

太子建設開發股份有限公司

110 年股東常會議事錄

壹、時間：民國 110 年 8 月 5 日(星期四)上午 10 時

(原訂民國 110 年 6 月 17 日(星期四)上午 10 時整，依據金管會「因應疫情公開發行公司股東會延期召開相關措施」，經 6 月 17 日董事會公告更改日期)

貳、地點：台南市南門路 261 號

勞工育樂中心 1 樓大會議廳

主席：羅智先 董事長

記錄：林俊良

出席股權：股東及股東代理人代表股份計 1,188,713,352 股，(以電子方式出席行使表決權者 345,496,448 股) 佔已發行股份總數 1,622,670,723 股(已扣除無表決權數)之 73.26%。

出席董事名單

法人董事：統一企業(股)公司代表人-羅智先、
統一企業(股)公司代表人-吳琮斌、
永原投資(股)公司代表人-吳中和、

獨立董事：聶澎齡、侯榮顯。

列席：總經理 謝明汎、律師 李育錚、會計師 田中玉。

參、主席宣佈開會(報告出席股權)

肆、主席致詞

伍、報告事項

一、本公司 109 年度營業報告，報請公鑒。

說明：民國 109 年度營業報告書，請參閱議事手冊第 6 頁附件一。

二、審計委員會審查 109 年度決算報告，報請公鑒。

說明：審計委員會審查報告書，請參閱議事手冊第 7 頁附件二。

三、本公司 109 年度背書保證總額報告：

截至 109 年 12 月 31 日止，本公司對轉投資事業之背書保證明細如下，提請備查。

單位：新台幣仟元

被背書保證對象	期末背書保證額度	實際動支之背書保證金額
日華金典國際酒店	1,875,000	1,875,000

四、本公司 109 年度資金貸與他人情形報告：

截至 109 年 12 月 31 日止，本公司並無資金貸與他人，提請備查。

五、本公司發行公司債現況報告：

- (一)、106 年度第一次有擔保普通公司債，發行總額新台幣 20 億元，業經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 106 年 6 月 12 日證櫃債字第 10600150871 號函核准募集在案；並於 106 年 6 月 19 日募集完成。
- (二)、107 年度第一次有擔保普通公司債，發行總額新台幣 25 億元，業經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 107 年 6 月 6 日證櫃債字第 10700144711 號函核准募集在案；並於 107 年 6 月 15 日募集完成。

六、發放 109 年度員工及董事酬勞報告：

- (一)、依章程第 32 條辦理。
- (二)、依第 4 屆第 5 次薪酬委員會建議，經第 16 屆第 10 次董事會議通過，提列董事酬勞百分之三計新台幣 32,029,471 元，以現金方式發放。
- (三)、經第 16 屆第 10 次董事會決議通過提列員工酬勞，依第 14 屆第 6 次董事會決議，當年度員工考績獎金及分紅實發金額以不超過盈餘分派年度稅前淨利 10% 為原則計新台幣 94,147,235 元，以現金方式發放。

七、修訂本公司董事會議事規範，修正條文對照表，請參閱議事手冊第 8 頁附件三，提請備查。

八、修訂本公司企業社會責任實務守則，修正條文對照表，請參閱議事手冊第 9~12 頁附件四，提請備查。

九、其他報告事項：

1、持有本公司已發行股份總數百分之一以上股份之股東提案相關資訊。

說明：依公司法第 172-1 條規定，持有已發行股份總數百分之一以上之股東得以書面向本公司提出股東常會議案，本次受理股東提案時間為 110 年 4 月 9 日至 110 年 4 月 19 日止。本公司於前開期間，尚無接獲任何股東之提案。

陸、承認事項：

案由一：本公司 109 年度營業報告書及財務報表，敬請承認案(董事會提)。

說明：本公司 109 年度決算表冊業經 110 年度第 16 屆第 10 次董事會議通過，並送請審計委員會查核竣事，請予承認。

(請參閱議事手冊第 6 頁附件一及第 13~35 頁附件五及六)

決議：

出席股東表決權總數	1,188,713,352 權
贊成權數	1,165,278,576 權 (含電子方式行使表決權數 322,083,454 權)

	占出席總權數 98.02 %
反對權數	296,234 權（含電子方式行使表決權數 296,234 權） 占出席總權數 0.02%
棄權/未投票權數	23,138,542 權（含電子方式行使表決權數 23,116,760 權） 占出席總權數 1.96 %
無效權數	0 權
贊成權數過出席股東表決權數二分之一，本案照案通過。	

案由二：本公司109年度盈餘分配案，敬請承認案(董事會提)。

說明：1.本公司 109 年度盈餘分配案業經 110 年度第 16 屆第 10 次董事會議通過，並送請審計委員會查核竣事。

2.配發現金股利每股新台幣 0.4 元。如嗣後因買回本公司股份或將庫藏股轉讓、轉換及註銷，現金增資等因素，致影響流通在外股份數量，股東配息率因此發生變動者，授權董事長全權處理並調整之。

3.本公司 109 年度盈餘分配案詳見盈餘分配表。
(請參閱議事手冊第 36 頁附件七)

決議：

出席股東表決權總數	1,188,713,352 權
贊成權數	1,167,175,497 權（含電子方式行使表決權數 323,980,375 權） 占出席總權數 98.18 %
反對權數	391,234 權（含電子方式行使表決權數 391,234 權） 占出席總權數 0.03%
棄權/未投票權數	21,146,621 權（含電子方式行使表決權數 21,124,839 權） 占出席總權數 1.79 %
無效權數	0 權
贊成權數過出席股東表決權數二分之一，本案照案通過。	

柒、討論事項：

案由一：修訂本公司股東會議事規則，修正條文對照表，請參閱議事手冊第 37~39 頁附件八，提請公決案（董事會提）。

決議：

出席股東表決權總數	1,188,713,352 權
贊成權數	1,167,157,276 權（含電子方式行使表決權數 323,962,154 權） 占出席總權數 98.18 %
反對權數	404,390 權（含電子方式行使表決權數 404,390 權） 占出席總權數 0.03%
棄權/未投票權數	21,151,686 權（含電子方式行使表決權數 21,129,904 權） 占出席總權數 1.79 %
無效權數	0 權
贊成權數過出席股東表決權數二分之一，本案照案通過。	

捌、臨時動議：無

玖、散會

營業報告書

一、前一年度營業報告

回顧一〇九年，年初蹦出新冠肺炎疫情這隻黑天鵝，各國陸續封城、鎖國，全球經濟陷入低潮，也連帶打亂房市節奏。再加上中美貿易戰持續延燒，造成台商資金回流，牽動我國房地產市場發展。

房地產方面，低利率環境以及房貸成數優化提高，加上疫情控制得宜，使得經濟逆勢成長，讓購屋意願維持高檔，帶動房市升溫，全年全台移轉棟數達 32 萬棟。公司治理方面，「品格、品牌、品味」三品企業是本公司永續發展的根基，本公司始終秉持敬業務實的精神，以永續穩定為前提來經營品牌口碑，並提供客戶一條龍且全方位的營造、建設、保全以及售後服務。除此之外，積極投入國際品牌飯店經營和 BOT 案開發，多角化經營有成，於營建本業之外，每年皆穩定貢獻營運。只是近期觀光飯店因受到疫情影響，導致虧損，正努力調整營運策略，以減緩疫情衝擊。

今年結案的工地計有：台中太子欣世界，台南太子峰雲，高雄太子城大樓。本公司全年度營業收入為新台幣 73.06 億元，本期淨利新台幣 7.93 億元；合併營業收入為新台幣 119.63 億元，合併淨利新台幣 7.29 億元。

二、本年度營業計劃概要

展望一一〇年，伴隨而來的是灰犀牛「通貨膨脹」效應。隨著各國疫苗開發喜訊不斷，疫後的曙光日漸明朗，但疫情不會短期間消失，再加上我國央行打房政策及信用管制措施、台美關係提升等，再再都將牽動景氣發展。

房地產方面，縱使疫情仍高居不下，但本國對防疫觀念的超前部屬，在疫情防治上績效顯著，相較之下安定安全，而海外回台投資買房及國際熱錢避險投資房地產，都會替房產帶來正能量。另，近年因氣候變遷加劇，極端氣候事件頻傳，本公司為住宅的提供者，將積極響應世界趨勢，努力實踐環境與產品的永續，並導入綠化設計模式，掌握氣候變遷帶來的綠色建築機會。本公司預計一一〇年度可完工之工地計有：台北林口力行段、高雄太子雲Ⅱ區等工案。在轉投資事業方面，除持續精進會館與學舍績效外，並將結合不同產業提供穩定的獲利挹注。去年底，台北時代寓所正式開幕，是本公司繼台北 W 飯店之後，第二個國際品牌飯店，盼彼此聯手提升飯店整體營運績效。

三、未來公司發展策略

本公司深信「取之於社會、用之於社會」，將持續強化與社會的連結與互動，並秉持「一年保固，永久服務」之經營理念，在北中南高各地設有專任的售服人員和消費者服務專線，客戶可從官網搜尋各據點的客服中心，連結工務系統在最短時間內為客戶查明原因，進行後續修繕，並追蹤成果，讓顧客多一分安心。目前，本公司董事會共設置 15 名董事，包含 3 名獨立董事，任期 3 年。董事會成員除力求專業外，也重視道德行為，背景來自財會及企管領域為多數，其中 7 人具有碩博士學歷。董事會職責為任命及監督公司經營團隊，保障並創造股東最大利益。董事長羅智先先生提示在動盪的大環境，管理不確定的最好對策就是穩定，穩定即減少錯誤，這樣才有基礎成就「三品企業」之經營理念，本公司恪守此一理念而不渝。

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
審計委員會審查報告書

茲 准

董事會造送本公司民國109年度營業報告書、財務報表及盈餘分派之議案等，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所田中玉及吳建志會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會審議完竣，全體委員均認為尚無不合，爰依證券交易法第14條之4及公司法第219條之規定，備具報告，敬請 鑒核。

此致

太子建設開發股份有限公司110年股東常會

太子建設開發股份有限公司

審計委員會召集人 聶澎齡

中 華 民 國 1 1 0 年 5 月 6 日

太子建設開發股份有限公司 董事會議事規範修正條文對照表

修正前	修正後	說明
第十條 董事會應由董事長召集並擔任主席。但每屆第一次董事會，由股東會所得選票代表選舉權最多之董事召集，會議主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。 董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。	第十條 董事會除公司法另有規定外，由董事長召集並擔任主席。但每屆第一次董事會，由股東會所得選票代表選舉權最多之董事召集，會議主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。 董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。	爰配合公司法 203 條第 4 項規定及未來增列相關條文之可能性，予以修訂條文。
第十六條 董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。 董事會之決議，對依前項規定不得行使表決權之董事，依公司法第二百零六條第三項準用第一百八十條第二項規定辦理。	第十六條 董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。 董事會之決議，對依前項規定不得行使表決權之董事，依公司法第二百零六條第四項準用第一百八十條第二項規定辦理。	依公司法修訂條款予以修正。

太子建設開發股份有限公司
企業社會責任實務守則
修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
第三條 本公司履行企業社會責任，應注意利害關係人之權益，在追求永續經營與獲利之同時，重視環境、社會與公司治理之因素，並將其納入公司管理方針與營運活動。 本公司應依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略。	第三條 本公司履行企業社會責任，應注意利害關係人之權益，在追求永續經營與獲利之同時，重視環境、社會與公司治理之因素，並將其納入公司管理方針與營運活動。	依新法令新增
第十五條 本公司應興建與強化相關環境保護處理設施，以避免污染水、空氣與土地；並盡最大努力減少對人類健康與環境之不利影響，採行最佳可行的污染防治和控制技術之措施。	第十五條 本公司宜注意氣候變遷對營運活動之影響，採用國內外通用之標準或指引，執行企業溫室氣體盤查並予以揭露。	依新法令部分新增
第十六條(新增) 本公司宜評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施。 本公司宜採用國內外通用之標準或指引，執行企業溫室氣體盤查並予以揭露，其範疇宜包括： 一、直接溫室氣體排放：溫室氣體排放源為公司所擁有或控制。 二、間接溫室氣體排放：外購電力、熱或蒸汽等能源利用所產生者。 本公司宜統計溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，以		依新法令部分新增

降低公司營運活動對氣候變遷之衝擊。		
<u>第十七條</u> 以上略。 本公司應遵循國際公認之勞工人權，如結社自由、集體協商權、關懷弱勢族群、禁用童工、消除各種形式之強迫勞動、消除僱傭與就業歧視等，並確認其人力資源運用政策無性別、種族、社經階級、年齡、婚姻與家庭狀況等差別待遇，以落實就業、雇用條件、薪酬、福利、訓練、考評與升遷機會之平等及公允。 對於危害勞工權益之情事，本公司應提供有效及適當之申訴機制，確保申訴過程之平等、透明。申訴管道應簡明、便捷與暢通，且對員工之申訴應予以妥適之回應。	<u>第十六條</u> 以上略。 對於危害勞工權益之情事，本公司應提供有效及適當之申訴機制，確保申訴過程之平等、透明。申訴管道應簡明、便捷與暢通，且對員工之申訴應予以妥適之回應。	調整條次 依新法令新增
<u>第二十條</u> 本公司宜為員工之職涯發展創造良好環境，並建立有效之職涯能力發展培訓計畫。 本公司應訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等）將企業經營績效或成果，適當反映在員工薪酬政策中，以確保人力資源之招募、留任和鼓勵，達成永續經營之目標。	<u>第十九條</u> 本公司宜為員工之職涯發展創造良好環境，並建立有效之職涯能力發展培訓計畫。 本公司應將企業經營績效或成果，適當反映在員工薪酬政策中，以確保人力資源之招募、留任和鼓勵，達成永續經營之目標。	調整條次 依新法令新增
<u>第二十二條</u> 本公司秉持對產品負責與行銷倫理，落實相關法令之遵循並執行消費者權益之保護。 其研發、採購、生產、作業及服務流程，應確保產品及服務資訊之透明性及安全性，制定且公開其消費者權益政策，並	<u>第二十一條</u> 本公司秉持對產品負責與行銷倫理，落實相關法令之遵循並執行消費者權益之保護。	調整條次 依新法令新增

落實於營運活動，以防止產品或服務損害消費者權益、健康與安全。		
<u>第二十三條</u> 本公司應依政府法規與產業之相關規範，確保產品與服務品質。 本公司對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，應遵循相關法規與國際準則，不得有欺騙、誤導、詐欺或任何其他破壞消費者信任、損害消費者權益之行為。	<u>第二十二條</u> 本公司應依政府法規與產業之相關規範，確保產品與服務品質。 本公司對產品與服務之行銷及標示，應遵循相關法規，不得有欺騙、誤導、詐欺或任何其他破壞消費者信任、損害消費者權益之行為。	調整條次 依新法令新增
<u>第二十五條</u> 本公司宜評估採購行為對供應來源社區之環境與社會之影響，並與其供應商合作，在環保、安全或衛生等議題遵循相關規範，共同致力落實企業社會責任。 本公司宜訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，於商業往來之前，宜評估其供應商是否有影響環境與社會之紀錄，避免與企業之社會責任政策牴觸者進行交易。 本公司與其主要供應商簽訂契約時，其內容宜包含遵守雙方之企業社會責任政策，及供應商如涉及違反政策，且對供應來源社區之環境與社會造成顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。	<u>第二十四條</u> 本公司宜評估採購行為對供應來源社區之環境與社會之影響，並與其供應商合作，在環保、安全或衛生等議題遵循相關規範，共同致力落實企業社會責任。	調整條次 依新法令新增
<u>第二十七條</u> 以上略。 <u>六、其他企業社會責任相關資訊。</u>	<u>第二十六條</u> 以上略。	調整條次 依新法令新增
<u>第三十條</u>	<u>第二十九條</u>	調整條次

本實務守則經董事會決議後實施，並提股東會報告，修正時亦同。	本實務守則經董事會決議後實施，並提股東會報告，修正時亦同。	現行做法已提送董事會，參考其他企業之作法
-------------------------------	-------------------------------	----------------------

附件五

會計師查核報告

(110)財審報字第 20004530 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及子公司（以下簡稱「太子建設集團」）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、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），上開合併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暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達太子建設集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

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合併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，與太子建設集團保持超然獨立，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，對太子建設集團民國 109 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併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。

太子建設集團民國 109 年度合併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合併財務報表附註四(三十一)；會計項目說明請參閱合併財務報表附註六(二十四)。民國109年度太子建設集團房地銷售收入為新台幣6,568,067仟元，占合併營業收入之54.90%。

太子建設集團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。由於太子建設集團之房地銷售對象分散，經集團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。

營建工程收入之認列-完工程度之評估

事項說明

有關建造合約及收入認列會計政策請參閱合併財務報表附註四(三十一)及五(二)；會計項目說明請參閱合併財務報表附註六(二十四)。民國109年度太子建設集團之工程收入為新台幣3,087,731仟元，占合併營業收入之25.81%。

太子建設集團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，本會計師將太子建設集團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. 瞭解太子建設集團營運及產業性質，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

列入太子建設集團合併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，本會計師對上開合併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109年及108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580,160仟元及571,669仟元，各占合併資產總額之1.11%及1.04%，民國109年及108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32,508仟元及48,980仟元，各占合併綜合損益總額之2.97%及4.79%。

其他事項－個體財務報告

太子建設開發股份有限公司已編製民國109年度及108年度個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估太子建設集團繼續經營之能力、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集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

太子建設集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併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合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併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. 辨認並評估合併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集團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，以及使太子建設集團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合併財務報表使用者注意合併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集團不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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，決定對太子建設集團民國 109 年度合併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

田中玉

會計師

吳建志

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號

金管證審字第 1030027246 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 1 8 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109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

	資	產	附註	109	年	12	月	31	日	108	年	12	月	31	日
				金				額	%	金				額	%
流動資產															
1100	現金及約當現金		六(一)	\$		5,406,601			10	\$		5,673,754			10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資		六(二)及八												
	產—流動					904,348			2			1,517,586			3
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流		六(四)及八												
	動					960,960			2			1,064,843			2
1140	合約資產—流動		六(二十四)			200,782			1			340,826			1
1150	應收票據淨額		六(五)			25,934			-			58,341			-
1170	應收帳款淨額		六(五)			1,026,186			2			751,147			1
1180	應收帳款—關係人淨額		六(五)及七			4,049			-			3,696			-
1200	其他應收款					84,537			-			25,402			-
1220	本期所得稅資產					24,189			-			-			-
130X	存貨		六(六)及八			16,678,009			32			19,917,629			37
1410	預付款項					101,098			-			114,552			-
1479	其他流動資產—其他		六(二十四)			3,381			-			4,074			-
11XX	流動資產合計					25,420,074			49			29,471,850			54
非流動資產															
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資		六(二)及八												
	產—非流動					894,021			2			480,499			1
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量		六(三)及八												
	之金融資產—非流動					2,246,407			4			1,880,621			4
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非		六(四)及八												
	流動					772,833			1			1,170,878			2
1550	採用權益法之投資		六(七)及八			1,864,597			4			1,884,520			3
1600	不動產、廠房及設備		六(八)及八			5,835,171			11			5,995,879			11
1755	使用權資產		六(九)及七			7,181,349			14			5,682,287			10
1760	投資性不動產淨額		六(十一)及八			5,582,210			11			5,729,334			11
1780	無形資產		六(十二)			1,996,776			4			2,056,927			4
1840	遞延所得稅資產		六(三十)			176,995			-			119,989			-
1920	存出保證金		七及九			113,575			-			161,987			-
1990	其他非流動資產—其他					81,406			-			102,732			-
15XX	非流動資產合計					26,745,340			51			25,265,653			46
1XXX	資產總計			\$		52,165,414			100	\$		54,737,503			100

(續次頁)

太子建設開發股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	109 年 12 月 31 日		108 年 12 月 31 日		
			金	額 %	金	額 %	
流動負債							
2100	短期借款	六(十三)及八	\$	1,315,000	3	\$ 1,979,000	4
2110	應付短期票券	六(十四)及八		50,000	-	99,925	-
2130	合約負債—流動	六(二十四)		916,950	2	922,540	2
2150	應付票據			306	-	2,523	-
2170	應付帳款			1,798,011	3	2,035,430	4
2200	其他應付款			718,474	1	780,329	1
2220	其他應付款項—關係人	七		-	-	83,349	-
2230	本期所得稅負債			123,422	-	19,135	-
2280	租賃負債—流動	七		442,471	1	373,742	1
2310	預收款項			44,413	-	66,793	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十六)及八		989,177	2	4,679,401	8
2399	其他流動負債—其他			76,741	-	44,717	-
21XX	流動負債合計			6,474,965	12	11,086,884	20
非流動負債							
2530	應付公司債	六(十五)		4,500,000	9	4,500,000	8
2540	長期借款	六(十六)及八		7,704,060	15	7,476,523	14
2550	負債準備—非流動	六(十七)		113,024	-	102,554	-
2570	遞延所得稅負債	六(三十)		298,084	1	298,127	1
2580	租賃負債—非流動	七		7,418,712	14	5,905,455	11
2610	長期應付票據及款項			808,301	2	808,301	2
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十八)		67,490	-	71,868	-
2645	存入保證金			160,581	-	148,959	-
2670	其他非流動負債—其他	六(七)		194,835	-	194,020	-
25XX	非流動負債合計			21,265,087	41	19,505,807	36
2XXX	負債總計			27,740,052	53	30,592,691	56
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	31	16,233,261	30
資本公積							
3200	資本公積	六(二十)		2,260,513	5	2,260,513	4
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	六(二十一)		2,153,743	4	2,058,870	4
3350	未分配盈餘			2,313,465	4	2,428,513	4
其他權益							
3400	其他權益	六(二十二)		1,242,257	2	876,490	2
3500	庫藏股票	六(十九)	(	1,003)	-	(1,003)	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			24,202,236	46	23,856,644	44
36XX	非控制權益			223,126	1	288,168	-
3XXX	權益總計			24,425,362	47	24,144,812	44
重大或有負債及未認列之合約承諾							
3X2X	負債及權益總計	九	\$	52,165,414	100	\$ 54,737,503	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109年及108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	109 金	年 額	度 %	108 金	年 額	度 %
4000 營業收入	六(二十四)及七	\$	11,963,426	100	\$	12,199,437	100
5000 營業成本	六(六)(十二) (二十九)	(	9,746,402)	(81)	(	9,136,983)	(75)
5900 營業毛利			2,217,024	19		3,062,454	25
營業費用	六(十二) (二十九)及七						
6100 推銷費用		(	403,736)	(3)	(	446,958)	(3)
6200 管理費用		(	1,642,147)	(14)	(	1,825,411)	(15)
6450 預期信用減損利益	十二(二)		567	-		11	-
6000 營業費用合計		(	2,045,316)	(17)	(	2,272,358)	(18)
6900 營業利益			171,708	2		790,096	7
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二十五)		12,704	-		14,656	-
7010 其他收入	六(三)(二十六)		442,066	4		447,501	4
7020 其他利益及損失	六(二)(二十七)		440,939	4		39,305	-
7050 財務成本	六(六)(二十八) 及七	(	325,674)	(3)	(	327,977)	(3)
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(七)		47,669	-		98,487	1
7000 營業外收入及支出合計			617,704	5		271,972	2
7900 稅前淨利			789,412	7		1,062,068	9
7950 所得稅費用	六(三十)	(	59,899)	(1)	(	123,318)	(1)
8200 本期淨利		\$	729,513	6	\$	938,750	8

(續次頁)

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109年及108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	109 金	年 額	度 %	108 金	年 額	度 %		
其他綜合損益									
不重分類至損益之項目									
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十八)	(\$	2,177)	-	(\$	3,028)	-	
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)		365,767	3		88,459	-	
8320	採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益之份額-								
	不重分類至損益之項目		(	258)	-	(	960)	-	
8349	與不重分類之項目相關之所得 稅	六(三十)		60	-	(	48)	-	
8310	不重分類至損益之項目總額			363,392	3		84,423	-	
8300	其他綜合損益(淨額)		\$	363,392	3	\$	84,423	-	
8500	本期綜合損益總額		\$	1,092,905	9	\$	1,023,173	8	
淨利歸屬於：									
8610	母公司業主		\$	793,882	7	\$	952,767	8	
8620	非控制權益		(	64,369)	(	1)	(	14,017)	-
			\$	729,513	6	\$	938,750	8	
綜合損益總額歸屬於：									
8710	母公司業主		\$	1,157,255	10	\$	1,037,190	8	
8720	非控制權益		(	64,350)	(	1)	(	14,017)	-
			\$	1,092,905	9	\$	1,023,173	8	
每股盈餘									
	六(三十一)								
9750	基本		\$	0.49	\$	0.59			
9850	稀釋		\$	0.49	\$	0.58			

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109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

歸屬	於	母	公	盈	司	業	主	之	權	益																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																								
											保	留	公	積	法	定	盈	餘	益	換	差	財	務	報	表	換	算	之	金	融	現	益																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																		
																																	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國	外	國

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109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	109 年 度	108 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>			
本期稅前淨利		\$ 789,412	\$ 1,062,068
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	(	418,234)	(37,723)
預期信用減損利益數	十二(二)	(567)	(11)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之	六(七)		
份額	(	47,669)	(98,487)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	六(二十七)	(21,480)	(1,375)
處分投資性不動產利益	六(二十七)	(683)	(182)
不動產、廠房及設備轉列費用數		913	1,358
租約修改利益	六(九)	(174)	(12)
租金減讓之租賃給付變動之利益	六(九)	(15,041)	-
折舊費用	六(八)(九)		
	(十一)(二十九)	768,302	729,711
攤銷費用	六(十二)		
	(二十九)	62,406	61,957
利息費用	六(二十八)	324,474	326,777
利息收入	六(二十五)	(12,704)	(14,656)
股利收入	六(三)(二十六)	(97,600)	(101,775)
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		617,950	(357,187)
合約資產—流動		140,044	276,027
應收票據		32,407	13,829
應收帳款	(	274,472)	964,137
應收帳款—關係人	(	353)	24,097
其他應收款	(	52,016)	74,100
存貨		3,298,137	2,040,345
預付款項		13,269	189,120
其他流動資產—其他		693	40,180
其他非流動資產—其他	(	1,453)	(22,189)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債—流動	(	5,590)	(38,484)
應付票據	(	2,217)	(2,362)
應付帳款	(	237,419)	(769,487)
其他應付款	(	58,614)	(302,635)
其他應付款項—關係人	(	83,349)	17,491
預收款項	(	22,380)	2,618
其他流動負債—其他		32,024	(51,171)
負債準備—非流動		10,470	15,358
淨確定福利負債—非流動	(	6,555)	(3,512)
其他非流動負債—其他		472	156
營運產生之現金流入		4,732,403	4,038,081
收取之利息		12,704	14,656
收取之股利		165,258	158,037
支付之利息	(	314,838)	(323,444)
支付之所得稅	(	43,909)	(160,223)
營業活動之淨現金流入		4,551,618	3,727,107

(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109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	109 年 度	108 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動減少(增加)		\$ 103,883	(\$ 94,004)
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動減少(增加)		398,045	(49,186)
取得不動產、廠房及設備	六(八)	(62,303)	(53,030)
處分不動產、廠房及設備價款		29,351	5,260
處分投資性不動產價款		4,783	1,855
無形資產增加	六(十二)	(2,255)	(640)
存出保證金減少		48,412	93,041
投資活動之淨現金流入(流出)		519,916	(96,704)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款(減少)增加	六(三十三)	(664,000)	989,000
應付短期票券減少	六(三十三)	(49,925)	(301,809)
償還長期借款	六(三十三)	(36,743,015)	(31,212,652)
舉借長期借款	六(三十三)	33,280,328	29,925,922
長期應付票據及款項增加	六(三十三)	-	86,668
存入保證金增加	六(三十三)	11,622	12,797
租賃本金償還	六(三十三)	(361,342)	(368,586)
發放現金股利	六(二十一)	(811,663)	(1,055,162)
非控制權益變動數		(692)	(1,080)
籌資活動之淨現金流出		(5,338,687)	(1,924,902)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(267,153)	1,705,501
期初現金及約當現金餘額		5,673,754	3,968,253
期末現金及約當現金餘額		\$ 5,406,601	\$ 5,673,754

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

會計師查核報告

(110)財審報字第 20004136 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 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(包括重大會計政策彙總)，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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 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 109 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 109 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(三十)；會計項目說明請參閱

個體財務報表附註六(二十四)。民國 109 年度太子建設開發股份有限公司房地銷售收入為新台幣 6,567,877 仟元，占營業收入之 89.89%。

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(十四)；會計項目說明請參閱個體財務報表附註六(七)。

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 109 年及 108 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 304,626 仟元及 307,140 仟元，各占個體資產總額之 0.80%及 0.73%，民國 109 年及 108 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 2,887 仟元及 21,377 仟元，各占綜合損益總額之 0.25%及 2.06%。

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舞弊或錯誤。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 109 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

田中玉

會計師

吳建志

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號

金管證審字第 1030027246 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 1 8 日

太子建設開發股份有限公司
個體資產負債表
民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
			金 額 %	金 額 %
流動資產				
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 4,182,938 11	\$ 4,113,430 10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)		
	產－流動		702,819 2	904,894 2
1150	應收票據淨額	六(五)	24,382 -	56,998 -
1170	應收帳款淨額	六(五)	369,827 1	88,426 -
1200	其他應收款		12,483 -	1,963 -
1220	本期所得稅資產		- -	7,128 -
130X	存貨	六(六)、七及八	16,124,294 42	19,335,331 46
1410	預付款項		57,727 -	91,063 -
1479	其他流動資產－其他	六(二十四)	78 -	40 -
11XX	流動資產合計		21,474,548 56	24,599,273 58
非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)及八		
	產－非流動		79,712 -	79,342 -
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)及八		
	之金融資產－非流動		2,096,142 6	1,795,634 4
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非	六(四)及八		
	流動		528,573 1	910,538 2
1550	採用權益法之投資	六(七)及八	5,217,242 14	5,600,351 13
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八	481,803 1	484,710 1
1755	使用權資產	六(九)及七	152,156 -	182,672 1
1760	投資性不動產淨額	六(十一)及八	5,592,141 15	5,740,842 14
1780	無形資產	六(十二)	1,994,175 5	2,055,428 5
1840	遞延所得稅資產	六(三十)	- -	471 -
1920	存出保證金	九	10,450 -	13,067 -
1990	其他非流動資產－其他	七	636,640 2	636,640 2
15XX	非流動資產合計		16,789,034 44	17,499,695 42
1XXX	資產總計		\$ 38,263,582 100	\$ 42,098,968 100

(續次頁)

太子建設開發股份有限公司
個體資產負債表
民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	109 年 12 月 31 日		108 年 12 月 31 日		
			金	額 %	金	額 %	
流動負債							
2100	短期借款	六(十三)及八	\$	1,275,000	4	\$ 1,949,000	5
2110	應付短期票券	六(十四)及八		-	-	49,925	-
2130	合約負債－流動	六(二十四)		518,724	2	551,520	1
2150	應付票據			-	-	1,940	-
2170	應付帳款			799,306	2	941,127	2
2180	應付帳款－關係人	七		4,025	-	31,006	-
2200	其他應付款			357,169	1	375,656	1
2230	本期所得稅負債			121,831	-	-	-
2280	租賃負債－流動	七		30,807	-	29,698	-
2310	預收款項			44,298	-	66,565	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十六)及八		889,177	2	4,629,401	11
2399	其他流動負債－其他			121,607	-	31,513	-
21XX	流動負債合計			4,161,944	11	8,657,351	20
非流動負債							
2530	應付公司債	六(十五)		4,500,000	12	4,500,000	11
2540	長期借款	六(十六)及八		4,654,060	12	4,326,523	10
2550	負債準備－非流動	六(十七)		113,024	-	102,554	-
2580	租賃負債－非流動	七		125,525	-	155,362	1
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十八)		58,146	-	61,556	-
2645	存入保證金			150,995	1	141,469	-
2670	其他非流動負債－其他	六(七)		297,652	1	297,509	1
25XX	非流動負債合計			9,899,402	26	9,584,973	23
2XXX	負債總計			14,061,346	37	18,242,324	43
權益							
股本							
3110	普通股股本	六(十九)		16,233,261	42	16,233,261	39
資本公積							
3200	資本公積	六(二十)		2,260,513	6	2,260,513	5
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	六(二十一)		2,153,743	6	2,058,870	5
3350	未分配盈餘			2,313,465	6	2,428,513	6
其他權益							
3400	其他權益	六(二十二)		1,242,257	3	876,490	2
3500	庫藏股票	六(十九)	(	1,003)	-	(1,003)	-
3XXX	權益總計			24,202,236	63	23,856,644	57
重大或有負債及未認列之合約承諾							
3X2X	負債及權益總計	九	\$	38,263,582	100	\$ 42,098,968	100

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109年及108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	109 年 度	108 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(二十四)及七	\$ 7,306,687 100	\$ 5,680,054 100
5000 營業成本	六(六)(十二)(二十九)及七	(5,476,757) (75)	(4,299,848) (76)
5900 營業毛利		1,829,930 25	1,380,206 24
營業費用	六(二十九)及七		
6100 推銷費用		(340,529) (4)	(325,022) (6)
6200 管理費用		(710,037) (10)	(750,591) (13)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	- -	(29) -
6000 營業費用合計		(1,050,566) (14)	(1,075,642) (19)
6900 營業利益		779,364 11	304,564 5
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(二十五)	3,273 -	4,099 -
7010 其他收入	六(二十六)	264,706 4	264,940 5
7020 其他利益及損失	六(二)(二十七)	30,214 -	2,713 -
7050 財務成本	六(六)(二十八)	(162,245) (2)	(185,984) (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(七)	26,160 -	628,202 11
7000 營業外收入及支出合計		162,108 2	713,970 13
7900 稅前淨利		941,472 13	1,018,534 18
7950 所得稅費用	六(三十)	(147,590) (2)	(65,767) (1)
8000 繼續營業單位本期淨利		793,882 11	952,767 17
8200 本期淨利		\$ 793,882 11	\$ 952,767 17
其他綜合損益			
不重分類至損益之項目			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十八)	(\$ 1,187) -	(\$ 295) -
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)	300,508 4	87,356 1
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		64,052 1	(2,638) -
8310 不重分類至損益之項目總額		363,373 5	84,423 1
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 363,373 5	\$ 84,423 1
8500 本期綜合損益總額		\$ 1,157,255 16	\$ 1,037,190 18
每股盈餘	六(三十一)		
9750 基本		\$ 0.49	\$ 0.59
9850 稀釋		\$ 0.49	\$ 0.58
假設子公司對本公司股票之投資不視為庫藏股時之擬制性資料：			
本期淨利		\$ 793,882	\$ 952,767
每股盈餘			
基本		\$ 0.49	\$ 0.59
稀釋		\$ 0.49	\$ 0.58

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

個體權益變動表

民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

108 年 度	附 註	普 通 股 股 本	本 公 司 積 存 法 定 盈 餘 公 積 金	留 存 盈 餘 其 他	外 幣 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	透 過 機 構 運 營 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 實 收 資 產	其 他 綜 合 損 益	權 益 總 額
108 年 1 月 1 日 餘 額		\$ 16,233,261	\$ 2,260,513	\$ 1,933,605	\$ 2,660,209	\$ 48	\$ 788,079	\$ 23,874,616
108 年 度 淨 利	六(三十一)	-	-	-	952,767	-	-	952,767
108 年 度 其 他 綜 合 損 益	六(三十八)(二十二)	-	-	-	4,036	-	88,459	84,423
108 年 度 綜 合 損 益 總 額		-	-	-	948,731	-	88,459	1,037,190
107 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配：								
法 定 盈 餘 公 積		-	-	125,265	(125,265)	-	-	-
現 金 股 利	六(二十一)	-	-	-	(1,055,162)	-	-	(1,055,162)
108 年 12 月 31 日 餘 額		\$ 16,233,261	\$ 2,260,513	\$ 2,058,870	\$ 2,428,513	\$ 48	\$ 876,538	\$ 23,856,644
109 年 度								
109 年 1 月 1 日 餘 額		\$ 16,233,261	\$ 2,260,513	\$ 2,058,870	\$ 2,428,513	\$ 48	\$ 876,538	\$ 23,856,644
109 年 度 淨 利	六(三十一)	-	-	-	793,882	-	-	793,882
109 年 度 其 他 綜 合 損 益	六(三十八)(二十二)	-	-	-	2,394	-	365,767	363,373
109 年 度 綜 合 損 益 總 額		-	-	-	791,488	-	365,767	1,157,255
108 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配：								
法 定 盈 餘 公 積		-	-	94,873	(94,873)	-	-	-
現 金 股 利	六(二十一)	-	-	-	(811,663)	-	-	(811,663)
109 年 12 月 31 日 餘 額		\$ 16,233,261	\$ 2,260,513	\$ 2,153,743	\$ 2,313,455	\$ 48	\$ 1,242,305	\$ 24,202,236

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，讀併同參閱。

董事長：羅智先

經理人：謝明汎

唯大哉
知州志

太子建設開發股份有限公司
個體現金流量表
民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	109 年 度	108 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 941,472	\$ 1,018,534
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	(	3,828)	(4,059)
預期信用減損損失數	十二(二)	-	29
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合	六(七)		
資利益之份額	(	26,160)	(628,202)
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損	六(二十七)		
失	(	25,783)	80
處分投資性不動產利益	六(二十七)	(683)	(182)
不動產、廠房及設備轉列費用數		20	278
折舊費用	六(八)(九)		
	(十一)(二十九)	137,228	141,763
攤銷費用	六(十二)		
	(二十九)	61,253	61,253
利息費用	六(二十八)	162,245	185,984
利息收入	六(二十五)	(3,273)	(4,099)
股利收入	六(三)(二十六)	(67,085)	(74,866)
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一			
流動		205,533	(368,188)
應收票據		32,616	13,661
應收帳款	(	281,401)	982,789
其他應收款		157	86,171
存貨		3,269,510	1,975,052
預付款項		28,003	139,235
其他流動資產一其他	(	38)	41,056
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債一流動	(	32,796)	63,545
應付票據	(	1,940)	(2,588)
應付帳款	(	141,821)	(404,077)
應付帳款一關係人	(	26,981)	(89,230)
其他應付款	(	15,291)	(164,345)
預收款項	(	22,267)	2,505
其他流動負債一其他		90,094	(47,618)
負債準備一非流動		10,470	15,358
淨確定福利負債一非流動	(	4,597)	146
營運產生之現金流入		4,284,657	2,939,985
收取之利息		3,273	4,099
收取之股利		540,549	642,422
支付之利息	(	165,441)	(186,668)
支付之所得稅	(	28,837)	(89,028)
營業活動之淨現金流入		4,634,201	3,310,810

(續次頁)

太子建設開發股份有限公司
個體現金流量表
民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	<u>附註</u>	<u>109 年 度</u>	<u>108 年 度</u>
<u>投資活動之現金流量</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動減少		\$ -	\$ 240,251
取得不動產、廠房及設備	六(八)	(12,012)	(6,870)
處分不動產、廠房及設備價款		26,922	20
處分投資性不動產價款		4,783	1,855
存出保證金減少		2,617	100,089
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動減少			
(增加)		381,965	(33,290)
投資活動之淨現金流入		<u>404,275</u>	<u>302,055</u>
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款(減少)增加	六(三十三)	(674,000)	1,219,000
應付短期票券減少	六(三十三)	(49,925)	(151,809)
償還長期借款	六(三十三)	(36,693,015)	(31,212,652)
舉借長期借款	六(三十三)	33,280,328	29,614,922
存入保證金增加	六(三十三)	9,526	11,814
租賃本金償還	六(三十三)	(30,219)	(29,512)
發放現金股利	六(二十一)	(811,663)	(1,055,162)
籌資活動之淨現金流出		(4,968,968)	(1,603,399)
本期現金及約當現金增加數		69,508	2,009,466
期初現金及約當現金餘額		<u>4,113,430</u>	<u>2,103,964</u>
期末現金及約當現金餘額		<u>\$ 4,182,938</u>	<u>\$ 4,113,430</u>

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

盈餘分配表

中華民國一〇九年一月一日至一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣元

一、可供分配數	
1. 期初未分配盈餘	1,521,976,865
2. 加：109年度稅後淨利	793,881,833
3. 減：確定福利計畫之再衡量數	(2,393,495)
4. 減：提列法定盈餘公積	<u>(79,148,834)</u>
5. 可供分配盈餘	2,234,316,369
二、分配項目	
發放現金股利(每股發放0.4元)	(649,330,459)
三、累積未分配盈餘	
	1,584,985,910

註：

1. 本年度分配盈餘順序，係優先分配109年度盈餘。
2. 股東配息未滿一元之畸零數額轉入本公司職工福利委員會。

董事長：羅智先

經理人：謝明汎

主辦會計：戴大昌

**太子建設開發股份有限公司
股東會議事規則
修正條文對照表**

修正條文	現行條文	說明
第三條 第一、二、三項略。 選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五第一項各款、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出。 <u>股東會召集事由已載明全面改選董事，並載明就任日期，該次股東會改選完成後，同次會議不得再以臨時動議或其他方式變更其就任日期。</u>	第三條 第一、二、三項略。 選任或解任董事、變更章程、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五第一項各款、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。	配合公司法第一百七十二條第五項修正之。
持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第 172 條之 1 第 4 項各款情形之一，董事會得不列為議案。	持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得<u>以書面</u>向本公司提出股東常會議案。但以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第 172 條之 1 第 4 項各款情形之一，董事會得不列為議案。	配合公司法第一百七十二條之一第一項修正。
本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前，公告受理股東之提案、書面或電子受理	本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前公告受理股東之提案、受理處所及受理期	配合公司法第一百七十二條之一第二項修正。

方式、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。以下略。	間；其受理期間不得少於十日。以下略。	
第九條 第一項略。 已屆開會時間，主席應即宣布開會，<u>並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊。</u> 惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。 以下略。	第九條 第一項略。 已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。 以下略。	依據110年1月28日臺證治理字第1100001446號公告，為提升公司治理並維護股東之權益修正之。
第十條 股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，<u>相關議案（包括臨時動議及原議案修正）均應採逐案票決</u>，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。 第二、三項略。 主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決，<u>並安排適足之投票時間。</u>	第十條 股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。 第二、三項略。 主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。	依據109年1月2日臺證治理字第1080024221號公告，配合107年起上市上櫃公司全面採行電子投票，並落實逐案票決精神，修正之。 依據109年1月2日臺證治理字第1080024221號公告，為免股東會召集權人過度限縮股東投票時間，致股東因來不及投票而影響股東行使投票權利，修正之。
第十四條 股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事之名單與其當選權數	第十四條 股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事之名單與其當選權數	依據110年1月28日臺證治理字第1100001446號公告，為提升公司治理並維護股東之權益修正

及落選董事名單及其獲得之選舉權數。	。	之。
第二項略。	第二項略。	
第十五條 第一、二項略。	第十五條 第一、二項略。	
議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及表決結果（包含統計之權數）記載之，有選舉董事時，應揭露每位候選人之得票權數。在本公司存續期間，應永久保存。	議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及其結果記載之，在本公司存續期間，應永久保存。	依據 109 年 1 月 2 日臺證治理字第 1080024221 號公告，為落實逐案票決精神，修正之。
第十九條 本規則未規定事項，悉依公司法、主管機關相關法規及本公司章程之規定辦理。	第十九條 本規則未規定事項，悉依公司法及本公司章程之規定辦理。	酌修字詞。