

太子建設開發股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國 110 年及 109 年第三季
(股票代碼 2511)

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

太子建設開發股份有限公司及子公司
民國 110 年及 109 年第三季合併財務報告暨會計師核閱報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁</u>	<u>次</u>
一、	封面	1	
二、	目錄	2 ~ 3	
三、	會計師核閱報告	4 ~ 5	
四、	合併資產負債表	6 ~ 7	
五、	合併綜合損益表	8	
六、	合併權益變動表	9	
七、	合併現金流量表	10 ~ 11	
八、	合併財務報表附註	12 ~ 68	
	(一) 公司沿革	12	
	(二) 通過財務報告之日期及程序	12	
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	12 ~ 13	
	(四) 重大會計政策之彙總說明	13 ~ 15	
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	16	
	(六) 重要會計項目之說明	16 ~ 50	
	(七) 關係人交易	50 ~ 53	
	(八) 質押之資產	54	
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	54 ~ 57	

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	57	
(十一)	重大之期後事項	57	
(十二)	其他	57 ~ 66	
(十三)	附註揭露事項	66 ~ 67	
(十四)	部門資訊	67 ~ 68	

會計師核閱報告

(110)財審報字第 21001921 號

太子建設開發股份有限公司 公鑒：

前言

太子建設開發股份有限公司及子公司民國 110 年及 109 年 9 月 30 日之合併資產負債表，民國 110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

列入上開合併財務報表之部分非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱。該等子公司民國 110 年及 109 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣 9,791,478 仟元及新台幣 10,150,731 仟元，分別占合併資產總額之 20%及 19%；負債總額分別為新台幣 6,564,110 仟元及新台幣 6,712,508 仟元，分別占合併負債總額之 28%及 24%；民國 110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益總額分別為新台幣(80,952)仟元、(60,621)仟元、(213,279)仟元及新台幣(182,668)仟元，分別占合併綜合損益總額之 9%、(88%)、(18%)及(42%)。另，如合併財務報表附註六(七)所述，採用權益法之投資係依據各該被投資公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表評價及揭露；民國 110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之關聯企業及合資利益之份額分別為新台幣 10,599 仟元、35,968 仟元、31,486 仟元及新台幣 45,454 仟元；截至民國 110 年及 109 年 9 月 30 日止，其相關之

投資金額分別為新台幣 1,700,641 仟元及新台幣 1,722,736 仟元(含貸餘轉列其他非流動負債-其他分別為新台幣 139,754 仟元及新台幣 139,411 仟元)。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司及採用權益法之投資之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達太子建設開發股份有限公司及子公司民國 110 年及 109 年 9 月 30 日之合併財務狀況，民國 110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王國華

王國華

會計師

田中玉

田中玉



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(87)台財證(六)第 68790 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號

中 華 民 國 1 1 0 年 1 1 月 4 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110年9月30日及民國109年12月31日、9月30日

(民國110年及109年9月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

			110 年 9 月 30 日		109 年 12 月 31 日		109 年 9 月 30 日	
資	產	附註	金	額 %	金	額 %	金	額 %
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	4,697,597	10	\$	5,406,601	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)及八		2,809,223	6		904,348	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(四)及八		528,264	1		960,960	2
1140	合約資產—流動	六(二十四)及七		143,233	-		200,782	1
1150	應收票據淨額	六(五)		59,230	-		25,934	-
1170	應收帳款淨額	六(五)		548,858	1		1,026,186	2
1180	應收帳款—關係人淨額	六(五)及七		4,826	-		4,049	-
1200	其他應收款			28,077	-		84,537	-
1220	本期所得稅資產			-	-		24,189	-
130X	存貨	六(六)及八		13,250,597	27		16,678,009	32
1410	預付款項			104,248	-		101,098	-
1479	其他流動資產—其他	六(二十四)		5,582	-		3,381	-
11XX	流動資產合計			22,179,735	45		25,420,074	49
非流動資產								
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(二)及八		1,297,982	3		894,021	2
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(三)及八		2,345,029	5		2,246,407	4
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	六(四)及八		628,921	1		772,833	1
1550	採用權益法之投資	六(七)及八		1,840,395	4		1,864,597	4
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八		5,700,372	12		5,835,171	11
1755	使用權資產	六(九)		6,828,588	14		7,181,349	14
1760	投資性不動產淨額	六(十一)及八		5,506,507	11		5,582,210	11
1780	無形資產	六(十二)		1,951,230	4		1,996,776	4
1840	遞延所得稅資產			265,127	1		176,995	-
1920	存出保證金	七及九		126,216	-		113,575	-
1990	其他非流動資產—其他			74,822	-		81,406	-
15XX	非流動資產合計			26,565,189	55		26,745,340	51
1XXX	資產總計		\$	48,744,924	100	\$	52,165,414	100
							\$	52,093,724

(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110年9月30日及民國109年12月31日、9月30日

(民國110年及109年9月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	110 年 9 月 30 日			109 年 12 月 31 日			109 年 9 月 30 日		
			金	額	%	金	額	%	金	額	%
流動負債											
2100	短期借款	六(十三)及八	\$	1,149,000	2	\$	1,315,000	3	\$	1,611,000	3
2110	應付短期票券	六(十四)及八		120,000	-		50,000	-		90,000	-
2130	合約負債—流動	六(二十四)及七		913,562	2		916,950	2		1,046,231	2
2150	應付票據			1,287	-		306	-		3,262	-
2170	應付帳款			1,569,177	3		1,798,011	3		1,540,715	3
2200	其他應付款			577,279	1		718,474	1		662,628	1
2230	本期所得稅負債			188,243	1		123,422	-		49,737	-
2280	租賃負債—流動	七		445,356	1		442,471	1		415,971	1
2310	預收款項			61,351	-		44,413	-		73,512	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十五)(十六)及八		2,803,510	6		989,177	2		1,030,177	2
2399	其他流動負債—其他			83,224	-		76,741	-		85,272	-
21XX	流動負債合計			7,911,989	16		6,474,965	12		6,608,505	12
非流動負債											
2530	應付公司債	六(十五)		2,500,000	5		4,500,000	9		4,500,000	9
2540	長期借款	六(十六)及八		4,587,369	10		7,704,060	15		8,034,988	15
2550	負債準備—非流動	六(十七)		132,063	-		113,024	-		110,106	-
2570	遞延所得稅負債			298,084	1		298,084	1		298,099	1
2580	租賃負債—非流動	七		7,083,512	15		7,418,712	14		7,522,995	15
2610	長期應付票據及款項			808,301	2		808,301	2		808,301	2
2640	淨確定福利負債—非流動			61,301	-		67,490	-		66,734	-
2645	存入保證金			189,882	-		160,581	-		184,704	-
2670	其他非流動負債—其他	六(七)		194,708	-		194,835	-		194,132	-
25XX	非流動負債合計			15,855,220	33		21,265,087	41		21,720,059	42
2XXX	負債總計			23,767,209	49		27,740,052	53		28,328,564	54
歸屬於母公司業主之權益											
股本											
3110	普通股股本	六(十九)		16,233,261	33		16,233,261	31		16,233,261	31
資本公積											
3200	資本公積	六(二十)		2,260,513	5		2,260,513	5		2,260,513	5
保留盈餘											
3310	法定盈餘公積	六(二十一)		2,232,892	4		2,153,743	4		2,153,743	4
3350	未分配盈餘			2,754,170	6		2,313,465	4		1,858,923	3
其他權益											
3400	其他權益	六(二十二)		1,349,221	3		1,242,257	2		1,028,532	2
3500	庫藏股票	六(十九)	(	1,003)	-	(	1,003)	-	(	1,003)	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			24,829,054	51		24,202,236	46		23,533,969	45
36XX	非控制權益			148,661	-		223,126	1		231,191	1
3XXX	權益總計			24,977,715	51		24,425,362	47		23,765,160	46
重大或有負債及未認列之合約承諾											
重大之期後事項											
3X2X	負債及權益總計	九十一	\$	48,744,924	100	\$	52,165,414	100	\$	52,093,724	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：羅智先



經理人：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110年及109年1月1日至9月30日
(僅經核閱,未依一般公認會計準則查核)單位:新台幣仟元
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

項目	附註	110年7月1日至9月30日		109年7月1日至9月30日		110年1月1日至9月30日		109年1月1日至9月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(二十四)及七	\$ 2,435,987	100	\$ 2,911,587	100	\$ 8,346,158	100	\$ 7,723,683	100
5000 營業成本	六(六)(十二)(二十九)	(1,872,673)	(77)	(2,344,565)	(81)	(6,203,255)	(74)	(6,455,388)	(84)
5900 營業毛利		563,314	23	567,022	19	2,142,903	26	1,268,295	16
營業費用	六(十二)(二十九)								
6100 推銷費用		(68,284)	(3)	(161,537)	(5)	(215,703)	(3)	(279,478)	(3)
6200 管理費用		(294,079)	(12)	(426,660)	(15)	(1,272,547)	(15)	(1,152,980)	(15)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	25	-	91	-	(434)	-	328	-
6000 營業費用合計		(362,338)	(15)	(588,106)	(20)	(1,488,684)	(18)	(1,432,130)	(18)
6900 營業利益(損失)		200,976	8	(21,084)	(1)	654,219	8	(163,835)	(2)
營業外收入及支出									
7100 利息收入	六(二十五)	1,122	-	2,310	-	5,285	-	9,428	-
7010 其他收入	六(三)(二十六)	198,765	8	167,206	6	382,228	5	326,573	4
7020 其他利益及損失	六(二)(二十七)	(698,274)	(29)	144,250	5	404,077	5	292,532	4
7050 財務成本	六(六)(二十八)及七	(80,149)	(3)	(85,612)	(3)	(231,731)	(3)	(236,865)	(3)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	10,599	1	35,968	1	31,486	-	45,454	1
7000 營業外收入及支出合計		(567,937)	(23)	264,122	9	591,345	7	437,122	6
7900 稅前淨利(淨損)		(366,961)	(15)	243,038	8	1,245,564	15	273,287	4
7950 所得稅(費用)利益	六(三十)	(86,754)	(4)	(16,159)	-	(152,215)	(2)	7,374	-
8200 本期淨利(淨損)		(\$ 453,715)	(19)	\$ 226,879	8	\$ 1,093,349	13	\$ 280,661	4
其他綜合損益									
不重分類至損益之項目									
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(三)(二十二)	(\$ 428,726)	(17)	(\$ 157,981)	(6)	\$ 108,334	1	\$ 152,042	2
8310 不重分類至損益之項目總額		(428,726)	(17)	(157,981)	(6)	108,334	1	152,042	2
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 428,726)	(17)	(\$ 157,981)	(6)	\$ 108,334	1	\$ 152,042	2
8500 本期綜合損益總額		(\$ 882,441)	(36)	\$ 68,898	2	\$ 1,201,683	14	\$ 432,703	6
淨利歸屬於:									
8610 母公司業主		(\$ 429,219)	(18)	\$ 229,716	8	\$ 1,167,814	14	\$ 336,946	5
8620 非控制權益		(24,496)	(1)	(2,837)	-	(74,465)	(1)	(56,285)	(1)
		(\$ 453,715)	(19)	\$ 226,879	8	\$ 1,093,349	13	\$ 280,661	4
綜合損益總額歸屬於:									
8710 母公司業主		(\$ 857,945)	(35)	\$ 71,735	2	\$ 1,276,148	15	\$ 488,988	7
8720 非控制權益		(24,496)	(1)	(2,837)	-	(74,465)	(1)	(56,285)	(1)
		(\$ 882,441)	(36)	\$ 68,898	2	\$ 1,201,683	14	\$ 432,703	6
每股(虧損)盈餘	六(三十一)								
9750 基本		\$ 0.26		\$ 0.14		\$ 0.72		\$ 0.21	
9850 稀釋		\$ 0.26		\$ 0.14		\$ 0.72		\$ 0.21	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分,請併同參閱。

董事長:羅智先



經理人: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

合併權益變動表

民國110年及109年1月1日至9月30日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	普通	股	本	資	本	公	積	法定盈餘公積	未分配盈餘	換	差	額	主 權 益												
													國外營運機構財務報表換算之兌換	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	庫	藏	股	票	總	計	非控制權益	權	益	總	額
	\$ 16,233,261	\$ 2,260,513	\$ 2,058,870	\$ 2,428,513	(\$ 48)	\$ 876,538	(\$ 1,003)	\$ 23,856,644	\$ 288,168	\$ 24,144,812															
六(三十一)	-	-	-	336,946	-	-	-	336,946	(56,285)	280,661															
六(三)(二十二)	-	-	-	-	-	152,042	-	152,042	-	152,042															
	-	-	-	336,946	-	152,042	-	488,988	(56,285)	432,703															
	-	-	94,873	(94,873)	-	-	-	-	-	-															
六(二十一)	-	-	-	(811,663)	-	-	-	(811,663)	-	(811,663)															
	-	-	-	-	-	-	-	-	(692)	(692)															
	\$ 16,233,261	\$ 2,260,513	\$ 2,153,743	\$ 1,858,923	(\$ 48)	\$ 1,028,580	(\$ 1,003)	\$ 23,533,969	\$ 231,191	\$ 23,765,160															
	\$ 16,233,261	\$ 2,260,513	\$ 2,153,743	\$ 2,313,465	(\$ 48)	\$ 1,242,305	(\$ 1,003)	\$ 24,202,236	\$ 223,126	\$ 24,425,362															
六(三十一)	-	-	-	1,167,814	-	-	-	1,167,814	(74,465)	1,093,349															
六(三)(二十二)	-	-	-	-	-	108,334	-	108,334	-	108,334															
	-	-	-	1,167,814	-	108,334	-	1,276,148	(74,465)	1,201,683															
	-	-	79,149	(79,149)	-	-	-	-	-	-															
	-	-	-	(649,330)	-	-	-	(649,330)	-	(649,330)															
六(三)(二十二)	-	-	-	1,370	-	(1,370)	-	-	-	-															
	\$ 16,233,261	\$ 2,260,513	\$ 2,232,892	\$ 2,754,170	(\$ 48)	\$ 1,349,269	(\$ 1,003)	\$ 24,829,054	\$ 148,661	\$ 24,977,715															

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：羅智先



經理人：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110年及109年1月1日至9月30日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	附註	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 1,245,564	\$ 273,287
調整項目			
收益費損項目			
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	六(二)(二十七)	(406,656)	(268,121)
預期信用減損損失(利益)數	十二(二)	434	328
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	六(七)	(31,486)	(45,454)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	六(二十七)	(11,992)	(23,494)
處分投資性不動產損失(利益)	六(二十七)	10,806	683
不動產、廠房及設備轉列費用數		881	908
租金減讓之租賃給付變動之利益	六(九)	(14,407)	(15,041)
租約修改利益	六(九)	(46)	(174)
折舊費用	六(八)(九)(十一) (二十九)	587,596	565,494
攤銷費用	六(十二)(二十九)	47,216	46,667
利息費用	六(二十八)	230,831	235,965
利息收入	六(二十五)	(5,285)	(9,428)
股利收入	六(三)(二十六)	(139,756)	(97,600)
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		(1,902,180)	782,565
合約資產—流動		57,549	167,310
應收票據		(33,296)	(15,754)
應收帳款		476,894	128,060
應收帳款—關係人		(777)	(516)
其他應收款		91,087	(32,314)
存貨		3,427,412	2,166,585
預付款項		5,708	28,281
其他流動資產—其他		(2,201)	(24,020)
其他非流動資產—其他		5,916	(32,659)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債—流動		(3,388)	123,691
應付票據		981	739
應付帳款		(228,834)	(494,715)
其他應付款		(124,638)	(101,544)
其他應付款項—關係人		-	(83,349)
預收款項		16,938	6,719
其他流動負債—其他		6,483	40,555
負債準備—非流動		19,039	7,552
淨確定福利負債—非流動		(6,189)	(5,134)
其他非流動負債—其他		(127)	112
營運產生之現金流入		3,320,077	3,324,162
收取之利息		5,285	9,428
收取之股利		193,444	165,427
支付之利息		(256,801)	(269,758)
支付之所得稅		(185,964)	(27,180)
營業活動之淨現金流入		3,076,041	3,202,079

(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110年及109年1月1日至9月30日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
投資活動之現金流量		
按攤銷後成本衡量之金融資產一流動減少(增加)	\$ 432,696	(\$ 9,965)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 六(三)		
一非流動	1,471	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產一非		
流動減資退回	8,241	-
按攤銷後成本衡量之金融資產一非流動減少	143,912	474,364
處分採用權益法之投資	2,000	-
取得不動產、廠房及設備 六(八)	(31,444)	(150,697)
處分不動產、廠房及設備價款	18,964	29,612
處分投資性不動產價款	887	4,783
無形資產增加 六(十二)	(1,670)	(1,973)
存出保證金(增加)減少	(12,641)	45,477
投資活動之淨現金流入	562,416	391,601
籌資活動之現金流量		
短期借款減少 六(三十三)	(166,000)	(368,000)
應付短期票券增加(減少) 六(三十三)	70,000	(9,925)
償還長期借款 六(三十三)	(13,812,788)	(25,411,094)
舉借長期借款 六(三十三)	10,510,430	22,320,335
存入保證金增加 六(三十三)	29,301	35,745
租賃本金償還 六(三十三)	(329,074)	(265,534)
發放現金股利 六(二十一)	(649,330)	(811,663)
非控制權益變動數	-	(692)
籌資活動之淨現金流出	(4,347,461)	(4,510,828)
本期現金及約當現金減少數	(709,004)	(917,148)
期初現金及約當現金餘額	5,406,601	5,673,754
期末現金及約當現金餘額	\$ 4,697,597	\$ 4,756,606

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：羅智先



經理人：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
合併財務報表附註
民國110年及109年第三季
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

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

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國110年11月4日提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、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110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4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「2021年6月30日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國110年4月1日(註)

註：金管會允許提前於民國110年1月1日適用。

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 111 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3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與民國109年度合併財務報表附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

1. 本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國109年度合併財務報告閱讀。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：
 - (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產(包括衍生工具)。
 - (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
 - (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請參閱附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則：

本合併財務報告之編製原則與民國 109 年度合併財務報告相同。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名 稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所持股權百分比		說明
			110年9月30日	109年12月31日	
太子建設開發(股)公司	太子物業管理顧問(股)公司	房屋買賣仲介	100.00	100.00	註2
	誠實投資控股(股)公司	一般投資業	100.00	100.00	
	太子建設投資(股)公司	海外投資業務	100.00	100.00	註2
	日華金典國際酒店(股)公司	觀光旅館業	50.00	50.00	註1、註2
	金義興合板(股)公司	合板之製造及加工	99.65	99.65	註2
	太子實業(股)公司	住宅及大樓開發等業務	100.00	100.00	註2
	太子地產(股)公司	不動產買賣及租賃	99.68	99.68	註2
	時代國際控股(股)公司	一般投資業	100.00	100.00	
太子物業管理顧問(股)公司	太子公寓大廈管理維護(股)公司	公寓大廈管理	100.00	100.00	註2
	太子保全(股)公司	保全業務	100.00	100.00	註2
誠實投資控股(股)公司	大成工程(股)公司	營造工程	100.00	100.00	
	王子水電企業(股)公司	電力及自來水承裝	100.00	100.00	註2
	誠實營造(股)公司	營造工程	100.00	100.00	註2
時代國際控股(股)公司	時代國際飯店(股)公司	一般旅館業	100.00	100.00	
	時代國際行旅(股)公司	一般旅館業	100.00	100.00	註2
投資公司 名 稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所持股權百分比		說明
			109年9月30日		
太子建設開發(股)公司	太子物業管理顧問(股)公司	房屋買賣仲介	100.00		註2
	誠實投資控股(股)公司	一般投資業	100.00		
	太子建設投資(股)公司	海外投資業務	100.00		註2
	日華金典國際酒店(股)公司	觀光旅館業	50.00		註1、註2
	金義興合板(股)公司	合板之製造及加工	99.65		註2
	太子實業(股)公司	住宅及大樓開發等業務	100.00		註2
	太子地產(股)公司	不動產買賣及租賃	99.68		註2
	時代國際控股(股)公司	一般投資業	100.00		

投資公司 名 稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所持股權百分比	說明
			109年9月30日	
太子物業管理顧問 (股)公司	太子公寓大廈管理維護 (股)公司	公寓大廈管理	100.00	註2
	太子保全(股)公司	保全業務	100.00	註2
誠實投資控股(股) 公司	大成工程(股)公司	營造工程	100.00	
	王子水電企業(股)公司	電力及自來水承裝	100.00	註2
	誠實營造(股)公司	營造工程	100.00	註2
時代國際控股(股) 公司	時代國際飯店(股)公司	一般旅館業	100.00	
	時代國際行旅(股)公司	一般旅館業	100.00	註2

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

註 2：因不符合重要子公司之定義，其民國 110 年及 109 年 9 月 30 日之財務報告均未經會計師核閱。

3. 未列入合併財務報表之子公司：

無此情事。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：

無此情事。

5. 重大限制：

無此情事。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：

本集團之非控制權益不具重大性，故不適用。

(四) 員工福利

退休金-確定提撥計畫

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

(五) 所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

(一)會計政策採用之重要判斷

投資性不動產

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

(二)重要會計估計及假設

建造合約收入認列

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

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>110年9月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年9月30日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 11,856	\$ 9,581	\$ 8,715
支票存款及活期存款	3,730,088	4,776,962	4,387,891
定期存款	155,000	60,000	100,000
附買回債券	800,653	560,058	260,000
	<u>\$ 4,697,597</u>	<u>\$ 5,406,601</u>	<u>\$ 4,756,606</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團持有之附買回債券，因其變現性高，故分類為約當現金。
3. 本集團超過三個月之定期存款、因預售建案信託款及借款備償專戶等用途受限部分已表列「按攤銷後成本衡量之金融資產」項下，請參閱附註六、(四)。
4. 前述受限制銀行存款之利息收入認列於銀行存款利息項下，請參閱附註六、(二十五)。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
流動項目：			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
受益憑證	\$ 2,799,398	\$ 897,218	\$ 734,013
評價調整	9,825	7,130	4,947
	<u>\$ 2,809,223</u>	<u>\$ 904,348</u>	<u>\$ 738,960</u>
非流動項目：			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
上市櫃公司股票	\$ 264,520	\$ 264,520	\$ 264,520
受益憑證	76,000	76,000	76,000
	340,520	340,520	340,520
評價調整	957,462	553,501	404,161
	<u>\$ 1,297,982</u>	<u>\$ 894,021</u>	<u>\$ 744,681</u>

1. 本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之淨(損)益分別計(\$693,154)、\$147,511、\$406,656 及 \$268,121。
2. 有關本集團將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形，請參閱附註八。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
非流動項目：			
選擇指定之權益工具投資			
上市櫃公司股票	\$ 115,144	\$ 115,144	\$ 115,144
非上市櫃公司股票	884,722	888,151	888,151
	999,866	1,003,295	1,003,295
評價調整	1,345,163	1,243,112	1,029,368
	<u>\$ 2,345,029</u>	<u>\$ 2,246,407</u>	<u>\$ 2,032,663</u>

1. 本集團選擇將屬策略性投資之股票分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 110 年 9 月 30 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 9 月 30 日之公允價值分別為 \$2,345,029、\$2,246,407 及 \$2,032,663。
2. 本集團於民國 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日因投資策略修正，出售公允價值為 \$1,471 之非上市櫃公司股票，累積處分利益為 \$1,370。

3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	(\$ 428,726)	(\$ 157,981)
累積利益因除列轉列保留盈餘	\$ 1,370	\$ -
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	\$ 54,501	\$ 69,574
	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	\$ 108,334	\$ 152,042
累積利益因除列轉列保留盈餘	\$ 1,370	\$ -
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	\$ 86,403	\$ 69,613

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

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項 目	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
<u>流動項目：</u>			
三個月以上之定期存款	\$ 488,679	\$ 916,587	\$ 890,303
信託專戶	39,585	44,373	184,450
已質押定存單	-	-	55
	<u>\$ 528,264</u>	<u>\$ 960,960</u>	<u>\$ 1,074,808</u>
<u>非流動項目：</u>			
備償專戶	\$ 467,502	\$ 536,551	\$ 498,932
已質押定存單	161,419	236,282	197,582
	<u>\$ 628,921</u>	<u>\$ 772,833</u>	<u>\$ 696,514</u>

- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 110 年 9 月 30 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 9 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$1,157,185、\$1,733,793 及 \$1,771,322。
- 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形，請參閱附註八。
- 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊，請參閱附註十二、(二)。

(五) 應收票據及帳款

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
應收票據	\$ 59,230	\$ 25,934	\$ 74,095
應收帳款	\$ 549,132	\$ 1,026,490	\$ 627,547
減：備抵損失	(274)	(304)	(4,132)
	<u>\$ 548,858</u>	<u>\$ 1,026,186</u>	<u>\$ 623,415</u>
應收帳款－關係人	<u>\$ 4,826</u>	<u>\$ 4,049</u>	<u>\$ 4,212</u>

1. 應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	110年9月30日		109年12月31日		109年9月30日	
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
未逾期	\$ 59,230	\$552,890	\$ 25,934	\$1,025,772	\$ 74,095	\$ 628,705
30天內	-	-	-	2,631	-	31
31-60天	-	554	-	1,686	-	-
61-90天	-	160	-	5	-	-
91天以上	-	354	-	445	-	3,023
	<u>\$ 59,230</u>	<u>\$553,958</u>	<u>\$ 25,934</u>	<u>\$1,030,539</u>	<u>\$ 74,095</u>	<u>\$ 631,759</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 110 年 9 月 30 日、109 年 12 月 31 日、109 年 9 月 30 日及 109 年 1 月 1 日，本集團與客戶合約之應收款(含應收票據)餘額分別為\$546,046、\$1,024,767、\$627,935 及\$769,233。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 110 年 9 月 30 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 9 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為\$59,230、\$25,934 及\$74,095；最能代表本集團應收帳款於民國 110 年 9 月 30 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 9 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為\$553,684、\$1,030,235 及\$627,627。
- 相關應收票據及帳款信用風險資訊，請參閱附註十二、(二)。
- 本集團並未持有作為應收票據及帳款擔保之擔保品。

(六) 存貨

	110 年 9 月 30 日		
	成本	備抵存貨跌價損失	帳面金額
營建用地	\$ 5,586,663	(\$ 62,573)	\$ 5,524,090
在建工程	103,305	-	103,305
待出售房地產	7,383,219	(8,007)	7,375,212
預付土地購置款	228,635	-	228,635
商品	19,355	-	19,355
	<u>\$ 13,321,177</u>	<u>(\$ 70,580)</u>	<u>\$ 13,250,597</u>
	109 年 12 月 31 日		
	成本	備抵存貨跌價損失	帳面金額
營建用地	\$ 7,103,372	(\$ 62,573)	\$ 7,040,799
在建工程	1,611,172	-	1,611,172
待出售房地產	7,785,578	(11,072)	7,774,506
預付土地購置款	228,635	-	228,635
商品	22,897	-	22,897
	<u>\$ 16,751,654</u>	<u>(\$ 73,645)</u>	<u>\$ 16,678,009</u>
	109 年 9 月 30 日		
	成本	備抵存貨跌價損失	帳面金額
營建用地	\$ 6,333,957	(\$ 62,695)	\$ 6,271,262
在建工程	3,233,377	-	3,233,377
待出售房地產	7,478,853	(12,258)	7,466,595
預付土地購置款	228,635	-	228,635
預付房地款	574,404	-	574,404
商品	22,272	-	22,272
	<u>\$ 17,871,498</u>	<u>(\$ 74,953)</u>	<u>\$ 17,796,545</u>

1. 本集團民國 110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列為費損之存貨成本分別為\$1,581,731、\$2,001,953、\$5,251,950 及\$5,406,994，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\$202、\$0、\$3,065 及\$1,554。
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：

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日
利息資本化前之利息總額	\$ 82,546	\$ 106,081
資本化利息之金額	\$ 2,697	\$ 20,769
資本化利率	0.74%~2.17%	0.58%~2.06%
	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
利息資本化前之利息總額	\$ 261,783	\$ 320,120
資本化利息之金額	\$ 30,952	\$ 84,155
資本化利率	0.74%~2.23%	0.58%~2.22%

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

台北分公司	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
八里中庄段222及211-1地號等	\$ 689,561	\$ 689,427	\$ 689,415
太子苑(林口力行段1209地號等)	—	2,123,820	2,070,759
	689,561	2,813,247	2,760,174
台中分公司			
北屯榮德段129地號等	759,132	759,030	—
清水武秀段1037、1038及1040地號等	212,263	212,263	212,248
	971,395	971,293	212,248
台南分公司			
金華段1361地號	689,315	689,315	689,315
善駕段939地號等	156,438	156,281	156,269
其他	3,738	3,738	3,738
	849,491	849,334	849,322
高雄分公司			
太子雲B區(仁武新後港西段42地號等)	364,370	364,370	364,370
仁武新後港西段88地號實驗住宅	72,933	72,933	72,933
太子雲極(仁武新後港西段90地號)	—	696,080	642,652
太子城大樓(楠梓一小段158地號等)	—	—	1,731,551
	437,303	1,133,383	2,811,506
在建房地合計	\$ 2,947,750	\$ 5,767,257	\$ 6,633,250

(2) 尚未積極開發之營建用地

台北分公司	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
中壢普仁段720地號等	\$ 140,156	\$ 140,156	\$ 140,156
其他	5,978	5,978	5,978
	146,134	146,134	146,134

<u>台中分公司</u>	<u>110年9月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年9月30日</u>
霧峰段霧峰小段365~855地號等	\$ 175,661	\$ 175,661	\$ 175,661
松觀段164地號等	137,697	137,697	137,697
土庫段9-7地號等	55,167	55,167	55,167
松昌段577地號等	19,912	19,912	19,912
後壠子段133-004地號	19,513	19,513	19,513
其他	11,840	14,461	14,461
	<u>419,790</u>	<u>422,411</u>	<u>422,411</u>
<u>台南分公司</u>			
善中段1468、1475及1476地號等	234,699	234,699	234,699
學中段679地號等	50,798	50,798	50,798
永康頂安段879地號等	28,610	28,610	28,610
北安段54-3地號等	28,317	28,317	15,344
慶安段373-377地號	15,139	15,139	15,139
保安段882地號等	10,325	10,325	10,325
其他	14,550	14,550	14,550
	<u>382,438</u>	<u>382,438</u>	<u>369,465</u>
<u>高雄分公司</u>			
仁武新後港西段53地號等	905,077	905,077	905,077
仁武新後港西段30及52-74地號	407,357	407,357	407,357
仁武霞海段642、669及940等地號	41,668	41,668	41,668
鳥松區大華段434及436地號	13,923	13,923	13,923
	<u>1,368,025</u>	<u>1,368,025</u>	<u>1,368,025</u>
尚未積極開發之營建用地合計	<u>\$ 2,316,387</u>	<u>\$ 2,319,008</u>	<u>\$ 2,306,035</u>

(3)待出售房地產

<u>台北分公司</u>	<u>110年9月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年9月30日</u>
太子苑	\$ 2,333,340	\$ -	\$ -
太子華威	724,512	939,597	939,455
太子信義(新莊副都心案)	443,694	863,365	1,088,573
W太子	138,082	138,082	292,367
太子松馥	18,265	106,265	225,063
太子大第	12,025	12,025	12,025
太子國寶	-	5,738	5,738
其他	-	546	546
	<u>3,669,918</u>	<u>2,065,618</u>	<u>2,563,767</u>

<u>台中分公司</u>	<u>110年9月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年9月30日</u>
太子咸亨	\$ 723,298	\$ 888,888	\$ 1,027,814
太子欣世界	58,964	789,498	1,175,793
太子郡	9,058	9,058	9,058
青峰錦	-	-	20,759
其他	6,118	6,118	6,118
	<u>797,438</u>	<u>1,693,562</u>	<u>2,239,542</u>
<u>台南分公司</u>			
太子峰雲	208,154	781,168	1,230,097
花博5	89,298	309,642	360,705
站前LV	19,725	19,725	19,725
太子WIN2	11,837	11,837	41,191
太子盛世	4,145	4,145	5,302
其他	2,292	2,292	2,292
	<u>335,451</u>	<u>1,128,809</u>	<u>1,659,312</u>
<u>高雄分公司</u>			
太子雲極	935,128	-	-
太子城大樓	819,209	1,937,118	-
太子城透天	638,492	1,000,234	1,044,864
太子雲C區大樓	25,911	27,536	28,347
太子雲D區	22,206	22,206	22,206
太子大第	5,215	6,518	7,170
	<u>2,446,161</u>	<u>2,993,612</u>	<u>1,102,587</u>
待出售房地產合計	<u>\$ 7,248,968</u>	<u>\$ 7,881,601</u>	<u>\$ 7,565,208</u>

(4) 預付土地購置款

	<u>110年9月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年9月30日</u>
<u>台南分公司</u>			
仁武新後港西段20地號等	<u>\$ 228,635</u>	<u>\$ 228,635</u>	<u>\$ 228,635</u>

(5) 預付房地款

	<u>110年9月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年9月30日</u>
台糖楠梓段	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 574,404</u>

5. 重要工程資訊揭露：

(1)民國 110 年 9 月 30 日明細如下：

工程合約	工程合約總價	估計總成本	已完工比例	已認列累積(損)益
新市物流園區(統流開發)	\$ 4,500,000	\$ 4,295,041	0.11%	\$ 225
泰舍至善元一新建工程	2,484,287	2,394,067	94.56%	85,312
南紡置地廣場工程(12億)	1,962,547	1,911,716	94.27%	47,918
中華電信－南港統包工程	1,955,238	1,876,325	1.77%	1,397
台南都會區北外環道路	1,689,945	1,614,046	82.40%	62,541
北投士林科技園區	1,231,886	1,170,292	28.05%	17,277
桃園中路三號	1,151,305	1,093,740	62.51%	35,984
北安商業區市地重劃工程	1,043,280	991,116	1.26%	657
南紡置地廣場工程(8億)	1,013,032	984,315	96.93%	27,835

(2)民國 109 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
泰舍至善元一新建工程	\$ 2,455,948	\$ 2,369,990	90.21%	\$ 77,543
南紡置地廣場工程(12億)	1,962,547	1,911,716	88.31%	44,889
中華電信－南港統包工程	1,955,238	1,857,476	0.07%	68
台南都會區北外環道路	1,689,945	1,614,046	70.86%	53,782
北投士林科技園區	1,231,886	1,170,292	5.02%	3,092
桃園中路三號	1,151,305	1,093,740	38.91%	22,399
南紡置地廣場工程(8億)	1,013,032	984,315	90.76%	26,064

(3)民國 109 年 9 月 30 日明細如下：

<u>工程合約</u>	<u>工程合約總價</u>	<u>估計總成本</u>	<u>已完工比例</u>	<u>已認列累積(損)益</u>
泰舍至善元一新建工程	\$ 2,455,948	\$ 2,369,990	88.65%	\$ 76,202
中華電信－南港統包工程	1,955,238	1,857,476	0.04%	39
南紡置地廣場工程(12億)	1,792,455	1,745,827	90.16%	42,040
台南都會區北外環道路	1,689,945	1,614,046	61.54%	46,708
北投士林科技園區	1,231,886	1,170,292	0.12%	74
桃園中路三號	1,151,305	1,093,740	30.65%	17,644
南紡置地廣場工程(8億)	1,050,252	1,019,832	77.92%	23,703

(七) 採用權益法之投資

關聯企業名稱	110年9月30日		109年12月31日		109年9月30日	
	金額	比率	金額	比率	金額	比率
耕頂興業(股)公司	\$ 282,624	30.00%	\$ 304,626	30.00%	\$ 307,999	30.00%
統一開發(股)公司	1,136,320	30.00%	1,136,641	30.00%	1,123,550	30.00%
PPG Investment Inc.	23,281	27.30%	13,507	27.30%	7,907	27.30%
Queen Holdings Ltd.	398,170	27.30%	401,781	27.30%	397,135	27.30%
明大企業(股)公司(註1)	-	-	8,042	20.00%	25,556	20.00%
日華資產管理(股)公司(註2)	-	45.21%	-	45.21%	-	45.21%
	<u>\$ 1,840,395</u>		<u>\$ 1,864,597</u>		<u>\$ 1,862,147</u>	

註1：明大企業(股)公司已於民國110年5月31日辦理清算完結。

註2：截至民國110年9月30日、109年12月31日及109年9月30日止，對日華資產管理(股)公司之投資帳面餘額因已為負數，故分別轉列其他非流動負債\$139,754、\$139,754及\$139,411。

關聯企業

1. 本集團重大關聯企業之基本資訊如下：

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

2. 本集團重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	統一開發(股)公司		
	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
流動資產	\$ 191,671	\$ 60,122	\$ 171,422
非流動資產	7,177,381	7,463,340	7,559,421
流動負債	(2,799,592)	(3,085,745)	(3,078,488)
非流動負債	(781,727)	(648,912)	(907,188)
淨資產總額	<u>\$ 3,787,733</u>	<u>\$ 3,788,805</u>	<u>\$ 3,745,167</u>
占關聯企業淨資產之份額	<u>\$ 1,136,320</u>	<u>\$ 1,136,641</u>	<u>\$ 1,123,550</u>

綜合損益表

	統一開發(股)公司	
	110年7月1日至9月30日	109年7月1日至9月30日
收入	<u>\$ 222,685</u>	<u>\$ 237,740</u>
繼續經營單位本期淨利	<u>\$ 32,725</u>	<u>\$ 36,514</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ 32,725</u>	<u>\$ 36,514</u>
自關聯企業收取之股利	<u>\$ 29,680</u>	<u>\$ 42,120</u>

	統一開發(股)公司	
	110年1月1日至9月30日	109年1月1日至9月30日
收入	\$ 682,716	\$ 650,435
繼續經營單位本期淨利	\$ 96,488	\$ 64,608
本期綜合損益總額	\$ 96,488	\$ 64,608
自關聯企業收取之股利	\$ 29,680	\$ 42,120

3. 本集團個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

民國 110 年 9 月 30 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 9 月 30 日，本集團個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為 \$564,321、\$588,202 及 \$599,186。

	110年7月1日至9月30日	109年7月1日至9月30日
繼續經營單位本期(淨損)淨利	(\$ 1,446)	\$ 85,700
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	(\$ 1,446)	\$ 85,700

	110年1月1日至9月30日	109年1月1日至9月30日
繼續經營單位本期淨利	\$ 22,532	\$ 92,845
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	\$ 22,532	\$ 92,845

4. 本集團上開投資標的均未有公開報價。

5. 本集團於期中財務報告對採用權益法之投資係依各該公司同期間自編未經會計師核閱之財務報告評價而得，民國 110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日所認列關聯企業及合資利益之份額分別為 \$10,599、\$35,968、\$31,486 及 \$45,454，民國 110 年及 109 年 9 月 30 日採用權益法之投資餘額分別為 \$1,700,641 及 \$1,722,736。另民國 109 年 12 月 31 日部份採用權益法之投資係依各該公司委任之其他會計師查核而得，其相關採用權益法之投資為 \$580,160。

6. 有關本集團將採用權益法之投資提供作為質押擔保之情形，請參閱附註八。

(八) 不動產、廠房及設備

1. 帳面價值資訊如下：

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
土地	\$ 2,850,275	\$ 2,853,075	\$ 2,853,075
房屋及建築	2,440,423	2,525,370	2,681,419
機器設備	2,004	2,807	3,022
電腦通訊設備	3,521	2,591	1,526
運輸設備	1,697	2,305	2,727
辦公設備	218,544	239,839	236,035
租賃改良	128,463	159,483	19,347
其他設備	50,487	48,433	45,887
未完工程及待驗設備	4,958	1,268	148,143
	<u>\$ 5,700,372</u>	<u>\$ 5,835,171</u>	<u>\$ 5,991,181</u>

2. 本期變動情形如下：

110年1月1日至9月30日						
成 本	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期移轉額	期末餘額	
土地						
供自用	\$ 1,441,464	\$ -	(\$ 2,800)	\$ -	\$ 1,438,664	
供租賃	1,411,611	-	-	-	1,411,611	
房屋及建築						
供自用	1,920,287	122	(4,845)	-	1,915,564	
供租賃	1,863,552	-	-	-	1,863,552	
機器設備	16,566	-	-	-	16,566	
電腦通訊設備	61,672	1,699	-	-	63,371	
運輸設備	10,255	-	(655)	-	9,600	
辦公設備	866,506	17,252	(12,958)	668	871,468	
租賃改良	836,997	2,916	(99)	-	839,814	
其他設備	98,616	5,572	(179)	(133)	103,876	
未完工程及待驗設備	1,268	3,883	-	(193)	4,958	
	<u>\$ 8,528,794</u>	<u>\$ 31,444</u>	<u>(\$ 21,536)</u>	<u>\$ 342</u>	<u>\$ 8,539,044</u>	

109年1月1日至9月30日					
成 本	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期移轉額	期末餘額
土地					
供自用	\$ 1,443,757	\$ -	(\$ 1,139)	(\$ 1,154)	\$ 1,441,464
供租賃	1,411,611	-	-	-	1,411,611
房屋及建築					
供自用	2,648,765	3,322	(1,349)	5,738	2,656,476
供租賃	1,868,809	-	(5,257)	-	1,863,552
機器設備	16,631	-	(240)	-	16,391
電腦通訊設備	60,261	151	(118)	112	60,406
運輸設備	12,597	-	(1,000)	-	11,597
辦公設備	851,915	16,293	(33,734)	22,052	856,526
租賃改良	73,533	-	-	-	73,533
其他設備	94,847	1,141	(962)	-	95,026
未完工程及待驗設備	12,074	129,790	(93)	6,372	148,143
	<u>\$ 8,494,800</u>	<u>\$ 150,697</u>	<u>(\$ 43,892)</u>	<u>\$ 33,120</u>	<u>\$ 8,634,725</u>

110年1月1日至9月30日					
累 計 折 舊	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期移轉額	期末餘額
房屋及建築					
供自用	\$ 618,853	\$ 33,947	(\$ 1,354)	\$ -	\$ 651,446
供租賃	639,616	47,631	-	-	687,247
機器設備	13,759	803	-	-	14,562
電腦通訊設備	59,081	769	-	-	59,850
運輸設備	7,950	500	(547)	-	7,903
辦公設備	626,667	38,853	(12,596)	-	652,924
租賃改良	677,514	33,887	(50)	-	711,351
其他設備	50,183	3,223	(17)	-	53,389
	<u>\$ 2,693,623</u>	<u>\$ 159,613</u>	<u>(\$ 14,564)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,838,672</u>

109年1月1日至9月30日					
累 計 折 舊	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期移轉額	期末餘額
房屋及建築					
供自用	\$ 1,130,959	\$ 84,706	(\$ 796)	\$ -	\$ 1,214,869
供租賃	577,229	47,740	(1,229)	-	623,740
機器設備	12,375	1,205	(211)	-	13,369
電腦通訊設備	58,076	922	(118)	-	58,880
運輸設備	9,155	715	(1,000)	-	8,870
辦公設備	612,795	41,164	(33,468)	-	620,491
租賃改良	53,191	995	-	-	54,186
其他設備	45,141	4,042	(44)	-	49,139
	<u>\$ 2,498,921</u>	<u>\$ 181,489</u>	<u>(\$ 36,866)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,643,544</u>

3. 有關本集團將不動產、廠房及設備提供作為質押擔保之情形，請參閱附註八。

(九)租賃交易－承租人

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

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
	帳面金額	帳面金額	帳面金額
土地	\$ 13,954	\$ 15,820	\$ 15,687
房屋及建築	6,812,663	7,164,618	7,286,079
機器設備(交換機)	-	71	284
運輸設備(公務車)	1,971	840	1,014
	<u>\$ 6,828,588</u>	<u>\$ 7,181,349</u>	<u>\$ 7,303,064</u>

	110年7月1日至9月30日	109年7月1日至9月30日
	折舊費用	折舊費用
土地	\$ 622	\$ 688
房屋及建築	120,318	120,704
機器設備(交換機)	-	213
運輸設備(公務車)	158	207
	<u>\$ 121,098</u>	<u>\$ 121,812</u>

	110年1月1日至9月30日	109年1月1日至9月30日
	折舊費用	折舊費用
土地	\$ 1,866	\$ 2,168
房屋及建築	361,553	316,281
機器設備(交換機)	71	639
運輸設備(公務車)	483	653
	<u>\$ 363,973</u>	<u>\$ 319,741</u>

3. 本集團於民國 110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日使用權資產之增添分別為 \$0、\$1,730、\$14,723 及 \$1,955,725。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	110年7月1日至9月30日	109年7月1日至9月30日
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 31,511	\$ 33,181
屬短期租賃合約之費用	868	894
屬低價值資產租賃之費用	150	173
變動租賃給付之費用	-	-
租約修改利益	33	121
	110年1月1日至9月30日	109年1月1日至9月30日
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 95,849	\$ 82,575
屬短期租賃合約之費用	2,698	2,792
屬低價值資產租賃之費用	493	517
變動租賃給付之費用	-	-
租約修改利益	46	174

5. 本集團於民國 110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日租賃現金流出總額分別為\$136,941、\$117,132、\$428,114 及\$351,418。

6. 變動租賃給付對租賃負債之影響

(1) 本集團租賃合約中採變動租賃給付條款的標的有與營業場所產生的營業額連結者。對於營業場所類型之租賃標的，約 1.72% 是以變動計價之付款條件為基礎，且主要係與營業額有關。變動付款條款的使用有多種原因，主要係為增加營業額超過包底營業額之部分，租金按約定比率抽成。與營業額有關之變動租賃給付在發生觸發這些與付款條件有關之期間認列為費用。

(2) 當本集團內營業場所類型的營業額增加 10%，則變動租賃給付之租賃合約將使總租賃給付金額增加約 9.50%。

7. 租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權

(1) 本集團租賃合約中屬辦公室、營業場所及員工餐廳類型之租賃標的，約 92.24% 包含了本集團可行使之延長選擇權，於租賃合約中簽訂該條款係為提高本集團營運靈活之管理。

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

8. 本集團採用「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」之實務權宜作法，於民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日分別將租金減讓所產生之租賃給付變動之損益\$14,407 及\$15,041 認列為其他收入。

(十)租賃交易－出租人

1. 本集團出租之標的資產包括辦公室、學生宿舍、長租型套房及停車場等，租賃合約之期間介於 0.5 年到 23 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。為保全出租資產之使用情況，通常會要求承租人不得將租賃資產用作借貸擔保及不得私自出借、轉租、頂讓或以其他變相方法交予第三人使用。
2. 本集團於民國 110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日基於營業租賃合約認列之利益如下：

	<u>110年7月1日至9月30日</u>	<u>109年7月1日至9月30日</u>
租金收入	\$ 106,552	\$ 107,684
屬變動租賃給付認列之租金收入	\$ 19,426	\$ 19,554
	<u>110年1月1日至9月30日</u>	<u>109年1月1日至9月30日</u>
租金收入	\$ 342,693	\$ 337,743
屬變動租賃給付認列之租金收入	\$ 40,089	\$ 40,650

3. 本集團以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	<u>110年9月30日</u>
民國110年10月1日至111年9月30日	\$ 399,487
民國111年10月1日至115年9月30日	572,414
民國116年10月1日以後	87,795
	<u>\$ 1,059,696</u>
	<u>109年9月30日</u>
民國109年10月1日至110年9月30日	\$ 363,506
民國110年10月1日至114年9月30日	564,163
民國115年10月1日以後	152,014
	<u>\$ 1,079,683</u>

(十一)投資性不動產

1. 帳面價值資訊如下：

	<u>110年9月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年9月30日</u>
土地	\$ 207,077	\$ 207,077	\$ 220,049
出租資產-土地	2,597,387	2,600,824	2,600,824
出租資產-房屋	2,702,043	2,774,309	2,795,750
	<u>\$ 5,506,507</u>	<u>\$ 5,582,210</u>	<u>\$ 5,616,623</u>

2. 本期變動情形如下：

110年1月1日至9月30日					
成 本	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期移轉額	期末餘額
土地	\$ 207,077	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 207,077
出租資產-土地	2,600,824	-	(3,437)	-	2,597,387
出租資產-房屋	3,958,822	-	(11,346)	-	3,947,476
	<u>\$ 6,766,723</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 14,783)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,751,940</u>

109年1月1日至9月30日					
成 本	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期移轉額	期末餘額
土地	\$ 265,550	\$ -	\$ -	(\$ 45,501)	\$ 220,049
出租資產-土地	2,599,740	-	(70)	1,154	2,600,824
出租資產-房屋	3,964,263	-	(5,441)	-	3,958,822
	<u>\$ 6,829,553</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 5,511)</u>	<u>(\$ 44,347)</u>	<u>\$ 6,779,695</u>

110年1月1日至9月30日					
累計折舊	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期移轉額	期末餘額
出租資產-房屋	<u>\$ 1,184,513</u>	<u>\$ 64,010</u>	<u>(\$ 3,090)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,245,433</u>

109年1月1日至9月30日					
累計折舊	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期移轉額	期末餘額
出租資產-房屋	<u>\$ 1,100,219</u>	<u>\$ 64,264</u>	<u>(\$ 1,411)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,163,072</u>

3. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 115,228</u>	<u>\$ 111,429</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>\$ 35,834</u>	<u>\$ 37,879</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>
	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 339,028</u>	<u>\$ 333,755</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>\$ 110,976</u>	<u>\$ 110,354</u>
當期末產生租金收入之投資性不動產所發生 之直接營運費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

4. 本集團持有之投資性不動產於民國 110 年 9 月 30 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 9 月 30 日之公允價值分別為\$12,503,023、\$12,578,033 及 \$12,455,704，該等公允價值係由本集團管理階層採用類似不動產交易價格之市場證據及參酌公告現值等資訊評估而得，該評價係採用收益法，屬第三等級公允價值。

5. 有關本集團將投資性不動產提供作為質押擔保之情形，請參閱附註八。

(十二) 無形資產

1. 帳面價值資訊如下：

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
服務特許權	\$ 1,948,237	\$ 1,994,175	\$ 2,009,489
電腦軟體成本	2,993	2,601	2,744
	<u>\$ 1,951,230</u>	<u>\$ 1,996,776</u>	<u>\$ 2,012,233</u>

2. 本期變動情形如下：

110年1月1日至9月30日					
成 本	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期移轉額	期末餘額
服務特許權	\$ 2,868,372	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,868,372
電腦軟體成本	6,949	1,670	-	-	8,619
	<u>\$ 2,875,321</u>	<u>\$ 1,670</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,876,991</u>

109年1月1日至9月30日					
成 本	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期移轉額	期末餘額
服務特許權	\$ 2,868,372	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,868,372
電腦軟體成本	6,787	1,973 (1,998)	-	-	6,762
	<u>\$ 2,875,159</u>	<u>\$ 1,973 (\$ 1,998)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,875,134</u>

110年1月1日至9月30日					
累計攤銷	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期移轉額	期末餘額
服務特許權	\$ 874,197	\$ 45,938	\$ -	\$ -	\$ 920,135
電腦軟體成本	4,348	1,278	-	-	5,626
	<u>\$ 878,545</u>	<u>\$ 47,216</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 925,761</u>

109年1月1日至9月30日					
累計攤銷	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期移轉額	期末餘額
服務特許權	\$ 812,944	\$ 45,939	\$ -	\$ -	\$ 858,883
電腦軟體成本	5,288	728 (1,998)	-	-	4,018
	<u>\$ 818,232</u>	<u>\$ 46,667 (\$ 1,998)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 862,901</u>

3. 無形資產攤銷明細如下：

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日
營業成本	\$ 15,312	\$ 15,313
管理費用	408	340
	<u>\$ 15,720</u>	<u>\$ 15,653</u>

	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
營業成本	\$ 45,938	\$ 45,939
管理費用	1,278	728
	<u>\$ 47,216</u>	<u>\$ 46,667</u>

(十三) 短期借款

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
銀行信用借款	\$ 1,149,000	\$ 1,185,000	\$ 1,481,000
銀行擔保借款	—	130,000	130,000
	<u>\$ 1,149,000</u>	<u>\$ 1,315,000</u>	<u>\$ 1,611,000</u>
利率區間	<u>0.70%~1.75%</u>	<u>1.10%~1.80%</u>	<u>1.10%~1.79%</u>

上述短期借款之擔保品，請參閱附註八之說明。

(十四) 應付短期票券

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
商業本票	\$ 120,000	\$ 50,000	\$ 90,000
減：未攤銷折價	—	—	—
	<u>\$ 120,000</u>	<u>\$ 50,000</u>	<u>\$ 90,000</u>
利率區間	<u>1.39%~1.40%</u>	<u>1.40%</u>	<u>1.36%</u>

1. 上述商業本票係由銀行及票券金融公司保證發行。

2. 上述應付短期票券之擔保品，請參閱附註八之說明。

(十五) 應付公司債

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
106年第一次有擔保普通公司債	\$ 2,000,000	\$ 2,000,000	\$ 2,000,000
107年第一次有擔保普通公司債	2,500,000	2,500,000	2,500,000
	4,500,000	4,500,000	4,500,000
減：一年內到期部份	(2,000,000)	—	—
	<u>\$ 2,500,000</u>	<u>\$ 4,500,000</u>	<u>\$ 4,500,000</u>

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

(十六) 長期借款

	<u>110年9月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年9月30日</u>
銀行擔保借款	\$ 4,585,879	\$ 7,153,667	\$ 7,765,589
銀行信用借款	<u>445,000</u>	<u>740,000</u>	<u>600,000</u>
	5,030,879	7,893,667	8,365,589
減：一年內到期部份	(<u>803,510</u>)	(<u>989,177</u>)	(<u>1,030,177</u>)
	<u>4,227,369</u>	<u>6,904,490</u>	<u>7,335,412</u>
商業本票	360,000	800,000	700,000
減：未攤銷折價	<u>-</u>	(<u>430</u>)	(<u>424</u>)
	<u>360,000</u>	<u>799,570</u>	<u>699,576</u>
	<u>\$ 4,587,369</u>	<u>\$ 7,704,060</u>	<u>\$ 8,034,988</u>
到期日區間	<u>111.08.14~116.11.02</u>	<u>110.07.01~116.11.02</u>	<u>109.10.07~116.11.02</u>
利率區間	<u>1.33%~1.79%</u>	<u>0.40%~2.15%</u>	<u>0.40%~2.15%</u>

- 有關長期借款之限制條款，請參閱附註九之說明。
- 上述商業本票係本集團與金融機構簽訂聯合授信合約，本集團得於授信期間內循環動用授信額度發行商業本票。
- 上述長期借款之擔保品，請參閱附註八之說明。

(十七) 負債準備－汰換成本

	110年	109年
1月1日餘額	\$ 113,024	\$ 102,554
本期新增之負債準備	36,298	29,682
本期使用之負債準備	(17,259)	(22,130)
9月30日餘額	\$ 132,063	\$ 110,106

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

(十八) 退休金

1. (1) 本公司及國內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 8%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司及國內子公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司及國內子公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。
- (2) 民國 110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為\$168、\$233、\$506 及\$697。
- (3) 本集團於民國 111 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$2,842。
2. (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (2) 民國 110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為\$14,637、\$13,860、\$43,014 及\$41,747。

(十九)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)

	110年	109年
1月1日暨9月30日股數	1,622,671	1,622,671
2. 截至民國 110 年 9 月 30 日止，本公司額定資本總額為\$20,000,000，實收資本額則為\$16,233,261，分為 1,623,326 仟股(均為普通股)，每股面額新台幣 10 元。		
3. 本公司之子公司一太子公寓大廈管理維護(股)公司於民國 110 年 9 月 30 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 9 月 30 日持有本公司股票，其持有之目的係為維持本公司之股東權益，持有之股數均為 655 仟股，每股平均帳面價值均為新台幣 1.53 元，每股公允價值分別為新台幣 13.90 元、新台幣 11.50 元及新台幣 10.75 元。		

(二十)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。

資 本 公 積				
110年	發行溢價	庫藏 股票交易	其他	合計
1月1日暨至9月30日餘額	\$ 1,375,442	\$ 877,839	\$ 7,232	\$ 2,260,513
資 本 公 積				
109年	發行溢價	庫藏 股票交易	其他	合計
1月1日暨至9月30日餘額	\$ 1,375,442	\$ 877,839	\$ 7,232	\$ 2,260,513

(二十一)保留盈餘

1. 依本公司章程規定，董事會對於盈餘分配議案之擬具，應考慮公司未來之資本支出預算及資金之需求，並衡量以盈餘支應資金需求之必要性，以決定盈餘保留或分配之數額及以現金方式分配股東股息或紅利之金額。本公司每年決算如有盈餘，除依法提繳營利事業所得稅、彌補以往年度虧損外，如尚有餘額，應先提法定盈餘公積百分之十，但法定盈餘公積已達公司資本總額時，不在此限，並依法提列或迴轉特別盈餘公積後，為本期可分配盈餘，再加計上年度累積未分配盈餘後，為累積可分配盈餘，股東股息及紅利就累積可分配盈餘提撥，提撥總額不低於本期可分配盈餘之 20%，其中現金股利比率不低於當年度股東股息及紅利提撥總額之 30%；除分配股息外，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議後分派之。

2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

3. 民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列為分配與業主之股利為\$649,330(每股新台幣 0.4 元)及\$811,663(每股新台幣 0.5 元)。

(二十二) 其他權益項目

	未實現評價損益	外幣換算	合計
110年1月1日	\$ 1,242,305	(\$ 48)	\$ 1,242,257
評價調整	108,334	-	108,334
出售轉列保留盈餘	(1,370)	-	(1,370)
110年9月30日	<u>\$ 1,349,269</u>	<u>(\$ 48)</u>	<u>\$ 1,349,221</u>
	未實現評價損益	外幣換算	合計
109年1月1日	\$ 876,538	(\$ 48)	\$ 876,490
評價調整	152,042	-	152,042
109年9月30日	<u>\$ 1,028,580</u>	<u>(\$ 48)</u>	<u>\$ 1,028,532</u>

(二十三) 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：

	12個月內	12個月後	合計
<u>110年9月30日</u>			
資產			
應收票據淨額	\$ 54,555	\$ -	\$ 54,555
應收帳款淨額 (含關係人)	189,856	309,953	499,809
合約資產	22,551	120,682	143,233
存貨	7,139,407	6,091,835	13,231,242
	<u>\$ 7,406,369</u>	<u>\$ 6,522,470</u>	<u>\$ 13,928,839</u>
負債			
合約負債	\$ 556,142	\$ 167,880	\$ 724,022
應付帳款	777,482	683,302	1,460,784
長期應付票據及款項	-	11,456	11,456
	<u>\$ 1,333,624</u>	<u>\$ 862,638</u>	<u>\$ 2,196,262</u>

	12個月內	12個月後	合計
<u>109年12月31日</u>			
資產			
應收票據淨額	\$ 19,390	\$ 180	\$ 19,570
應收帳款淨額 (含關係人)	686,429	260,227	946,656
合約資產	85,881	114,901	200,782
存貨	5,194,285	11,460,827	16,655,112
	<u>\$ 5,985,985</u>	<u>\$ 11,836,135</u>	<u>\$ 17,822,120</u>
負債			
合約負債	\$ 461,026	\$ 253,259	\$ 714,285
應付帳款	955,500	738,481	1,693,981
長期應付票據及款項	-	11,456	11,456
	<u>\$ 1,416,526</u>	<u>\$ 1,003,196</u>	<u>\$ 2,419,722</u>
	12個月內	12個月後	合計
<u>109年9月30日</u>			
資產			
應收票據淨額	\$ 50,520	\$ -	\$ 50,520
應收帳款淨額 (含關係人)	421,652	134,851	556,503
合約資產	129,200	44,316	173,516
存貨	11,236,342	6,537,931	17,774,273
	<u>\$ 11,837,714</u>	<u>\$ 6,717,098</u>	<u>\$ 18,554,812</u>
負債			
合約負債	\$ 556,031	\$ 294,219	\$ 850,250
應付票據	1,940	-	1,940
應付帳款	837,934	614,835	1,452,769
長期應付票據及款項	-	11,456	11,456
	<u>\$ 1,395,905</u>	<u>\$ 920,510</u>	<u>\$ 2,316,415</u>

(二十四) 營業收入

	110年7月1日至9月30日	109年7月1日至9月30日
客戶合約之收入	\$ 2,310,009	\$ 2,784,349
其他-租賃收入	125,978	127,238
	<u>\$ 2,435,987</u>	<u>\$ 2,911,587</u>
	110年1月1日至9月30日	109年1月1日至9月30日
客戶合約之收入	\$ 7,963,376	\$ 7,345,290
其他-租賃收入	382,782	378,393
	<u>\$ 8,346,158</u>	<u>\$ 7,723,683</u>

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

110年7月1日						
至9月30日	房地銷售	營建工程	飯店經營	BOT營運	物業管理	合 計
外部客戶						
合約收入	\$ 1,592,950	\$ 422,053	\$ 152,001	\$ 66,877	\$ 76,128	\$ 2,310,009
收入認列時點						
於某一時點						
認列之收入	\$ 1,592,950	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,592,950
隨時間逐步						
認列之收入	-	422,053	152,001	66,877	76,128	717,059
	\$ 1,592,950	\$ 422,053	\$ 152,001	\$ 66,877	\$ 76,128	\$ 2,310,009
109年7月1日						
至9月30日	房地銷售	營建工程	飯店經營	BOT營運	物業管理	合 計
外部客戶						
合約收入	\$ 1,645,634	\$ 676,384	\$ 319,034	\$ 63,681	\$ 79,616	\$ 2,784,349
收入認列時點						
於某一時點						
認列之收入	\$ 1,645,634	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,645,634
隨時間逐步						
認列之收入	-	676,384	319,034	63,681	79,616	1,138,715
	\$ 1,645,634	\$ 676,384	\$ 319,034	\$ 63,681	\$ 79,616	\$ 2,784,349
110年1月1日						
至9月30日	房地銷售	營建工程	飯店經營	BOT營運	物業管理	合 計
外部客戶						
合約收入	\$ 5,430,482	\$ 1,409,901	\$ 687,764	\$ 202,292	\$ 232,937	\$ 7,963,376
收入認列時點						
於某一時點						
認列之收入	\$ 5,430,482	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5,430,482
隨時間逐步						
認列之收入	-	1,409,901	687,764	202,292	232,937	2,532,894
	\$ 5,430,482	\$ 1,409,901	\$ 687,764	\$ 202,292	\$ 232,937	\$ 7,963,376
109年1月1日						
至9月30日	房地銷售	營建工程	飯店經營	BOT營運	物業管理	合 計
外部客戶						
合約收入	\$ 3,630,153	\$ 2,445,484	\$ 835,517	\$ 188,723	\$ 245,413	\$ 7,345,290
收入認列時點						
於某一時點						
認列之收入	\$ 3,630,153	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,630,153
隨時間逐步						
認列之收入	-	2,445,484	835,517	188,723	245,413	3,715,137
	\$ 3,630,153	\$ 2,445,484	\$ 835,517	\$ 188,723	\$ 245,413	\$ 7,345,290

2. 本集團截至民國 110 年 9 月 30 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 9 月 30 日已簽訂之重要建造合約，尚未滿足履約義務所分攤之交易價格之彙總金額及預計認列收入年度分別如下：

	預計認列收入年度	已簽約合約金額
民國110年9月30日	110~113年	\$ 9,339,911
民國109年12月31日	110~113年	4,883,160
民國109年9月30日	109~110年	2,135,406

3. 合約資產及合約負債

本集團認列客戶合約收入相關之合約資產及合約負債如下：

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日	109年1月1日
合約資產：				
合約資產-營建合約	\$ 143,233	\$ 200,782	\$ 173,516	\$ 340,826
合約負債：				
合約負債-房地銷售合約	\$ 554,340	\$ 458,386	\$ 555,792	\$ 496,296
合約負債-營建合約	169,682	255,899	294,458	225,508
合約負債-飯店經營合約	121,431	142,814	113,466	146,767
合約負債-BOT營運	68,109	59,851	82,515	53,969
	<u>\$ 913,562</u>	<u>\$ 916,950</u>	<u>\$ 1,046,231</u>	<u>\$ 922,540</u>

期初合約負債本期認列收入

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日
合約負債期初餘額本期認列收入		
房地銷售合約	\$ 6,379	\$ 21,880
飯店經營合約	8	39
	<u>\$ 6,387</u>	<u>\$ 21,919</u>
	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
合約負債期初餘額本期認列收入		
房地銷售合約	\$ 448,406	\$ 469,694
營建合約	255,899	225,508
飯店經營合約	142,353	145,581
BOT營運合約	59,851	53,969
	<u>\$ 906,509</u>	<u>\$ 894,752</u>

4. 本集團取得合約之增額成本(遞延代銷佣金表列其他流動資產－其他)，於民國110年及109年7月1日至9月30日暨110年及109年1月1日至9月30日所認列之攤銷金額分別為\$0、\$650、\$0及\$690。

(二十五) 利息收入

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日
銀行存款利息	\$ 844	\$ 2,114
其他利息收入	278	196
	<u>\$ 1,122</u>	<u>\$ 2,310</u>

	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
銀行存款利息	\$ 4,583	\$ 8,179
其他利息收入	702	1,249
	<u>\$ 5,285</u>	<u>\$ 9,428</u>

(二十六) 其他收入

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日
股利收入	\$ 54,545	\$ 97,561
政府補助收入(註)	13,182	17,553
應付款轉其他收入	92,998	25,215
租金減讓收入	14,407	15,041
建物拆除補償費及獎勵金收入	11,678	-
其他收入	11,955	11,836
	<u>\$ 198,765</u>	<u>\$ 167,206</u>
	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
股利收入	\$ 139,756	\$ 97,600
政府補助收入(註)	48,564	60,895
應付款轉其他收入	124,161	119,765
租金減讓收入	14,407	15,041
違約沒收保證金收入	-	400
道路徵收價款	8,695	-
保險理賠收入	1,800	-
建物拆除補償費及獎勵金收入	11,678	-
其他收入	33,167	32,872
	<u>\$ 382,228</u>	<u>\$ 326,573</u>

註：係本集團旅宿部門因適用「交通部觀光局辦理觀光旅館業及旅館業員工薪資補貼要點」，針對政府補貼之薪資費用所認列政府補助收入。

(二十七) 其他利益及損失

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日
透過損益按公允價值衡量之金融 資產淨(損失)利益	(\$ 693,154)	\$ 147,511
處分及報廢不動產、廠房及設備 (含投資性不動產)損失	(1,348)	(3,238)
淨外幣兌換利益	-	8
其他	(3,772)	(31)
	<u>(\$ 698,274)</u>	<u>\$ 144,250</u>

	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
透過損益按公允價值衡量之金融 資產淨利益	\$ 406,656	\$ 268,121
處分及報廢不動產、廠房及設備 (含投資性不動產)利益	1,186	24,177
淨外幣兌換利益	9	124
其他	(3,774)	110
	<u>\$ 404,077</u>	<u>\$ 292,532</u>

(二十八) 財務成本

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日
利息費用：		
銀行借款	\$ 27,431	\$ 46,048
租賃負債	31,511	33,181
商業本票	1,522	4,749
普通公司債	21,955	21,941
其他	127	162
其他財務支出	300	300
	<u>82,846</u>	<u>106,381</u>
減：符合要件之資產資本化金額	(2,697)	(20,769)
	<u>\$ 80,149</u>	<u>\$ 85,612</u>
	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
利息費用：		
銀行借款	\$ 92,353	\$ 152,907
租賃負債	95,849	82,575
商業本票	6,478	16,611
普通公司債	66,033	66,652
其他	1,070	1,375
其他財務支出	900	900
	<u>262,683</u>	<u>321,020</u>
減：符合要件之資產資本化金額	(30,952)	(84,155)
	<u>\$ 231,731</u>	<u>\$ 236,865</u>

(二十九)費用性質之額外資訊

110年7月1日至9月30日			
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 148,723	\$ 36,026	\$ 184,749
勞健保費用	13,993	13,277	27,270
退休金費用	6,724	8,081	14,805
董事酬勞	-	(22,274)	(22,274)
其他員工福利費用	1,987	4,251	6,238
	<u>\$ 171,427</u>	<u>\$ 39,361</u>	<u>\$ 210,788</u>
折舊費用	<u>\$ 21,289</u>	<u>\$ 173,256</u>	<u>\$ 194,545</u>
攤銷費用	<u>\$ 15,312</u>	<u>\$ 408</u>	<u>\$ 15,720</u>
109年7月1日至9月30日			
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 131,738	\$ 151,104	\$ 282,842
勞健保費用	13,543	13,153	26,696
退休金費用	7,007	7,086	14,093
董事酬勞	-	11,044	11,044
其他員工福利費用	6,690	2,186	8,876
	<u>\$ 158,978</u>	<u>\$ 184,573</u>	<u>\$ 343,551</u>
折舊費用	<u>\$ 21,395</u>	<u>\$ 181,629</u>	<u>\$ 203,024</u>
攤銷費用	<u>\$ 15,313</u>	<u>\$ 340</u>	<u>\$ 15,653</u>

110年1月1日至9月30日			
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 432,450	\$ 414,040	\$ 846,490
勞健保費用	44,418	43,708	88,126
退休金費用	21,375	22,145	43,520
董事酬勞	-	38,800	38,800
其他員工福利費用	16,771	19,008	35,779
	<u>\$ 515,014</u>	<u>\$ 537,701</u>	<u>\$ 1,052,715</u>
折舊費用	<u>\$ 64,010</u>	<u>\$ 523,586</u>	<u>\$ 587,596</u>
攤銷費用	<u>\$ 45,938</u>	<u>\$ 1,278</u>	<u>\$ 47,216</u>

109年1月1日至9月30日			
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 436,415	\$ 362,776	\$ 799,191
勞健保費用	42,644	42,115	84,759
退休金費用	21,563	20,881	42,444
董事酬勞	-	19,650	19,650
其他員工福利費用	15,126	13,976	29,102
	<u>\$ 515,748</u>	<u>\$ 459,398</u>	<u>\$ 975,146</u>
折舊費用	<u>\$ 64,264</u>	<u>\$ 501,230</u>	<u>\$ 565,494</u>
攤銷費用	<u>\$ 45,939</u>	<u>\$ 728</u>	<u>\$ 46,667</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 110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日員工酬勞估列金額分別為(\$71,172)、\$26,763、\$96,128 及 \$39,897；董事酬勞估列金額分別為(\$24,213)、\$9,105、\$32,703 及 \$13,573，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日係依該截至當期止之獲利情況，分別以章程所定成數估列。

經董事會決議之民國 109 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 109 年度財務報告認列之金額一致。其中員工酬勞採現金方式發放。民國 109 年度之員工酬勞尚未配發完畢。

本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(三十) 所得稅

1. 所得稅費用(利益)

所得稅費用組成部分：

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 115,393	\$ 34,633
未分配盈餘加徵	3,150	-
土地增值稅計入當期所得稅	<u>1,686</u>	<u>4,582</u>
當期所得稅總額	<u>120,229</u>	<u>39,215</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(35)	7,856
虧損扣抵	<u>(33,440)</u>	<u>(30,912)</u>
遞延所得稅總額	<u>(33,475)</u>	<u>(23,056)</u>
所得稅費用	<u>\$ 86,754</u>	<u>\$ 16,159</u>
	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 232,930	\$ 14,537
未分配盈餘加徵	3,150	2,109
以前年度所得稅高估	(9,021)	(3,549)
土地增值稅計入當期所得稅	<u>13,288</u>	<u>16,535</u>
當期所得稅總額	<u>240,347</u>	<u>29,632</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(123)	51,751
虧損扣抵	<u>(88,009)</u>	<u>(88,757)</u>
遞延所得稅總額	<u>(88,132)</u>	<u>(37,006)</u>
所得稅費用(利益)	<u>\$ 152,215</u>	<u>(\$ 7,374)</u>

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 107 年度。

(三十一) 每股(虧損)盈餘

110年7月1日至9月30日			
加權平均流通			
	稅後金額	在外股數(仟股)	每股虧損(元)
<u>基本暨稀釋每股虧損</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨損	(\$ 429,219)	1,622,671	(\$ 0.26)
109年7月1日至9月30日			
加權平均流通			
	稅後金額	在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 229,716	1,622,671	\$ 0.14
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 229,716	1,622,671	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	—	2,490	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 229,716	1,625,161	\$ 0.14
110年1月1日至9月30日			
加權平均流通			
	稅後金額	在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 1,167,814	1,622,671	\$ 0.72
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 1,167,814	1,622,671	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	—	9,235	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 1,167,814	1,631,906	\$ 0.72

109年1月1日至9月30日			
	加權平均流通		
	稅後金額	在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 336,946	1,622,671	\$ 0.21
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 336,946	1,622,671	
具稀釋作用之潛在普通股 之影響			
員工酬勞	—	6,900	
屬於母公司普通股股東之 本期淨利加潛在普通股 之影響	\$ 336,946	1,629,571	\$ 0.21

(三十二) 現金流量補充資訊

不影響現金流量之投資及籌資活動：

	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
1. 預付款項轉列不動產、廠房及設備	\$ 555	\$ —
2. 預付設備款(表列其他非流動資產—其他) 轉列不動產、廠房及設備	\$ 668	\$ 34,274
3. 投資性不動產轉列營建用地	\$ —	\$ 45,501
4. 不動產、廠房及設備轉列投資性不動產	\$ —	\$ 1,154
5. 應付公司債轉列一年或一營業週期內到期 長期負債	\$ 2,000,000	\$ —

(三十三) 來自籌資活動之負債之變動

	110年1月1日	籌資現金 流量之變動	其他非現金 之變動(註)	110年9月30日
短期借款	\$ 1,315,000	(\$ 166,000)	\$ -	\$ 1,149,000
應付短期票券	50,000	70,000	-	120,000
應付公司債	4,500,000	-	-	4,500,000
長期借款	8,693,237	(3,302,358)	-	5,390,879
長期應付票據及款項	808,301	-	-	808,301
存入保證金	160,581	29,301	-	189,882
租賃負債	7,861,183	(329,074)	(3,241)	7,528,868
來自籌資活動之負債總額	<u>\$23,388,302</u>	<u>(\$3,698,131)</u>	<u>(\$ 3,241)</u>	<u>\$19,686,930</u>

	109年1月1日	籌資現金 流量之變動	其他非現金 之變動(註)	109年9月30日
短期借款	\$ 1,979,000	(\$ 368,000)	\$ -	\$ 1,611,000
應付短期票券	99,925	(9,925)	-	90,000
應付公司債	4,500,000	-	-	4,500,000
長期借款	12,155,924	(3,090,759)	-	9,065,165
長期應付票據及款項	808,301	-	-	808,301
存入保證金	148,959	35,745	-	184,704
租賃負債	6,279,197	(265,534)	1,925,303	7,938,966
來自籌資活動之負債總額	<u>\$25,971,306</u>	<u>(\$3,698,473)</u>	<u>\$1,925,303</u>	<u>\$24,198,136</u>

註：其他非現金之變動為租賃負債之增添及迴轉。

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
統一開發股份有限公司(統一開發)	關聯企業
日華資產管理股份有限公司(日華資產)	關聯企業
統一國際開發股份有限公司(統一國際開發)	其他關係人
統上開發建設股份有限公司(統上開發)	其他關係人
統一超商股份有限公司(統一超商)	其他關係人
沁美健康事業股份有限公司(沁美健康)	其他關係人
萬通人力資源顧問股份有限公司(萬通人力)	其他關係人
高權投資股份有限公司(高權投資)	其他關係人
統正開發股份有限公司(統正開發)	其他關係人
統流開發股份有限公司(統流開發)	其他關係人

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨

(1)

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日
工程發包：		
其他關係人	\$ 8,349	\$ 24
	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
工程發包：		
其他關係人	\$ 11,455	\$ 1,618

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 110 年 9 月 30 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 9 月 30 日，本集團承攬關係人營建工程案之情形如下：

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
統流開發：			
已簽約而尚未結案之營建			
合約總價	\$ 4,500,000	\$ -	\$ -
已收取工程款	-	-	-
尚待未來履約收取工程款	\$ 4,500,000	\$ -	\$ -
其他關係人：			
已簽約而尚未結案之營建			
合約總價	\$ 59,341	\$ 4,286	\$ 241,418
已收取工程款	(11,578)	(2,952)	(241,409)
尚待未來履約收取工程款	\$ 47,763	\$ 1,334	\$ 9

(2)

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日
租金收入：		
統一超商	\$ 13,365	\$ 13,336
其他關係人	4,161	4,054
	\$ 17,526	\$ 17,390
	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
租金收入：		
統一超商	\$ 40,124	\$ 40,108
其他關係人	12,499	12,199
	\$ 52,623	\$ 52,307

係以議價方式決定租金，並按月收取。

2. 應收帳款

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
其他關係人	\$ 4,826	\$ 4,049	\$ 4,212

3. 合約資產及負債

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
合約資產：			
統流開發	\$ 4,976	\$ -	\$ -
其他關係人	-	-	70
	<u>\$ 4,976</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 70</u>
合約負債：			
其他關係人	\$ 3,167	\$ 1,084	\$ -

4. 租賃交易－承租人

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

B. 本集團向其他關係人－統一國際開發承租辦公室，租賃期間介於民國107年至民國112年，並附有於租賃期間屆滿之續租權。

(2)租賃負債

A. 期末餘額：

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
租賃負債－流動：			
統一開發	\$ 330,567	\$ 325,845	\$ 308,722
統一國際開發	25,145	24,732	24,595
	<u>\$ 355,712</u>	<u>\$ 350,577</u>	<u>\$ 333,317</u>
	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
租賃負債－非流動：			
統一開發	\$ 5,122,112	\$ 5,370,684	\$ 5,452,855
統一國際開發	13,853	32,764	38,999
	<u>\$ 5,135,965</u>	<u>\$ 5,403,448</u>	<u>\$ 5,491,854</u>

B. 利息費用：

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日
統一開發	\$ 20,928	\$ 22,156
統一國際開發	238	374
	<u>\$ 21,166</u>	<u>\$ 22,530</u>

	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
統一開發	\$ 63,714	\$ 67,373
統一國際開發	817	1,221
	<u>\$ 64,531</u>	<u>\$ 68,594</u>

5. 其他

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
存出保證金：			
統一開發	<u>\$ 68,526</u>	<u>\$ 68,076</u>	<u>\$ 67,961</u>

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

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 5,284	\$ 5,291
退職後福利	-	-
其他長期員工福利	-	-
離職福利	-	-
股份基礎給付	-	-
	<u>\$ 5,284</u>	<u>\$ 5,291</u>
	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 44,420	\$ 45,932
退職後福利	-	-
其他長期員工福利	-	-
離職福利	-	-
股份基礎給付	-	-
	<u>\$ 44,420</u>	<u>\$ 45,932</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	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日	擔保用途
質押定期、活期及支票存款 (表列「按攤銷後成本衡量之金融資產」)	\$ 668,506	\$ 817,206	\$ 881,019	履約保證、工程履約保證金、長、短期借款、發行短期票券、會員點數、商品禮券信託專戶及償債基金
透過損益按公允價值衡量之金融資產	79,850	79,712	79,640	工程履約保證金及長、短期借款
營建用地	582,620	3,528,125	3,528,125	長、短期借款及發行短期票券
在建工程	13,006	840,748	785,531	長、短期借款及發行短期票券
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,331,821	1,293,634	1,239,051	短期借款及發行長期票券
採用權益法之投資	1,136,320	1,136,641	1,123,550	長期借款及發行長期票券
土地	2,792,444	2,792,444	2,792,444	工程履約保證金、長、短期借款及發行短期票券
房屋及建築	1,719,981	1,761,640	1,775,526	長、短期借款及發行短期票券
投資性不動產	4,808,538	4,846,528	4,862,801	工程履約保證金、長、短期借款及發行短期票券
	<u>\$ 13,133,086</u>	<u>\$ 17,096,678</u>	<u>\$ 17,067,687</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)本集團間背書保證明細如下：

1. 本公司對子公司之背書保證明細如下：

	110年9月30日		109年12月31日		109年9月30日	
公司名稱	總額	動用額	總額	動用額	總額	動用額
日華金典國際酒店(股)公司(註)	\$1,900,000	\$1,850,000	\$1,875,000	\$1,875,000	\$1,900,000	\$1,900,000

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

2. 子公司對本公司之背書保證明細如下：

	110年9月30日		109年12月31日		109年9月30日	
公司名稱	總額	動用額	總額	動用額	總額	動用額
太子地產(股)公司	\$ -	\$ -	\$ 800,000	\$ 800,000	\$1,352,085	\$1,352,085

3. 子公司對子公司之背書保證明細如下：

背書保證者	被背書保證對象	110年9月30日		109年12月31日		109年9月30日	
公司名稱	公司名稱	總額	動用額	總額	動用額	總額	動用額
太子公寓大廈管理維護(股)公司	太子保全(股)公司	\$ 10,000	\$ 10,000	\$ 10,000	\$ 10,000	\$ 10,000	\$ 10,000

4. 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，本公司承諾依50%之比例給予日華金典國際酒店(股)公司所有借款之背書保證。

(二)已簽約但尚未發生之資本支出：

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 5,836	\$ 3,246	\$ 1,291

(三)營業租賃協議：

請參閱附註六、(九)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 110 年 9 月 30 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 9 月 30 日止，本公司業已提供由銀行保證之履約保證金連帶保證書均為\$30,000。
3. 甲方應自乙方設定地上權之日起，依合約約定之計算方式向乙方繳納土地租金，並於各部分營運開始日後第三年起，依甲方所收取之宿舍租金及其他各項設施費用為基礎就約定比例向乙方繳納營運權利金。
4. 限制條款如下：
 - (1)興建期間，以自有資金投資於本計畫總建設經費比率不得低於 30%。
 - (2)營運期間應維持股東權益佔總資產之比例不得低於 25%，流動資產佔流動負債之比例不得低於 100%。
 - (3)依契約取得之權利，除依合約規定，且經乙方同意者外，不得轉讓、出租、設定負擔或為民事執行之標的。

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

1. 依合約約定，乙方應負責取得本計劃用地之所有權或使用權，並以設定地上權方式交由甲方使用，甲方應於契約簽訂後三年內取得使用執照，本契約之學生宿舍及其機車位自營運開始日起算得營運三十五年；其餘自本計畫動工之日起算為期五十年，向學生收取宿舍租金及其他各項設施之費用，且於契約屆滿時需將資產移轉予乙方。
2. 甲方需於簽訂合約之同時，支付履約保證金\$50,000，並依合約約定分期返還。截至民國 110 年 9 月 30 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 9 月 30 日止，本公司業已提供由銀行保證之履約保證金連帶保證書分別為\$10,000、\$10,000 及\$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約定比例向乙方繳納宿舍營運權利金，以及依本計畫附屬生活服務設施營業收入之約定比例向乙方繳納附屬生活服務設施營運權利金，並於每年 6 月底前，

繳納前一年之營運權利金予乙方。另，依雙方簽定之地上權契約規定，甲方應自乙方地上權登記完成日起，依合約約定之計算方式向乙方繳納土地租金。

4. 依契約取得之權利，除依合約規定，且經乙方同意者外，不得轉讓、出租、設定負擔或為民事執行之標的。

(七) 本公司與兆豐國際商業銀行(股)公司等 7 家金融機構簽訂聯合授信合約，申請授信總額度為新台幣 21.6 億。本授信案項目包括長期(擔保)放款額度及應收保證款(擔保)額度，提供本公司為興建台大長興街暨水源校區學生宿舍所需之資金。另，於本授信案存續期間授信債務全部清償前，應維持流動比率、負債比率及利息保障倍數之一定比率與限制規定，並至少每年查核受檢乙次。上述比率與標準以本公司經會計師查核簽證之年度財務報告為準計算之。若違反上述規定時，本公司應於次年度 10 月底前以現金增資或其他方式改善之，如經管理銀行認定完成改善，則不視為違反承諾。但於本公司之財務狀況不符上述任一標準時，本公司應自管理銀行通知之日起至其完成改善或取得聯合授信銀行團豁免之日止，就本合約項下之未清償本金餘額改按本合約所定之貸款利率再加計年利率 0.25% 之利率浮動計息。

(八) 本公司另與兆豐國際商業銀行(股)公司簽訂授信合約，申請授信總額度為新台幣 7.85 億。本授信案項目包括長期(擔保)放款額度及應收保證款(擔保)額度，提供本公司為興建暨營運成大學生宿舍及校友會館所需之資金。另，於本授信案存續期間授信債務全部清償前，應維持流動比率、負債比率及利息保障倍數之一定比率與限制規定，並至少每年查核受檢乙次。上述流動比率及負債比率與標準以本公司經會計師查核簽證之年度財務報告為準計算之，本金利息保障倍數以本公司自編之相關計劃收支核計表為準計算之。若違反上述規定時，本公司應於次年度 10 月底前以現金增資或其他方式改善之，如經授信銀行認定完成改善，則不視為違反承諾。但於本公司之財務狀況不符上述任一標準時，本公司應自授信銀行通知之日起至其完成改善或取得授信銀行豁免之日止，就本合約項下之未清償本金餘額改按本合約所定之貸款利率再加計年利率 0.25% 之利率浮動計息。

(九) 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：

	<u>110年9月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年9月30日</u>
高雄市楠梓區楠梓段一小段158地號等5筆	\$ -	\$ -	\$ 55,210

(十)子公司大成工程(股)公司截至民國 110 年 9 月 30 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 9 月 30 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\$503,076、\$569,693 及\$483,000。

(十一)子公司大成工程(股)公司所承包之工程，部分合約載有若未能依約定完工之期限完工者，須依契約約定之方式計算逾期違約金。

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

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

無此情形。

十二、其他

(一)資本管理

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

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 4,107,205	\$ 1,798,369	\$ 1,483,641
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產			
選擇指定之權益工具投資	2,345,029	2,246,407	2,032,663
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	4,697,597	5,406,601	4,756,606
按攤銷後成本衡量之金融資產	1,157,185	1,733,793	1,771,322
應收票據	59,230	25,934	74,095
應收帳款(含關係人)	553,684	1,030,235	627,627
其他應收款	28,077	84,537	68,393
存出保證金	126,216	113,575	116,510
	<u>\$ 13,074,223</u>	<u>\$ 12,439,451</u>	<u>\$ 10,930,857</u>
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	\$ 1,149,000	\$ 1,315,000	\$ 1,611,000
應付短期票券	120,000	50,000	90,000
應付票據	1,287	306	3,262
應付帳款	1,569,177	1,798,011	1,540,715
其他應付款	577,279	718,474	662,628
應付公司債(包含一年或一營業週期內到期)	4,500,000	4,500,000	4,500,000
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	5,390,879	8,693,237	9,065,165
長期應付票據及款項	808,301	808,301	808,301
存入保證金	189,882	160,581	184,704
	<u>\$ 14,305,805</u>	<u>\$ 18,043,910</u>	<u>\$ 18,465,775</u>
租賃負債	<u>\$ 7,528,868</u>	<u>\$ 7,861,183</u>	<u>\$ 7,938,966</u>

2. 風險管理政策

(1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險（包括匯率風險、利率風險及價格風險）、信用風險及流動性風險。

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

3. 重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

匯率風險

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

價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於國內公司發行之權益工具及開放型基金，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 10%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$410,721 及 \$148,364；對透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失將分別增加或減少 \$234,503 及 \$203,266。

現金流量及公允價值利率風險

本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之短期借款及長期借款(不包含商業本票)，使本集團暴露於現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。按固定利率發行之借款則使本集團承受公允價值利率風險。本集團按浮動利率計算之借款係以新台幣計價，若借款利率增加或減少 0.1%基點，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將分別減少或增加 \$6,180 及 \$9,977。

(2) 信用風險

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

應收帳款及合約資產

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

	<u>未逾期</u>	<u>逾期 30天內</u>	<u>逾期31 ~60天</u>	<u>逾期61 ~90天</u>	<u>逾期91 天以上</u>	<u>合計</u>
<u>110年9月30日</u>						
預期損失率	0.01%	10%	25%	50%	100%	
帳面價值總額	\$ 552,890	\$ -	\$ 554	\$ 160	\$ 354	\$ 553,958
備抵損失	-	-	-	-	274	274
<u>109年12月31日</u>						
預期損失率	0.01%	10%	25%	50%	100%	
帳面價值總額	\$ 1,025,772	\$ 2,631	\$ 1,686	\$ 5	\$ 445	\$ 1,030,539
備抵損失	-	-	-	-	304	304
<u>109年9月30日</u>						
預期損失率	0.01%	10%	25%	50%	100%	
帳面價值總額	\$ 628,705	\$ 31	\$ -	\$ -	\$ 3,023	\$ 631,759
備抵損失	-	-	-	-	4,132	4,132

E. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	110年	109年
	應收帳款	應收帳款
1月1日	\$ 304	\$ 4,460
減損損失提列(迴轉)	434	(328)
除列	(464)	-
9月30日	\$ 274	\$ 4,132

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

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

(3) 流動性風險

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

	110年9月30日		
	1年內	1至3年內	3年以上
<u>非衍生金融負債：</u>			
短期借款	\$ 1,157,567	\$ -	\$ -
應付短期票券	120,000	-	-
應付票據	1,287	-	-
應付帳款	884,809	683,303	1,065
其他應付款	572,414	4,546	319
租賃負債	572,328	1,099,482	6,906,622
存入保證金	109,229	49,831	30,821
應付公司債(包含一年或一營業週期內到期)	2,042,000	2,521,000	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	813,752	4,228,010	611,407
長期應付票據及款項	-	-	808,301

	109年12月31日		
	1年內	1至3年內	3年以上
<u>非衍生金融負債：</u>			
短期借款	\$ 1,325,227	\$ -	\$ -
應付短期票券	50,000	-	-
應付票據	306	-	-
應付帳款	1,059,529	738,481	-
其他應付款	710,848	4,421	3,205
租賃負債	568,649	110,223	7,319,965
存入保證金	97,878	38,453	24,250
應付公司債(包含一年或一營業週期內到期)	42,000	4,542,000	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	1,004,686	5,076,767	3,540,525
長期應付票據及款項	-	-	808,301
	109年9月30日		
	1年內	1至3年內	3年以上
<u>非衍生金融負債：</u>			
短期借款	\$ 1,628,721	\$ -	\$ -
應付短期票券	90,000	-	-
應付票據	3,251	4	7
應付帳款	914,986	613,107	12,622
其他應付款	651,106	11,201	321
租賃負債	561,944	1,108,849	7,462,287
存入保證金	115,756	44,313	24,635
應付公司債(包含一年或一營業週期內到期)	42,000	4,542,000	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	1,046,903	4,555,882	3,766,581
長期應付票據及款項(含關係人)	-	-	808,301

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

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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

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

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

2. 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請參閱附註六、(十一)說明。

3. 非以公允價值衡量之金融工具

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

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

(1) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

<u>110年9月30日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡 量之金融資產				
權益證券	\$ 4,107,205	\$ -	\$ -	\$ 4,107,205
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資產				
權益證券	<u>1,308,571</u>	<u>-</u>	<u>1,036,458</u>	<u>2,345,029</u>
	<u>\$ 5,415,776</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,036,458</u>	<u>\$ 6,452,234</u>

<u>109年12月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡 量之金融資產				
權益證券	\$ 1,798,369	\$ -	\$ -	\$ 1,798,369
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資產				
權益證券	1,184,373	-	1,062,034	2,246,407
	<u>\$ 2,982,742</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,062,034</u>	<u>\$ 4,044,776</u>
<u>109年9月30日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡 量之金融資產				
權益證券	\$ 1,483,641	\$ -	\$ -	\$ 1,483,641
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資產				
權益證券	1,108,181	-	924,482	2,032,663
	<u>\$ 2,591,822</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 924,482</u>	<u>\$ 3,516,304</u>

(2)本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

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

	<u>上市(櫃)公司股票</u>	<u>開放型基金</u>
市場報價	收盤價	淨值

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

5. 民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下表列示民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日第三等級之變動：

	110年	109年
	無活絡市場之權益工具	無活絡市場之權益工具
1月1日	\$ 1,062,034	\$ 993,958
認列於其他綜合損益之 損失(註)	(24,206)	(69,476)
本期出售	(1,370)	-
9月30日	\$ 1,036,458	\$ 924,482

註：表列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益。

7. 民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無自第三等級轉入及轉出之情形。

8. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財會部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期檢視評價結果及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

9. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	110年9月30日 公允價值	評價技術	重大不可 觀察輸入值	區間(加 權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 1,036,458	可類比上市 上櫃公司法	本益比、股價 淨值比、股價 營收比乘數	1.21~35.80	乘數愈高，公允價值 愈高
		淨資產價值 法	不適用		不適用
	109年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可 觀察輸入值	區間(加 權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 1,062,034	可類比上市 上櫃公司法	本益比、股價 淨值比、股價 營收比乘數	1.21~35.80	乘數愈高，公允價值 愈高
		淨資產價值 法	不適用		不適用

	109年9月30日 公允價值	評價技術	重大不可 觀察輸入值	區間(加 權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 924,482	可類比上市 上櫃公司法	本益比、股價 淨值比、股價 營收比乘數 淨資產價值 法	0.86~18.99	乘數愈高，公允價值 愈高 不適用

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

		110年9月30日					
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
		輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產							
權益工具	1,036,458	±1%	\$ -	\$ -	\$10,365	(\$10,365)	
		109年12月31日					
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
		輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產							
權益工具	1,062,034	±1%	\$ -	\$ -	\$10,620	(\$10,620)	
		109年9月30日					
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
		輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產							
權益工具	924,482	±1%	\$ -	\$ -	\$ 9,245	(\$ 9,245)	

(四) 因民國 109 年 1 月爆發新型冠狀病毒肺炎(COVID-19)，由於疫情蔓延導致來台觀光人數下降，本集團旅宿部門住房率因此受到一定程度之影響，惟本集團已積極採取相關因應措施及調整營運策略，其中包含：進出營運區域全程配戴口罩及測量體溫、員工排班調整、擲節各項經費支出及申請補助款等，並加強員工健康管理與持續關注因應疫情發展，以維營運之正常運作。經上述因應措施，管理及營運策略之調整後，對本集團整體營運及財務狀況並無重大不利影響。

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：本期無此情事。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表六。
9. 從事衍生工具交易：本期無此情事。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表七。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表八。

(三) 大陸投資資訊

無。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表九。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

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

(二) 部門資訊之衡量

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

(三) 部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

110年1月1日至9月30日					
項 目	營建部門	旅宿部門	其 他	沖銷及調整	合 計
外部營業收入-淨額	\$ 6,840,383	\$ 1,086,325	\$ 419,450	\$ -	\$ 8,346,158
內部營業收入-淨額	64,679	-	54,687	(119,366)	-
部門收入合計	6,905,062	1,086,325	474,137		8,346,158
成本及費用	(5,993,402)	(1,539,980)	(310,478)	151,921	(7,691,939)
部門損益	911,660	(453,655)	163,659		654,219
利息收入	3,870	2,020	1,016	(1,621)	5,285
其他收入	308,224	75,034	2,902	(3,932)	382,228
其他利益及損失	404,552	(299)	(176)	-	404,077
財務成本	(95,206)	(138,039)	(117)	1,631	(231,731)
採用權益法之關聯企業 及合資損益之份額	26,177	-	23,840	(18,531)	31,486
繼續營業單位稅前淨利(淨損)	1,559,277	(514,939)	191,124		1,245,564
所得稅(費用)利益	(239,036)	87,658	(837)	-	(152,215)
本期淨利(淨損)	\$ 1,320,241	(\$ 427,281)	\$ 190,287		\$ 1,093,349
部門資產	\$ 39,168,943	\$ 13,113,700	\$ 946,266	(4,483,985)	\$ 48,744,924
部門負債	\$ 11,701,561	\$ 12,686,558	\$ 52,806	(673,716)	\$ 23,767,209
109年1月1日至9月30日					
項 目	營建部門	旅宿部門	其 他	沖銷及調整	合 計
外部營業收入-淨額	\$ 6,075,637	\$ 1,221,439	\$ 426,607	\$ -	\$ 7,723,683
內部營業收入-淨額	145,606	-	49,701	(195,307)	-
部門收入合計	6,221,243	1,221,439	476,308		7,723,683
成本及費用	(6,215,879)	(1,543,359)	(311,704)	183,424	(7,887,518)
部門損益	5,364	(321,920)	164,604		(163,835)
利息收入	11,672	3,791	2,165	(8,200)	9,428
其他收入	248,120	79,169	3,279	(3,995)	326,573
其他利益及損失	296,236	(3,502)	(202)	-	292,532
財務成本	(120,624)	(124,327)	(141)	8,227	(236,865)
採用權益法之關聯企業 及合資損益之份額	(14,332)	-	19,888	39,898	45,454
繼續營業單位稅前淨利(淨損)	426,436	(366,789)	189,593		273,287
所得稅(費用)利益	(63,751)	73,400	(2,275)	-	7,374
本期淨利(淨損)	\$ 362,685	(\$ 293,389)	\$ 187,318		\$ 280,661
部門資產	\$ 41,595,962	\$ 14,241,595	\$ 907,750	(4,651,583)	\$ 52,093,724
部門負債	\$ 15,840,069	\$ 13,110,052	\$ 54,140	(675,697)	\$ 28,328,564

(四) 部門損益、資產與負債之調節資訊

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

太子建設開發股份有限公司
資金貸與他人
民國110年1月1日至9月30日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金		是否為 關係人	本期		實際動支		資金貸 與性質	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之		提列備抵 損失金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額	資金貸與		備註
	之公司	貸與對象		往來項目	最高金額	期末餘額	金額			利率區間	原因		金額	名稱		價值	總限額	
1	大成工程 (股)公司	誠實投資控股 (股)公司	其他應收款- 關係人	是	\$ 100,000	\$ -	\$ -	2.7	短期融通 資金必要	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 500,000	\$ 623,688	註2	
2	誠實營造 (股)公司	誠實投資控股 (股)公司	其他應收款- 關係人	是	86,000	-	-	2.7	短期融通 資金必要	-	營運週轉	-	無	-	89,085	89,085	註3	
3	時代國際控股 (股)公司	時代國際飯店 (股)公司	其他應收款- 關係人	是	70,000	70,000	-	2.7	短期融通 資金必要	-	營運週轉	-	無	-	40,513	40,513	註4	

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：依大成工程(股)公司資金貸與他人作業程序規定資金貸與他人資金貸放總額及對單一對象之限額：
1. 資金貸放總額：本公司資產總額40%，惟屬短期融通金額不得超過本公司淨值之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10億元整，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：依誠實營造(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：每一公司不得超過本公司淨值40%。

註4：時代國際控股(股)公司資金貸放總額及個別對象之限額：
1. 資金貸放總額：本公司淨值30%。
2. 個別對象限額：
 (1)有業務往來者：每一公司不得超過業務往來金額。
 (2)有短期融通資金之必要者：每一公司不得超過本公司淨值30%。

太子建設開發股份有限公司
為他人背書保證
民國110年1月1日至9月30日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
		公司名稱	關係(註2)											
0	太子建設開發 (股)公司	日華金典國際酒店 (股)公司	6	\$ 4,965,811	\$ 2,125,000	\$ 1,900,000	\$ 1,850,000	\$ -	8%	\$ 12,414,527	Y	N	N	註3
1	太子地產(股)公司	太子建設開發 (股)公司	3	2,500,000	800,000	-	-	-	0%	5,000,000	N	Y	N	註4
2	太子公寓大廈管理 維護(股)公司	太子保全(股)公司	4	20,000	10,000	10,000	10,000	-	22%	50,000	N	N	N	註5

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

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

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

註4：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5：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。

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110年9月30日

附表三

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

						期		末			
持有之公司	有價證券種類及名稱	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	股 數	帳面金額	持股比例	市價	備註		
太子建設開發(股)公司	股票	南帝化學工業(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	7,564,988	\$ 691,440	註1	\$ 91.40	上市公司、註2		
	股票	台灣神隆(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	23,605,921	580,705	註1	24.60	上市公司、註3		
	股票	新普科技(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	76,349	22,027	註1	288.50	上櫃公司		
	股票	全球創業投資(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,400,000	11,340	註1	8.18			
	股票	萬通票券金融(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	48,672	934	註1	19.35			
	股票	創圓科技(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	344,488	1,347	註1	5.04			
	股票	南美特科技(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,648,563	106,151	註1	64.39			
	股票	琦景科技(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	7,117	-	註1	-			
	股票	統一能源開發(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	10,800	311	6.00%	28.10			
	股票	統一國際開發(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	87,745,770	779,690	6.63%	8.88	註4		
	基金	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	6,301,406	79,850	-	12.67	註5		
	基金	統一強棒貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	59,330,810	1,000,579	-	16.86			
	基金	安聯台灣貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	19,929,969	252,146	-	12.65			
	基金	日盛貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	20,080,321	300,791	-	14.98			
	基金	元大得利貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	12,269,203	201,982	-	16.46			
	基金	瀚亞威實貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	25,502,023	350,229	-	13.73			
	基金	保德信貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	18,855,452	301,377	-	15.98			
	股票	南帝化學工業(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	13,327,483	1,218,132	註1	91.40	上市公司		
	股票	創圓科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	349,990	1,764	註1	5.04			
	股票	南美特科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,848,857	119,048	5.40%	64.39			
誠實營造(股)公司	基金	統一強棒貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	5,934,225	100,000	-	16.86			
王子水電企業(股)公司	基金	統一強棒貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,187,105	20,000	-	16.86			
太子公寓大廈管理維護(股)公司	股票	太子建設開發股份有限公司	本公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	655,424	7,537	註1	13.90	上市公司		
	股票	台南紡織股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	122,201	1,833	註1	26.20	上市公司		
太子保全(股)公司	股票	南美特科技(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	246,513	15,873	註1	64.39			
太子物業管理顧問(股)公司	基金	中國信託華銀貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,172,949	24,000	-	11.12			
時代國際行旅(股)公司	基金	台新1699貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	5,871,757	80,240	-	13.67			
太子地產(股)公司	股票	南帝化學工業股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	194,282	11,871	註1	91.40	上市公司		
	股票	松崗數位文創股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	47,968	695	註1	14.85	上櫃公司		
	基金	日盛貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	11,874,873	177,879	-	14.98			

註1：持股比例未達5%。

註2：提供4,088仟股為借款之擔保品。

註3：提供17,276仟股為借款之擔保品。

註4：提供60,000仟股為借款之擔保品。

註5：提供6,301仟單位為借款之擔保品。

太子建設開發股份有限公司
累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上
民國110年1月1日至9月30日

附表四
單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	帳列科目	交易對象 (註2)	關係 (註2)	期初		買入 (註3)		賣出 (註3)				期 末	
					單位數	金 額	單位數	金額	單位數	售價	帳面成本	處分利益	單位數	金額
太子建設開發 (股)公司	統一強棒貨幣市場 基金	透過損益按公允價值 衡量之金融資產-流動	-	-	-	\$ -	59,330,810	\$ 1,000,000	-	\$ -	\$ -	\$ -	59,330,810	\$ 1,000,000
太子建設開發 (股)公司	瀚亞威寶貨幣市場 基金	透過損益按公允價值 衡量之金融資產-流動	-	-	-	-	25,502,203	350,000	-	-	-	-	25,502,203	350,000

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。
註2：有價證券帳列採用權益法之投資者，須填寫該二欄，餘得免填。
註3：累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達三億元或實收資本額百分之二十。
註4：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

太子建設開發股份有限公司

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110年1月1日至9月30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	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及 使用情形	其他約定 事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
本公司	仁武區霞海段978地號等	102/06/14(註1)	註2	\$ 1,175,285	高雄市仁武區霞海自辦市地重劃區重劃會	非關係人	-	-	-	\$ -	註2	營業所需	無

註1：係為簽約日，本期支付價款\$0，截至110.9.30止已支付\$1,175,285。

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。

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110年9月30日

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

附表六

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

太子建設開發股份有限公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國110年1月1日至9月30日

附表七

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	太子建設開發股份有限公司	日華金典國際酒店股份有限公司	母公司對子公司	背書保證	\$ 1,900,000	依背書保證作業程序	3.90%
0	太子建設開發股份有限公司	日華金典國際酒店股份有限公司	母公司對子公司	其他資產-應收債權	575,000	依債權購買契約	1.18%

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

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

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

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

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

註4：本表之重要交易往來情形僅列示母子公司交易金額達新台幣一億元者。

附表八

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110年1月1日至9月30日											
單位：新台幣仟元											
（除特別註明者外）											
投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期	本期認列之投資	
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	損益	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	\$ 1,146,925	\$ 1,146,925	116,105,000	100.00%	\$ 1,687,434	\$ 454,578	\$ 483,163	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	100.00%	258,813	3,421	3,492	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	30.00%	282,624 (	64,340) (	19,302)	
	太子建設投資公司	英屬維京群島	海外投資業務	140,413	140,413	428	100.00%	585,509	26,527	26,527	註2
	統一開發(股)公司	台灣	經營及大樓間承租售業務	1,080,000	1,080,000	108,000,000	30.00%	1,136,320	96,488	28,946	註4
	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	50.00%	146,050 (	148,918) (	74,459)	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%	(297,726) (	74) (	74)	註2
	明大企業(股)公司	台灣	不動產買賣	-	37,378	-	0.00%	-	-	-	註5
	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	100.00%	9,262 (	41) (	41)	註2
	太子地產(股)公司	台灣	不動產買賣及租賃	470,784	470,784	12,292,315	99.68%	686,657 (	1,633) (	1,631)	註1、2
誠實投資控股(股)公司	時代國際控股(股)公司	台灣	一般投資業	607,270	607,270	79,800,000	100.00%	135,043 (	418,424) (	418,445)	註2
	大成工程(股)公司	台灣	營造工程	856,566	856,566	90,497,528	100.00%	1,559,222	472,625	-	註2、3
	王子水電企業(股)公司	台灣	電力及自來水承裝	56,025	56,025	3,070,000	100.00%	44,367 (	5,192)	-	註2、3
太子建設投資公司	誠實營造(股)公司	台灣	營造工程	208,027	208,027	20,100,000	100.00%	209,725 (	11,330)	-	註2、3
	PPG Investment Inc.	美國	海外投資業務	56,945	56,945	273	27.30%	23,281	35,801	-	註3
	Queen Holdings Ltd.	英屬維京群島	海外投資業務	122,034	122,034	2,730	27.30%	398,170	51,527	-	註3

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期	本期認列之投資		備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額		損益	損益	
太子物業管理顧問(股)公司	太子公寓大廈管理維護(股)公司	台灣	公寓大廈管理	\$ 67,853	\$ 67,853	3,000,000	100.00%	\$ 42,153	\$ 2,225	\$ -		註2、3
	太子保全(股)公司	台灣	保全業務	159,611	159,611	13,172,636	100.00%	169,135	1,310	-		註2、3
太子地產(股)公司	日華資產管理(股)公司	台灣	住宅及大樓開發 租售業	304,289	304,289	21,525,020	45.21%	(139,754)	(456)	-		註3
時代國際控股(股)公司	時代國際飯店(股)公司	台灣	一般旅館業	443,270	443,270	53,000,000	100.00%	(49,576)	(315,279)	-		註2、3
	時代國際行旅(股)公司	台灣	一般旅館業	430,000	430,000	42,000,000	100.00%	180,805	(103,058)	-		註2、3

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

註2：係本公司之子公司。

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

註4：提供108,000仟股為借款之擔保品。

註5：該公司已於民國110年5月31日清算完結。

太子建設開發股份有限公司

主要股東資訊

民國110年9月30日

附表九

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
統一企業股份有限公司	162,743,264	10.02%
泰伯投資股份有限公司	106,250,587	6.54%