引水隧道工程」，因八八風災致目前停工中，經濟部水利署南區水資源局已於訴訟過程中與大成工程達成訴訟和解，經濟部水利署南區水資源局已支付 \$26,300，補償停工期間增加之成本費用。另針對終止契約而向經濟部水利署南區水資源局請求損害賠償訴訟，雙方已於民國 102 年 7 月 17 日達成和解，經濟部水利署南區水資源局應於民國 103 年 6 月 30 日前支付 \$233,590。大成工程業已收足前述全數之款項。
- (十八) 針對子公司大成工程(股)公司(以下簡稱大成工程)與宏義工程(股)公司及長榮國際機電(股)公司所共同承攬「AIT 美國在台協會新辦公大樓」工程，因聯合承攬體與業主雙方皆認為有違約情事而終止合約，並提起仲裁請求一案，經雙方於民國 102 年 8 月協商達成和解，由聯合承攬體共同支付和解金額 1,640 萬美元，大成工程承擔 68.24%。大成工程已於民國 102 年度將相關仲裁支出、和解金額及工程損失估列入帳。另，因大成工程業已代聯合承攬體支付和解金，故大成工程擬向長榮國際機電(股)公司請求返還全部代墊之金額共 \$230,677 及延遲利息 \$9,056。由於目前聯合承攬體間之契約約定具爭議事項，故大成工程已向中華民國仲裁協會提出仲裁聲請，因本案尚未進入仲裁庭審理程序，故目前尚無法合理評估前述請求返還款項未來可能遭受之損失金額。
- (十九) 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。
- (二十) 截至民國 103 年及 102 年 12 月 31 日止，子公司日華金典國際酒店(股)公司與銀行簽訂之禮券履約保證額度及已動用之金額如下：

|          | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 禮券履約保證額度 | \$ 17,526  | \$ 15,314  |
| 已動用之金額   | \$ 17,526  | \$ 15,314  |

(二十一)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100年5月27日與永豐商業銀行(股)公司等3家金融機構簽訂聯合授信合約，授信總額度為\$3,300,000，並由太子建設開發(股)公司(以下簡稱太子建設)及勤美(股)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，有形淨值應不得為負數，太子建設及勤美之流動比率、負債比率、有形淨值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)暫停借款人力動用本合約全部或部分授信額度之權力。(2)取消本合約任何尚未動用授信額度之全部或一部。(3)宣告本合約下未清償之本金、利息、費用或其他依合約應付之款項全部提前即日到期。(4)就本票為付款之請求。(5)行使抵押權、質權或其他權利或合約轉讓等之權益。(6)逕行行使法律、本合約或相關合約文件所賦予管理銀行或授信銀行之其他權力。(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

子公司大成工程(股)公司於民國104年1月14日遭法務部調查局南部地區機動工作站至高雄分公司搜索有關曾文水庫引水隧道工程之保險資料。子公司係配合司法調查，目前營運與財務狀況一切正常，不受此案影響。

#### 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. 金融工具公允價值資訊

本集團現金及約當現金、以攤銷後成本衡量之金融工具(包括應收票據及帳款、其他應收款、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款及其他應付款)的帳面金額係公允價值之合理近似值；另本集團管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及負債之帳面價值趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量，故以帳面價值為其估計公允價值。有關以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請參閱附註十二(三)。

##### 2. 財務風險管理政策

(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。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(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，透過與集團營運單位密切合作，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。集團內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。

##### 利率風險

本集團之利率風險來自短期借款及長期借款。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險，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103年度及102年度之稅前淨利將分別減少或增加\$13,067及\$16,047。

##### 價格風險

本集團投資之權益工具，其價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。惟本集團業已設置停損點，故預期不致發生重大之價格風險。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103年度及102年度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均增加或減少\$35,819；對於股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失分別增加或減少\$19,789及\$29,614。

#### (2)信用風險

A. 信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。主要信用風險來自現金及存放於銀行與金融機構之存款，並包括尚未收現之應收帳款。

B. 本集團應收款項主要係預售房地期間向客戶收取之期款，因該帳款係屬公司完工交屋前之預售房地款性質，因此經評估並無重大之信用風險。

C. 民國103年度及102年度，管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。

(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。

|                     | 103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                | \$ 3,347,853 | \$ -      | \$ -      |
| 應付短期票券              | 2,605,000    | -         | -         |
| 應付票據                | 22,027       | -         | -         |
| 應付帳款                | 2,043,595    | 1,479,166 | 739,557   |
| 其他應付款               | 1,287,066    | 1,638     | 110       |
| 存入保證金               | 90,482       | 14,355    | 31,710    |
| 應付公司債               | 65,350       | 2,119,617 | 2,535,521 |
| 長期借款(包含一年或一營業週期內到期) | 2,195,189    | 2,301,089 | 6,218,921 |

|                     | 102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                | \$ 4,140,245 | \$ -      | \$ -      |
| 應付短期票券              | 2,146,000    | -         | -         |
| 應付票據                | 75,332       | -         | -         |
| 應付帳款                | 2,646,895    | 646,293   | 861,626   |
| 其他應付款               | 1,287,616    | 2,590     | -         |
| 存入保證金               | 98,151       | 31,088    | 14,889    |
| 應付公司債               | 65,350       | 130,700   | 4,565,350 |
| 長期借款(包含一年或一營業週期內到期) | 364,254      | 6,454,016 | 6,326,534 |

(三)公允價值估計

1. 下表為分析以公允價值衡量之金融工具所採用之評價技術。各等級之定義如下：

第一等級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

第二等級：除包含於第一等級之公開報價外，資產或負債直接(亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)可觀察之輸入值。

第三等級：非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值。

本集團於民國103年及102年12月31日以公允價值衡量之金融資產如下：

| <u>103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>           |
|-------------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------------|
| 金融資產：             |                     |             |                     |                     |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產  |                     |             |                     |                     |
| 權益證券              | \$ 316,113          | \$ -        | \$ -                | \$ 316,113          |
| 備供出售金融資產          |                     |             |                     |                     |
| 權益證券              | 1,349,481           | -           | 276,597             | 1,626,078           |
| 以成本衡量之金融資產        |                     |             |                     |                     |
| 權益證券              | -                   | -           | 887,529             | 887,529             |
|                   | <u>\$ 1,665,594</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,164,126</u> | <u>\$ 2,829,720</u> |
| <u>102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>           |
| 金融資產：             |                     |             |                     |                     |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產  |                     |             |                     |                     |
| 權益證券              | \$ 333,101          | \$ -        | \$ -                | \$ 333,101          |
| 備供出售金融資產          |                     |             |                     |                     |
| 權益證券              | 1,945,463           | -           | 285,365             | 2,230,828           |
| 以成本衡量之金融資產        |                     |             |                     |                     |
| 權益證券              | -                   | -           | 887,529             | 887,529             |
|                   | <u>\$ 2,278,564</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,172,894</u> | <u>\$ 3,451,458</u> |

2. 於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係依資產負債表日之市場報價衡量。當報價可即時且定期自證券交易所及監管機構取得，且該等報價係代表在正常交易之基礎下進行之實際及定期市場交易時，該市場被視為活絡市場。本集團持有金融資產之市場報價為收盤價或淨資產價值，該等工具係屬於第一等級。第一等級之工具主要包括權益工具，其分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產或備供出售金融資產。

3. 未在活絡市場交易之金融工具，其公允價值係利用評價技術決定。評價技術將盡可能的多利用可觀察之市場資料，並盡可能少依賴企業之特定估計。若計算一金融工具之公允價值所需之所有重大參數均為可觀察資料，則該金融工具係屬於第二等級。

4. 如一項或多項重大參數並非依可觀察市場資料取得，則該金融工具係屬於第三等級。

5. 下表列示於民國103年度及102年度屬於第三等級金融工具之變動情形如下：

| <u>權益證券</u>  | <u>103年度</u>        | <u>102年度</u>        |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 1月1日         | \$ 1,172,894        | \$ 1,136,274        |
| 減資退回股款       | ( 25,000)           | -                   |
| 認列於其他綜合損益之損失 | <u>16,232</u>       | <u>36,620</u>       |
| 12月31日       | <u>\$ 1,164,126</u> | <u>\$ 1,172,894</u> |

十三、附註揭露事項

依規定僅揭露民國103年度之資訊，且有關被投資公司應揭露資訊，係依據各被投資公司同期經會計師查核之財務報告編製，且下列與子公司間之交易事項，於編製合併報告時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考：

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：

| 編號<br>(註1) | 貸出資<br>金之公司 | 貸與對象      | 往來項目         | 是否為<br>關係人 | 本期<br>最高金額 | 期末餘額 | 實際動支金額 | 利率<br>區間 | 資金貸<br>與性質   | 業務<br>往來金額 | 有短期融通資<br>金必要之原因 | 提列備抵<br>呆帳餘額 | 對個別          |              | 備註 |
|------------|-------------|-----------|--------------|------------|------------|------|--------|----------|--------------|------------|------------------|--------------|--------------|--------------|----|
|            |             |           |              |            |            |      |        |          |              |            |                  |              | 對象資金<br>貸與限額 | 資金貸<br>與總限額  |    |
| 0          | 太子建設開發(股)公司 | 太子實業(股)公司 | 其他應收<br>款-關係 | 是          | \$ 500,000 | \$ - | \$ -   | 2.7      | 短期融通<br>資金必要 | \$ -       | 營運週轉             | \$ -         | \$ 500,000   | \$ 9,585,861 | 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：本公司資金貸與他人作業程序規定資金貸與他人總額不得超過本公司淨值40%。

2. 為他人背書保證：

| 編號<br>(註1) | 背書保證<br>者公司名稱 | 被背書保證對象<br>公司名稱   | 關係(註2) | 對第一公<br>司背書保<br>證之限額 | 本期最<br>高背書<br>保證餘額 | 期末背書<br>保證餘額 | 實際動支<br>金額 | 以財產擔<br>保之背書<br>保證金額 | 累計背書保證金<br>額佔最近期財務<br>報表淨值之比率 | 背書保證<br>最高限額 | 屬母公司<br>對子公司<br>背書保證 | 屬子公司<br>對母公司<br>背書保證 | 屬對大陸地<br>區背書保證 | 備註   |
|------------|---------------|-------------------|--------|----------------------|--------------------|--------------|------------|----------------------|-------------------------------|--------------|----------------------|----------------------|----------------|------|
|            |               |                   |        |                      |                    |              |            |                      |                               |              |                      |                      |                |      |
| 0          | 太子建設開發(股)公司   | 大成工程(股)公司         | 3      | \$ 4,792,930         | \$ 1,900,000       | \$ 1,900,000 | \$ 160,256 | \$ -                 | 8%                            | \$11,982,326 | Y                    | N                    | N              | 註3、4 |
| 0          | 太子建設開發(股)公司   | 日華金典國際酒店<br>(股)公司 | 6      | 4,792,930            | 2,000,000          | 2,000,000    | 1,773,973  | -                    | 8%                            | 11,982,326   | Y                    | N                    | N              | 註3、4 |
| 1          | 東豐企業(股)公司     | 太子建設開發(股)公司       | 4      | 2,000,000            | 1,810,889          | 1,810,889    | 1,810,889  | -                    | 672%                          | 4,000,000    | N                    | Y                    | N              | 註5   |
| 2          | 王子水電企業(股)公司   | 太子建設開發(股)公司       | 4      | 1,000,000            | 900,000            | 900,000      | 638,763    | -                    | 980%                          | 2,000,000    | N                    | Y                    | N              | 註6   |
| 3          | 金義興合板(股)公司    | 太子建設開發(股)公司       | 4      | 2,500,000            | 2,500,000          | 2,500,000    | 2,086,198  | -                    | 749%                          | 5,000,000    | N                    | Y                    | N              | 註7   |
| 4          | 大成工程(股)公司     | 太子建設開發(股)公司       | 4      | 1,500,000            | 927,889            | 927,889      | -          | -                    | 110%                          | 3,000,000    | N                    | Y                    | N              | 註8   |

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：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種：

- (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。
- (4)對於直接或間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- (5)基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- (6)因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

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%。



註 4：本公司背書保證作業程序規定背書保證金額累計不超過本公司最近財務報告淨值之 50%。  
 註 5：依東豐企業(股)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\$2,000,000，累計不超過\$4,000,000。  
 註 6：依王子水電企業(股)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\$1,000,000，累計不超過\$2,000,000。  
 註 7：依金義興合板(股)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\$2,500,000，累計不超過\$5,000,000。  
 註 8：依大成工程(股)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\$1,500,000，累計不超過\$3,000,000。

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)：

| 持有之公司<br>種子建設開發<br>(股)公司 | 有價證券<br>種類及名稱<br>股票 | 有價證券<br>名稱   | 與有價證券<br>發行人之關係 | 帳列科目                 | 期          |            | 持股<br>比率 | 公允價值(元) |          |
|--------------------------|---------------------|--------------|-----------------|----------------------|------------|------------|----------|---------|----------|
|                          |                     |              |                 |                      | 股數或<br>單位數 | 帳面金額       |          | 註1      | 註3       |
|                          | 股票                  | 南帝化學工業(股)公司  | 無               | 備供出售金融資產-非流動         | 6,375,534  | \$ 102,646 | 註1       | \$      | 16.10    |
|                          | 股票                  | 台灣神隆(股)公司    | 無               | 備供出售金融資產-非流動         | 20,985,578 | 1,175,192  | 註1       |         | 56.00    |
|                          | 股票                  | 新普科技(股)公司    | 無               | 備供出售金融資產-非流動         | 127,249    | 20,042     | 註1       |         | 157.50   |
|                          | 股票                  | 宏捷科技(股)公司    | 無               | 備供出售金融資產-非流動         | 197,937    | 8,234      | 註1       |         | 41.60    |
|                          | 股票                  | 關貿網路(股)公司    | 無               | 備供出售金融資產-非流動         | 85,535     | 2,391      | 註1       |         | 27.95    |
|                          | 股票                  | 紅電醫學科技(股)公司  | 無               | 備供出售金融資產-非流動         | 34,441     | 1,450      | 註1       |         | 42.10    |
|                          | 股票                  | 基因國際生醫(股)公司  | 無               | 備供出售金融資產-非流動         | 1,311      | 49         | 註1       |         | 37.60    |
|                          | 股票                  | 全球創業投資(股)公司  | 無               | 備供出售金融資產-非流動         | 1,400,000  | 14,581     | 註1       |         | 10.42    |
|                          | 股票                  | 萬通票券金融(股)公司  | 無               | 備供出售金融資產-非流動         | 48,672     | 753        | 註1       |         | 15.46    |
|                          | 股票                  | 創圓科技(股)公司    | 無               | 備供出售金融資產-非流動         | 279,227    | 1,770      | 註1       |         | 6.34     |
|                          | 股票                  | 南美特科技(股)公司   | 無               | 備供出售金融資產-非流動         | 1,198,956  | 13,416     | 註1       |         | 12.14    |
|                          | 股票                  | 南科聯合興業(股)公司  | 無               | 備供出售金融資產-非流動         | 167,700    | 242,131    | 註1       |         | 1,443.83 |
|                          | 股票                  | 統一能源開發(股)公司  | 無               | 備供出售金融資產-非流動         | 1,190,000  | 34,523     | 註1       |         | 105.63   |
|                          | 股票                  | 統一國際開發(股)公司  | 無               | 以成本衡量之金融資產-非流動       | 87,745,770 | 841,520    | 6.63     |         | 10.79    |
|                          | 股票                  | 嘉誠創業投資(股)公司  | 無               | 以成本衡量之金融資產-非流動       | 759,024    | -          | 註1       |         | 註2       |
|                          | 股票                  | 嘉華創業投資(股)公司  | 無               | 以成本衡量之金融資產-非流動       | 1,211,228  | -          | 7.90     |         | 註2       |
|                          | 股票                  | 長茂科技(股)公司    | 無               | 以成本衡量之金融資產-非流動       | 3,076      | -          | 註1       |         | 註2       |
|                          | 股票                  | 創品科技(股)公司    | 無               | 以成本衡量之金融資產-非流動       | 12,645     | -          | 註1       |         | 註2       |
|                          | 股票                  | 寶茂科技(股)公司    | 無               | 以成本衡量之金融資產-非流動       | 27,933     | -          | 註1       |         | 註2       |
|                          | 股票                  | 傑倫科技(股)公司    | 無               | 以成本衡量之金融資產-非流動       | 17,280     | -          | 註1       |         | 註2       |
|                          | 股票                  | 泉茂科技(股)公司    | 無               | 以成本衡量之金融資產-非流動       | 341,745    | -          | 註1       |         | 註2       |
|                          | 股票                  | 威竣科技(股)公司    | 無               | 以成本衡量之金融資產-非流動       | 1,846      | -          | 註1       |         | 註2       |
|                          | 股票                  | 捷誠科技(股)公司    | 無               | 以成本衡量之金融資產-非流動       | 41,343     | -          | 註1       |         | 註2       |
|                          | 基金                  | 兆豐國際實債貨幣市場基金 | 無               | 透過權益法公允價值衡量之金融資產-非流動 | 6,301,406  | 77,547     | 註1       |         | 12.31    |

| 持有之公司                            | 有價證券<br>種類及名稱 | 有價證券名稱                         | 與有價證券<br>發行人之關係 | 帳列科目                | 期 末        |            | 備註    |
|----------------------------------|---------------|--------------------------------|-----------------|---------------------|------------|------------|-------|
|                                  |               |                                |                 |                     | 股數或<br>單位數 | 持 股<br>比率  |       |
| 大成工程(股)公司                        | 股票            | 太子建設開發(股)公司                    | 本公司             | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 39,015,670 | \$ 495,499 | 註1    |
|                                  | 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-流動 | 11,231,982 | 180,835    | 註1    |
|                                  | 基金            | 元大全球地產建設基金                     | 無               | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 1,000,000  | 8,750      | 註1    |
|                                  | 基金            | 元大寶來得實貨幣市場基金                   | 無               | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 1,694,642  | 20,000     | 註1    |
| 太子建設投資公司<br>太子大成投資<br>(股)公司      | 股票            | 創圓科技(股)公司                      | 無               | 備供出售金融資產-非流動        | 349,990    | 2,320      | 註1    |
|                                  | 股票            | 南美特科技(股)公司                     | 無               | 備供出售金融資產-非流動        | 1,344,624  | 16,324     | 5.52  |
|                                  | 股票            | Tou Itsu Investments Inc.      | 無               | 備供出售金融資產-非流動        | 600        | 19         | 15.00 |
|                                  | 股票            | 大統科技(股)公司                      | 無               | 以成本衡量之金融資產-非流動      | 300,000    | -          | 註1    |
|                                  | 股票            | 長茂科技(股)公司                      | 無               | 以成本衡量之金融資產-非流動      | 395,890    | -          | 註1    |
|                                  | 股票            | 科雅科技(股)公司                      | 無               | 以成本衡量之金融資產-非流動      | 18,525     | -          | 註1    |
|                                  | 股票            | 統一能源開發(股)公司                    | 無               | 以成本衡量之金融資產-非流動      | 490,000    | 11,486     | 註1    |
|                                  | 股票            | 紅電醫學科技(股)公司                    | 無               | 備供出售金融資產-非流動        | 17,317     | 729        | 註1    |
|                                  | 股票            | 創圓科技(股)公司                      | 無               | 備供出售金融資產-非流動        | 207,536    | 414        | 註1    |
|                                  | 股票            | 全景軟體(股)公司                      | 無               | 備供出售金融資產-非流動        | 116,741    | 819        | 註1    |
|                                  | 股票            | 琦昇科技(股)公司                      | 無               | 備供出售金融資產-非流動        | 55,920     | 366        | 註1    |
|                                  | 基金            | 台灣金磚基金                         | 無               | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 500,000    | 7,615      | 註1    |
| 太子公寓大廈管理<br>維護(股)公司<br>東豐企業(股)公司 | 股票            | 基因國際生醫(股)公司                    | 無               | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 92         | -          | 註1    |
|                                  | 股票            | 長天科技(股)公司                      | 無               | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 279,509    | 5,506      | 註1    |
|                                  | 股票            | 太子建設開發(股)公司                    | 本公司             | 備供出售金融資產-非流動        | 655,424    | 8,324      | 註1    |
|                                  | 股票            | 台南紡織(股)公司                      | 無               | 備供出售金融資產-非流動        | 120,992    | 2,250      | 註1    |
|                                  | 股票            | Synta Pharmaceuticals Corp.    | 無               | 備供出售金融資產-非流動        | 180,000    | 15,121     | 註1    |
|                                  | 股票            | 南帝化學工業(股)公司                    | 無               | 備供出售金融資產-非流動        | 163,736    | 2,636      | 註1    |
|                                  | 股票            | 松崗資產管理(股)公司                    | 無               | 備供出售金融資產-非流動        | 47,968     | 825        | 註1    |
|                                  | 股票            | 南美特科技(股)公司                     | 無               | 備供出售金融資產-非流動        | 179,283    | 1,600      | 註1    |
|                                  | 股票            | Synta Pharmaceuticals Corp.    | 無               | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 154,800    | 12,963     | 註1    |
|                                  | 股票            | Early Success Investments Ltd. |                 |                     |            |            |       |
|                                  | 股票            | 太子保全(股)公司                      |                 |                     |            |            |       |
|                                  | 股票            | Early Success Investments Ltd. |                 |                     |            |            |       |

| 持有之公司                       | 有價證券<br>種類及名稱 | 有 價 證 券 名 稱                   | 與有價證券<br>發行人之關係 | 帳列科目                 | 期 末        |        |          |          |    |
|-----------------------------|---------------|-------------------------------|-----------------|----------------------|------------|--------|----------|----------|----|
|                             |               |                               |                 |                      | 股數或<br>單位數 | 帳面金額   | 持股<br>比率 | 公允價值(元)  | 備註 |
| Prince Ventures<br>USA Inc. | 股票            | Synta Pharmaceuticals Corp.   | 無               | 透過損益按公允價值衡量之金融資產--流動 | 5,000      | \$ 801 | 註1       | \$ 84.01 |    |
|                             | 基金            | SHORT TERM US TREAS ISS CLASS | 無               | 透過損益按公允價值衡量之金融資產--流動 | 1          | 2,096  | 註1       | 2,096    |    |

註1：持股比率未達5%。  
 註2：尚未取得自編財務報告，故無法列示股權淨值。  
 註3：提供4,088,451股為借款之擔保品。  
 註4：提供17,276,000股為借款之擔保品。  
 註5：提供60,000,000股為借款之擔保品。  
 註6：提供33,763,397股為借款之擔保品。  
 註7：提供10,000,000股為借款之擔保品。

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者：

| 買、賣之公司       | 有價證券                |                     | 交易對象 | 關係 | 期初 |      | 買入         |            | 賣出         |            |       | 期末 |      |
|--------------|---------------------|---------------------|------|----|----|------|------------|------------|------------|------------|-------|----|------|
|              | 種類及名稱               | 帳列科目                |      |    | 股數 | 金額   | 股數         | 金額         | 售價         | 帳面成本       | 處分損益  | 股數 | 金額   |
| 太子建設開發(股)公司  | 第一金全家福貨幣市場基金        | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | -    | -  | -  | \$ - | 1,717,282  | \$ 300,082 | \$ 300,130 | \$ 300,082 | \$ 48 | -  | \$ - |
| 元大寶來萬泰貨幣市場基金 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | -    | -  | -  | -    | 65,354,107 | 970,000    | 970,177    | 970,000    | 177   | -  | -    |

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者：

| 交易對象關係人者，其前次移轉資料 |                  |               |              |              |                     |      |     |         |      |
|------------------|------------------|---------------|--------------|--------------|---------------------|------|-----|---------|------|
| 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   | 所有人 | 與發行人之關係 | 移轉日期 |
| 本公司              | 新北市林口區力行段1209地號等 | 103/03/28(註1) | \$ 1,302,578 | \$ 1,302,578 | 民間自然人               | 非關係人 | -   | -       | -    |
| 本公司              | 台中市太平區平欣段694地號等  | 103/07/18(註1) | 815,316      | 815,316      | 民間自然人               | 非關係人 | -   | -       | -    |
| 本公司              | 新北市新店區行政段883地號等  | 103/04/03(註1) | 731,000      | 731,000      | 民間自然人               | 非關係人 | -   | -       | -    |
| 本公司              | 台南新營區新營段841-9地號  | 103/03/28(註1) | 450,389      | 450,389      | 台南市政府               | 非關係人 | -   | -       | -    |
| 本公司              | 新北市八里區中庄段222地號   | 103/12/18(註2) | 332,048      | 66,260       | 新北市政府               | 非關係人 | -   | -       | -    |
| 本公司              | 仁武區霞海段978地號等     | 102/06/14(註3) | 註4           | 1,106,022    | 高雄市仁武區霞海段自辦市地重劃區重劃會 | 非關係人 | -   | -       | -    |

註1：係實際過戶日。

註2：係為得標日。

註3：係為簽約日。

註4：係購買重劃區抵償地自北側起算67.13%部份之面積，預計價款總額包括重劃區北側全部之地主拆遷補償費、公園預定地地主拆遷補償費(佔67.13%)、全區工程費用(佔67.13%)及重劃會為支付前述相關費用而自本公司借款所產生之利息。

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者：

| 不動產之公司 | 財產名稱         | 事實發生日      | 原取得日期  | 帳面金額         | 交易金額         | 價款收取情形     | 處分損益         | 交易對象       | 關係   | 處分目的   | 價格決定之參考依據 | 其他約定事項 |
|--------|--------------|------------|--------|--------------|--------------|------------|--------------|------------|------|--------|-----------|--------|
| 本公司    | 內湖潭美段5小段47地號 | 102/8/5(註) | 96/7/9 | \$ 2,168,167 | \$ 3,250,490 | \$ 933,674 | \$ 1,082,323 | 蘭翠企業股份有限公司 | 非關係人 | 正常營運交易 | 經營報告      | 無      |

註：係簽約日。

7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

| 交易          |             | 情形      |       | 交易條件與一般交易    |            | 應收(付)票據及帳款 |              | 備註           |      |             |              |
|-------------|-------------|---------|-------|--------------|------------|------------|--------------|--------------|------|-------------|--------------|
| 交易          |             | 情形      |       | 交易條件與一般交易    |            | 應收(付)票據及帳款 |              |              |      |             |              |
| 進(銷)貨之公司    | 交易對象名稱      | 關係      | 進(銷)貨 | 金額           | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間       | 單價           | 與一般交易之比較尚屬合理 | 授信期間 | 餘額          | 佔總應收(付)票據之比率 |
| 太子建設開發(股)公司 | 誠實營造(股)公司   | 本公司之子公司 | 進貨    | \$ 540,878   | 5%         | 按約定付款      | 與一般交易之比較尚屬合理 | 與一般交易之比較尚屬合理 |      | (\$ 15,942) | 1%           |
| 太子建設開發(股)公司 | 王子水電企業(股)公司 | 本公司之子公司 | 進貨    | 447,769      | 4%         | 按約定付款      | 與一般交易之比較尚屬合理 | 與一般交易之比較尚屬合理 |      | ( 240,249)  | 9%           |
| 太子建設開發(股)公司 | 大成工程(股)公司   | 本公司之子公司 | 進貨    | 280,219      | 3%         | 按約定付款      | 與一般交易之比較尚屬合理 | 與一般交易之比較尚屬合理 |      | ( 138,059)  | 5%           |
| 大成工程(股)公司   | 台南紡織(股)公司   | 聯屬公司    | (銷貨)  | ( 2,211,071) | (36%)      | 按約定付款      | 與一般交易之比較尚屬合理 | 與一般交易之比較尚屬合理 |      | 412,267     | 7%           |

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

| 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 | 應收關係人款項 | 提列備抵 |
|-------------|---------------|---------|------------|------------|------|-----------|------|---------|---------|------|
|             |               |         | 其他資產-應收債權  | 應收帳款       |      | 金額        | 處理方式 | 金額      | 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 | \$ 575,000 |            | -    | \$ -      | -    | \$ -    | \$ -    | -    |
| 太子建設開發(股)公司 | 金義興合板(股)公司    | 本公司之子公司 |            |            | -    | -         | -    | -       | -       | -    |
| 大成工程(股)公司   | 台南紡織(股)公司     | 聯屬公司    | \$ 465,778 |            | 3.73 | -         | -    | 115,944 | -       | -    |
|             |               |         | 應收帳款       | \$ 412,267 |      |           |      |         |         |      |

9. 衍生性商品交易：無。

10. 母子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

茲彙列母子公司與子公司及各子公司間交易金額達新台幣一億元或母子公司實收資本額之百分之二十以上者之往來情形如下：

| 編號 | 交易人名稱       | 交易往來對象        | 與交易人之關係  | 交易        |    | 金額        | 交易條件      | 佔合併總營收或總資產之比率 |
|----|-------------|---------------|----------|-----------|----|-----------|-----------|---------------|
|    |             |               |          | 交         | 往  |           |           |               |
|    |             |               |          | 易         | 來  |           |           | 單位：仟元         |
|    |             |               |          |           |    |           |           | 情形            |
| 0  | 太子建設開發(股)公司 | 大成工程(股)公司     | 母子公司對子公司 | 進貨        | \$ | 280,219   | 依雙方合約約定   | 1.44%         |
| 0  | 太子建設開發(股)公司 | 大成工程(股)公司     | 母子公司對子公司 | 背書保證      |    | 160,256   | 依背書保證作業程序 | 0.29%         |
| 0  | 太子建設開發(股)公司 | 大成工程(股)公司     | 母子公司對子公司 | 應付帳款      |    | 138,059   | -         | 0.25%         |
| 0  | 太子建設開發(股)公司 | 王子水電企業(股)公司   | 母子公司對子公司 | 進貨        |    | 447,769   | 依雙方合約約定   | 2.31%         |
| 0  | 太子建設開發(股)公司 | 王子水電企業(股)公司   | 母子公司對子公司 | 應付帳款      |    | 240,249   | -         | 0.43%         |
| 0  | 太子建設開發(股)公司 | 誠實營造(股)公司     | 母子公司對子公司 | 進貨        |    | 540,878   | 依雙方合約約定   | 2.78%         |
| 0  | 太子建設開發(股)公司 | 誠實營造(股)公司     | 母子公司對子公司 | 在建工程      |    | 315,971   | -         | 0.56%         |
| 0  | 太子建設開發(股)公司 | 日華金典國際酒店(股)公司 | 母子公司對子公司 | 背書保證      |    | 1,773,973 | 依背書保證作業程序 | 3.16%         |
| 0  | 太子建設開發(股)公司 | 日華金典國際酒店(股)公司 | 母子公司對子公司 | 其他資產-應收債權 |    | 575,000   | 依債權購買契約   | 1.03%         |
| 0  | 太子建設開發(股)公司 | 金義興合板(股)公司    | 母子公司對子公司 | 其他資產-應收債權 |    | 465,778   | 依債權購買契約   | 0.83%         |
| 0  | 太子建設開發(股)公司 | 金義興合板(股)公司    | 母子公司對子公司 | 預付土地購置款   |    | 260,727   | 依雙方合約約定   | 0.47%         |
| 1  | 東豐企業(股)公司   | 太子建設開發(股)公司   | 子公司對母公司  | 背書保證      |    | 1,810,889 | 依背書保證作業程序 | 3.23%         |
| 1  | 王子水電企業(股)公司 | 太子建設開發(股)公司   | 子公司對母公司  | 背書保證      |    | 638,763   | 依背書保證作業程序 | 1.14%         |
| 1  | 金義興合板(股)公司  | 太子建設開發(股)公司   | 子公司對母公司  | 背書保證      |    | 2,086,198 | 依背書保證作業程序 | 3.72%         |

註：民國103年度母子公司間之業務關係及重要交易往來情形，因只是與其相對交易方向不同，故不另行揭露。

(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）：

| 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 本 持 有     |        | 被投資公司      |           | 本期認列之      |      |
|-------------|--------------------------------|--------|-------------|--------------|--------------|-------------|--------|------------|-----------|------------|------|
|             |                                |        |             | 本期末          | 去年年底         | 股數          | 比率     | 帳面金額       | 本期(損)益    | 投資(損)益     | 備註   |
| 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       | \$ 1,381,950 | \$ 1,381,950 | 121,007,230 | 100%   | \$ 463,520 | \$ 55,728 | \$ 111,847 | 註1、2 |
|             | 太子物業管理顧問(股)公司                  | 台灣     | 管理顧問        | 181,000      | 181,000      | 17,146,580  | 100%   | 257,096    | 14,839    | 12,870     | 註1、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%    | 326,959    | 88,761    | 28,676     | 註5   |
|             | 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%   | 345,454    | ( 14,567) | ( 14,567)  | 註2   |
|             | 太陽生物科技(股)公司                    | 台灣     | 防鏽劑之進出口業務   | 1,000        | 46,880       | 100,000     | 100%   | 1,005      | ( 928)    | ( 2,365)   | 註2   |
|             | 太子大成投資(股)公司                    | 台灣     | 一般投資業       | 198,940      | 198,940      | 12,270,100  | 99.97% | 49,612     | 1,605     | 1,861      | 註2   |
|             | 東豐企業(股)公司                      | 台灣     | 房屋建造及銷售     | 876,431      | 876,431      | 17,300,000  | 100%   | 73,589     | ( 1,169)  | ( 1,169)   | 註1、2 |
|             | 統一開發(股)公司                      | 台灣     | 經營及大樓間承租業務  | 1,080,000    | 1,080,000    | 108,000,000 | 30%    | 1,311,431  | 226,607   | 78,616     | 註6   |
|             | 日華金典國際酒店(股)公司                  | 台灣     | 觀光旅館業       | 975,000      | 975,000      | 97,500,000  | 50%    | 345,108    | ( 37,973) | ( 19,107)  | 註2   |
|             | 時代國際飯店(股)公司                    | 台灣     | 一般旅館業       | 600,000      | 600,000      | 64,200,000  | 100%   | 360,569    | 223,410   | 223,410    | 註2   |
|             | 金義興合板(股)公司                     | 台灣     | 合板之製造及加工    | 636,194      | 636,194      | 151,468     | 99.65% | 673,989    | 6,214     | 6,192      | 註2   |
|             | Early Success Investments Ltd. | 英屬維京群島 | 海外投資業務      | 33,018       | 33,018       | 1,554,660   | 100%   | 12,991     | ( 12,153) | ( 12,153)  | 註2   |
|             | 明大企業(股)公司                      | 台灣     | 不動產買賣       | 127,400      | 127,400      | 7,024,618   | 20%    | 151,132    | 114,577   | 7,514      |      |
|             | 太子實業(股)公司                      | 台灣     | 住宅及大樓開發等    | 10,000       | 10,000       | 1,000,000   | 100%   | 9,615      | ( 41)     | ( 41)      | 註2   |
|             | 金典資產管理(股)公司                    | 台灣     | 管理顧問        | -            | 500          | -           | -      | -          | ( 64)     | ( 32)      | 註4   |

| 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         | 去年年底         |             |        |   |            |             |             |      |
| 誠實投資控股(股)公司          | 大成工程(股)公司                                          | 台灣     | 營造工程       | \$ 1,191,591 | \$ 1,191,591 | 124,000,000 | 100%   |   | \$ 836,344 | \$ 87,154   | \$ -        | 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%   |   | 86,871     | 18,934      | -           | 註2、3 |
|                      | 誠實營造(股)公司                                          | 台灣     | 營造工程       | 108,027      | 108,027      | 10,100,000  | 100%   |   | 147,126    | 12,651      | -           | 註2、3 |
| 大成工程(股)公司            | 大成國際(汶萊)公司                                         | 汶萊     | 海外投資業務     | 9,316        | 9,257        | 318,000     | 100%   |   | 4,519      | 1,134       | -           | 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         | 27.27% |   | 17,859     | (151,429)   | -           | 註3   |
|                      | Queen Holdings Ltd.                                | 英屬維京群島 | 海外投資業務     | 122,034      | 122,034      | 2,730       | 27.27% |   | 338,663    | 413,169     | -           | 註3   |
| 太子大成投資(股)公司          | Prince Capital, Inc.                               | 英屬維京群島 | 海外投資業務     | 26,727       | 26,727       | 1           | 100%   |   | 2,779      | (95)        | -           | 註2、3 |
| 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%   |   | 72,453     | 3,615       | -           | 註2、3 |
|                      | 太子保全(股)公司                                          | 台灣     | 保全業務       | 159,611      | 159,611      | 13,172,636  | 100%   |   | 189,654    | 12,828      | -           | 註2、3 |
| 東豐企業(股)公司            | 日華資產管理(股)公司                                        | 台灣     | 住宅及大樓開發租賃業 | 362,288      | 392,649      | 27,324,911  | 45.21% |   | 189,379    | (29,197)    | -           | 註3   |
| Prince Capital, Inc. | Prince Ventures USA Inc.                           | 英屬維京群島 | 海外投資業務     | 20,511       | 20,511       | 1           | 100%   |   | 3,562      | -           | -           | 註2、3 |
| 大成國際(汶萊)公司           | Ta Chen Construction & Engineering (Vietnam) Corp. | 越南     | 營造工程       | 9,440        | 9,440        | -           | 100%   |   | 4,467      | 879         | -           | 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：該公司已於103年度辦理清算完竣。

註5：提供12,000仟股為借款之擔保品。

註6：提供108,000仟股為借款之擔保品。

(三)大陸投資資訊

無。



#### 十四、營運部門資訊

##### (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告附註四所述之重大會計政策之彙總說明相同。

##### (三)部門損益與資產資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

| 項 目        | 103年度         |              |              |              |               |
|------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
|            | 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  | \$ 15,188,696 | \$ 3,496,351 | \$ 739,418   | \$ -         | \$ 19,424,465 |
| 內部營業收入-淨額  | 1,270,039     | -            | 64,259       | ( 1,334,298) | -             |
| 部門收入合計     | 16,458,735    | 3,496,351    | 803,677      |              | 19,424,465    |
| 成本及費用      | ( 14,723,134) | ( 2,999,933) | ( 598,172)   | 1,362,068    | ( 16,959,171) |
| 部門損益       | 1,735,601     | 496,418      | 205,505      |              | 2,465,294     |
| 其他收入       | 407,291       | 10,534       | 31,454       | ( 64,507)    | 384,772       |
| 其他利益及損失    | ( 193,301)    | ( 1,739)     | ( 45,965)    | 201,391      | ( 39,614)     |
| 財務成本       | ( 316,545)    | ( 65,010)    | ( 1)         | 31,260       | ( 350,296)    |
| 採用權益法之關聯企業 |               |              |              |              |               |
| 及合資損益之份額   | 421,552       | -            | -            | ( 338,607)   | 82,945        |
| 繼續營業單位稅前淨利 | 2,054,598     | 440,203      | 190,993      |              | 2,543,101     |
| 所得稅費用      | ( 103,110)    | ( 49,987)    | ( 10,370)    |              | ( 163,467)    |
| 本期淨利       | \$ 1,951,488  | \$ 390,216   | \$ 180,623   |              | \$ 2,379,634  |
| 部門資產       | \$ 50,936,218 | \$ 7,576,215 | \$ 2,601,053 | ( 5,062,518) | \$ 56,050,968 |

| 項 目        | 102年度                |                      |                     |              |                      |
|------------|----------------------|----------------------|---------------------|--------------|----------------------|
|            | 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  | \$ 13,052,408        | \$ 3,393,768         | \$ 795,831          | \$ -         | \$ 17,242,007        |
| 內部營業收入-淨額  | <u>1,345,542</u>     | -                    | <u>73,027</u>       | ( 1,418,569) | -                    |
| 部門收入合計     | 14,397,950           | 3,393,768            | 868,858             |              | 17,242,007           |
| 成本及費用      | ( 13,002,820)        | ( 3,016,163)         | ( 615,890)          | 1,412,409    | ( 15,222,464)        |
| 部門損益       | <u>1,395,130</u>     | <u>377,605</u>       | <u>252,968</u>      |              | 2,019,543            |
| 其他收入       | 561,860              | 8,544                | 27,043              | ( 28,253)    | 569,194              |
| 其他利益及損失    | ( 593,899)           | ( 7,360)             | ( 21,217)           | 48,038       | ( 574,438)           |
| 財務成本       | ( 333,400)           | ( 72,446)            | ( 230)              | 27,970       | ( 378,106)           |
| 採用權益法之關聯企業 |                      |                      |                     |              |                      |
| 及合資損益之份額   | <u>79,824</u>        | -                    | ( 1,301)            | 16,156       | <u>94,679</u>        |
| 繼續營業單位稅前淨利 | 1,109,515            | 306,343              | 257,263             |              | 1,730,872            |
| 所得稅費用      | ( 61,362)            | ( 19,996)            | ( 10,934)           | ( 3,108)     | ( 95,400)            |
| 本期淨利       | <u>\$ 1,048,153</u>  | <u>\$ 286,347</u>    | <u>\$ 246,329</u>   |              | <u>\$ 1,635,472</u>  |
| 部門資產       | <u>\$ 44,744,887</u> | <u>\$ 10,234,742</u> | <u>\$ 2,637,027</u> | ( 4,844,161) | <u>\$ 52,772,495</u> |

#### (四) 部門損益及資產之調節資訊

向主要營運決策者呈報之外部收入、部門損益及資產，與財務報告內之收入、稅前淨利及總資產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及總資產與應報導部門資產之調節資訊參閱附註十四(三)。

#### (五) 產品別及勞務別之資訊

本集團營運決策者係以產品別之角度經營業務，有關產品別資訊請參閱附註六(二十七)及十四(三)。

#### (六) 地區別資訊

本集團主要營運地區均在台灣境內，並無來自其他地區之外部客戶收入。

#### (七) 重要客戶資訊

本集團民國 103 年度及 102 年度重要客戶資訊如下：

|     | 103年度               |      | 102年度       |      |
|-----|---------------------|------|-------------|------|
|     | 收入                  | 部門   | 收入          | 部門   |
| 甲公司 | <u>\$ 2,915,465</u> | 營建部門 | <u>\$ -</u> | 營建部門 |

高雄市會計師公會會員印鑑證明書

高市公證字第

038

號

會員姓名：(1) 林億彰

(2) 吳建志  
事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

事務所地址：高雄市新興區 800 民族二路 95 號 22 樓

事務所電話：07-2373116

事務所統一編號：03932533

(1) 高市會證字第 303 號

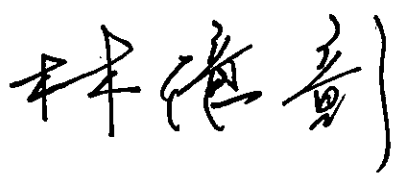
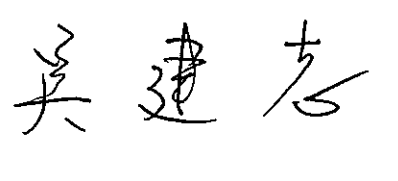
會員證書字號：(2) 高市會證字第 919 號

委託人統一編號：72058206

印鑑證明書用途：辦理太子建設開發股份有限公司

103 年度 (自民國 103 年 1 月 1 日至

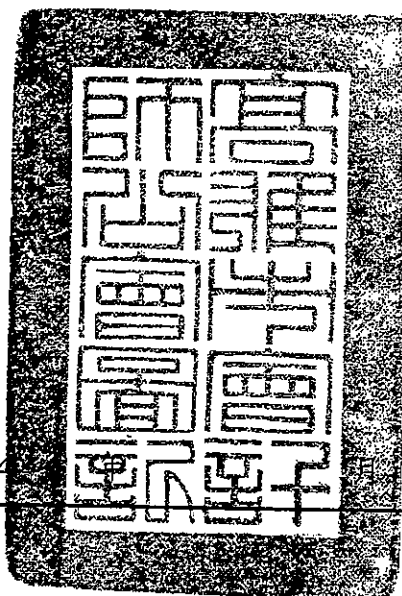
103 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

|         |                                                                                     |          |                                                                                       |
|---------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 簽名式 (一) |   | 存會印鑑 (一) |   |
| 簽名式 (二) |  | 存會印鑑 (二) |  |

理事長：



核對人：王祈婷



中 華 民 國

104

28

日