

總太地產開發股份有限公司  
(原名駿億電子股份有限公司)

財務報表暨會計師核閱報告  
民國一〇一及一〇〇年第一季

地址：新竹縣竹北市嘉豐五路一段一七六號

電話：(〇三) 六六七五六三〇

## § 目 錄 §

| 項               | 目 頁   | 次 | 財 務 報 表<br>附 註 編 號 |
|-----------------|-------|---|--------------------|
| 一、封 面           | 1     |   | -                  |
| 二、目 錄           | 2     |   | -                  |
| 三、會計師核閱報告       | 3     |   | -                  |
| 四、資產負債表         | 4     |   | -                  |
| 五、損 益 表         | 5~6   |   | -                  |
| 六、股東權益變動表       | -     |   | -                  |
| 七、現金流量表         | 7~8   |   | -                  |
| 八、財務報表附註        |       |   |                    |
| (一) 公司沿革        | 9     |   | 一                  |
| (二) 重要會計政策之彙總說明 | 9~14  |   | 二                  |
| (三) 會計變動之理由及其影響 | 15    |   | 三                  |
| (四) 重要會計科目之說明   | 15~30 |   | 四~二十               |
| (五) 關係人交易       | 31~32 |   | 二一                 |
| (六) 質抵押之資產      | 33    |   | 二二                 |
| (七) 重大承諾事項及或有事項 | 33    |   | 二三                 |
| (八) 重大之災害損失     | -     |   | -                  |
| (九) 重大之期後事項     | -     |   | -                  |
| (十) 其 他         | -     |   | -                  |
| (十一) 附註揭露事項     |       |   |                    |
| 1. 重大交易事項相關資訊   | 33~38 |   | 二四                 |
| 2. 轉投資事業相關資訊    | 34、38 |   | 二四                 |
| 3. 大陸投資資訊       | 34    |   | 二四                 |
| (十二) 營運部門財務資訊   | 34    |   | 二五                 |

## 會計師核閱報告

總太地產開發股份有限公司 公鑒：

總太地產開發股份有限公司（原名駿億電子股份有限公司）民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至三月三十一日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表整體表示查核意見。

如財務報表附註九所述，總太地產開發股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日採權益法評價之長期股權投資餘額分別計新台幣（以下同）7,947 仟元及 6,255 仟元，及其民國一〇一年及一〇〇年第一季認列之投資損益分別為損失 83 仟元及利益 191 仟元，暨財務報表附註二四附註揭露事項所述轉投資事業之相關資訊，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列與揭露。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等被投資公司之財務報表，倘經會計師核閱，對財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則而須作修正之情事。

總太地產開發股份有限公司已編製民國一〇一年及一〇〇年第一季之合併財務報表，並經本會計師出具保留式核閱意見之核閱報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳麗冬

會計師 呂惠民

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 四 月 二 十 日

總太地產開發股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟  
每股面額為元

| 代 碼  | 資 產                    | 一 〇 一 年 三 月 底       |            | 一 〇 〇 年 三 月 底       |            | 代 碼  | 負 債 及 股 東 權 益   | 一 〇 一 年 三 月 底       |            | 一 〇 〇 年 三 月 底       |            |
|------|------------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|------|---|---------------------|------------|---------------------|------------|
|      |                        | 金 額                 | %          | 金 額                 | %          |      |   | 金 額                 | %          | 金 額                 | %          |
|      | 流動資產                   |                     |            |                     |            |      | 流動負債  |                     |            |                     |            |
| 1100 | 現 金 (附註四)              | \$ 147,888          | 3          | \$ 882,028          | 41         | 2102 | 短期銀行借款 (附註十三及二二)  | \$ 1,386,790        | 28         | \$ 272,680          | 13         |
| 1320 | 備供出售金融資產—流動 (附註二及五)    | 3,436               | -          | 2,834               | -          | 2120 | 應付票據—非關係人   | 47,489              | 1          | 68,477              | 3          |
| 1120 | 應收票據—非關係人淨額 (附註二及三)    | 79                  | -          | 200                 | -          | 2130 | 應付票據—關係人 (附註二一)   | -                   | -          | 554                 | -          |
| 1140 | 應收帳款—非關係人淨額 (附註二及三)    | -                   | -          | 1,514               | -          | 2140 | 應付帳款—非關係人   | 68,701              | 1          | 18,524              | 1          |
| 1150 | 應收帳款—關係人 (附註二、三及二一)    | -                   | -          | 1,841               | -          | 2150 | 應付帳款—關係人 (附註二一)   | 40,538              | 1          | 25,429              | 1          |
| 1190 | 其他金融資產—流動 (附註六及二一)     | 140,637             | 3          | 193,541             | 9          | 2160 | 應付所得稅   | 23,478              | -          | -                   | -          |
| 1220 | 存貨—建設業 (附註二、七、二一及二二)   | 4,080,309           | 83         | 744,412             | 34         | 2170 | 應付費用  | 45,113              | 1          | 22,460              | 1          |
| 1285 | 遞延推銷費用 (附註二)           | 250,779             | 5          | 169,183             | 8          | 2262 | 預收房地款 (附註二及二三)  | 1,212,712           | 25         | 552,219             | 25         |
| 1286 | 遞延所得稅資產 (附註二及十七)       | 4,467               | -          | -                   | -          | 2298 | 其他流動負債 (附註二及二一)   | 32,160              | 1          | 73,033              | 3          |
| 1291 | 受限制資產 (附註四及二二)         | 42,075              | 1          | 134,814             | 6          | 21XX | 流動負債合計  | <u>2,856,981</u>    | <u>58</u>  | <u>1,033,376</u>    | <u>47</u>  |
| 1298 | 其他流動資產 (附註二及十七)        | 55,225              | 1          | 30,697              | 1          |      | 其他負債  |                     |            |                     |            |
| 11XX | 流動資產合計                 | <u>4,724,895</u>    | <u>96</u>  | <u>2,161,064</u>    | <u>99</u>  | 2820 | 存入保證金   | -                   | -          | 200                 | -          |
|      | 投 資 (附註二)              |                     |            |                     |            | 2XXX | 負債合計  | <u>2,856,981</u>    | <u>58</u>  | <u>1,033,576</u>    | <u>47</u>  |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資 (附註九)      | 146,236             | 3          | 6,255               | -          |      | 股東權益 (附註二及十六)   |                     |            |                     |            |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產—非流動 (附註二及十) | 95                  | -          | -                   | -          | 3110 | 普通股股本—每股面額 10 元；額定 120,000 仟股；發行：一〇一年三月底為 110,327 仟股，一〇〇年三月底為 89,705 仟股 | 1,103,268           | 22         | 897,050             | 41         |
| 14XX | 投資合計                   | <u>146,331</u>      | <u>3</u>   | <u>6,255</u>        | <u>-</u>   | 3140 | 預收股本  | -                   | -          | 5,334               | -          |
|      | 固定資產 (附註二及十一)          |                     |            |                     |            |      | 資本公積  |                     |            |                     |            |
|      | 成 本                    |                     |            |                     |            | 3210 | 發行股票溢價  | 322,193             | 7          | 121,640             | 6          |
| 1551 | 運輸設備                   | 1,672               | -          | -                   | -          | 3271 | 員工認股權   | 12,422              | -          | 8,750               | -          |
| 1681 | 其他設備                   | 4,301               | -          | 3,635               | -          |      | 保留盈餘  |                     |            |                     |            |
| 15X1 | 成本合計                   | 5,973               | -          | 3,635               | -          | 3320 | 特別盈餘公積  | 763                 | -          | 578                 | -          |
| 15X9 | 累計折舊                   | ( 1,424 )           | -          | ( 219 )             | -          | 3350 | 未分配盈餘   | 639,217             | 13         | 114,114             | 6          |
| 1670 | 預付設備款                  | 100                 | -          | 829                 | -          |      | 股東權益其他項目  |                     |            |                     |            |
| 15XX | 固定資產淨額                 | <u>4,649</u>        | <u>-</u>   | <u>4,245</u>        | <u>-</u>   | 3420 | 累積換算調整數   | ( 605 )             | -          | ( 609 )             | -          |
| 17XX | 無形資產 (附註二及十二)          | <u>1,181</u>        | <u>-</u>   | <u>106</u>          | <u>-</u>   | 3450 | 金融商品未實現損失   | ( 716 )             | -          | ( 166 )             | -          |
|      | 其他資產 (附註二)             |                     |            |                     |            | 3XXX | 股東權益淨額  | <u>2,076,542</u>    | <u>42</u>  | <u>1,146,691</u>    | <u>53</u>  |
| 1860 | 遞延所得稅資產—非流動 (附註十七)     | 45,504              | 1          | -                   | -          |      | 負債及股東權益總計   | <u>\$ 4,933,523</u> | <u>100</u> | <u>\$ 2,180,267</u> | <u>100</u> |
| 1880 | 其他資產—其他 (附註十四)         | 10,963              | -          | 8,597               | 1          |      |   |                     |            |                     |            |
| 18XX | 其他資產合計                 | <u>56,467</u>       | <u>1</u>   | <u>8,597</u>        | <u>1</u>   |      |   |                     |            |                     |            |
| 1XXX | 資 產 總 計                | <u>\$ 4,933,523</u> | <u>100</u> | <u>\$ 2,180,267</u> | <u>100</u> |      |   |                     |            |                     |            |

後附之附註係本財務報表之一部分  
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年四月二十日核閱報告)

董事長：吳錫坤

經理人：沈瑞興

會計主管：楊淑晶

總太地產開發股份有限公司

損 益 表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代碼   |                    | 一〇一年第一季        |           | 一〇〇年第一季        |           |
|------|--------------------|----------------|-----------|----------------|-----------|
|      |                    | 金 額            | %         | 金 額            | %         |
| 4000 | 營業收入(附註二及二一)       | \$ 232,141     | 100       | \$ 530,825     | 100       |
| 5000 | 營業成本(附註八、十八及二一)    | <u>131,196</u> | <u>57</u> | <u>367,400</u> | <u>69</u> |
| 5910 | 營業毛利               | <u>100,945</u> | <u>43</u> | <u>163,425</u> | <u>31</u> |
|      | 營業費用(附註十八及二一)      |                |           |                |           |
| 6100 | 推銷費用               | 9,111          | 4         | 27,865         | 5         |
| 6200 | 管理及總務費用            | <u>11,936</u>  | <u>5</u>  | <u>18,419</u>  | <u>4</u>  |
| 6000 | 營業費用合計             | <u>21,047</u>  | <u>9</u>  | <u>46,284</u>  | <u>9</u>  |
| 6900 | 營業利益               | <u>79,898</u>  | <u>34</u> | <u>117,141</u> | <u>22</u> |
|      | 營業外收入及利益           |                |           |                |           |
| 7110 | 利息收入               | 20             | -         | 245            | -         |
| 7121 | 採權益法認列之投資利益淨額(附註二) | 1,537          | 1         | 191            | -         |
| 7480 | 什項收入               | <u>352</u>     | <u>-</u>  | <u>991</u>     | <u>-</u>  |
| 7100 | 合 計                | <u>1,909</u>   | <u>1</u>  | <u>1,427</u>   | <u>-</u>  |
|      | 營業外費用及損失           |                |           |                |           |
| 7510 | 利息費用(附註二及七)        | 285            | -         | 15             | -         |
| 7560 | 兌換損失(附註二)          | <u>159</u>     | <u>-</u>  | <u>-</u>       | <u>-</u>  |
| 7500 | 合 計                | <u>444</u>     | <u>-</u>  | <u>15</u>      | <u>-</u>  |

(接次頁)

(承前頁)

| 代碼   | 一〇一年第一季        |                  | 一〇〇年第一季        |                   |                |
|------|----------------|------------------|----------------|-------------------|----------------|
|      | 金額             | %                | 金額             | %                 |                |
| 7900 | 繼續營業單位稅前淨利     | \$ 81,363        | 35             | \$ 118,553        | 22             |
| 8110 | 所得稅費用(附註二及十七)  | 9,365            | 4              | -                 | -              |
| 8900 | 繼續營業單位淨利       | 71,998           | 31             | 118,553           | 22             |
| 9100 | 停業單位利益(附註八及二一) | -                | -              | 434               | -              |
| 9600 | 純益             | <u>\$ 71,998</u> | <u>31</u>      | <u>\$ 118,987</u> | <u>22</u>      |
|      |                | 稅前               | 稅後             | 稅前                | 稅後             |
|      | 每股盈餘(附註十九)     |                  |                |                   |                |
| 9750 | 基本每股盈餘         | <u>\$ 0.74</u>   | <u>\$ 0.65</u> | <u>\$ 1.33</u>    | <u>\$ 1.33</u> |
| 9850 | 稀釋每股盈餘         | <u>\$ 0.73</u>   | <u>\$ 0.65</u> | <u>\$ 1.32</u>    | <u>\$ 1.32</u> |

後附之附註係本財務報表之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年四月二十日核閱報告)

董事長：吳錫坤

經理人：沈瑞興

會計主管：楊淑晶

總太地產開發股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

|                  | 一〇一年<br>第一季         | 一〇〇年<br>第一季      |
|------------------|---------------------|------------------|
| 營業活動之現金流量        |                     |                  |
| 純益               | \$ 71,998           | \$ 118,987       |
| 遞延所得稅            | 3,920               | -                |
| 折舊               | 305                 | 120              |
| 各項攤提             | 126                 | 14               |
| 存貨跌價回升利益         | -                   | ( 6,751)         |
| 採權益法認列之投資利益淨額    | ( 1,537)            | ( 191)           |
| 預付退休金            | ( 50)               | ( 52)            |
| 營業資產及負債之淨變動      |                     |                  |
| 應收票據             | ( 79)               | 886              |
| 應收帳款             | -                   | 5,240            |
| 其他金融資產—流動        | 1,119               | 5,236            |
| 存貨—製造業淨額         | -                   | 6,751            |
| 存貨—建設業           | ( 1,396,836)        | ( 174,532)       |
| 遞延推銷費用           | 4,479               | ( 30,928)        |
| 其他流動資產           | ( 6,038)            | 893              |
| 應付票據             | ( 2,554)            | 49,684           |
| 應付帳款             | ( 4,392)            | ( 804)           |
| 應付所得稅            | 5,445               | -                |
| 應付費用             | 607                 | 12,850           |
| 預收房地款            | 157,315             | 90,412           |
| 其他流動負債           | ( 2,520)            | 26,789           |
| 營業活動之淨現金流入(出)    | <u>( 1,168,692)</u> | <u>104,604</u>   |
| 投資活動之現金流量        |                     |                  |
| 受限制資產減少(增加)      | 35,137              | ( 26,818)        |
| 取得以成本衡量之金融資產     | ( 1,900)            | -                |
| 以成本衡量之金融資產減資退回股款 | 1,805               | -                |
| 購置固定資產           | ( 1,096)            | ( 2,653)         |
| 存出保證金減少          | -                   | 1,557            |
| 處分待出售非流動資產價款     | -                   | 5,000            |
| 投資活動之淨現金流入(出)    | <u>33,946</u>       | <u>( 22,914)</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|                    | 一〇一年<br>第一季       | 一〇〇年<br>第一季       |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| 融資活動之現金流量          |                   |                   |
| 短期銀行借款淨增加          | \$1,036,110       | \$ 106,120        |
| 員工行使認股權股款          | 1,438             | 5,334             |
| 存入保證金增加            | <u>-</u>          | <u>200</u>        |
| 融資活動之淨現金流入         | <u>1,037,548</u>  | <u>111,654</u>    |
| 現金淨增加(減少)          | ( 97,198)         | 193,344           |
| 期初現金餘額             | <u>245,086</u>    | <u>688,684</u>    |
| 期末現金餘額             | <u>\$ 147,888</u> | <u>\$ 882,028</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露        |                   |                   |
| 支付利息(不含資本化利息)      | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 29</u>      |
| 不影響現金流量之投資及融資活動    |                   |                   |
| 其他應收款轉列採權益法之長期股權投資 | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 1,527</u>   |

後附之附註係本財務報表之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年四月二十日核閱報告)

董事長：吳錫坤

經理人：沈瑞興

會計主管：楊淑晶

總太地產開發股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年第一季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明者外，為新台幣仟元)

一、公司沿革及營業

本公司係依照公司法及有關法令規定於八十六年十一月設立，並於八十九年七月十四日經財政部證券暨期貨管理委員會（現為行政院金融監督管理委員會證券期貨局，以下簡稱證期局）核准補辦股份公開發行，及經台灣證券交易所核准於九十二年三月三日股票正式掛牌上市。本公司原名駿億電子股份有限公司，於一〇〇年七月變更公司名稱為現名。

本公司主要營業項目為委託營造廠商興建住宅及商業大樓之出租或出售等營業項目。

本公司截至一〇一及一〇〇年三月底之員工人數分別為 53 人及 70 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策之彙總說明如下：

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

外幣長期股權投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

## (二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、所得稅、無形資產攤提、閒置資產折舊、資產減損損失及退休金等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

## (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債。

但本公司從事工程部分，其營業週期長於一年，是以與建設業務相關之資產負債，係按營業週期作為劃分流動及非流動之標準。

## (四) 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。債務商品原始認列金額與到期金額間之差額，採用利息法攤銷之利息，認列為當期損益。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

## (五) 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市櫃股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相同。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損

金額不予迴轉。

#### (六) 應收帳款之減損評估

對於應收款項係於資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收款項原始認列後發生之事件致使應收款項之估計未來現金流量受影響者，該應收款項視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收款項組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收款項違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量折現間的差額。應收款項之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目；原先已沖銷而後續回收之款項則貸記備抵評價科目；備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

#### (七) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產及採權益法之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

#### (八) 建設業務會計

投資興建房屋係按各不同工程分別計算成本。於建屋預售時全數符合下列條件者，以完工比例法認列出售房地損益外，其餘均於工程完工交屋時認列：

1. 工程之進度已逾籌劃階段，亦即工程之設計、規劃、承包及整地均已完成，工程之建造可隨時進行。
2. 預售契約總額已達估計工程總成本。
3. 買方支付之價款已達契約總價款 15%。
4. 應收契約款之收現性可合理估計。
5. 履行合約所須投入工程總成本與年底完工程度均可合理估計。
6. 歸屬於售屋契約之成本可合理辨認。

採完工比例法時，有關完工比例之衡量係按工程實際完工程度作為衡量標準。購入或換入土地，於取得土地所有權前支付之購地價款列記預付土地款，取得所有權後列記營建用地；投入各項工程之營建土地及建築成本列記在建房地，俟工程完工始結轉為待售房地；預售房地收取之價款列記預收房地款，因預售而發生之銷售費用列記遞延推銷費用。採全部完工法時，於完工交屋年度，待售房地、預收房地款與遞延推銷費用均按出售部分結轉認列為當期損益；採完工比例法時，每期以期末完工比例及出售比例累積計算銷售利益，減除前期已認列之累積利益後，作為當期銷售利益。

有關完工及交屋損益歸屬年度之認定，係以工程已達可交屋狀態且已實際交付房地及移轉所有權之日期為準。惟資產負債表日前僅完成其中一項，但於期後期間已實際完成另一項者亦予以認列。

使在建工程（包括營建用地及建築成本）達到可使用或完工狀態前所發生之利息支出予以資本化列為在建工程之成本。

工程已售或未售成本之分攤，採售價比例計算；惟同一工程於擇定後之前後年度不得變更。

營建用地、在建房地及待售房地以成本為列帳基礎，於期末如有充分證據顯示淨變現價值低於成本時，其差額提列備抵跌價損失。

#### (九) 待出售非流動資產

非流動資產若主要將以出售之方式而非透過持續使用回收其帳面價值，並可依一般條件及商業慣例立即出售，且高度很有可能出售之非流動資產時，本公司將其分類為待出售非流動資產。

待出售非流動資產以帳面價值與淨公平價值孰低者衡量，其淨

公平價值低於帳面價值之金額，認列為減損損失。若其淨公平價值續後回升，於損益表認列為利益，惟迴轉金額不超過已認列之累計減損損失。

(十) 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達 20% 以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、遞延所得稅資產及其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

本公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之利益，按持股比例予以消除；惟如本公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除。本公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，按持股比例予以消除。

(十一) 固定資產

固定資產係以成本減累計折舊及累計減損計價。購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用直線法按下列耐用年限計提：運輸設備，五年；其他設備，三至五年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重新估計可使用年限繼續攤提折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本、累計折舊及累計減損均自帳上減除，因而產生之損益列為當期營業外利益或損失。

(十二) 無形資產

電腦軟體及技術授權權利金係以取得成本為入帳基礎，採直線法分三年平均攤銷。

### (十三) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

### (十四) 所得稅

所得稅作跨期間分攤。即將可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；而應課稅暫時性差異之所得稅影響數，則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目；無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 之所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

### (十五) 股份基礎給付

發行酬勞性員工認股權憑證，其給與日或修正日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

### (十六) 收入之認列

係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂係將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍。此項會計變動，對一〇〇年第一季財務報表並無重大影響。

### 四、現金

|          | 一〇一年三月底           | 一〇〇年三月底           |
|----------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金     | \$ 41             | \$ 23             |
| 銀行存款     |                   |                   |
| 支票存款     | 40                | 40                |
| 活期存款     | 181,207           | 868,717           |
| 外幣活期存款   | 6,115             | 20,902            |
| 定期存款     | <u>2,560</u>      | <u>127,160</u>    |
|          | 189,963           | 1,016,842         |
| 減：信託專戶存款 | ( 42,075)         | ( 117,214)        |
| 質押定期存款   | <u>-</u>          | <u>( 17,600)</u>  |
|          | <u>\$ 147,888</u> | <u>\$ 882,028</u> |

### 五、備供出售金融資產－流動

|        | 一〇一年三月底         | 一〇〇年三月底         |
|--------|-----------------|-----------------|
| 基金受益憑證 | <u>\$ 3,436</u> | <u>\$ 2,834</u> |

### 六、其他金融資產－流動

|       | 一〇一年三月底           | 一〇〇年三月底           |
|-------|-------------------|-------------------|
| 存出保證金 | \$ 140,474        | \$ 192,035        |
| 其他應收款 | <u>163</u>        | <u>1,506</u>      |
|       | <u>\$ 140,637</u> | <u>\$ 193,541</u> |

本公司於九十八年十二月與建案（天匯）之地主寶鴻建設實業股份有限公司（寶鴻公司）簽訂合建契約，依契約內容規定係採合建分屋方式投資興建銷售，並約定本公司於訂約後應支付 120,000 仟元之保證金予寶鴻公司，以作為契約履約之保證，而寶鴻公司則應分別於法定開工日、基地結構體完成日及通知交付新屋日分三期返還所收取之保證金，截至一〇一年三月底止，已返還之保證金計 50,000 仟元。

本公司於九十九年十月與台科段（101地號）之地主邵秀葉簽訂合建契約，依契約內容規定係採合建分售方式投資興建銷售，並約定本公司於訂約後應支付 70,000 仟元之保證金予邵秀葉，以作為契約履約之保證，而邵秀葉則應分別於基地一樓底板完成日、基地結構體完成日及通知交付新屋日分三期返還所收取之保證金。

## 七、存貨－建設業

### (一) 自地自建

| 工 程 名 稱        | 營 建 用 地    | 在 建 房 地    | 合 計                 |
|----------------|------------|------------|---------------------|
| <u>一〇一年三月底</u> |            |            |                     |
| 總太觀景（豐富段）      | \$ 162,837 | \$ 111,135 | \$ 273,972          |
| 春上（下橋子頭段）      | 417,872    | 4,887      | 422,759             |
| 廊子段            | 1,711,166  | 1,211      | <u>1,712,377</u>    |
|                |            |            | <u>\$ 2,409,108</u> |
| <u>一〇〇年三月底</u> |            |            |                     |
| 總太觀景           | 161,678    | 11,196     | \$ 172,874          |
| 下橋子頭段          | 313,321    | 27         | <u>313,348</u>      |
|                |            |            | <u>\$ 486,222</u>   |

本公司分別於一〇〇年一月及五月與王先生及林先生簽訂台中市下橋子頭段（280、280-28 及 280-29 號）及（279-1 及 279-83 號）之土地買賣契約書，合約總價分別為 292,154 仟元及 100,000 仟元。

前述交易價格係以專業鑑價金額及雙方議價為參考依據，並已付清全數價款且完成過戶登記。

本公司於一〇〇年十一月參加台中市政府「第四波振興路以南地區區段徵收區及廊子地地區區段徵收區」投標，共標得太原段（100、134 及 135 地號）及太順段（13 地號）等四筆土地共計 1,709,698 仟元，已於一〇一年二月付清全數價款且於一〇一年三月完成過戶登記。

### (二) 合建分屋

| 工 程 名 稱        | 待 售 房 地 | 工 程 成 本    | 已 實 現 利 益  | 合 計               |
|----------------|---------|------------|------------|-------------------|
| <u>一〇一年三月底</u> |         |            |            |                   |
| 天 匯            | \$ -    | \$ 376,838 | \$ 250,411 | <u>\$ 627,249</u> |

| 工 程 名 稱        | 待 售 房 地 | 工 程 成 本 | 已 實 現 利 益 | 合 計              |
|----------------|---------|---------|-----------|------------------|
| <u>一〇〇年三月底</u> |         |         |           |                  |
| 天 匯            | -       | 54,872  | -         | \$ 54,872        |
| 家在 e 起         | 11,489  | -       | -         | <u>11,489</u>    |
|                |         |         |           | <u>\$ 66,361</u> |

本公司之建案一天匯於一〇〇年八月採用完工比例法認列工程利益，相關明細如下：

| 工 程 名 稱        | 預 售 契 約      |              | 截 至                   |             | 計 累 積 認 列 工 程 利 益 |
|----------------|--------------|--------------|-----------------------|-------------|-------------------|
|                | 已 售 總 額 估 計  | 總 成 本        | 一 〇 一 年 三 月 底 完 工 比 例 | 預 計 完 工 年 度 |                   |
| <u>一〇一年三月底</u> |              |              |                       |             |                   |
| 天 匯            | \$ 1,739,717 | \$ 1,026,295 | 35.10%                | 102 年       | \$ 250,411        |

本公司與台灣糖業股份有限公司（台糖公司）於九十八年四月簽訂合建分屋契約（家在 e 起），由台糖公司提供所有土地，本公司提供營建所需資金並買回台糖公司所分得之房地，契約價款合計 90,000 仟元（未稅）。

本公司與陳明哲及寶鴻建設實業股份有限公司（寶鴻公司）三方於九十八年十二月簽訂合建分屋契約（天匯），由陳明哲提供所有土地（日後關於本建案之權利義務由寶鴻公司概括承受），本公司則提供營建所需資金。

### (三) 合建分售

| 工 程 名 稱        | 工 程 成 本 | 已 實 現 利 益 | 合 計                 |
|----------------|---------|-----------|---------------------|
| <u>一〇一年三月底</u> |         |           |                     |
| 國 美            | 620,961 | 297,180   | \$ 918,141          |
| 雍 河            | 92,112  | -         | <u>92,112</u>       |
|                |         |           | <u>\$ 1,010,253</u> |
| <u>一〇〇年三月底</u> |         |           |                     |
| 國 美            | 179,316 | -         | \$ 179,316          |
| 光 武 段          | 6,683   | -         | 6,683               |
| 雍 河            | 5,830   | -         | <u>5,830</u>        |
|                |         |           | <u>\$ 191,829</u>   |

本公司之建案－國美於一〇〇年十月採用完工比例法認列工程利益，相關明細如下：

| 工程名稱    | 預售契約         |             | 截至          |      | 計 | 累積認列<br>工程利益 |
|---------|--------------|-------------|-------------|------|---|--------------|
|         | 已售總額<br>(未稅) | 估計工程<br>總成本 | 三月底<br>完工比例 | 預    |   |              |
| 一〇一年三月底 |              |             |             |      |   |              |
| 國 美     | \$ 1,519,798 | \$ 519,192  | 29.70%      | 101年 |   | \$ 297,180   |

本公司與董事長吳錫坤分別於九十八年十二月及一〇〇年三月簽訂合建分售契約（國美及光武段），由其提供所有土地，本公司則提供營建所需資金；其中合建分售契約（光武段）後茲因情事變更，於一〇〇年六月經雙方協議同意終止合約。

本公司與邵秀葉於九十九年十月簽訂合建分售契約（雍河），由其提供所有土地，本公司則提供營建所需資金。

本公司暨董事長吳錫坤為支應建案－國美之所需資金，於九十九年一月與銀行簽訂授信合約，基於承攬工程需要之共同起造人間依合約規定互保，本公司對董事長吳錫坤背書保證金額為 1,130,000 仟元。

#### (四) 容積移轉用地

本公司於一〇〇年十二月向非關係人購買容積移轉用地，計二十餘筆土地，取得價款為 33,699 仟元。前述交易價格係雙方議價而訂，已於一〇一年一月付清全數價款且完成過戶登記。

#### (五) 利息資本化

|         | 一〇一年第一季     | 一〇〇年第一季     |
|---------|-------------|-------------|
| 利息資本化金額 | \$ 5,120    | \$ 541      |
| 利息資本化利率 | 2.28%-2.47% | 2.11%-2.12% |

#### 八、停業單位

本公司於一〇〇年一月處分屬電子事業部之存貨、固定資產及無形資產予儀鼎半導體股份有限公司（儀鼎半導體公司）；因出售價款低於相關淨資產之帳面價值，故於九十九年底分類為待出售非流動資產時，已認列相關減損損失。

列示於損益表中之停業單位損益明細如下：

|            | <u>一〇〇年第一季</u> |
|------------|----------------|
| 停業單位營業利益   |                |
| 營業收入       | \$ 8,618       |
| 營業成本及費用    | <u>8,184</u>   |
| 停業單位稅前營業利益 | 434            |
| 所得稅費用      | <u>-</u>       |
| 停業單位利益     | <u>\$ 434</u>  |

一〇〇年第一季與存貨相關之銷貨成本為 8,353 仟元。一〇〇年第一季之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益 6,751 仟元。

#### 九、採權益法之長期股權投資

| <u>被投資公司名稱</u>               | <u>一〇一年三月底</u>    |            | <u>一〇〇年三月底</u>  |            |
|------------------------------|-------------------|------------|-----------------|------------|
|                              | <u>金額</u>         | <u>股權%</u> | <u>金額</u>       | <u>股權%</u> |
| <u>非上市櫃公司</u>                |                   |            |                 |            |
| 高章營造股份有限公司<br>(高章營造公司)       | \$ 138,289        | 100        | \$ -            | -          |
| 儀鼎半導體股份有限公司<br>(儀鼎半導體公司)     | 7,012             | 25         | 5,211           | 25         |
| Billion Gold Securities Ltd. | <u>935</u>        | 100        | <u>1,044</u>    | 100        |
|                              | <u>\$ 146,236</u> |            | <u>\$ 6,255</u> |            |

#### 十、以成本衡量之金融資產－非流動

| <u>被投資公司名稱</u>             | <u>一〇一年三月底</u> | <u>一〇〇年三月底</u> |
|----------------------------|----------------|----------------|
| <u>國內非上市櫃公司</u>            |                |                |
| 總太應用材料股份有限公司<br>(總太應用材料公司) | <u>\$ 95</u>   | <u>\$ -</u>    |

所持有之上述股票投資因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

本公司董事會於一〇〇年十一月十七日決議投資設立「總太應用材料股份有限公司」，投資成本計 19,000 仟元，並同時取得 95%之股份。前述被投資公司於一〇一年一月十三日業經經濟部核准設立，並於一〇一年二月二十日減資 99.5%，依持股比例退還本公司股款 18,905 仟元，爾後於一〇一年二月二十一日增資 900 仟元本公司並未參與，故持股比例降至為 9.5%。

#### 十一、固定資產

| 一〇一年第一季     | 期初餘額            | 增               | 加           | 減                | 少              | 重 分 類 | 期末餘額            |
|-------------|-----------------|-----------------|-------------|------------------|----------------|-------|-----------------|
| <u>成 本</u>  |                 |                 |             |                  |                |       |                 |
| 運輸設備        | \$ 829          | \$ -            | \$ -        | \$ -             | \$ 843         |       | \$ 1,672        |
| 其他設備        | 4,189           | 112             | -           | -                | -              |       | 4,301           |
| 預付設備款       | -               | 984             | -           | -                | (884)          |       | 100             |
|             | <u>5,018</u>    | <u>\$ 1,096</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u>      | <u>(\$ 41)</u> |       | <u>6,073</u>    |
| <u>累計折舊</u> |                 |                 |             |                  |                |       |                 |
| 運輸設備        | 104             | \$ 35           | \$ -        | \$ -             | \$ -           |       | 139             |
| 其他設備        | 1,015           | 270             | -           | -                | -              |       | 1,285           |
|             | <u>1,119</u>    | <u>\$ 305</u>   | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>    |       | <u>1,424</u>    |
| 固定資產淨額      | <u>\$ 3,899</u> |                 |             |                  |                |       | <u>\$ 4,649</u> |
| <br>        |                 |                 |             |                  |                |       |                 |
| 一〇〇年第一季     | 期初餘額            | 增               | 加           | 減                | 少              |       | 期末餘額            |
| <u>成 本</u>  |                 |                 |             |                  |                |       |                 |
| 模具設備        | \$ 17,374       | \$ -            | \$ -        | \$ 17,374        | \$ -           |       | \$ -            |
| 試驗設備        | 1,193           | -               | -           | 1,193            | -              |       | -               |
| 其他設備        | 2,790           | 1,824           | -           | 979              | -              |       | 3,635           |
| 預付設備款       | -               | 829             | -           | -                | -              |       | 829             |
|             | <u>21,357</u>   | <u>\$ 2,653</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 19,546</u> | <u>\$ -</u>    |       | <u>4,464</u>    |
| <u>累計折舊</u> |                 |                 |             |                  |                |       |                 |
| 模具設備        | 5,118           | \$ -            | \$ -        | 5,118            | -              |       | -               |
| 試驗設備        | 417             | -               | -           | 417              | -              |       | -               |
| 其他設備        | 568             | 120             | -           | 469              | -              |       | 219             |
|             | <u>6,103</u>    | <u>\$ 120</u>   | <u>\$ -</u> | <u>\$ 6,004</u>  | <u>\$ -</u>    |       | <u>219</u>      |
| 累計減損        | <u>13,542</u>   | <u>\$ -</u>     | <u>\$ -</u> | <u>\$ 13,542</u> | <u>\$ -</u>    |       | <u>-</u>        |
| 固定資產淨額      | <u>\$ 1,712</u> |                 |             |                  |                |       | <u>\$ 4,245</u> |

## 十二、無形資產

| 一〇一年第一季 | 期初餘額     | 攤銷     | 減少       | 期末餘額     |
|---------|----------|--------|----------|----------|
| 電腦軟體    | \$ 1,307 | \$ 126 | \$ -     | \$ 1,181 |
| 一〇〇年第一季 |          |        |          |          |
| 電腦軟體    | \$ 884   | \$ 14  | (\$ 764) | \$ 106   |
| 技術授權權利金 | 4,446    | -      | (4,446)  | -        |
|         | 5,330    | 14     | (5,210)  | 106      |
| 累計減損    | 5,210    | -      | (5,210)  | -        |
|         | \$ 120   | \$ 14  | \$ -     | \$ 106   |

## 十三、短期銀行借款

|   | 一〇一年三月底      | 一〇〇年三月底    |
|---|--------------|------------|
| 抵押借款一年利率一〇一年為<br>2.28%-2.47%，一〇〇年為<br>2.11%-2.12% | \$ 1,336,790 | \$ 269,680 |
| 信用借款一年利率一〇一年為<br>2.29%，一〇〇年為 2.12%                | 50,000       | 3,000      |
|   | \$ 1,386,790 | \$ 272,680 |

## 十四、員工退休金

本公司員工若適用勞工退休金條例之退休金制度者，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶；一〇一及一〇〇年第一季認列之退休金成本分別為 363 仟元及 376 仟元。

本公司員工若適用勞動基準法之退休金制度者，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。一〇一及一〇〇年第一季認列之退休金利益分別為 50 仟元及 52 仟元。

## 十五、資產負債之到期分析

本公司於與建設業務有關之資產及負債係按營業週期作為劃分流動或非流動之標準，相關帳列金額依預期於資產負債表日後一年內及超過一年後將回收或償付之金額如下：

| 一〇一年三月底        | 預期一年內<br>收回或償付      | 預期超過一年<br>收回或償付     | 合 計                 |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>資 產</b>     |                     |                     |                     |
| 應收票據           | \$ 79               | \$ -                | \$ 79               |
| 其他金融資產—流動      | 606                 | 140,031             | 140,637             |
| 存貨—建設業         | 1,192,113           | 2,888,196           | 4,080,309           |
| 遞延推銷費用         | 169,008             | 81,771              | 250,779             |
| 其他流動資產         | 44,908              | 10,317              | 55,225              |
|                | <u>\$ 1,406,714</u> | <u>\$ 3,120,315</u> | <u>\$ 4,527,029</u> |
| <b>負 債</b>     |                     |                     |                     |
| 短期銀行借款         | \$ 611,800          | \$ 774,990          | \$ 1,386,790        |
| 應付票據           | 47,489              | -                   | 47,489              |
| 應付帳款           | 109,239             | -                   | 109,239             |
| 應付費用           | 45,113              | -                   | 45,113              |
| 預收房地款          | 724,497             | 488,215             | 1,212,712           |
| 其他流動負債         | 11,780              | 20,380              | 32,160              |
|                | <u>\$ 1,549,918</u> | <u>\$ 1,283,585</u> | <u>\$ 2,833,503</u> |
| <b>一〇〇年三月底</b> |                     |                     |                     |
| <b>資 產</b>     |                     |                     |                     |
| 應收票據           | \$ 200              | \$ -                | \$ 200              |
| 應收帳款           | 3,355               | -                   | 3,355               |
| 其他金融資產—流動      | 2,203               | 191,338             | 193,541             |
| 存貨—建設業         | 11,489              | 732,923             | 744,412             |
| 遞延推銷費用         | 872                 | 168,311             | 169,183             |
| 其他流動資產         | 16,245              | 14,452              | 30,697              |
|                | <u>\$ 34,364</u>    | <u>\$ 1,107,024</u> | <u>\$ 1,141,388</u> |
| <b>負 債</b>     |                     |                     |                     |
| 短期銀行借款         | \$ 3,000            | \$ 269,680          | \$ 272,680          |
| 應付票據           | 69,031              | -                   | 69,031              |
| 應付帳款           | 43,953              | -                   | 43,953              |
| 應付費用           | 22,460              | -                   | 22,460              |
| 預收房地款          | 3,227               | 548,992             | 552,219             |
| 其他流動負債         | 27,453              | 45,580              | 73,033              |
|                | <u>\$ 169,124</u>   | <u>\$ 864,252</u>   | <u>\$ 1,033,376</u> |

## 十六、股東權益

### 發行普通股

本公司於一〇〇年九月二十六日經董事會決議辦理現金增資發行新股計 20,000 仟股，增資基準日訂於一〇〇年十一月四日，每股發行價格為 20 元，該增資案業經證期局核准申報生效，並於一〇〇年十一月二十四日辦妥變更登記。其中依公司法保留 10% 由員工認購，依財

務會計處理準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」規定採公平價值法處理，並於給與日分別認列薪資費用及資本公積－員工認股權計 3,672 仟元。

#### 私募普通股

本公司分別於九十七年十二月十日及九十六年三月九日依證券交易法規定辦理私募普通股 30,000 仟股及 17,000 仟股，每股面額均為 10 元；增資基準日分別訂為九十七年十二月十六日及九十六年三月二十三日，每股並分別按 7 元及 7.84 元折價發行。九十七年之面額與發行價格間差額為 90,000 仟元，分別借記資本公積 55,450 仟元及待彌補虧損 34,550 仟元；九十六年之差額為 36,720 仟元，借記待彌補虧損。上述私募有價證券及其後續配股依規定自私募有價證券交付日起持有三年後，始得於公開市場上自由轉讓。

#### 員工認股權

本公司分別於九十六年二月至十二月間給與員工認股權 1,985 單位、415 單位及 2,900 單位，每一單位可認購普通股 1,000 股，給與對象為本公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間均為五年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格；認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

員工認股權之相關資訊如下：

| 員工認股權     | 一〇一年第一季 |                     | 一〇〇年第一季 |                     |
|-----------|---------|---------------------|---------|---------------------|
|           | 單位      | 加權平均<br>行使價格<br>(元) | 單位      | 加權平均<br>行使價格<br>(元) |
| 期初流通在外    | 133     | \$10.83             | 783     | \$10.73             |
| 本期行使      | ( 133)  | 10.83               | ( 489)  | 10.91               |
| 本期逾期失效    | -       | -                   | ( 161)  | 10.09               |
| 期末流通在外    | -       | -                   | 133     | 10.83               |
| 期末可行使之認股權 | -       | -                   | -       | -                   |

本公司員工分別於一〇一及一〇〇年第一季行使認股權 133 單位及 489 單位，行使價格分別為 7.7 元、12.3 元及 10.8 元，合計匯入股款 1,438 仟元及 5,334 仟元，可轉換普通股分別計 133 仟股及 489 仟股。

本公司發行之員工認股權皆採內含價值法認列所給予之酬勞成本，因各認股權計劃衡量日之股票市價與行使價格相同，故無認列酬勞成本。若採用公平價值法依 Black-Scholes 評價模式認列前述認股權酬勞成本，其相關假設及財務報表之擬制淨利與每股盈餘如下：

|                 |           | <u>一〇〇年第一季</u> |
|-----------------|-----------|----------------|
| 假 設             | 無風險利率     | 1.98%          |
|                 | 預期存續期間    | 5 年            |
|                 | 預期價格波動率   | 4.79%-5.11%    |
|                 | 預期股利率     | -              |
| 淨 利             | 報表列示之淨利   | \$ 118,987     |
|                 | 擬制淨利      | \$ 118,934     |
| 稅後基本每股盈餘<br>(元) | 報表列示之每股盈餘 | \$ 1.33        |
|                 | 擬制每股盈餘    | \$ 1.33        |

#### 資本公積

依照法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股，因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充資本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，前述資本公積亦得以現金分配。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

#### 盈餘分派及股利政策

本公司為配合整體環境及產業成長特性，並配合公司長期財務規劃、吸引國內、外優秀人才及追求企業永續經營，採取剩餘股利政策。

分派條件與時機：每年決算，如有盈餘，依下列順序分派之：

- (一) 提繳稅款。
- (二) 彌補以往年度虧損。
- (三) 提存 10% 為法定盈餘公積。
- (四) 必要時得提列或迴轉特別盈餘公積。

(五) 董事、監察人酬勞金得依一至四款規定數額後剩餘之數提撥 2%。員工紅利就一至四款規定數額後剩餘之數提撥 2%至 5%為限，分配對象得包括本公司之從屬公司員工。

(六) 扣除前各項餘額後，由董事會就該餘額併同以往年度盈餘擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

股利政策：依據本公司資本預算規劃分派股票股利以保留所需資金，其餘部分得以現金股利方式分派之，惟現金股利以不低於總股利之 10%。

一〇一及一〇〇年第一季估列應付員工紅利分別為 3,240 仟元及 10,270 仟元；估列應付董監酬勞分別為 1,296 仟元及 2,054 仟元，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎；員工紅利分別按純益（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之 5%及 10%計算，董監酬勞則按 2%計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。依據一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司由於九十九年底尚有歷年虧損待彌補，故無法分配盈餘，亦未估列員工紅利及董監酬勞。

本公司於一〇一年二月二十九日董事會擬議一〇〇年度盈餘分配案及每股股利如下：

|        | <u>盈餘分配案</u>      | <u>每股股利(元)</u> |
|--------|-------------------|----------------|
| 法定盈餘公積 | \$ 56,722         |                |
| 現金股利   | 110,327           | \$ 1           |
| 股票股利   | <u>220,653</u>    | 2              |
|        | <u>\$ 387,702</u> |                |

董事會擬議配發之員工紅利及董監事酬勞與一〇〇年度財務報表認列之金額並無差異。

有關一〇〇年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇一年五月十六日召開之股東會決議。有關董事會通過擬議及股東會決議之虧損撥補情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

## 十七、所得稅

(一) 帳列稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用與所得稅費用之調節

|                   | <u>一〇一年第一季</u>  | <u>一〇〇年第一季</u>  |
|-------------------|-----------------|-----------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用 | \$ 13,832       | \$ 20,228       |
| 調整項目之所得稅影響數       |                 |                 |
| 永久性差異             | ( 4,391)        | ( 25,602)       |
| 暫時性差異             | 156             | ( 2,765)        |
| 當期產生之虧損扣抵         | -               | 8,139           |
| 當期抵用之投資抵減         | <u>( 4,152)</u> | <u>-</u>        |
| 當期應納所得稅           | 5,445           | -               |
| 遞延所得稅             |                 |                 |
| 暫時性差異             | 119             | ( 2,729)        |
| 投資抵減              | 4,152           | -               |
| 虧損扣抵              | -               | 8,139           |
| 備抵評價金額            | <u>( 351)</u>   | <u>( 5,410)</u> |
| 所得稅費用             | <u>\$ 9,365</u> | <u>\$ -</u>     |

(二) 淨遞延所得稅資產（負債）

|             | 一〇一年三月底          | 一〇〇年三月底       |
|-------------|------------------|---------------|
| 流 動         |                  |               |
| 投資抵減        | \$ 4,440         | \$ 12,737     |
| 未實現兌換損失     | 27               | -             |
| 其 他         | -                | ( 35)         |
|             | <u>4,467</u>     | <u>12,702</u> |
| 減：備抵評價      | -                | ( 12,702)     |
|             | <u>\$ 4,467</u>  | <u>\$ -</u>   |
| 非 流 動       |                  |               |
| 虧損扣抵        | \$ 45,488        | \$ 71,661     |
| 採權益法認列之投資損失 | 14,027           | 14,283        |
| 退休金已實際提撥數   | ( 1,328)         | ( 1,292)      |
| 投資抵減        | -                | 13,018        |
|             | <u>58,187</u>    | <u>97,670</u> |
| 減：備抵評價      | ( 12,683)        | ( 97,670)     |
|             | <u>\$ 45,504</u> | <u>\$ -</u>   |

(三) 本公司截至九十九年度之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

(四) 本公司截至一〇一年三月底得用以扣抵以後年度所得稅額之投資抵減及虧損扣抵金額如下：

| 法 令 依 據  | 抵 減 項 目           | 可抵減總額    | 尚 未 抵 減 餘 額 | 最 後 抵 減 年 度 |
|----------|-------------------|----------|-------------|-------------|
| 促進產業升級條例 | 研究發展支出及<br>人材培訓支出 | \$ 8,592 | \$ 4,440    | 一〇一         |
| 所得稅法     | 虧損扣抵              | 98,380   | 78,401      | 一〇五         |
|          |                   | 49,086   | 49,086      | 一〇六         |
|          |                   | 57,388   | 57,388      | 一〇七         |
|          |                   | 45,972   | 45,972      | 一〇八         |
|          |                   | 36,731   | 36,731      | 一〇九         |

本公司增資擴展投資計劃經核准就新增所得額連續五年免徵營利事業所得稅。其各次增資擴展投資計劃之免稅期間如下：

| 增 資 擴 展 案         | 免 稅 期 間        |
|-------------------|----------------|
| 九十二年度未分配盈餘轉增資投資計劃 | 一〇〇年一月至一〇四年十二月 |

(五) 本公司兩稅合一相關資訊

|             | 一〇一年三月底         | 一〇〇年三月底         |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 2,251</u> | <u>\$ 2,062</u> |

截至一〇一及一〇〇年三月底止，本公司無屬於八十六年度（含）以前之未分配盈餘。

一〇〇年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率為 3.58%（預計）。

九十九年底因為累積虧損，故無法分配可扣抵稅額。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計一〇〇年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

#### 十八、用人、折舊及攤銷費用

| 性 質 別          | 屬 於<br>營 業 成 本 者 | 屬 於<br>營 業 費 用 者 | 合 計       |
|----------------|------------------|------------------|-----------|
| <u>一〇一年第一季</u> |                  |                  |           |
| 用人費用           |                  |                  |           |
| 薪資費用           | \$ 6,100         | \$ 5,580         | \$ 11,680 |
| 勞健保費用          | 580              | 64               | 644       |
| 退休金費用（利益）      | 330              | ( 17)            | 313       |
| 其他用人費用         | 241              | 241              | 482       |
| 折舊費用           | -                | 305              | 305       |
| 攤銷費用           | -                | 126              | 126       |
| <u>一〇〇年第一季</u> |                  |                  |           |
| 用人費用           |                  |                  |           |
| 薪資費用           | 8,292            | 13,607           | 21,899    |
| 勞健保費用          | 639              | 133              | 772       |
| 退休金費用（利益）      | 347              | ( 23)            | 324       |
| 其他用人費用         | 312              | 585              | 897       |
| 折舊費用           | -                | 120              | 120       |
| 攤銷費用           | -                | 14               | 14        |

## 十九、每股盈餘

|                | 純 益 ( 分子 ) |           | 股 數              | 每股盈餘 ( 元 ) |        |
|----------------|------------|-----------|------------------|------------|--------|
|                | 稅 前        | 稅 後       | ( 分母 )<br>( 仟股 ) | 稅 前        | 稅 後    |
| <u>一〇一年第一季</u> |            |           |                  |            |        |
| 基本每股盈餘         |            |           |                  |            |        |
| 屬於普通股股東之純益     | \$ 81,363  | \$ 71,998 | 110,219          | \$0.74     | \$0.65 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響  |            |           |                  |            |        |
| 員工紅利           | —          | —         | 1,356            |            |        |
| 稀釋每股盈餘         |            |           |                  |            |        |
| 屬於普通股股東之純益加    |            |           |                  |            |        |
| 潛在普通股之影響       | \$ 81,363  | \$ 71,998 | 111,575          | \$0.73     | \$0.65 |
| <u>一〇〇年第一季</u> |            |           |                  |            |        |
| 基本每股盈餘         |            |           |                  |            |        |
| 屬於普通股股東之純益     | \$118,987  | \$118,987 | 89,625           | \$1.33     | \$1.33 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響  |            |           |                  |            |        |
| 員工紅利           | —          | —         | 437              |            |        |
| 員工認股權          | —          | —         | 261              |            |        |
| 稀釋每股盈餘         |            |           |                  |            |        |
| 屬於普通股股東之純益加    |            |           |                  |            |        |
| 潛在普通股之影響       | \$118,987  | \$118,987 | 90,323           | \$1.32     | \$1.32 |

本公司採用（九六）基秘字第〇五二號函之規定，若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二十、金融商品資訊之揭露

### (一) 估計金融商品公平價值所使用之方法及假設

1. 上述金融商品不包括現金、應收票據、應收帳款、其他金融資產—流動、受限制資產、短期銀行借款、應付票據、應付帳款及應付費用。此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 備供出售金融資產—流動如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。

3. 以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。

(二) 備供出售金融資產之公平價值係以活絡市場之公開報價直接決定。

(三) 具利率變動現金流量風險之金融資產及金融負債

|                 | <u>一〇一年三月底</u> | <u>一〇〇年三月底</u> |
|-----------------|----------------|----------------|
| 現金流量風險          |                |                |
| 銀行存款(包含受限制銀行存款) | \$ 189,882     | \$ 1,016,779   |
| 短期銀行借款          | 1,386,790      | 272,680        |

(四) 一〇一及一〇〇年第一季非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 20 仟元及 245 仟元，利息費用總額(包括資本化利息)分別為 5,405 仟元及 883 仟元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

係市場匯率及利率變動之公平價值風險或價格風險。本公司並未從事衍生性金融商品交易，故市場匯率及利率變動之市場風險尚不重大。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方未履合約義務之潛在影響，本公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

3. 流動性風險

本公司之營運資金短期內尚足以支應，故因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險應不重大。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司之短期銀行借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期銀行借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

## 二一、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及其關係

| 關係人名稱   | 與本公司之關係                        |
|---------|--------------------------------|
| 吳錫坤     | 本公司董事長                         |
| 高章營造公司  | 本公司董事長為該公司主要股東（並於一〇〇年八月取得所有股權） |
| 儀鼎半導體公司 | 採權益法評價之被投資公司                   |

### (二) 除附註七及八所述者外，與關係人間之重大交易事項如下：

|                         | 一〇〇年第一季  |    |
|-------------------------|----------|----|
|                         | 金額       | %  |
| 1. 營業收入淨額（帳列<br>停業單位利益） |          |    |
| 儀鼎半導體公司                 | \$ 6,869 | 80 |

本公司銷售予關係人之產品種類與非關係人並不相同，故銷售價格無從比較；收款條件係採預收方式，非關係人則為月結 30 至 60 天。

|                     | 一〇〇年第一季  |    |
|---------------------|----------|----|
|                     | 金額       | %  |
| 2. 進貨（帳列停業單位<br>利益） |          |    |
| 儀鼎半導體公司             | \$ 1,066 | 31 |

本公司與關係人及非關係人之進貨種類及產品並不相同，故進貨價格無從比較；付款條件均為月結 60 天。

### 3. 本公司截至一〇一及一〇〇年三月底止與高章營造公司已簽訂之外包工程合約明細如下：

| 建案名稱           | 合約總價<br>(未稅)       | 本期<br>工程成本        | 累計<br>工程成本         | 應付工程款            |
|----------------|--------------------|-------------------|--------------------|------------------|
| <u>一〇一年三月底</u> |                    |                   |                    |                  |
| 家在 e 起         | \$ 267,048         | \$ -              | \$ 267,048         | \$ 2,670         |
| 品精誠（二期）        | 199,048            | -                 | 199,048            | 995              |
| 國美             | 262,285            | 25,200            | 230,785            | 8,820            |
| 品精誠（雙璽區）       | 106,571            | -                 | 106,571            | 1,066            |
| 天匯             | 221,765            | 28,165            | 140,365            | 11,094           |
| 總太觀景           | 172,000            | 24,080            | 94,600             | 7,224            |
| 雍河             | 137,600            | 26,144            | 28,896             | 8,669            |
|                | <u>\$1,366,317</u> | <u>\$ 103,589</u> | <u>\$1,067,313</u> | <u>\$ 40,538</u> |

| 建 案 名 稱        | 合 約 總 價<br>( 未 稅 ) | 本 期<br>工 程 成 本   | 累 計<br>工 程 成 本    | 計<br>應 付 工 程 款   |
|----------------|--------------------|------------------|-------------------|------------------|
| <u>一〇〇年三月底</u> |                    |                  |                   |                  |
| 國 美            | \$ 261,991         | \$ 77,223        | \$ 89,823         | \$ 9,374         |
| 家在 e 起         | 267,048            | 8,012            | 267,048           | 8,011            |
| 天 匯            | 220,000            | 4,400            | 8,800             | -                |
| 品精誠 (二期)       | 199,048            | -                | 199,048           | 995              |
| 總太觀景           | 172,000            | 5,160            | 5,160             | 5,418            |
| 品精誠 (雙璽區)      | <u>106,571</u>     | <u>-</u>         | <u>106,571</u>    | <u>1,066</u>     |
|                | <u>\$1,226,658</u> | <u>\$ 94,795</u> | <u>\$ 676,450</u> | <u>\$ 24,864</u> |

4. 本公司與董事長吳錫坤簽訂合建契約，依契約內容規定係採合建分售方式投資興建銷售，截至一〇一及一〇〇年三月底止已簽訂合建契約明細如下：

| 建 案 名 稱        | 合 建 型 態 | 代 收 土 地 款<br>(帳列其他流動負債) |
|----------------|---------|-------------------------|
| <u>一〇一年三月底</u> |         |                         |
| 國 美            | 合建分售    | <u>\$ 5,830</u>         |
| <u>一〇〇年三月底</u> |         |                         |
| 國 美            | 合建分售    | <u>\$ 45,580</u>        |

|                            | <u>一〇一年三月底</u> |          | <u>一〇〇年三月底</u>  |            |
|----------------------------|----------------|----------|-----------------|------------|
|                            | 金 額            | %        | 金 額             | %          |
| 5. 應收帳款                    |                |          |                 |            |
| 儀鼎半導體公司                    | <u>\$ -</u>    | <u>-</u> | <u>\$ 1,841</u> | <u>100</u> |
| 6. 其他應收款 (帳列其他<br>金融資產—流動) |                |          |                 |            |
| 儀鼎半導體公司                    | <u>\$ 159</u>  | <u>-</u> | <u>\$ 1,220</u> | <u>1</u>   |
|                            | <u>一〇一年三月底</u> |          | <u>一〇〇年三月底</u>  |            |
|                            | 金 額            | %        | 金 額             | %          |
| 7. 應付帳款                    |                |          |                 |            |
| 儀鼎半導體公司                    | <u>\$ -</u>    | <u>-</u> | <u>\$ 1,119</u> | <u>4</u>   |

## 二二、質抵押之資產

下列資產業已提供各金融機構作為各項借款之抵押及擔保品：

|        | 一〇一年三月底             | 一〇〇年三月底           |
|--------|---------------------|-------------------|
| 受限制資產  |                     |                   |
| 信託專戶存款 | \$ 42,075           | \$ 117,214        |
| 質押定期存款 | -                   | 17,600            |
| 存貨－建設業 | 3,948,400           | 720,410           |
|        | <u>\$ 3,990,475</u> | <u>\$ 855,224</u> |

## 二三、重大承諾事項及或有事項

除其他附註所述者外，本公司截至一〇一年三月底尚有下列重大承諾事項及或有事項：

(一) 本公司與客戶簽訂之預售房屋買賣合約明細如下：

| 建    案    名    稱 | 合    約    總    價    | 已    收    總    價    |
|------------------|---------------------|---------------------|
| 國    美           | \$ 1,594,848        | \$ 598,465          |
| 天    匯           | 1,783,250           | 476,043             |
| 總太觀景             | 512,400             | 126,033             |
| 雍    河           | 77,630              | 12,171              |
|                  | <u>\$ 3,968,128</u> | <u>\$ 1,212,712</u> |

(二) 已簽約之租賃合約其未來應付之租金如下：

| 期                    間 | 金                    額 |
|------------------------|------------------------|
| 一〇一年四月至十二月             | \$ 1,650               |
| 一〇二年度                  | 1,200                  |
| 一〇三年度                  | 150                    |
|                        | <u>\$ 3,000</u>        |

## 二四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：附表一。
3. 期末持有有價證券情形：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 被投資公司資訊：附表五。
10. 從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊：無。

#### 二五、營運部門財務資訊

本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定評估及揭露營運部門資訊，惟本公司係屬單一營運部門，主要產業為委託營造廠商興建住宅及商業大樓之出租或興建，無額外營運部門資訊之揭露。

總太地產開發股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國一〇一年第一季

附表一

單位：新台幣仟元

| 為他人背書保證者<br>編號 | 被背書保證對象<br>名稱 | 個人名稱 | 與本公司<br>之關係 | 對單一企業背書<br>保證之限額 | 本期最高<br>背書保證餘額 | 期末背書<br>保證餘額 | 以財產擔保之<br>背書保證金額 | 累計背書保證金額<br>佔最近期財務報表<br>淨值之比率 | 背書保證<br>最高限額<br>(註) |
|----------------|---------------|------|-------------|------------------|----------------|--------------|------------------|-------------------------------|---------------------|
| 0              | 本公司           | 吳錫坤  | 本公司董事長      | 不適用              | \$ 1,130,000   | \$ 1,130,000 | \$ -             | 54%                           | \$ 41,530,840       |
| 0              | 本公司           | 邵秀葉  | 無           | 不適用              | 337,270        | 337,270      | -                | 16%                           | 41,530,840          |

註：係依本公司一〇一年三月底財務報表淨值之 20 倍計算。

總太地產開發股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國一〇一年三月底

附表二

單位：新台幣仟元／仟股／仟單位

| 持有之公司        | 有價證券種類及名稱                    | 與有價證券發行人之關係    | 帳列科目           | 期末     |            |       |            | 備註 |
|--------------|------------------------------|----------------|----------------|--------|------------|-------|------------|----|
|              |                              |                |                | 股數／單位  | 帳面金額       | 持股比例% | 市價或淨值      |    |
| 本公司          | <u>股票</u>                    |                |                |        |            |       |            |    |
|              | 高章營造公司                       | 本公司之子公司        | 採權益法之長期股權投資    | 10,000 | \$ 138,289 | 100   | \$ 130,985 |    |
|              | 儀鼎半導體公司                      | 採權益法評價之被投資公司   | 採權益法之長期股權投資    | 500    | 7,012      | 25    | 7,012      |    |
|              | Billion Gold Securities Ltd. | 本公司之子公司        | 採權益法之長期股權投資    | 20     | 935        | 100   | 935        |    |
|              | 總太應用材料公司                     | 無              | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 9.5    | 95         | 9.5   | 95         |    |
|              | <u>基金及受益憑證</u>               |                |                |        |            |       |            |    |
|              | 第一金中國世紀基金                    | 無              | 備供出售金融資產－流動    | 200    | 1,514      | -     | 1,514      |    |
|              | 華南永昌投資級收益組合基金                | 無              | 備供出售金融資產－流動    | 100    | 994        | -     | 994        |    |
|              | 合庫巴黎台灣領航基金                   | 無              | 備供出售金融資產－流動    | 100    | 928        | -     | 928        |    |
|              | 高章營造公司                       | <u>基金及受益憑證</u> |                |        |            |       |            |    |
| 富蘭高科技基金      |                              | 無              | 備供出售金融資產－流動    | 100    | 928        | -     | 928        |    |
| 合庫領航基金       |                              | 無              | 備供出售金融資產－流動    | 100    | 928        | -     | 928        |    |
| 台中國際育樂股份有限公司 |                              | 無              | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 1      | 1,570      | -     | 1,570      |    |

總太地產開發股份有限公司及子公司  
 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
 民國一〇一年第一季

附表三

單位：新台幣仟元

| 取得之公司 | 財 產 名 稱                             | 交易日或事實發生日 | 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   | 台中市太順段土地（13地號）及太原段土地（100、134及135地號） | 100.11.23 | 1,709,698 | 已全數支付  | 台中市政府 | 無   | —                 | —             | -       | \$ — | 公開標售      | 營建用地      | 無      |

總太地產開發股份有限公司及子公司  
 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
 民國一〇一年第一季

附表四

單位：新台幣仟元

| 進（銷）貨之公司 | 交易之對象  | 關 係     | 交 易 情 形 |            |            |         | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 |         | 應收（付）票據、帳款  |                 |
|----------|--------|---------|---------|------------|------------|---------|-------------------|---------|-------------|-----------------|
|          |        |         | 進（銷）貨   | 金 額        | 佔總進（銷）貨之比率 | 授 信 期 間 | 單 價               | 授 信 期 間 | 餘 額         | 佔總應收（付）票據、帳款之比率 |
| 本公司      | 高章營造公司 | 本公司之子公司 | 發包工程    | \$ 103,589 | 31%        | 依合約規定   | 無                 | 無       | (\$ 40,538) | ( 26%)          |
| 高章營造公司   | 本公司    | 本公司之母公司 | 發包工程    | ( 103,589) | ( 43%)     | 依合約規定   | 無                 | 無       | 40,538      | 35%             |
|          | 總太建設公司 | 董事長為同一人 | 發包工程    | ( 138,487) | ( 57%)     | 依合約規定   | 無                 | 無       | 74,184      | 63%             |

總太地產開發股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國一〇一年第一季

附表五

單位：新台幣仟元／仟股

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱                      | 所在地    | 主要營業項目        | 原始投資金額     |            | 期末持有   |       |            | 被投資公司<br>本期(損)益 | 本期認列之<br>投資(損)益 |
|--------|------------------------------|--------|---------------|------------|------------|--------|-------|------------|-----------------|-----------------|
|        |                              |        |               | 本期期末       | 上期期末       | 股數     | 比率(%) | 帳面金額       |                 |                 |
| 本公司    | 高章營造公司                       | 台灣省台中市 | 綜合營造業         | \$ 130,000 | \$ 130,000 | 10,000 | 100   | \$ 138,289 | \$ 6,569        | \$ 1,620        |
|        | 儀鼎半導體公司                      | 台灣省新竹縣 | 電子零組件及電子機械製造業 | 5,000      | 5,000      | 500    | 25    | 7,012      | ( 159)          | ( 40)           |
|        | Billion Gold Securities Ltd. | 英屬維京群島 | 投資海外各項事業      | 85,671     | 85,671     | 20     | 100   | 935        | ( 43)           | ( 43)           |