

太子建設開發股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國 106 年度及 105 年度
(股票代碼 2511)

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

太子建設開發股份有限公司
民國 106 年度及 105 年度個體財務報告暨會計師查核報告

目 錄

項	目	頁次
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4 ~ 8
四、	個體資產負債表	9 ~ 10
五、	個體綜合損益表	11
六、	個體權益變動表	12
七、	個體現金流量表	13 ~ 14
八、	個體財務報表附註	15 ~ 67
	(一) 公司沿革	15
	(二) 通過財務報告之日期及程序	15
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	15 ~ 18
	(四) 重大會計政策之彙總說明	18 ~ 29
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	29 ~ 30
	(六) 重要會計項目之說明	30 ~ 54
	(七) 關係人交易	54 ~ 57
	(八) 質押之資產	57
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	58 ~ 61

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	61	
(十一)	重大之期後事項	61	
(十二)	其他	61 ~ 66	
(十三)	附註揭露事項	66 ~ 67	
(十四)	部門資訊	67	
九、	重要會計項目明細表	68 ~ 93	

會計師查核報告

(107)財審報字第 17002998 號

太子建設開發股份有限公司 公鑒：

查核意見

太子建設開發股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

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(請參閱其他事項段)，上開個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達太子建設開發股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核個體財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與太子建設開發股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對太子建設開發股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

太子建設開發股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

房地銷售收入認列時點

事項說明

有關銷貨收入會計政策請參閱個體財務報表附註四(二十九)；會計項目說明請參閱

個體財務報表附註六(二十五)。民國 106 年度太子建設開發股份有限公司房地銷售收入為新台幣 4,994,154 仟元，占營業收入之 87%。

太子建設開發股份有限公司房地銷售之收入認列係以完成過戶及實際交屋時結轉成本並認列損益。由於太子建設開發股份有限公司之房地銷售對象分散，經公司各部門間傳遞過戶及交屋相關資料並據以入帳之流程，通常涉及許多人工作業程序，易造成接近財務報導期間結束日之收入認列時點不適當。因此，本會計師將房地銷售收入認列時點列為本年度查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序如下：

1. 瞭解及評估管理階層對房地銷售收入認列所採用之內部控制程序，並測試房地銷售收入認列時點之流程係有效執行，包括核對過戶及交屋相關文件日期與會計入帳時點之正確性。
2. 針對期末接近財務報導期間結束日前後一定期間之房地銷售交易執行截止測試，包括核對土地謄本、房屋所有權狀及客戶簽署之交屋同意書等相關佐證文件，確認房地銷售收入已記錄於適當期間。

採用權益法之投資-透過子公司誠實投資控股(股)公司持有之子公司大成工程(股)公司營建工程收入之認列-完工程度之評估

事項說明

有關採用權益法之投資之會計政策請參閱個體財務報表附註四(十三)；會計項目說明請參閱個體財務報表附註六(九)。

太子建設開發股份有限公司透過子公司誠實投資控股(股)公司持有之子公司大成工程(股)公司為重要子公司，由於該公司之財務績效對太子建設開發股份有限公司財務報表將產生重大影響。

子公司大成工程(股)公司提供不動產建造之相關服務，於工程合約期間依完工程度認列工程收入，完工程度係依照每項工程合約截至財務報導期間結束日已發生之成本，占該工程合約估計總成本之百分比予以計算。前述估計總成本係依據業主設計圖面編製之工程成本預算明細表為基礎，考量因工程範圍變動導致追加減工程發生，並配合當時市場行情之波動，以預估應投入之發包工程及料工費等各項成本。

因上開估計總成本之項目複雜，且常涉及主觀判斷，易有高度不確定性，且總成本

之估計將影響完工程度與工程收入之認列。因此，本會計師將子公司大成工程(股)公司之關鍵查核事項-認列營建工程收入所採用完工程度之評估列為本年度查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序如下：

1. 瞭解子公司大成工程(股)公司營運及產業性質，評估其預估工程總成本所採用內部作業程序之合理性，包括決定各項工程成本對料工費投入之程序，以及估計方法之一致性。
2. 評估及測試影響子公司大成工程(股)公司估計總成本變更之內部控制程序，包括核對當期追加減工程及重大計價工程之佐證文件。
3. 與子公司大成工程(股)公司之監工及其他適當人員實地訪查期末尚在進行之工案。
4. 取得子公司大成工程(股)公司工程損益明細表執行相關證實程序，包括當期已發生之成本抽核至適當憑證、抽核追加減工程核至佐證文件，以及重新抽核驗算完工程度百分比。

其他事項 - 提及其他會計師之查核

列入太子建設開發股份有限公司個體財務報表之部分採用權益法之投資，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 106 年及 105 年 12 月 31 日對前述公司採用權益法之投資金額分別為新台幣 147,765 仟元及新台幣 897,432 仟元，各占個體資產總額之 0.34%及 2.06%，民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司認列之綜合損益分別為新台幣 650 仟元及新台幣 82,591 仟元，各占綜合損益總額之 0%及 6.60%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估太子建設開發股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意

圖清算太子建設開發股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

太子建設開發股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對太子建設開發股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使太子建設開發股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致太子建設開發股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於太子建設開發股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對太子建設開發股份有限公司民國106年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳建志

會計師

王國華

吳建志
王國華



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1030027246 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(87)台財證(六)第 68790 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 0 日

太子建設開發股份有限公司
個體資產負債表
民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	106 年 12 月 31 日	%	105 年 12 月 31 日	%		
金 額			金	額	金	額		
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	2,426,891	6	\$	2,856,845	7
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)						
	融資產—流動			100,620	-		300,000	1
1150	應收票據淨額	六(三)		85,762	-		88,801	-
1170	應收帳款淨額	六(四)		84,876	-		86,249	-
1200	其他應收款			47,267	-		4,564	-
1220	本期所得稅資產			84,095	-		-	-
130X	存貨	六(五)、七及八		21,244,527	49		21,378,653	49
1410	預付款項			220,905	1		164,216	-
1476	其他金融資產—流動	八		474,846	1		588,572	1
1479	其他流動資產—其他	六(六)		213,558	1		246,014	1
11XX	流動資產合計			24,983,347	58		25,713,914	59
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			78,552	-		78,253	-
1523	備供出售金融資產—非流動	六(七)及八		1,095,108	3		1,182,023	3
1543	以成本衡量之金融資產—非流	六(八)及八						
	動			855,030	2		877,800	2
1550	採用權益法之投資	六(九)及八		5,748,873	13		5,373,556	12
1600	不動產、廠房及設備	六(十)及八		552,780	1		572,089	1
1760	投資性不動產淨額	六(十一)及八		5,880,560	14		5,970,428	14
1780	無形資產	六(十二)		2,177,934	5		2,239,187	5
1840	遞延所得稅資產	六(三十)		21,515	-		-	-
1920	存出保證金	九		421,048	1		431,932	1
1980	其他金融資產—非流動	八		670,546	2		444,629	1
1990	其他非流動資產—其他	七		636,640	1		636,640	2
15XX	非流動資產合計			18,138,586	42		17,806,537	41
1XXX	資產總計		\$	43,121,933	100	\$	43,520,451	100

(續次頁)

太子建設開發股份有限公司
個體資產負債表
民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	106年12月31日	105年12月31日
			金額	金額
			%	%
流動負債				
2100	短期借款	六(十三)及八	\$ 690,000	\$ 2,215,659
2110	應付短期票券	六(十四)及八	855,558	339,694
2150	應付票據		5,793	15,052
2170	應付帳款		1,083,789	1,489,408
2180	應付帳款－關係人	七	16,391	5,948
2200	其他應付款		525,715	672,161
2230	本期所得稅負債		-	168,930
2310	預收款項	六(十五)	942,365	1,013,366
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十六)(十七)及八	5,702,613	3,176,015
2399	其他流動負債－其他		31,684	31,324
21XX	流動負債合計		9,853,908	9,127,557
非流動負債				
2530	應付公司債	六(十六)	2,000,000	2,500,000
2540	長期借款	六(十七)及八	6,596,153	6,811,359
2550	負債準備－非流動	六(十八)	99,539	75,207
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十九)	76,873	68,853
2645	存入保證金		129,696	127,819
2670	其他非流動負債－其他	六(九)	503,494	513,025
25XX	非流動負債合計		9,405,755	10,096,263
2XXX	負債總計		19,259,663	19,223,820
權益				
股本				
3110	普通股股本	六(二十)	16,233,261	16,233,261
資本公積				
3200	資本公積	六(二十一)	2,260,513	2,260,513
保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	六(二十二)(三十)	1,805,495	1,644,576
3350	未分配盈餘		2,589,627	3,101,014
其他權益				
3400	其他權益	六(二十三)	974,377	1,058,270
3500	庫藏股票	六(二十)	(1,003)	(1,003)
3XXX	權益總計		23,862,270	24,296,631
重大或有負債及未認列之合約承諾				
3X2X	負債及權益總計	九	\$ 43,121,933	\$ 43,520,451

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：羅智先



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
個體綜合損益表
民國 106 年及 105 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	106 年 度	105 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(二十五)及七	\$ 5,734,056 100	\$ 6,004,370 100
5000 營業成本	六(五)(十二)(二十九)及七	(4,420,648) (77)	(3,739,186) (62)
5900 營業毛利		1,313,408 23	2,265,184 38
營業費用	六(二十九)及七		
6100 推銷費用		(171,832) (3)	(336,693) (6)
6200 管理費用		(840,629) (15)	(907,006) (15)
6000 營業費用合計		(1,012,461) (18)	(1,243,699) (21)
6900 營業利益		300,947 5	1,021,485 17
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(二十六)	188,712 3	232,977 4
7020 其他利益及損失	六(二)(二十七)	140,530 2	246,736 4
7050 財務成本	六(五)(二十八)	(132,318) (2)	(202,374) (3)
7070 採用權益法認列之子公司、 關聯企業及合資損益之份額	六(九)	788,953 14	559,388 9
7000 營業外收入及支出合計		985,877 17	836,727 14
7900 稅前淨利		1,286,824 22	1,858,212 31
7950 所得稅費用	六(三十)	(5,723) -	(249,023) (4)
8200 本期淨利		\$ 1,281,101 22	\$ 1,609,189 27
其他綜合損益(淨額)			
不重分類至損益之項目			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十九)	(\$ 7,201) -	(\$ 9,292) -
8330 採用權益法認列之子公司、 關聯企業及合資之其他綜合 損益之份額-不重分類至損益 之項目		(1,042) -	(2,156) -
8310 不重分類至損益之項目總 額		(8,243) -	(7,136) -
後續可能重分類至損益之項目			
8362 備供出售金融資產未實現評 價損益	六(七)	(86,405) (1)	(355,139) (6)
8380 採用權益法認列之子公司、 關聯企業及合資之其他綜合 損益之份額-可能重分類至損 益之項目		2,512 -	4,300 -
8360 後續可能重分類至損益之 項目總額		(83,893) (1)	(350,839) (6)
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 92,136) (1)	(\$ 357,975) (6)
8500 本期綜合損益總額		\$ 1,188,965 21	\$ 1,251,214 21
每股盈餘	六(三十一)		
9750 基本		\$ 0.79	\$ 0.99
9850 稀釋		\$ 0.78	\$ 0.98
假設子公司對本公司股票之投資不視為庫藏股時之擬制資料：			
本期淨利		\$ 1,281,101	\$ 1,609,189
每股盈餘			
基本		\$ 0.79	\$ 0.99

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：羅智先

經理人：謝明汎

會計主管：戴大昌



太子建設股份有限公司
 個體財務報表
 民國105年12月31日

單位：新台幣仟元

105 年 度
 105 年 1 月 1 日 餘額
 104 年度盈餘指撥及分配(註1):

法定盈餘公積
 現金股利
 105 年度淨利
 105 年度其他綜合損益

105 年 12 月 31 日 餘額

106 年 度
 106 年 1 月 1 日 餘額
 105 年度盈餘指撥及分配(註2):

法定盈餘公積
 現金股利
 106 年度淨利
 106 年度其他綜合損益

106 年 12 月 31 日 餘額

註1：員工酬勞\$244,705 與董監酬勞\$83,250 已於綜合損益表中扣除，其與董事會決議之分配數無差異。
 註2：員工酬勞\$185,821 與董事酬勞\$63,218 已於綜合損益表中扣除，其與董事會決議之分配數無差異。



董事長：羅智先

經理人：謝明汎



~12~

會計主管：戴大昌



附註	普通股本	資本公積	法定盈餘	留盈餘	其他營運機構財務報表換算之差異	機運報表兌換額	備供出產損	庫藏股票	權益總額
	\$ 16,233,261	\$ 2,260,513	\$ 1,420,796	\$ 3,508,400	\$ 1,706	\$ 1,407,403	\$ 1,003	\$ 24,831,076	
六(二十二)	-	-	223,780	(223,780)	-	-	-	-	-
六(三十一)	-	-	-	(1,785,659)	-	-	-	(1,785,659)	-
六(七)(十九)	-	-	-	1,609,189	-	-	-	1,609,189	-
	-	-	-	(7,136)	(1,754)	(349,085)	-	(357,975)	-
	\$ 16,233,261	\$ 2,260,513	\$ 1,644,576	\$ 3,101,014	\$ 48	\$ 1,058,318	\$ 1,003	\$ 24,296,631	
	\$ 16,233,261	\$ 2,260,513	\$ 1,644,576	\$ 3,101,014	\$ 48	\$ 1,058,318	\$ 1,003	\$ 24,296,631	
六(二十二)	-	-	160,919	(160,919)	-	-	-	-	-
六(三十一)	-	-	-	(1,623,326)	-	-	-	(1,623,326)	-
六(七)(十九)	-	-	-	1,281,101	-	-	-	1,281,101	-
	-	-	-	(8,243)	-	(83,893)	-	(92,136)	-
	\$ 16,233,261	\$ 2,260,513	\$ 1,805,495	\$ 2,589,627	\$ 48	\$ 974,425	\$ 1,003	\$ 23,862,270	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

太子建設股份有限公司
個體現金流量表
民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	105 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 1,286,824	\$ 1,858,212
調整項目			
收益費損項目			
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利	六(二)(二十七)		
益		(2,242)	(384)
沖銷未能收回之款項	六(三)	-	(344)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合	六(九)		
資利益之份額		(788,953)	(559,388)
處分及報廢不動產、廠房及設備及投資性	六(二十七)		
不動產損失		1,640	1,473
折舊費用	六(二十九)	112,269	113,177
攤銷費用	六(十二)(二十		
	九)	61,253	61,252
利息費用	六(二十八)	132,318	202,374
利息收入	六(二十六)	(6,787)	(7,287)
股利收入	六(二十六)	(90,329)	(93,755)
未實現外幣兌換損失	六(二十七)	36,866	7,185
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		201,323	(299,877)
應收票據		3,039	23,131
應收帳款		1,373	740,535
其他應收款		(42,528)	59,422
存貨		134,126	(65,727)
預付款項		(56,689)	60,611
其他流動資產—其他		32,456	51,537
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		(9,259)	3,958
應付帳款		(405,619)	(859,315)
應付帳款—關係人		10,443	(328,445)
其他應付款		(143,671)	(196,369)
預收款項		(71,001)	(620,889)
其他流動負債—其他		360	26,656
負債準備—非流動		24,332	(9,310)
淨確定福利負債—非流動		819	(47,154)
營運產生之現金流入		422,363	121,279
收取之利息		6,612	6,757
收取之股利		459,038	818,393
支付之利息		(135,093)	(206,899)
支付之所得稅		(280,263)	(153,267)
營業活動之淨現金流入		472,657	586,263

(續次頁)

太子建設開發股份有限公司
個體現金流量表
民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	105 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
其他金融資產－流動減少		\$ 113,726	\$ 1,166,418
備供出售金融資產－非流動減資退回股款		510	1,577
備供出售金融資產－非流動減少		-	3,653
以成本衡量之金融資產減資退回股款		22,770	9,729
採用權益法之投資清算/減資退回股款		-	220,022
處分採用權益法之投資價款		-	990
取得不動產、廠房及設備	六(十)	(8,760)	(3,101)
處分不動產、廠房及設備及投資性不動產價款		4,028	2,343
存出保證金減少		10,884	61,567
其他金融資產－非流動(增加)減少		(225,917)	288,009
投資活動之淨現金(流出)流入		(82,759)	1,751,207
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款減少		(1,525,659)	(49,215)
應付短期票券增加(減少)		515,864	(540,180)
償還公司債		(2,000,000)	-
發行公司債		2,000,000	-
償還長期借款		(13,777,247)	(10,763,366)
舉借長期借款		15,588,639	11,500,557
存入保證金增加		1,877	348
發放現金股利	六(二十二)	(1,623,326)	(1,785,659)
籌資活動之淨現金流出		(819,852)	(1,637,515)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(429,954)	699,955
期初現金及約當現金餘額		2,856,845	2,156,890
期末現金及約當現金餘額		\$ 2,426,891	\$ 2,856,845

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：羅智先



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
個 體 財 務 報 表 附 註
民國 106 年 度 及 105 年 度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

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、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 107 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

下表彙列金管會認可之民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則 理事會發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	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
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	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：員工提撥金」	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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	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週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 107 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	民國107年1月1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15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響：

1. 國際財務報導準則第9號「金融工具」

- (1)金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。
- (2)金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用 12 個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失(於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計)；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款(不包含重大財務組成部分)應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

2. 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」

國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第 11 號「建造合約」、國際會計準則第 18 號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。

此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時點及金額：

步驟 1：辨認客戶合約。

步驟 2：辨認合約中之履約義務。

步驟 3：決定交易價格。

步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟 5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。

此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

3. 國際會計準則第 40 號之修正「投資性不動產之轉列」

此修正釐清僅於用途改變時，始能轉入投資性不動產或從投資性不動產轉出。不動產用途是否改變應考量該不動產是否仍符合投資性不動產之定義及是否有證據證明用途改變，若僅管理階層使用該不動產之意圖改變，不足以作為支持用途改變之證據。此外，該修正新增證明用途改變之例，包括建造中或開發中之不動產(無須已完工之不動產)，開始轉供自用時可從

投資性不動產轉換為自用不動產及於租賃開始日可將存貨轉換為投資性不動產。

於適用金管會認可之民國 107 年 IFRSs 版本時，本公司對於國際財務報導準則第 9 號(以下簡稱「IFRS9」)係採用簡易追溯調整，對民國 107 年 1 月 1 日之重大影響彙總如以下說明：

本公司將備供出售金融資產－非流動\$1,095,108 及以成本衡量之金融資產－非流動\$855,030，按 IFRS9 分類規定，將非屬交易目的之權益工具作一個不可撤銷的選擇，調增透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動\$1,975,749，並調增其他權益\$25,611。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108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」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外)；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體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

本個體財務報告係依據「證券發行人財務報告編製準則」編製。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體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)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司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，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請參閱附註五說明。

(三)外幣換算

本個體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公司個體、關聯企業及聯合協議，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協議時，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。惟當本公司即使仍保留對前關聯企業或聯合協議之部分權益，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協議之聯合控制，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。惟當本公司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。

(四)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 本公司個體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。

本公司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。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五)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。

(六)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. 本公司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。

(七) 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. 本公司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，本公司將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

(八) 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。

(九) 金融資產減損

1. 本公司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. 本公司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. 本公司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) 金融資產之除列

本公司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。

(十一) 存貨

包括營建用地、在建工程及待出售房地等，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。

(十二)建造合約

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。本公司對於不符合「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。

(十三)採用權益法之投資/子公司及關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體（包括結構型個體），當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司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。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
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. 當本公司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，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業之成本，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，其會計處理與本公司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。
6. 關聯企業指所有本公司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。本公司對關係企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
7. 本公司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。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其他該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損益，除非本公司對該關聯企業發生法定義務，推定義務或已代其支付款項。

8. 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，本公司將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
9. 本公司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，與本公司採用之政策一致。
10. 關聯企業增發新股時，若本公司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。
11. 當本公司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。
12. 當本公司處分關聯企業時，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，其會計處理與本公司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。
13. 當本公司處分關聯企業時，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。
14. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十四) 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公司，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. 本公司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
電腦通訊設備	5年
運輸設備	5年
辦公設備	5年～10年
租賃改良	5年～20年
其他設備	5年

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 無形資產

係服務特許權，以取得成本為入帳基礎，並按其估計效益年數44年採直線法攤銷。

(十八) 非金融資產減損

本公司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處分成本或其使用價值，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。

(十九) 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) 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。

(二十一) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十二) 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。

(二十三) 金融負債

應付公司債

本公司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。

(二十四) 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。

(二十五) 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，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。
- B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。
- C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事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。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十六)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. 本公司依據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，嗣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個體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（不包括企業個體）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，本公司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。

(二十七)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。

(二十八)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。

(二十九)收入認列

1. 銷貨收入

本公司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，本公司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(十二)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，因此本公司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. 服務特許權收入

本公司提供之服務特許權合約，請參閱附註四(三十)之說明。

(三十) 服務特許權協議

1. 本公司與國立台灣大學(授予人)簽訂提供公共服務之基礎建設合約，由本公司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。本公司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。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，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

本公司依據國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」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。本公司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，本公司將於財務報告認列減損損失，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「以成本衡量金融資產」者，將於當期損益認列減損損失。

2. 投資性不動產

本公司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

本公司並無重要會計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。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	106年12月31日	105年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 4,305	\$ 2,382
支票存款及活期存款	2,422,586	2,354,383
附買回債券	-	500,080
	<u>\$ 2,426,891</u>	<u>\$ 2,856,845</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 本公司持有之附買回債券，因其變現性高，故分類為約當現金。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	106年12月31日	105年12月31日
流動項目：		
持有供交易之金融資產		
受益憑證	<u>\$ 100,620</u>	<u>\$ 300,000</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	<u>2,552</u>	<u>2,253</u>
	<u>\$ 78,552</u>	<u>\$ 78,253</u>

1. 本公司持有供交易之金融資產於民國 106 年度及 105 年度認列之淨利益分別計\$2,242 及\$384。

2. 有關本公司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

	106年12月31日	105年12月31日
應收票據	<u>\$ 85,762</u>	<u>\$ 88,801</u>

1. 本公司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：

	106年度	105年度
1月1日餘額	\$ -	\$ 344
沖銷未能收回之款項	-	(344)
12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司係考量個別客戶應收票據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。

3. 本公司並未持有作為應收票據擔保之擔保品。

(四) 應收帳款淨額

	106年12月31日	105年12月31日
應收帳款	\$ 88,619	\$ 89,992
減：備抵呆帳	(3,743)	(3,743)
	<u>\$ 84,876</u>	<u>\$ 86,249</u>

1. 本公司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。應收帳款主要分為二大類別：

(1) 銷售房地款：主要係向銀行收取銷售客戶之貸款。

(2) 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：

	106年12月31日	105年12月31日
60天內	\$ 31	\$ -
61-120天	37	-
121-180天	-	-
181天以上	1,083	1,117
	<u>\$ 1,151</u>	<u>\$ 1,117</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：

	106年度	105年度
1月1日暨12月31日餘額	<u>\$ 3,743</u>	<u>\$ 3,743</u>

本公司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. 本公司並未持有作為應收帳款擔保之擔保品。

(五) 存貨

	106 年 12 月 31 日		
	成本	備抵存貨跌價損失	帳面金額
營建用地	\$ 9,330,154	(\$ 64,249)	\$ 9,265,905
在建工程	5,337,882	-	5,337,882
待出售房地產	5,545,621	(39,329)	5,506,292
預付土地購置款	187,026	-	187,026
預付房地款	945,903	-	945,903
商品	1,519	-	1,519
	<u>\$ 21,348,105</u>	<u>(\$ 103,578)</u>	<u>\$ 21,244,527</u>

	105 年 12 月 31 日		
	成本	備抵存貨跌價損失	帳面金額
營建用地	\$ 11,490,725	(\$ 65,372)	\$ 11,425,353
在建工程	3,890,666	-	3,890,666
待出售房地產	5,023,731	(49,229)	4,974,502
預付土地購置款	132,652	-	132,652
預付房地款	954,027	-	954,027
商品	1,453	-	1,453
	<u>\$ 21,493,254</u>	<u>(\$ 114,601)</u>	<u>\$ 21,378,653</u>

1. 本公司民國 106 年度及 105 年度認列為費損之存貨成本分別為 \$4,420,648 及 \$3,739,186，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 \$11,023 及 \$203。

2. 有關本公司將存貨提供作為質押擔保之情形，請參閱附註八。

3. 本公司利息資本化情形如下：

	106年度	105年度
利息資本化前之利息總額	\$ 372,538	\$ 384,261
資本化利息之金額	\$ 240,220	\$ 181,888
資本化利率	2.09%-3.84%	2.04%-3.16%

4. 主要存貨明細：

(1) 在建房地

<u>台北分公司</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
林口力行段1209地號等	\$ 1,675,282	\$ 1,515,855
W太子(新店區行政段883地號等)	1,035,789	950,762
八里中庄段222及211-1地號等	688,073	686,428
太子華威(士林區芝山段602地號等)	591,174	269,237
中壢市雙嶺段1449地號等	590,070	447,678
太子信義(新莊副都心案)	-	2,022,377
太子馥3(桃園青山段446地號)	-	1,438,248
	<u>\$ 4,580,388</u>	<u>\$ 7,330,585</u>
 <u>台中分公司</u>	 <u>106年12月31日</u>	 <u>105年12月31日</u>
太子玉鼎(惠禮段195地號)	\$ 1,067,003	\$ 855,004
平欣段694地號等	1,053,354	897,690
太子郡(草屯段755地號等)	475,092	320,984
W時代(國安段591-1地號)	370,019	139,576
新富寮段1096、1097、1098及1108地號等	315,167	184,609
清水武秀段1037、1038及1040地號等	206,877	206,249
其他	7	7
	<u>\$ 3,487,519</u>	<u>\$ 2,604,119</u>
 <u>台南分公司</u>	 <u>106年12月31日</u>	 <u>105年12月31日</u>
太子峰雲(新營段841-9地號)	\$ 897,501	\$ 665,265
金華段1361地號	688,235	688,200
太子君峰會(裕民段681-8地號)	585,323	375,447
慶安段296及297地號等	239,505	156,124
善駕段939地號等	154,181	152,384
其他	3,738	3,525
	<u>\$ 2,568,483</u>	<u>\$ 2,040,945</u>

<u>高雄分公司</u>		<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
太子學(楠梓一小段158地號等)	\$	680,998	\$ 125,629
太子雲C區大樓(仁武新後港西段 69-148地號等)		504,977	161,013
太子雲B區(仁武新後港西段42地號等)		379,133	379,133
仁武新後港西段88地號實驗住宅		72,929	72,929
太子雲C區透天(仁武新後港西段 69地號等)		-	265,807
其他		348	4
	\$	<u>1,638,385</u>	\$ <u>1,004,515</u>
在建房地合計	\$	<u>12,274,775</u>	\$ <u>12,980,164</u>
(2)營建用地			
<u>台北分公司</u>		<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
中壢普仁段720地號等	\$	140,156	\$ 140,156
其他		5,978	5,978
	\$	<u>146,134</u>	\$ <u>146,134</u>
<u>台中分公司</u>		<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
霧峰段霧峰小段365~855號等	\$	175,661	\$ 175,661
松觀段164號等		137,697	176,296
土庫段9-7地號等		55,167	55,167
松昌段577地號等		19,912	19,912
後壠子段133-004地號		19,513	19,513
太平段112-54地號等		11,941	11,941
其他		18,780	18,780
	\$	<u>438,671</u>	\$ <u>477,270</u>
<u>台南分公司</u>		<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
善中段1468、1475及1476地號等	\$	234,699	\$ 234,699
學中段679地號等		50,798	50,798
慶安段294地號		49,640	-
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373-377地號		15,139	15,139
保安段882地號等		10,325	10,325
其他		14,550	14,550
	\$	<u>419,105</u>	\$ <u>369,465</u>

<u>高雄分公司</u>		<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
仁武新後港西段53地號等	\$	968,071	\$ 987,079
仁武新後港西段30及52-74地號		407,357	407,357
烏松區大華段434及436地號		13,923	13,923
	\$	1,389,351	\$ 1,408,359
營建用地合計	\$	2,393,261	\$ 2,401,227
(3)待出售房地產			
<u>台北分公司</u>		<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
太子信義(新莊副都心案)	\$	2,012,385	\$ -
太子馥3		1,690,994	-
太子馥2		110,680	287,735
太子龍邸(三)		42,432	42,432
太子大第		12,446	12,446
太子國寶		5,738	5,738
太子潭美		-	2,270,855
其他		546	546
	\$	3,875,221	\$ 2,619,752
<u>台中分公司</u>		<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
青峰錦	\$	170,233	\$ 403,492
太子馥		27,417	27,417
雲世紀特A		-	292,529
景雲見		-	13,418
其他		6,118	10,889
	\$	203,768	\$ 747,745
<u>台南分公司</u>		<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
花博5	\$	968,124	\$ 1,273,009
站前LV		19,725	19,725
太子盛世		7,284	19,572
統帥天廈(三)		104	28,376
其他		2,188	2,188
	\$	997,425	\$ 1,342,870
<u>高雄分公司</u>		<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
太子雲D區	\$	196,339	\$ 222,345
太子雲C區透天		182,449	-
太子花漾		81,294	81,242
太子大第		9,125	9,777
	\$	469,207	\$ 313,364
待出售房地產合計	\$	5,545,621	\$ 5,023,731

(4) 預付土地購置款

	106年12月31日	105年12月31日
台南分公司		
仁武新後港西段20地號等	\$ 187,026	\$ 132,652

(5) 預付房地款

	106年12月31日	105年12月31日
台糖楠梓段	\$ 786,213	\$ 786,213
台糖國安段	159,690	95,814
太子信義(新莊副都心案)	-	72,000
	\$ 945,903	\$ 954,027

(六) 其他流動資產

項 目	106年12月31日	105年12月31日
遞延代銷佣金	\$ 213,558	\$ 246,014

(七) 備供出售金融資產

項 目	106年12月31日	105年12月31日
非流動項目：		
上市櫃公司股票	\$ 103,523	\$ 104,033
非上市櫃公司股票	29,234	29,234
	132,757	133,267
備供出售金融資產評價調整	962,351	1,048,756
	\$ 1,095,108	\$ 1,182,023

1. 本公司於民國 106 年度及 105 年度因公允價值變動認列於其他綜合損失之金額分別為\$86,405 及\$355,139，自權益重分類至當期損失之金額分別為\$-及\$2,219。

2. 有關本公司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。

(八) 以成本衡量之金融資產

項 目	106年12月31日	105年12月31日
非流動項目：		
非上市櫃公司股票	\$ 855,030	\$ 877,800

1. 本公司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. 有關本公司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。

(九)採用權益法之投資

1. 採用權益法之投資餘額明細如下：

子公司及關聯企業名稱	106年12月31日		105年12月31日	
	金額	比率	金額	比率
統一開發(股)公司	\$ 1,126,160	30.00%	\$ 1,229,770	30.00%
太子地產(股)公司	1,631,241	99.65%	1,210,130	99.65%
誠實投資控股(股)公司	1,005,752	100.00%	1,007,834	100.00%
時代國際飯店(股)公司	619,079	100.00%	462,969	100.00%
太子建設投資公司	437,255	100.00%	446,709	100.00%
日華金典國際酒店(股)公司	308,988	50.00%	328,715	50.00%
耕頂興業(股)公司	299,577	30.00%	320,555	30.00%
太子物業管理顧問(股)公司	281,871	100.00%	282,007	100.00%
明大企業(股)公司	29,483	20.00%	75,341	20.00%
金義興合板(股)公司(註)	-	99.65%	-	99.65%
東豐企業(股)公司(註)	-	100.00%	-	100.00%
其他(零星未超過2%)	9,467	-	9,526	-
	<u>\$ 5,748,873</u>		<u>\$ 5,373,556</u>	

註：截至民國 106 年及 105 年 12 月 31 日止，對金義興合板(股)公司及東豐企業(股)公司之投資餘額分別為(\$351,682)及(\$151,812)與(\$361,186)及(\$151,839)，因已為負數，故分別轉列其他非流動負債\$503,494及\$513,025。

2. 子公司

有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 106 年度合併財務報表附註四、(三)。

3. 關聯企業

(1)本公司重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	統一開發(股)公司	
	106年12月31日	105年12月31日
流動資產	\$ 208,093	\$ 265,427
非流動資產	8,703,214	9,127,538
流動負債	(3,432,033)	(3,319,592)
非流動負債	(1,725,406)	(1,974,139)
淨資產總額	<u>\$ 3,753,868</u>	<u>\$ 4,099,234</u>
占關聯企業淨資產之份額	<u>\$ 1,126,160</u>	<u>\$ 1,229,770</u>

綜合損益表

	統一開發(股)公司	
	106年度	105年度
收入	\$ 949,102	\$ 981,167
繼續經營單位本期淨利	\$ 111,834	\$ 143,048
本期綜合損益總額	\$ 111,834	\$ 143,048

(2) 本公司個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：
民國 106 年及 105 年 12 月 31 日，本公司個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為\$329,060 及\$395,896。

	106年度	105年度
繼續經營單位本期淨利	\$ 4,293	\$ 242,267
其他綜合損益(稅後淨額)	(1,363)	1,396
本期綜合損益總額	\$ 2,930	\$ 243,663

4. 民國 106 年度及 105 年度本公司採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額分別為\$788,953 及\$559,388。
5. 本公司對部分採用權益法之投資係依該等公司所委任會計師查核之財務報告評價而得，民國 106 年度及 105 年度採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額分別為\$911 及\$84,550，民國 106 年及 105 年 12 月 31 日採用權益法之投資餘額分別為\$147,765 及\$897,432。

民國 106 年度依各被投資公司委任之會計師查核簽證之明細：

耕頂興業(股)公司及東豐企業(股)公司。

民國 105 年度依各被投資公司委任之會計師查核簽證之明細：

太子物業管理顧問(股)公司、耕頂興業(股)公司、太子建設投資公司及東豐企業(股)公司。

6. 有關本公司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)不動產、廠房及設備

1. 帳面價值資訊如下：

	106年12月31日	105年12月31日
土地	\$ 191,884	\$ 191,884
房屋及建築	294,216	302,374
電腦通訊設備	6,572	9,748
運輸設備	4,445	3,303
辦公設備	32,410	40,143
租賃改良	22,996	24,323
其他設備	257	314
	<u>\$ 552,780</u>	<u>\$ 572,089</u>

2. 本期變動情形如下：

	106 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	\$ 191,884	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 191,884
房屋及建築	438,331	-	-	-	438,331
電腦通訊設備	59,989	1,117 (	1,063)	-	60,043
運輸設備	9,767	3,411 (	1,611)	-	11,567
辦公設備	178,475	4,231 (	526)	-	182,180
租賃改良	73,532	-	-	-	73,532
其他設備	1,912	1 (	6)	-	1,907
	<u>\$ 953,890</u>	<u>\$ 8,760</u>	<u>(\$ 3,206)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 959,444</u>

	105 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	\$ 191,884	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 191,884
房屋及建築	438,331	-	-	-	438,331
電腦通訊設備	59,504	485	-	-	59,989
運輸設備	10,767	- (	1,000)	-	9,767
辦公設備	175,859	2,616	-	-	178,475
租賃改良	73,532	-	-	-	73,532
其他設備	1,914	- (	2)	-	1,912
	<u>\$ 951,791</u>	<u>\$ 3,101</u>	<u>(\$ 1,002)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 953,890</u>

	106		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
房屋及建築	\$ 135,957	\$ 8,158	\$ -	\$ -	\$ 144,115
電腦通訊設備	50,241	4,268	(1,038)	-	53,471
運輸設備	6,464	1,047	(389)	-	7,122
辦公設備	138,332	11,963	(525)	-	149,770
租賃改良	49,209	1,327	-	-	50,536
其他設備	1,598	52	-	-	1,650
	<u>\$ 381,801</u>	<u>\$ 26,815</u>	<u>(\$ 1,952)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 406,664</u>

	105		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
房屋及建築	\$ 127,798	\$ 8,159	\$ -	\$ -	\$ 135,957
電腦通訊設備	45,164	5,077	-	-	50,241
運輸設備	6,370	900	(806)	-	6,464
辦公設備	126,366	11,966	-	-	138,332
租賃改良	47,884	1,325	-	-	49,209
其他設備	1,452	146	-	-	1,598
	<u>\$ 355,034</u>	<u>\$ 27,573</u>	<u>(\$ 806)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 381,801</u>

3. 有關本公司將不動產、廠房及設備提供作為質押擔保之情形，請參閱附註八。

(十一)投資性不動產

1. 帳面價值資訊如下：

	106年12月31日	105年12月31日
土地	\$ 265,550	\$ 265,550
出租資產-土地	2,567,358	2,567,429
出租資產-房屋	3,047,652	3,137,449
	<u>\$ 5,880,560</u>	<u>\$ 5,970,428</u>

2. 本期變動情形如下：

	106		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	\$ 265,550	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 265,550
出租資產-土地	2,567,429	-	(71)	-	2,567,358
出租資產-房屋	3,963,186	-	(5,440)	-	3,957,746
	<u>\$ 6,796,165</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 5,511)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,790,654</u>

成 本	105 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	\$ 265,550	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 265,550
出租資產-土地	2,567,486	-	(57)	-	2,567,429
出租資產-房屋	3,967,538	-	(4,352)	-	3,963,186
	<u>\$ 6,800,574</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 4,409)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,796,165</u>

累計折舊	106 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
出租資產-房屋	<u>\$ 825,737</u>	<u>\$ 85,454</u>	<u>(\$ 1,097)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 910,094</u>

累計折舊	105 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
出租資產-房屋	<u>\$ 740,922</u>	<u>\$ 85,604</u>	<u>(\$ 789)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 825,737</u>

3. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	106年度	105年度
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 312,716</u>	<u>\$ 294,260</u>
當期產生租金收入之投資性不動產 所發生之直接營運費用	<u>\$ 161,387</u>	<u>\$ 156,000</u>
當期末產生租金收入之投資性不動 產所發生之直接營運費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

4. 本公司持有之投資性不動產於民國 106 年度及 105 年度之公允價值分別為\$12,720,361 及\$12,886,955，該等公允價值係由本公司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. 有關本公司將投資性不動產提供作為質押擔保之情形，請參閱附註八。

(十二)無形資產

1. 帳面價值資訊如下：

	106年12月31日	105年12月31日
服務特許權	<u>\$ 2,177,934</u>	<u>\$ 2,239,187</u>

2. 本期變動情形如下：

成 本	106 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
服務特許權	<u>\$ 2,868,372</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,868,372</u>

成 本	105 年		106 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
服務特許權	\$ 2,868,372	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,868,372

累計攤銷	106 年		105 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
服務特許權	\$ 629,185	\$ 61,253	\$ -	\$ -	\$ 690,438

累計攤銷	105 年		106 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
服務特許權	\$ 567,933	\$ 61,252	\$ -	\$ -	\$ 629,185

3. 無形資產攤銷明細如下：

	106年度	105年度
營業成本-攤銷費用	\$ 61,253	\$ 61,252

(十三) 短期借款

	106年12月31日	105年12月31日
銀行信用借款	\$ 690,000	\$ 2,135,659
銀行擔保借款	-	80,000
	\$ 690,000	\$ 2,215,659
利率區間	1.53%~1.85%	1.53%~2.06%

上述短期借款之擔保品，請參閱附註八之說明。

(十四) 應付短期票券

	106年12月31日	105年12月31日
商業本票	\$ 855,900	\$ 340,000
減：未攤銷折價	(342)	(306)
	\$ 855,558	\$ 339,694
利率區間	0.48%~1.67%	0.58%~1.02%

1. 上述商業本票係由票券金融公司保證發行。

2. 上述應付短期票券之擔保品，請參閱附註八之說明。

(十五) 預收款項

項 目	106年12月31日	105年12月31日
預收房地款	\$ 823,934	\$ 880,026
預收租金	117,359	132,381
其他預收款	1,072	959
	\$ 942,365	\$ 1,013,366

(十六)應付公司債

	106年12月31日	105年12月31日
101年第一次有擔保 普通公司債	\$ -	\$ 2,000,000
102年第一次有擔保 普通公司債	2,500,000	2,500,000
106年第一次有擔保 普通公司債	2,000,000	-
	4,500,000	4,500,000
減：一年內到期部份	(2,500,000)	(2,000,000)
	\$ 2,000,000	\$ 2,500,000

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。
3. 本公司於民國 106 年 6 月以面額發行 106 年第一次有擔保普通公司債

\$2,000,000，其主要發行條款如下：

(1)發行總額：\$2,000,000。

(2)發行價格：按票面發行，每張\$1,000。

(3)票面利率：1.05%。

(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106年6月19日起至民國111年6月19日止)。

(7)擔保方式：由台灣銀行股份有限公司擔保。

(8)受託銀行：台北富邦商業銀行股份有限公司。

(十七)長期借款

	106年12月31日	105年12月31日
銀行擔保借款	\$ 6,864,979	\$ 5,550,034
銀行信用借款	1,975,000	100,000
	8,839,979	5,650,034
減：一年內到期部份	(3,202,613)	(1,176,015)
	5,637,366	4,474,019
商業本票	960,000	2,339,600
減：未攤銷折價	(1,213)	(2,260)
	958,787	2,337,340
	<u>\$ 6,596,153</u>	<u>\$ 6,811,359</u>
到期日區間	<u>107.07.27~116.11.02</u>	<u>106.02.08~116.11.02</u>
利率區間	<u>0.58%~2.47%</u>	<u>0.55%~2.70%</u>

1. 有關長期借款之限制條款，請參閱附註九之說明。
2. 此商業本票係本公司與金融機構簽訂聯合授信合約，本公司得於授信期間內循環動用授信額度發行商業本票，請參閱附註九(八)~(十)之說明。
3. 上述長期借款之擔保品，請參閱附註八之說明。

(十八) 負債準備-汰換成本

	106年度	105年度
1月1日餘額	\$ 75,207	\$ 84,517
本期新增之負債準備	63,468	33,470
本期使用之負債準備	(39,136)	(42,780)
12月31日餘額	<u>\$ 99,539</u>	<u>\$ 75,207</u>

(十九) 退休金

1. (1) 本公司依據「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。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

- (2) 資產負債表認列之金額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 122,439)	(\$ 118,729)
計畫資產公允價值	45,566	49,876
淨確定福利負債	<u>(\$ 76,873)</u>	<u>(\$ 68,853)</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
106年度			
1月1日餘額	(\$ 118,729)	\$ 49,876	(\$ 68,853)
當期服務成本	(546)	-	(546)
利息(費用)收入	(1,662)	698	(964)
	(120,937)	50,574	(70,363)
再衡量數：			
財務假設變動	(4,679)	-	(4,679)
影響數			
經驗調整	(1,998)	(524)	(2,522)
	(6,677)	(524)	(7,201)
提撥退休基金	-	691	691
支付退休金	5,175	(5,175)	-
12月31日餘額	(\$ 122,439)	\$ 45,566	(\$ 76,873)
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
105年度			
1月1日餘額	(\$ 111,723)	\$ 5,009	(\$ 106,714)
當期服務成本	(645)	-	(645)
利息(費用)收入	(1,899)	85	(1,814)
	(114,267)	5,094	(109,173)
再衡量數：			
財務假設變動	(3,512)	-	(3,512)
影響數			
經驗調整	(5,738)	(42)	(5,780)
	(9,250)	(42)	(9,292)
提撥退休基金	-	44,824	44,824
支付退休金	4,788	-	4,788
12月31日餘額	(\$ 118,729)	\$ 49,876	(\$ 68,853)

(4) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	106年度	105年度
折現率	1.00%	1.40%
未來薪資增加率	1.50%	1.50%

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。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
106年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 2,955)	\$ 3,059	\$ 2,728	(\$ 2,653)
105年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 2,937)	\$ 3,044	\$ 2,734	(\$ 2,655)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(5)本公司於民國 107 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$691。

(6)截至民國 106 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 10 年。

- 2.(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「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 106 年度及 105 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$7,649 及\$7,624。

(二十)股本

1. 本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：(單位：仟股)

	106年度	105年度
1月1日暨12月31日股數	1,622,671	1,622,671

2. 截至民國 106 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\$16,233,261，分為 1,623,326 仟股(均為普通股)，每股面額新台幣 10 元。

3. 本公司之子公司-太子公寓大廈管理維護(股)公司於民國 106 年度及 105 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，持有之股數均為 655 仟股，每股平均帳面價值均為新台幣 1.53 元，每股公允價值分別為新台幣 12.05 元及新台幣 10.50 元。

(二十一)資本公積

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

106 年 度	資 本 公 積			
	發行溢價	庫藏股票交易	其他	合計
1月1日暨12月31日餘額	\$ 1,375,442	\$ 877,839	\$ 7,232	\$ 2,260,513

105 年 度	資 本 公 積			
	發行溢價	庫藏股票交易	其他	合計
1月1日暨12月31日餘額	\$ 1,375,442	\$ 877,839	\$ 7,232	\$ 2,260,513

(二十二)保留盈餘

1. 依本公司章程規定，董事會對於盈餘分配議案之擬具，應考慮公司未來之資本支出預算及資金之需求，並衡量以盈餘支應資金需求之必要性，以決定盈餘保留或分配之數額及以現金方式分配股東股息或紅利之金額。本公司每年決算如有盈餘，除依法提繳營利事業所得稅、彌補以往年度虧損外，如尚有餘額，應先提法定盈餘公積百分之十，但法定盈餘公積已達公司資本總額時，不在此限，並依法提列或迴轉特別盈餘公積後，為本期可分配數，再加計上年度累積未分配盈餘後，為累積可分配盈餘，股東股息及紅利就累積可分配盈餘之提撥，提撥總額不低於本期可分配盈餘之 20%，其中現金股利比率不低於當年度股東股息及紅利提撥總額之 30%；除分配股息外，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議後分派之。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. 民國 106 年度及 105 年度認列為分配與業主之股利分別為 \$1,623,326(每股新台幣 1.0 元)及 \$1,785,659(每股新台幣 1.1 元)。民國 107 年 3 月 20 日經董事會提議對民國 106 年度之盈餘分派每普通股股利新台幣 0.65 元，股利總計 \$1,055,162。

(二十三)其他權益項目

	備供出售投資	外幣換算	合計
106年1月1日	\$ 1,058,318	(\$ 48)	\$ 1,058,270
備供出售投資：			
一公允價值損失	(83,893)	-	(83,893)
106年12月31日	<u>\$ 974,425</u>	<u>(\$ 48)</u>	<u>\$ 974,377</u>
	備供出售投資	外幣換算	合計
105年1月1日	\$ 1,407,403	\$ 1,706	\$ 1,409,109
備供出售投資：			
一公允價值損失	(349,085)	-	(349,085)
外幣換算差異數：			
一集團	-	(1,754)	(1,754)
105年12月31日	<u>\$ 1,058,318</u>	<u>(\$ 48)</u>	<u>\$ 1,058,270</u>

(二十四)資產負債到期分析

本公司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：

	12個月內	12個月後	合計
<u>106年12月31日</u>			
資產			
應收票據淨額	\$ 11,438	\$ 55,851	\$ 67,289
應收帳款淨額	78,384	3,689	82,073
存貨	<u>10,158,891</u>	<u>11,084,117</u>	<u>21,243,008</u>
	<u>\$ 10,248,713</u>	<u>\$ 11,143,657</u>	<u>\$ 21,392,370</u>
負債			
應付票據	\$ 5,793	\$ -	\$ 5,793
應付帳款(含關係人)	<u>670,171</u>	<u>409,517</u>	<u>1,079,688</u>
	<u>\$ 675,964</u>	<u>\$ 409,517</u>	<u>\$ 1,085,481</u>

	12個月內	12個月後	合計
105年12月31日			
資產			
應收票據淨額	\$ 26,027	\$ 16,930	\$ 42,957
應收帳款淨額	79,952	3,722	83,674
存貨	9,290,432	12,086,768	21,377,200
	<u>\$ 9,396,411</u>	<u>\$ 12,107,420</u>	<u>\$ 21,503,831</u>
負債			
應付票據	\$ 15,052	\$ -	\$ 15,052
應付帳款(含關係人)	745,572	678,229	1,423,801
	<u>\$ 760,624</u>	<u>\$ 678,229</u>	<u>\$ 1,438,853</u>

(二十五)營業收入

	106年度	105年度
營建收入	\$ 4,994,154	\$ 5,274,930
租金收入	369,518	353,578
服務特許權收入		
-營運服務收入	367,083	372,719
其他營業收入	3,301	3,143
	<u>\$ 5,734,056</u>	<u>\$ 6,004,370</u>

(二十六)其他收入

	106年度	105年度
利息收入	\$ 6,787	\$ 7,287
股利收入	90,329	93,755
其他收入	91,596	131,935
	<u>\$ 188,712</u>	<u>\$ 232,977</u>

(二十七)其他利益及損失

	106年度	105年度
淨外幣兌換損失	(\$ 36,866)	(\$ 7,185)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	2,242	384
處分及報廢不動產、廠房及設備(含投資性不動產)損失	(1,640)	(1,473)
其他	176,794	255,010
	<u>\$ 140,530</u>	<u>\$ 246,736</u>

(二十八) 財務成本

	106年度	105年度
利息費用：		
銀行借款	\$ 70,994	\$ 102,270
商業本票	11,515	14,824
普通公司債	28,242	59,596
背書保證	20,157	24,208
其他	1,410	1,476
	<u>\$ 132,318</u>	<u>\$ 202,374</u>

(二十九) 費用性質之額外資訊

	106	年	度
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 7,655	\$ 349,433	\$ 357,088
勞健保費用	-	20,148	20,148
退休金費用	-	9,159	9,159
其他員工福利費用	-	20,854	20,854
	<u>\$ 7,655</u>	<u>\$ 399,594</u>	<u>\$ 407,249</u>
折舊費用	<u>\$ 85,454</u>	<u>\$ 26,815</u>	<u>\$ 112,269</u>
攤銷費用	<u>\$ 61,253</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 61,253</u>
	105	年	度
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 1,136	\$ 417,054	\$ 418,190
勞健保費用	-	22,279	22,279
退休金費用	-	10,083	10,083
其他員工福利費用	-	22,392	22,392
	<u>\$ 1,136</u>	<u>\$ 471,808</u>	<u>\$ 472,944</u>
折舊費用	<u>\$ 85,604</u>	<u>\$ 27,573</u>	<u>\$ 113,177</u>
攤銷費用	<u>\$ 61,252</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 61,252</u>

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

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

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

2. 本公司民國 106 年度及 105 年度員工酬勞估列金額分別為\$128,682 及\$185,821；董事酬勞估列金額分別為\$43,779 及\$63,218，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 106 年度之員工酬勞及董事酬勞係依該年度之獲利情況，以章程所定之成數為基礎估列。董事會決議實際配發金額與估列金額一致，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 105 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 105 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(三十)所得稅

1. 所得稅費用

(1)所得稅費用組成部分：

	106年度	105年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ -	\$ 147,978
未分配盈餘加徵10%所得稅	-	21,397
以前年度所得稅高估	(4,970)	(2,535)
土地增值稅計入當期所得稅	32,208	82,183
當期所得稅總額	27,238	249,023
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(21,515)	-
所得稅費用	\$ 5,723	\$ 249,023

(2)所得稅費用與會計利潤關係：

	106年度	105年度
稅前淨利按法定稅率計算所得稅	\$ 218,760	\$ 315,896
按稅法規定調整認列項目影響數	(240,276)	(143,805)
未分配盈餘加徵10%所得稅	-	21,397
投資抵減之所得稅影響數	-	(24,113)
以前年度所得稅高估數	(4,970)	(2,535)
土地增值稅	32,209	82,183
所得稅費用	\$ 5,723	\$ 249,023

2. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	106年		
	1月1日	認列於損益	12月31日
暫時性差異：			
-遞延所得稅資產：			
未實現賠償損失	\$ -	\$ 21,515	\$ 21,515

105 年度無此情事。

3. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 104 年度。

4. 因民國 107 年 2 月公布生效之所得稅法修正內容業已廢除兩稅合一制度相關規定，故不予揭露民國 106 年 12 月 31 日之未分配盈餘、股東可扣抵稅額帳戶餘額及預計民國 106 年度盈餘分配之股東可扣抵稅額相關資訊。

民國 105 年 12 月 31 日之未分配盈餘相關資訊如下：

	105年12月31日
87年度以後	\$ 3,101,014

5. 民國 105 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為\$83,807，民國 105 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 8.80%。

(三十一) 每股盈餘

	106	年	度
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 1,281,101	1,622,671	\$ 0.79
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 1,281,101	1,622,671	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	11,645	
屬於普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 1,281,101	1,634,316	\$ 0.78

	105	年	度
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 1,609,189	1,622,671	\$ 0.99
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 1,609,189	1,622,671	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	19,768	
屬於普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 1,609,189	1,642,439	\$ 0.98

七、關係人交易

(一)關係人之名稱與本公司之關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
東豐企業(股)公司	係本公司之子公司
時代國際飯店(股)公司	係本公司之子公司
太子實業(股)公司	係本公司之子公司
太子地產(股)公司(簡稱太子地產)	係本公司之子公司
日華金典國際酒店(股)公司(簡稱日華金典)	係本公司之子公司
大成工程(股)公司(簡稱大成工程)	係誠實投資之子公司
王子水電企業(股)公司(簡稱王子水電)	係誠實投資之子公司
誠實營造(股)公司(簡稱誠實營造)	係誠實投資之子公司
太子保全(股)公司(簡稱太子保全)	係太子物業之子公司
太子公寓大廈管理維護(股)公司(簡稱太子公寓)	係太子物業之子公司
統一開發(股)公司	係本公司之關聯企業
台南紡織(股)公司	係本公司之其他關係人
統一超商(股)公司	係本公司之其他關係人

其他具有實質控制關係之關係人於民國 106 年度與本公司無重大交易者，其名稱及關係請參閱附註十三之轉投資事業相關資訊。

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨

租金收入

	106年度	105年度
—其他關係人	\$ 47,443	\$ 47,775
—子公司	2,231	3,045
	<u>\$ 49,674</u>	<u>\$ 50,820</u>

係以議價方式決定租金，並按月收取。

2. 進貨

(1)本公司由關係人承包工程或向關係人進貨金額明細如下：

	106年度	105年度
工程發包：		
—誠實營造	\$ 865,798	\$ 605,366
—王子水電	483,750	300,288
—大成工程	55,109	69,971
勞務購買：		
—子公司	40,474	15,846
商品購買：		
—子公司	2,301	12,074
	<u>\$ 1,447,432</u>	<u>\$ 1,003,545</u>

由關係人誠實營造、大成工程及王子水電承包之營造及水電工程，係依合約規定按工程進度驗收並依雙方協議方式付款。向太子保全、太子公寓及誠實營造等進貨之交易價格及付款條件，係依雙方約定辦理，且因無類似交易對象或類似產品交易，故與一般交易無從比較。

(2)截至民國 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本公司與誠實營造已簽訂而尚未結案之營建工程合約價款分別為\$2,515,959 及\$2,232,449，已支付工程款分別為\$1,047,250 及\$493,139，尚待未來履約支付金額為\$1,468,709 及\$1,739,310。

(3)截至民國 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本公司與大成工程已簽訂而尚未結案之營建工程合約價款分別為\$120,994 及\$259,621，已支付工程款分別為\$101,000 及\$180,123，尚待未來履約支付金額為\$19,994 及\$79,498。

(4)截至民國 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本公司與王子水電已簽訂而尚未結案之營建工程合約價款分別為\$970,198 及\$1,240,645，已支付

工程款分別為\$361,800及\$233,970，尚待未來履約支付金額為\$608,398及\$1,006,675。

3. 其他資產

(1)本公司於民國95年6月20日與勤美(股)公司(以下簡稱甲方)共同向日華資產管理(股)公司(以下簡稱乙方)簽訂債權讓與契約書，本公司與甲方各有50%之權利義務，約定買賣價金為\$4,200,000，本公司與甲方各出資\$2,100,000以取得台中金典酒店大樓其全部抵押債權、及其擔保物權、其他從屬權利等，本公司與甲方同意於本件標的完成物權化之同時支付\$1,000,000作為乙方受託協助將債權物權化之成本及報酬，如相關債權物權化之成本超過\$1,000,000時由乙方自行負擔。本公司須於民國95年6月30日前給付乙方\$300,000，並於簽約日預先共同開立票據\$1,800,000予乙方，於民國95年7月15日前支付完畢，該債權並已於民國95年8月2日過戶完成。前述債權款項合計\$5,200,000，本公司與甲方各50%，本公司已支付全部價款。又，本公司與甲方共同出資成立日華金典國際酒店(股)公司，所投入股本中之\$450,000係由前述債權款項撥付投入。

(2)本公司與勤美(股)公司分別出資50%共同成立日華金典國際酒店(股)公司(以下簡稱甲方)，於民國95年11月1日與中港金典國際酒店(股)公司(以下簡稱乙方)簽訂「特定資產讓與協議書」，雙方約定甲方須支付予乙方之員工年資、貸款及相關稅捐。上述甲方應支付款項\$352,310係由其原始設立之股款支應。

上述債權\$2,375,000原為本公司對乙方之應收債權，因民國95年12月乙方與甲方共同簽署「特定資產讓與協議書」後，本公司之應收債權將轉為對甲方之債權。茲後甲方於民國96年6月償還本公司\$1,800,000，截至民國106年及105年12月31日止，本公司對日華金典之應收債權均為\$575,000。

(3)本公司歷次對日華金典國際酒店(股)公司之股本投資明細如下：

95年度	\$	225,000
97年度		105,000
98年度		615,000
99年度		30,000
	\$	<u>975,000</u>

4. 應付帳款

	106年12月31日	105年12月31日
子公司	\$ <u>16,391</u>	\$ <u>5,948</u>

5. 租金費用

	106年度	105年度
統一開發	\$ 32,488	\$ 32,138

6. 關係人間背書保證及財務支援承諾，請參閱附註九(一)之說明。

7. 本公司部分長、短期借款已由董事長及總經理以個人信用提供擔保。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	106年度	105年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 130,545	\$ 100,723
離職福利	-	-
退職後福利	-	-
其他長期福利	-	-
股份基礎給付	-	-
	\$ 130,545	\$ 100,723

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	106年12月31日	105年12月31日	擔保用途
質押定期、活期及支票存款（表列「其他金融資產-流動」及「其他金融資產-非流動」）	\$ 1,145,392	\$ 1,033,201	為客戶爭取更高額度之貸款而轉存、履約保證、長、短期借款
透過損益按公允價值衡量之金融資產	78,552	78,253	長期借款
營建用地	5,997,376	7,808,509	長、短期借款及發行短期票券
在建工程	3,504,289	2,803,892	長、短期借款及發行短期票券
待出售房屋	-	2,270,855	發行長期票券
備供出售金融資產	708,513	757,036	短期借款及發行短期票券
以成本衡量之金融資產	575,426	575,426	短期借款及發行短期票券
採用權益法之投資	1,325,878	1,443,473	短期借款及發行短期票券
土地	91,782	91,782	長、短期借款及發行短期票券
房屋及建築	209,629	215,511	長、短期借款及發行短期票券
投資性不動產	3,783,563	3,816,598	長、短期借款及發行短期票券
	\$ 17,420,400	\$ 20,894,536	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)本公司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：

公 司 名 稱	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日	
	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	\$ 1,683,308	\$ 2,000,000	\$ 1,682,206
太子地產(股)公司	2,500,000	258,000	2,500,000	780,000
大成工程(股)公司	-	-	1,900,000	-
	<u>\$ 4,500,000</u>	<u>\$ 1,941,308</u>	<u>\$ 6,400,000</u>	<u>\$ 2,462,206</u>

2. 子公司對本公司之背書保證明細如下：

公 司 名 稱	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日	
	總 額 度	動 用 額 度	總 額 度	動 用 額 度
太子地產(股)公司	\$ 2,500,000	\$ 1,513,309	\$ 2,500,000	\$ 2,035,309
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	638,763
	<u>\$ 4,327,889</u>	<u>\$ 2,152,072</u>	<u>\$ 4,327,889</u>	<u>\$ 2,674,072</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)依銷售合約規定，本公司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公司之事由所造成之損毀均不在此限。

(三)本公司向關係人進貨之承諾事項，請參閱附註七(二)之說明。

(四)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 106 年及 105 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。

(五)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 106 年及 105 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。

(六)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。

(七)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畫收支合計表為準計算之。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。

- (八) 本公司與兆豐國際商業銀行(股)公司等 3 家金融機構簽訂聯合授信合約，申請授信總額度為新台幣 10.6 億。本授信案項目包括中期(擔保)放款額度及發行商業本票保證，提供購置台中市太平區平欣段 694、706、708 與 709 地號等四筆土地之資金及興建地上住宅大樓所需之工程款。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。
- (九) 本公司與中國信託商業銀行(股)公司等 6 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 億。本授信案之授信項目為中期(擔保)商業本票保證額度，以潭美辦公大樓作為擔保品，提供本公司支應營運週轉金。其發行之商業本票之發行天期應為 90 天，但於已發行之商業本票之發行天期內所發行之商業本票，其到期日應與該已發行之商業本票之到期日一致，於授信期限內得循環動用，並於到期日一次清償。本授信案業於民國 106 年 5 月到期償還完畢。
- (十) 本公司與台灣銀行(股)公司等 3 家金融機構簽訂聯合授信合約，申請授信總額度為新台幣 30.45 億。本授信案之授信項目為中期應收保證款(擔保)額度及中期商業本票保證(擔保)額度，台灣銀行及全國農業金庫提供之中期應收保證款(擔保)額度 25.45 億係供本公司申請公司債之銀行保證；國際票券提供之中期商業本票保證(擔保)額度 5 億係供本公司償還金融機構借款暨改善財務結構，得依其個別承諾額度，每年與本公司辦理續約 1 年，並訂定「商業本票保證、買入契約書」等類似授信文件。另，不論公司債持有人是否已領取款項，本項銀行之保證責任於債務人將應付款項匯交還本代理機構後解除。
- (十一) 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：

	106年12月31日	105年12月31日
台中市西屯區國安段591-1地號	\$ 63,880	\$ 63,880
高雄市楠梓區楠梓段一小段158地號等5筆	\$ 125,540	\$ 125,540

(十二)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 106 年及 105 年 12 月 31 日止，履約保證金餘額如下：

	106年12月31日	105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

本公司於民國 106 年間完成合建案屋頂頂板封板後，依約請地主返還 50%履約保證金，但地主主張按合建契約之約定，得選擇以其應分得之房地抵償該保證金，故拒絕以現金歸還，然本公司並未接受地主該項主張。本公司原預期於民國 106 年 12 月 31 日前取得合建案之使用執照，惟截至會計師查核報告日止，台北市政府仍未核發使用執照。本公司除持續向台北市政府溝通及爭取依法核發使用執照外，並已寄存證信函催告地主返還履約保證金。截至民國 106 年 12 月 31 日止，本公司就該合建案已投入建造成本為\$591,174。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

無此情形。

十二、其他

(一)資本管理

本公司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。本公司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

本公司現金及約當現金、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、其他金融資產、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款、其他應付款、應付公司債、長期借款及存入保證金)的帳面金額係公允價值之合理近似值；另本公司管理階層認為

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) 本公司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。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2) 風險管理工作由本公司財會部按照董事會核准之政策執行，透過與公司營運單位密切合作，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

本公司係跨國營運，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。本公司管理階層已訂定政策，管理相對其功能性貨幣之匯率風險。本公司財務部就其整體匯率風險進行管理。匯率風險對本公司並無顯著影響。

利率風險

本公司之利率風險來自短期借款及長期借款（不包含商業本票）。按浮動利率發行之借款使本公司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公司承受公允價值利率風險。本公司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106年度及105年度之稅前淨利將分別減少或增加\$9,530及\$7,866。

價格風險

本公司投資之權益工具，其價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。惟本公司業已設置停損點，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106年度及105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分別增加或減少\$17,662及\$37,600；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將分別增加或減少\$13,276及\$13,327。

(2)信用風險

- A. 信用風險係本公司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. 本公司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106年度及105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. 現金流量預測是由本公司財會部予以執行。公司財會部監控公司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. 下表係本公司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。

	106 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	\$ 694,848	\$ -	\$ -
應付短期票券	855,900	-	-
應付票據	5,793	-	-
應付帳款(含關係人)	690,663	409,517	-
其他應付款	525,715	-	-
存入保證金	72,003	35,302	22,391
應付公司債	2,559,750	42,000	2,042,000
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	3,355,193	3,134,553	2,533,305

	105 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	\$ 2,239,654	\$ -	\$ -
應付短期票券	340,000	-	-
應付票據	15,052	-	-
應付帳款(含關係人)	817,127	678,229	-
其他應付款	672,161	-	-
存入保證金	67,150	31,651	29,018
應付公司債	2,065,350	2,538,750	-
長期借款(包含一年或 一營業週期內到期)	1,194,401	4,402,930	2,989,561

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

(三)公允價值資訊

1. 本公司非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請參閱附註十二、(二)1. 說明。本公司以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六、(十一)說明。
2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之無活絡市場之權益工具投資皆屬之。
3. 民國 106 年及 105 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

106年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產：				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ 179,172	\$ -	\$ -	\$ 179,172
備供出售金融資產				
權益證券	1,018,855	-	76,253	1,095,108
	<u>\$ 1,198,027</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 76,253</u>	<u>\$ 1,274,280</u>

105年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產：				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ 378,253	\$ -	\$ -	\$ 378,253
備供出售金融資產				
權益證券	1,039,027	-	142,996	1,182,023
	<u>\$ 1,417,280</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 142,996</u>	<u>\$ 1,560,276</u>

4. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

	上市(櫃)公司股票	開放型基金
市場報價	收盤價	淨值

5. 民國 106 年度及 105 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下表列示民國 106 年度及 105 年度第三等級之變動：

非衍生權益工具	106年度	105年度
1月1日	\$ 142,996	\$ 192,557
認列於其他綜合損益之損失(註)	(66,743)	(47,984)
減資退回股款	-	(1,577)
12月31日	<u>\$ 76,253</u>	<u>\$ 142,996</u>

註：帳列備供出售金融資產未實現評價損益。

7. 民國 106 年度及 105 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

8. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財會部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期檢視評價結果及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。
9. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	106年12月31日		重大不可觀察	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 76,253	淨資產價值法	淨資產價值法	N/A	淨資產價值愈高， 公允價值愈高

	105年12月31日		重大不可觀察	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 142,996	淨資產價值法	淨資產價值法	N/A	淨資產價值愈高， 公允價值愈高

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

		106年12月31日					
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
		輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產							
權益工具	29,234	±1%	\$ -	\$ -	\$ 292	(\$ 292)	
		105年12月31日					
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
		輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產							
權益工具	29,234	±1%	\$ -	\$ -	\$ 292	(\$ 292)	

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。

2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
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：請詳附表六。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表七。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表八。
9. 從事衍生工具交易：本期無此情事。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表九。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表十。

(三) 大陸投資資訊

無。

十四、部門資訊

不適用。

太子建設開發股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
庫存現金及週轉金				\$	4,305
支票存款					1,617,350
活期存款-新台幣存款					805,233
-美金存款		USD104.29元；	兌換率29.71		<u>3</u>
				\$	<u>2,426,891</u>

(以下空白)

太子建設開發股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動明細表
民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	股數(單位數)	面 值(元)	總 額	利率	取 得 成 本	公 平 價 值		備 註
							單價(元)	總 價	
受益憑證	元大寶來萬泰貨幣市場基金	6,690,128	\$ 10	\$ 66,901	-	\$ 100,620	\$ 15.06	\$ 100,764	
				加：金融資產評價調整		-			
						\$ 100,620			

(以下空白)

太子建設開發股份有限公司
存貨明細表
民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	淨變現價值	
營建用地		\$ 9,330,154	\$ 9,672,315	註
在建工程		5,337,882	6,436,895	註
待出售房地產		5,545,621	6,882,334	註
預付土地購置款		187,026	187,026	註
預付房地款		945,903	945,903	註
商品		1,519	1,519	註
		21,348,105	<u>\$ 24,125,992</u>	
減：備抵存貨跌價損失		(<u>103,578</u>)		
		<u>\$ 21,244,527</u>		

註：以淨變現價值為市價。

太子建設開發股份有限公司

在建工程變動明細表

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

工程名稱	期初餘額	投入成本	利息資本化	完工轉出	其它	期末餘額
太子信義(新莊副都心案)	\$ 777,917	\$ 162,826	\$ 4,752	(\$ 945,495)	\$ -	\$ -
太子華威(士林區芝山段602地號等)	254,417	312,657	9,280	-	-	576,354
中壢市雙嶺段1449地號等	156,265	129,758	12,634	-	-	298,657
太子護3(桃園青山段446地號)	530,101	324,912	27,312	(882,325)	-	-
林口力行段1209地號等	204,267	120,722	38,705	-	-	363,694
W太子(新店區行政段883地號等)	219,409	61,136	23,892	-	-	304,437
八里中庄段222及211-1地號等	12,512	1,645	-	-	-	14,157
平欣段694地號等	44,216	131,861	23,803	-	-	199,880
太子玉鼎(惠禮段195地號)	307,075	188,998	23,001	-	-	519,074
W時代(國安段591-1地號)	139,577	224,901	5,540	-	-	370,018
太子郡(草屯段755地號等)	74,042	146,616	7,493	-	-	228,151
新富察段1096、1097、1098及1108地號等	29,447	124,930	5,628	-	-	160,005
金華段1361地號	77,035	35	-	-	-	77,070
太子君峰會(裕民段681-8地號)	204,998	198,835	11,041	-	-	414,874
太子峰雲(新營段841-9地號)	214,864	213,026	19,209	-	-	447,099
慶安段296及297地號等	76,464	78,866	4,516	-	-	159,846
太子雲C區大樓(仁武新後港西段69-148地號等)	161,013	336,616	7,348	-	-	504,977
太子雲C區透天(仁武新後港西段69地號)	265,808	417,552	9,163	(692,523)	-	-
太子學(楠梓段一小段158地號等)	125,629	548,465	6,903	-	-	680,997
其他	15,610	2,982	-	-	-	18,592
	\$ 3,890,666	\$ 3,727,339	\$ 240,220	(\$ 2,520,343)	\$ -	\$ 5,337,882

太子建設開發股份有限公司
其他流動資產-其他明細表
民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
遞延代銷佣金	W太子(新店區行政段883地號等)	\$ 41,096
	太子郡(草屯段755地號等)	39,524
	太子華威(士林區芝山段602地號等)	36,100
	太子雲C區大樓(仁武新後港西段69-148地號等)	34,634
	W時代(國安段591-1地號)	29,702
	太子君峰會(裕民段681-8地號)	24,081
	其他(零星未超過5%)	8,421
		<u>\$ 213,558</u>

(以下空白)

太子建設開發股份有限公司

備供出售金融資產-非流動變動明細表

民國106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額		提供擔保或 質押情形	備 註
	仟股數	公平價值	仟股數	金 額	仟股數	金 額	仟股數	公平價值		
南帝化學工業(股)公司	6,862	\$ 149,927	343	\$ 19,385	-	\$ -	7,205	\$ 169,312	註1	上市公司
新普科技(股)公司	127	11,822	-	1,401	(51)	(510)	76	12,713	無	上櫃公司
台灣神隆(股)公司	22,698	877,278	908	-	-	(40,448)	23,606	836,830	註2	上市公司
全球創業投資(股)公司	1,400	13,570	-	-	-	(33)	1,400	13,537	無	
萬通票券金融(股)公司	49	786	-	46	-	-	49	832	無	
創圓科技(股)公司	344	1,681	-	-	-	(158)	344	1,523	無	
南吳特科技(股)公司	1,319	18,257	330	4,807	-	-	1,649	23,064	無	
南科聯合興業(股)公司	10	106,989	-	-	-	(71,476)	10	35,513	無	
全景軟體(股)公司	119	1,608	-	144	-	-	119	1,752	無	
瑋景科技(股)公司	36	105	-	-	-	(73)	36	32	無	
		<u>\$ 1,182,023</u>		<u>\$ 25,783</u>		<u>(\$ 112,698)</u>		<u>\$ 1,095,108</u>		

註1：提供4,088仟股為借款之擔保品。

註2：提供17,276仟股為借款之擔保品。

太子建設開發股份有限公司
以成本衡量之金融資產-非流動變動明細表
民國106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額		提供擔保 或質押情形
	仟股數	帳面價值	仟股數	金 額	仟股數	金 額	仟股數	帳面價值	
統一能源開發(股)公司	1,380	\$ 36,280	-	\$ -	(750)	\$ 22,770)	630	\$ 13,510	無
統一國際開發(股)公司	87,746	841,520	-	-	-	-	87,746	841,520	註
		\$ 877,800		\$ -		(\$ 22,770)		\$ 855,030	

註：提供60,000仟股為借款之擔保品。

(以下空白)

太子建設開發股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

被投資公司	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額		市價或股權淨值		提供擔保及質押情形	備註
	仟股數	金額	仟股數	金額	仟股數	金額	仟股數	金額	單價(元)	總值		
誠實投資控股(股)公司	97,505	\$ 1,007,834	-	\$ -	-	(\$ 2,082)	97,505	\$ 1,005,752	11.54	\$ 1,125,599	無	
太子物業管理顧問(股)公司	17,147	282,007	-	-	-	(136)	17,147	281,871	17.07	292,771	無	
耕頂興業(股)公司	18,000	320,555	-	-	-	(20,978)	18,000	299,577	16.64	299,577	註1	
太子建設投資公司	0.4	446,709	-	-	-	(9,454)	0.4	437,255	1,075,674.43	460,389	無	
東豐企業(股)公司	4,300	(151,839)	-	27	-	-	4,300	(151,812)	10.42	44,801	無	註3
統一開發(股)公司	108,000	1,229,770	-	-	-	(103,610)	108,000	1,126,160	10.43	1,126,160	註2	
日華金典國際酒店(股)公司	97,500	328,715	-	-	-	(19,727)	97,500	308,988	3.17	308,988	無	
時代國際飯店(股)公司	73,830	462,969	-	156,110	-	-	46,300	619,079	13.37	619,079	無	
金義興合板(股)公司	3,938	(361,186)	-	9,504	-	-	3,938	(351,682)	1.53	6,036	無	註3
明大企業(股)公司	200	75,341	-	-	-	(45,858)	200	29,483	59.62	11,924	無	
太子實業(股)公司	1,000	9,526	-	-	-	(59)	1,000	9,467	9.47	9,467	無	
太子地產(股)公司	11,209	1,210,130	-	421,111	-	-	11,209	1,631,241	136.48	1,529,742	無	
		4,860,531		\$ 586,752		(\$ 201,904)		5,245,379				
加：表列其他非流動負債		513,025						503,494				
		\$ 5,373,556						\$ 5,748,873				

註1：提供12,000仟股為借款之擔保品。

註2：提供108,000仟股為借款之擔保品。

註3：截至民國106年及105年12月31日止，對金義興合板(股)公司及東豐企業(股)公司之投資餘額分別為(\$351,682)及(\$151,812)與(\$361,186)及(\$151,839)，因已為負數，故分別轉列其他非流動負債\$503,494及\$513,025。

太子建設開發股份有限公司
不動產、廠房及設備成本變動明細表
民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

「不動產、廠房及設備」相關資訊請參閱附註六(十)。

(以下空白)

太子建設開發股份有限公司
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表
民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

「不動產、廠房及設備」相關資訊請參閱附註六(十)。有關折舊方法及耐用年限資訊，請另參閱附註四(十四)之說明。

(以下空白)

太子建設開發股份有限公司
投資性不動產成本變動明細表
民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

「投資性不動產」相關資訊請參閱附註六(十一)。

(以下空白)

太子建設開發股份有限公司
投資性不動產累計折舊變動明細表
民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

「投資性不動產」相關資訊請參閱附註六(十一)。有關折舊方法及耐用年限資訊，請另參閱附註四(十六)之說明。

(以下空白)

太子建設開發股份有限公司
無形資產變動明細表
民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

「無形資產」相關資訊請參閱附註六(十二)。有關攤銷方法，請另參閱附註四(十七)之說明。

(以下空白)

太子建設開發股份有限公司
其他非流動資產－其他明細表
民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>摘</u> <u>要</u>	<u>金</u> <u>額</u>	<u>備</u> <u>註</u>
其他資產－其他	日華金典國際酒店(股)公司債權	\$ 575,000	
	畫作等	<u> 61,640</u>	
		<u>\$ 636,640</u>	

(以下空白)

太子建設開發股份有限公司

短期借款明細表

民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

債權人名稱	摘要	金額	契約期間	利率	融資額度(註)	抵押或擔保	備註
台灣企銀	信用借款	\$ 400,000	106.10.12-107.01.12	1.53%	\$ 500,000		
台灣銀行	信用借款	100,000	106.12.11-107.02.09	1.70%	100,000		
法國巴黎銀行	信用借款	90,000	106.12.22-107.01.22	1.70%	100,000		
凱基銀行	信用借款	50,000	106.12.27-107.01.26	1.85%	100,000		
彰化銀行	信用借款	50,000	106.12.27-107.01.26	1.80%	200,000		
		\$ 690,000					

註：部份係與應付短期票券及長期借款共同使用融資額度。

(以下空白)

太子建設開發股份有限公司

應付短期票券明細表

民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	保 證 機 構	契 約 期 間	利 率	金 額	抵 押 或 擔 保	備 註
商業本票						
	國際票券金融公司	102.11.21-107.11.21	0.85%	\$ 400,000	註	
	國際票券金融公司	106.07.05-107.07.05	0.50%	50,000	註	
	國際票券金融公司	106.07.05-107.07.05	0.50%	100,000	註	
	兆豐票券金融公司	104.09.18-107.09.18	1.67%	105,900	註	
	兆豐票券金融公司	106.07.27-107.07.26	0.62%	100,000	註	
	中華票券金融公司	106.07.24-107.07.23	0.48%	100,000	註	
				855,900		
				(342)		
				\$ 855,558		

減：未攤銷折價

註：請參閱附註八之說明。

太子建設開發股份有限公司

其他應付款明細表

民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
應付員工酬勞及董事酬勞				\$	196,375		
應付廣告費					40,693		
應付房屋稅					39,888		
應付賠償款					126,559		
其他(零星未超過5%)					122,200		
				\$	525,715		

(以下空白)

太子建設開發股份有限公司

預收款項明細表

民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
預收房地款	太子郡(草屯段755地號等)	\$ 149,621	
	W太子(新店區行政段883地號等)	147,711	
	太子馥3(桃園青山段446地號)	124,408	
	太子君峰會(裕民段681-8地號)	89,969	
	W時代(國安段591-1地號)	76,191	
	太子信義(新莊副都心案)	74,033	
	太子華威(士林區芝山段602地號等)	68,013	
	其他(零星未超過5%)	93,988	
		823,934	
預收租金		117,359	
其他預收款		1,072	
		\$ 942,365	

太子建設開發股份有限公司

應付公司債明細表

民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

債券名稱	保證人	受託人	發行日期	付息日期	利率	發行總額	已償還金額	期末餘額	償還辦法	抵押或擔保
102年第一次有擔保普通公司債	台灣銀行(股)公司 及全國農業金庫 (股)公司	台北富邦商業銀行(股)公司	102.11.21	(註)	(註)	\$ 2,500,000	-	\$ 2,500,000	(註)	(註)
106年第一次有擔保普通公司債	台灣銀行(股)公司	台北富邦商業銀行(股)公司	106.06.19	(註)	(註)	2,000,000 4,500,000 (2,500,000)	\$ - - -	2,000,000 4,500,000 (2,500,000)	(註)	(註)
減：一年內到期部分						\$ 2,000,000	\$ -	\$ 2,000,000		

(註)請參閱附註六(十六)應付公司債之說明。

太子建設開發股份有限公司

長期借款明細表

民國106年12月31日

單位：新台幣仟元

債權人	性質	借款金額	契約期間	利率	抵押或擔保	備註
上海銀行	抵押借款	\$ 319,700	105.06.27-108.06.27	2.41%	註1	到期一次償還
土地銀行	抵押借款	840,000	104.04.02-109.04.02	2.29%	註1	到期一次償還
元大銀行	抵押借款	129,300	104.08.13-107.08.13	2.25%	註1	到期一次償還
台灣企銀	信用借款	41,000	101.08.06-107.07.27	2.34%	無	在契約期間於額度內循環動用，到期一次償還
台灣銀行	抵押借款	850,000	104.06.30-108.06.30	1.70%	註1	到期一次償還
台灣銀行	抵押借款	460,000	104.06.30-108.06.30	2.26%	註1	到期一次償還
台灣銀行	抵押借款	185,000	104.06.30-108.06.30	2.36%	註1	到期一次償還
台灣銀行	抵押借款	115,230	104.06.30-108.06.30	2.40%	註1	到期一次償還
台灣銀行	抵押借款	95,000	106.06.08-109.06.08	2.30%	註1	到期一次償還
兆豐銀行與聯貸銀行等	抵押借款	1,140,000	96.01.09-116.01.09	1.79%	無	在契約期間於額度內循環動用，到期一次償還
兆豐銀行	信用借款	1,834,000	106.08.15-108.08.15	2.00%	註1	到期一次償還
兆豐銀行	抵押借款	526,922	96.11.02-116.11.02	2.42%	註1	到期一次償還
兆豐銀行	抵押借款	510,923	106.02.15-110.02.15	2.41%	註1	到期一次償還
兆豐銀行	抵押借款	422,074	104.09.18-107.09.18	2.42%	註1	到期一次償還
兆豐銀行	抵押借款	87,830	106.04.28-110.04.28	2.46%	註1	到期一次償還
兆豐銀行	抵押借款	79,500	103.05.21-107.10.06	2.46%	註1	到期一次償還
兆豐銀行	抵押借款	79,000	103.05.21-107.10.06	2.42%	註1	到期一次償還
兆豐銀行	抵押借款	32,000	106.04.28-110.04.28	1.75%	無	到期一次償還
東亞銀行	信用借款	100,000	106.07.12-109.07.12	2.70%	註1	到期一次償還
國泰世華	抵押借款	320,000	100.07.29-107.07.29	2.37%	註1	到期一次償還
國泰世華	抵押借款	50,000	100.07.29-107.07.29	2.10%	註1	到期一次償還
第一商業銀行	抵押借款	258,000	106.04.14-109.10.14	2.47%	註1	到期一次償還
華泰商業銀行	抵押借款	99,500	106.03.16-108.03.16	2.22%	註1	到期一次償還
彰化銀行	抵押借款	265,000	103.08.22-107.08.22			
減：一年內到期部分		8,839,979				
		(3,202,613)				
商業本票(註2)		5,637,366				
		958,787				
		\$ 6,596,153				

註1：請參閱附註八之說明。

註2：請參閱應付長期票券明細表。

太子建設開發股份有限公司
應付長期票券明細表
民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	保 證 機 構	契 約 期 間	利 率	金 額	抵押或擔保	備 註
商業本票	兆豐票券金融公司	106.06.19-111.06.19	1.15%	\$ 300,000	註1	註2
	兆豐票券金融公司	106.06.19-111.06.19	0.85%	100,000	註1	註2
	合庫票券金融公司	106.06.19-111.06.19	1.18%	120,000	註1	註2
	合庫票券金融公司	106.06.19-111.06.19	1.18%	40,000	註1	註2
	中華票券金融公司	106.06.19-111.06.19	0.58%	300,000	註1	註2
	中華票券金融公司	106.06.19-111.06.19	0.58%	<u>100,000</u>	註1	註2
				960,000		
	減：未攤銷折價			(<u>1,213</u>)		
				<u>\$ 958,787</u>		

註1：請參閱附註八之說明。

註2：此商業本票係本公司與金融機構簽訂聯合授信合約，本公司得於授信期間內循環動用授信額度發行商業本票，請參閱附註九(八)~(十)之說明。

(以下空白)

太子建設開發股份有限公司

營業收入明細表

民國106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	土 地	金 房 屋	額 合 計
營業收入				
銷售房地收入				
全部完工法				
	太子潭美	\$ 1,690,000	\$ 866,781	\$ 2,556,781
	太子雲C區透天	-	539,359	539,359
	雲世紀特A	173,650	248,321	421,971
	花博5	232,290	147,495	379,785
	青峰錦	171,110	162,953	334,063
	太子複2	181,915	141,748	323,663
	太子信義	169,570	87,016	256,586
	太子複3	71,780	45,598	117,378
	松觀段164地號等	56,195	-	56,195
	太子雲D區	31,770	20,171	51,941
	其他	60,960	35,143	96,103
		\$ 2,839,240	\$ 2,294,585	\$ 5,133,825
銷貨退回及折讓				(139,671)
營建收入合計				4,994,154
租金收入				369,518
服務特許權收入				367,083
其他營業收入				3,301
				\$ 5,734,056

太子建設開發股份有限公司

營業成本明細表

民國106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	土 地	金 房 屋	額 合 計
營業成本				
銷售房地成本				
全部完工法				
	太子潭美	\$ 1,165,159	\$ 1,105,696	\$ 2,270,855
	太子雲C區透天	-	511,955	511,955
	花博5	176,078	142,565	318,643
	雲世紀特A	103,692	188,731	292,423
	青峰錦	87,327	148,091	235,418
	太子信義	112,301	110,553	222,854
	太子穀2	68,358	107,936	176,294
	太子穀3	58,171	46,675	104,846
	松觀段164地號等	38,599	-	38,599
	太子雲D區	15,972	15,675	31,647
	其他	35,697	42,712	78,409
		\$ 1,861,354	\$ 2,420,589	\$ 4,281,943
	減：存貨跌價回升利益			(11,023)
				4,270,920
營建成本合計				149,728
其他營業成本				\$ 4,420,648

太子建設開發股份有限公司
營業費用明細表
民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
推銷費用		廣	告 費	\$	171,832		
管理及總務費用		薪	資 支 出		349,433		
		稅	捐		143,001		
		其	他 費 用 (零 星 未 超 過 5 %)		348,195		
					840,629		
				\$	1,012,461		

(以下空白)

太子建設開發股份有限公司
財務成本明細表
民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

本期發生之財務成本相關明細，請參閱附註六(二十八)。

(以下空白)

太子建設開發股份有限公司
本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總明細表
民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	106年度		105年度	
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	屬於營業成本者	屬於營業費用者
員工福利費用		合計		合計
薪資費用	\$ 7,655	\$ 349,433	\$ 1,136	\$ 417,054
勞健保費用	-	20,148	-	22,279
退休金費用	-	9,159	-	10,083
其他員工福利費用	-	20,854	-	22,392
	\$ 7,655	\$ 399,594	\$ 1,136	\$ 471,808
折舊費用	\$ 85,454	\$ 26,815	\$ 85,604	\$ 27,573
攤銷費用	\$ 61,253	-	\$ 61,252	-
	\$ 61,253	\$ 61,253	\$ 61,252	\$ 61,252

註：截至民國106年及105年12月31日止，本公司員工人數分別為248人及254人。

太子建設開發股份有限公司
資金貸與他人

民國106年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期 最高金額	期末餘額	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限 額	資金貸與 總限額	備註
													名稱	價值			
1	太子保全 (股)公司	太子物業管理有 限(股)公司	其他應收款- 關係人	是	\$ 15,000	\$ -	\$ -	2.7	短期融通 資金必要	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 30,000	\$ 85,370	註3

註1：編號欄之說明如下：

(1). 本公司輸入0。

(2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：本公司資金貸與他人作業程序規定資金貸放總額及對單一對象之限額：

1. 資金貸放總額：本公司淨值40%。

2. 單一對象限額：

(1) 有業務往來者：每一公司不得超過新台幣15億元整，惟不得超過業務往來金額。

(2) 有短期融通資金之必要者：每一公司不得超過新台幣5億元整。

註3：依太子保全(股)公司資金貸與他人作業程序規定資金貸放總額及對單一對象之限額：

1. 資金貸放總額：本公司淨值40%。

2. 單一對象限額：

(1) 有業務往來者：每一公司不得超過新台幣2,000萬元整，惟不得超過業務往來金額。

(2) 有短期融通資金之必要者：每一公司不得超過新台幣3,000萬元整。

太子建設開發股份有限公司
為他人背書保證

民國106年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額		累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額	屬母公司對 子公司背書 保證		屬對大陸地 區背書保證		備註
		關係(註2)	公司名稱													
0	太子建設開發(股)公司	3	大成工程(股)公司	\$ 4,772,454	\$ 1,900,000	\$ -	\$ -	\$ -	-	-	\$ 11,931,135	Y	N	N	N	註3
0	太子建設開發(股)公司	2	太子地產(股)公司	4,772,454	2,500,000	2,500,000	258,000	-	-	10%	11,931,135	Y	N	N	N	註3
0	太子建設開發(股)公司	6	日華金典國際酒店 (股)公司	4,772,454	2,000,000	2,000,000	1,683,308	-	-	8%	11,931,135	Y	N	N	N	註3
1	王子水電企業(股)公司	4	太子建設開發(股)公司	1,000,000	900,000	900,000	638,763	-	-	1230%	2,000,000	N	Y	N	N	註4
2	太子地產(股)公司	4	太子建設開發(股)公司	2,500,000	2,500,000	2,500,000	1,513,309	-	-	163%	5,000,000	N	Y	N	N	註5
3	大成工程(股)公司	4	太子建設開發(股)公司	1,500,000	927,889	927,889	-	-	-	114%	3,000,000	N	Y	N	N	註6
4	太子公寓大廈管理 維護(股)公司	3	太子保全(股)公司	20,000	20,000	20,000	20,000	-	-	27%	50,000	N	N	N	N	註7
5	太子物業管理顧問 (股)公司	2	太子保全(股)公司	56,000	56,000	56,000	-	-	-	19%	120,000	N	N	N	N	註8

註1：編號欄之說明如下：

- (1). 本公司輸入0。
(2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號，同一公司編碼應相同。
註2：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：
(1). 有業務關係之公司。
(2). 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
(3). 母子公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
(4). 對公司直接或經由子公司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%，累計不超過本公司最近財務報告淨值50%。
註4：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5：依太子地產(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6：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。
註7：依太子公寓大廈管理維護(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\$20,000，累計不超過\$50,000。
註8：依太子物業管理顧問(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\$56,000，累計不超過\$120,000。

太子建設開發股份有限公司
期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國106年12月31日

附表三

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

持有之公司		有價證券種類及名稱		與有價證券發行人之關係		類別科目		股數	帳面金額	持股比例	市價	備註
太子建設開發(股)公司		有價證券種類及名稱		與有價證券發行人之關係		類別科目		股數	帳面金額	持股比例	市價	備註
大成工程(股)公司	股票	南華化學工業(股)公司	無	無	無	備供出售金融資產-非流動	7,204,751	23,605,921	\$ 169,312	註1	23.50	註2
		台灣神隆(股)公司	無			備供出售金融資產-非流動	23,605,921	836,830	12,713	註1	35.45	註3
		新普科技(股)公司	無			備供出售金融資產-非流動	76,349	1,400,000	13,537	註1	106.50	上櫃公司
		全球創業投資(股)公司	無			備供出售金融資產-非流動	48,672	1,648,563	23,064	註1	17.10	
		萬通華泰金融(股)公司	無			備供出售金融資產-非流動	344,488	10,000	35,513	註1	4.42	
		創園科技(股)公司	無			備供出售金融資產-非流動	119,075	1,752	14.72	註1	13.99	
		南興聯合興業(股)公司	無			備供出售金融資產-非流動	35,589	32	0.90	註1	3.55	註4
		南興聯合興業(股)公司	無			備供出售金融資產-非流動	630,000	841,520	6.63	註1	10.87	註5
		統一國際開發股份有限公司	無			以成本衡量之金融資產-非流動	87,745,770	6,301,406	100,620	註1	15.06	註6
		兆豐國際證券投資信託基金	無			透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	6,690,130	12,692,841	60,020	註1	23.50	
		元大寶來萬泰寶貨幣市場基金	無			透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	5,022,602	349,990	1,547	註1	11.95	
		南華化學工業股份有限公司	無			透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,848,857	-	45,000	5.09	4.42	
		元大寶來萬泰寶貨幣市場基金	無			備供出售金融資產-非流動	-	-	55,000	-	13.99	
		創園科技(股)公司	無			約當現金-附買回債券	-	-	60,000	-	-	
太子建設投資公司 太子公寓大廈管理維護(股)公司	股票	中華證券金融股份有限公司	無	無	無	約當現金-附買回債券	-	-	-	-	-	
		國際證券金融股份有限公司	無			備供出售金融資產-非流動	600	655,424	7,898	註1	USD 1.00	
		兆豐證券金融股份有限公司	無			備供出售金融資產-非流動	122,201	185,031	1,662	註1	12.05	
		南華化學工業股份有限公司	無			備供出售金融資產-非流動	47,968	246,513	3,449	註1	13.60	
		松崗資產管理股份有限公司	無			備供出售金融資產-非流動	3,015,263	-	30,000	-	23.50	
		南興聯合興業(股)公司	無			透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	1,160	註1	24.20	
		統一證券投資信託基金	無			約當現金-附買回債券	-	-	50,100	-	13.99	
		中華證券金融股份有限公司	無			約當現金-附買回債券	-	-	20,000	-	16.62	
		兆豐證券金融股份有限公司	無			約當現金-附買回債券	-	-	10,000	-	-	
		第一金台灣寶貨幣市場基金	無			透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	7,893,426	3,612,652	120,036	-	15.21	
		統一證券投資信託基金	無			透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	507,484	3,612,652	90,014	-	177.37	
		第一金台灣寶貨幣市場基金	無			透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	4,437,050	60,009	60,026	-	16.62	
		統一證券投資信託基金	無			透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	60,009	-	13.52	
東豐企業(股)公司	股票	南華化學工業股份有限公司	無	無	無	備供出售金融資產-非流動	600	655,424	7,898	註1	USD 1.00	
		南華化學工業股份有限公司	無			備供出售金融資產-非流動	122,201	185,031	1,662	註1	12.05	
太子信託(股)公司	股票	南華化學工業股份有限公司	無	無	無	備供出售金融資產-非流動	47,968	246,513	3,449	註1	13.60	
		松崗資產管理股份有限公司	無			備供出售金融資產-非流動	3,015,263	-	30,000	-	23.50	
誠實管理(股)公司	股票	南華化學工業股份有限公司	無	無	無	備供出售金融資產-非流動	600	655,424	7,898	註1	USD 1.00	
		南華化學工業股份有限公司	無			備供出售金融資產-非流動	122,201	185,031	1,662	註1	12.05	
時代國際飯店(股)公司	股票	南華化學工業股份有限公司	無	無	無	備供出售金融資產-非流動	47,968	246,513	3,449	註1	13.60	
		松崗資產管理股份有限公司	無			備供出售金融資產-非流動	3,015,263	-	30,000	-	23.50	

註1：持股比例未達5%。
註2：提供4,088仟股為借款之擔保品。
註3：提供17,276仟股為借款之擔保品。
註4：提供60,000仟股為借款之擔保品。
註5：提供6,301仟股為借款之擔保品。
註6：提供10,000仟股為借款之擔保品。

太子建設開發股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國106年1月1日至12月31日

附表四

買、賣之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	帳列科目	交易對象 (註2)	關係 (註2)	期初		買入 (註3)		賣出 (註3)		處分損益		單位數	期末	金額
					單位數	金額	單位數	金額	單位數	售價	單位數	金額			
太子建設(股)公司	統一證券貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	6,040,325	100,000	30,152,896	500,000 (36,193,221)	600,723 (600,000)	723	-	-	-	-	-
太子建設(股)公司	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	-	-	6,663,158	100,000	59,880,350	900,083 (59,853,378)	900,548 (899,463)	1,085	6,690,130	100,620	-	-	-
太子建設(股)公司	日盛貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	6,817,980	100,000	20,439,776	300,000 (27,257,756)	400,572 (400,000)	572	-	-	-	-	-

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

註2：有價證券帳列採用權益法之投資者，須填列該二欄，餘皆免填。

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

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

太子建設開發股份有限公司

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

民國106年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

取得不動產之 公司	財產名稱	事實發生日	交易金額 註2	價款支付情形 \$ 1,169,785	交易對象 高雄市仁武區 霞海自辦市地 重劃區重劃會 台灣糖業(股) 公司	關係 非關係人	交易對象為關係人者，其前次移轉資料		價格決定之參考依 據	取得目的及 使用情形	其他約定事 項
							所有人	與發行人之關係			
本公司	仁武區霞海段978地號等	102/06/14(註1)				非關係人	-	-	金額	營業所需	無
本公司	楠梓段一小段158地號等	103/11/07(註3)	\$ 1,255,309	803,799		非關係人	-	-	註2	依市場行情 營業所需	無

註1：係為簽約日，本期支付價款\$0，截至106.12.31止已支付\$1,169,785。

註2：係購買重劃區抵費地自北側起算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。

註3：係103.11.07簽約，本期支付價款\$0，截至106.12.31止已支付計\$803,799。

太子建設開發股份有限公司

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

民國106年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

處分不動產之公司	財產名稱	事實發生日	原取得日期	帳面金額	交易金額	傳款收取情形	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	內湖潭吳段 五小段47地號	106/2/21(註1)	103/12/31(註2)	\$ 2,270,855	\$ 2,556,667	\$ 2,556,667	\$ 285,812	非關係人	無	正常營運交易	鑑價報告	無

註1：係簽約日。
註2：係完工日。

太子建設開發股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國106年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司			交易對象名稱	關係	交易情形		交易條件與一般交易不同之情形		應收(付)票據、帳款		佔總應收(付)票據、帳款之比率	備註
		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	與一般交易之比較尚屬合理	餘額	率		
太子建設開發(股)公司	誠實營造(股)公司	進貨	\$ 865,798	15%	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	與一般交易之比較尚屬合理	\$ -	(0%)		
太子建設開發(股)公司	王子水電企業(股)公司	進貨	483,750	9%	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	與一般交易之比較尚屬合理	-	(0%)		

太子建設開發股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國106年12月31日

附表八

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司 太子建設開發(股)公司	交易對象名稱 日華金典國際酒店(股)公司	關係 本公司之子公司	應收關係人款項餘額 其他資產-應收債權	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期		提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式	後收回金額	後收回金額	
			\$ 575,000	-	\$ -	-	\$ -	\$ -	-

太子建設開發股份有限公司
 母子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國106年1月1日至12月31日

附表九

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

交易往來情形					佔合併總營收或總資產之比率	
編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	科目	金額	交易條件
0	太子建設開發(股)公司	大成工程(股)公司	母子公司	在建工程	120,994	-
0	太子建設開發(股)公司	王子水電(股)公司	母子公司	進貨	483,750	依雙方合約約定
0	太子建設開發(股)公司	王子水電(股)公司	母子公司	在建工程	361,800	-
0	太子建設開發(股)公司	誠實營造(股)公司	母子公司	進貨	865,798	依雙方合約約定
0	太子建設開發(股)公司	誠實營造(股)公司	母子公司	在建工程	1,047,250	-
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	背書保證	1,683,308	依背書保證作業程序
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	其他資產-應收債權	575,000	依債權購買契約
0	太子建設開發(股)公司	太子建設開發(股)公司	母子公司	背書保證	258,000	依背書保證作業程序
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
2	太子地產(股)公司	太子建設開發(股)公司	子公司對母公司	背書保證	1,513,309	依背書保證作業程序

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：
 (1). 母公司填0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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

(1). 母子公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

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

註4：未表之重要交易往來情形僅列示母子公司交易金額達新台幣一億元者。

太子建設開發股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國106年1月1日至12月31日

附表十

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有 比率	帳面金額		被投資公司本期 本期認列之投資		備註
				本期末	去年年底			\$	\$	損益	損益	
太子建設開發 (股)公司	誠實投資控股(股) 公司	台灣	一般投資業	\$ 1,146,925	\$ 1,146,925	97,504,758	100%	\$ 1,005,752	\$ 137,286	\$ 149,150		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%	281,871	10,723	10,819		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%	299,577	3,438	1,031		註4
	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%	437,255	27,412	27,412		註2
	東豐企業(股)公司	台灣	房屋建造及銷售	746,431	746,431	4,300,000	100%	(151,812)	(120)	(120)		註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%	1,126,160	111,834	33,550		註5
	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%	308,988	(35,704)	(19,727)		註2
	時代國際飯店(股) 公司	台灣	一般旅館業	376,270	600,000	46,300,000	100%	619,079	156,109	156,109		註2
	金義興合板(股)公司	台灣	合板之製造及 加工	165,410	165,410	3,938,168	99.65%	(351,682)	(148)	9,506		註1、2
	明大企業(股)公司	台灣	不動產買賣	37,378	37,378	200,000	20%	29,483	855	171		
	太子實業(股)公司	台灣	住宅及大樓開發 等業務	10,000	10,000	1,000,000	100%	9,467	(59)	(59)		註2
	太子地產(股)公司	台灣	不動產買賣及租 賃	470,784	470,784	11,208,632	99.65%	1,631,241	447,907	421,111		註1、2
誠實投資控股(股) 公司	大成工程(股)公司	台灣	營造工程	856,566	856,566	90,497,528	100%	817,410	91,337	-		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%	73,175	26,672	-		註2、3
	誠實營造(股)公司	台灣	營造工程	208,027	208,027	20,100,000	100%	232,667	19,792	-		註2、3

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有		被投資公司本期		本期認列之投資	備註
				本期期末	去年年底		比率	帳面金額	損益	損益	損益	
太子建設投資公司	PPG Investment Inc.	美國	海外投資業務	\$ 56,945	\$ 56,945	273	27.30%	\$ 5,451	(\$ 24,543)	\$ -	-	註3
太子物業管理顧問 (股)公司	Queen Holdings Ltd.	英屬維京群島	海外投資業務	122,034	122,034	2,730	27.30%	369,575	68,291	-	-	註3
	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%	73,391	917	-	-	註2、3
	太子保全(股)公司	台灣	保全業務	159,611	159,611	13,172,636	100%	212,662	13,338	-	-	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 發租營業	305,480	305,480	21,644,062	45.21%	(138,830)	(651)	-	-	註3

註1：被投資公司本期(損)益與本公司認列之投資(損)益之差異，係本公司依時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：業已併入本公司按權益法評價之被投資公司之本期(損)益中，一併由本公司計算認列投資(損)益。

註4：提供12,000仟股為借款之擔保品。

註5：提供108,000仟股為借款之擔保品。

高雄市會計師公會會員印鑑證明書

高市公證字第

027

號

會員姓名：(1) 吳建志

(簽章)

(2) 王國華

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 919 號

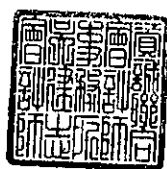
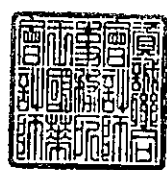
會員證書字號：(2) 高市會證字第 400 號

委託人統一編號：72058206

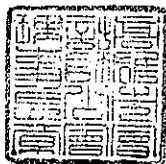
印鑑證明書用途：辦理太子建設開發股份有限公司

106 年度 (自民國 106 年 1 月 1 日至

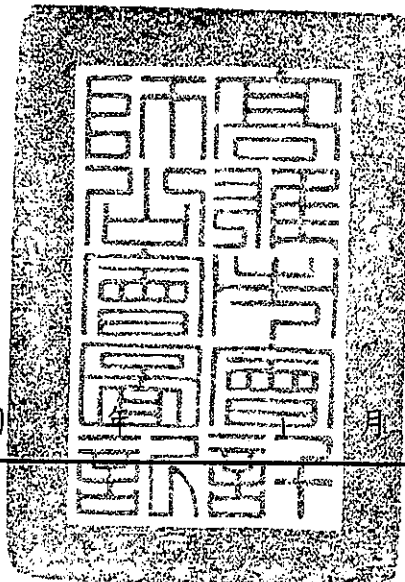
106 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	吳建志	存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)	王國華	存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：王祈婷



中華民國

107

月

11

日