

總太地產開發股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國111及110年第3季

地址：新竹縣竹北市福興路875號3樓

電話：(04)23026018

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3~4		-
四、合併資產負債表	5		-
五、合併綜合損益表	6		-
六、合併權益變動表	7		-
七、合併現金流量表	8~9		-
八、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	10		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	10		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~11		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	11~13		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13		五
(六) 重要會計項目之說明	13~33		六~二八
(七) 關係人交易	33		二九
(八) 質抵押之資產	34		三十
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	34		三一
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	34~35		三二
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	35、37~40		三三
2. 轉投資事業相關資訊	35、37~40		三三
3. 大陸投資資訊	35		三三
4. 主要股東資訊	35、41		三三
(十四) 部門資訊	36		三四

會計師核閱報告

總太地產開發股份有限公司 公鑒：

前 言

總太地產開發股份有限公司及子公司（總太集團）民國 111 年及 110 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範 圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第 65 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註十所述，列入上開合併財務報表之非重要子公司同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 111 年及 110 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣（以下同）2,103,753 仟元及 2,263,680 仟元，分別占合併資產總額之 10%及 13%；負債總額分別為 827,529 仟元及 722,085 仟元，均占合併負

債總額之 6%；其民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益總額分別為 32,941 仟元、(3,324) 仟元、41,918 仟元及(16,624)仟元，分別占合併綜合損益總額之 3%、9%、3% 及(2%)。又如合併財務報表附註十一所述，民國 111 年及 110 年 9 月 30 日採用權益法之投資分別為 18,228 仟元及 250 仟元；及其民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列損益之份額分別為(61)仟元、0 仟元、(66)仟元及 0 仟元；暨合併財務報表附註揭露該等子公司及被投資公司之相關資訊係以其同期間未經會計師核閱之財務報表為依據。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述非重要子公司及被投資公司之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達總太集團民國 111 年及 110 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 蔣 淑 菁



會計師 曾 棟 鑒



蔣淑菁

曾棟鑒

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

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 111 年 11 月 9 日

總太地產開發股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 111 年 9 月 30 日 民國 110 年 12 月 31 日 及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年9月30日 (經核閱)			110年12月31日 (經查核)			110年9月30日 (經核閱)		
		金 額	%	金 額	%	金 額	%			
	流動資產									
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 1,850,165	9	\$ 1,302,800	6	\$ 1,759,195	10			
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註七)	876,612	4	28,634	-	437,755	3			
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註六及三十)	1,731,189	9	1,729,781	9	1,304,399	7			
1172	應收票據及帳款(附註八及二三)	135	-	2,795	-	38	-			
1200	其他應收款	3,210	-	51	-	139	-			
1320	存貨—建設業(附註九、二九及三十)	14,707,018	72	16,188,118	80	13,141,010	75			
1470	其他流動資產(附註十六)	212,283	1	169,942	1	137,472	1			
1480	取得合約之增額成本—流動(附註二三)	102,882	1	57,904	-	42,340	-			
11XX	流動資產總計	<u>19,483,494</u>	<u>96</u>	<u>19,480,025</u>	<u>96</u>	<u>16,822,348</u>	<u>96</u>			
	非流動資產									
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註七)	98,950	-	97,725	1	97,200	1			
1550	採用權益法之投資(附註十一)	18,228	-	245	-	250	-			
1600	不動產、廠房及設備(附註十二及三十)	133,471	1	133,847	1	135,481	1			
1755	使用權資產(附註十三)	303,967	2	261,447	1	174,078	1			
1760	投資性不動產(附註十四及三十)	219,810	1	226,209	1	228,342	1			
1780	無形資產(附註十五)	18,543	-	19,010	-	19,194	-			
1840	遞延所得稅資產(附註四)	3,357	-	4,601	-	2,876	-			
1990	其他非流動資產(附註十六)	16,755	-	16,455	-	16,491	-			
15XX	非流動資產總計	<u>813,081</u>	<u>4</u>	<u>759,539</u>	<u>4</u>	<u>673,912</u>	<u>4</u>			
1XXX	資 產 總 計	<u>\$20,296,575</u>	<u>100</u>	<u>\$20,239,564</u>	<u>100</u>	<u>\$17,496,260</u>	<u>100</u>			
	負債及權益									
	流動負債									
2102	短期銀行借款(附註十七及三十)	\$ 7,774,800	39	\$ 9,680,500	48	\$ 7,611,740	44			
2130	合約負債—流動(附註二三及三一)	2,412,313	12	2,804,993	14	2,141,767	12			
2150	應付票據	34,390	-	28,372	-	27,733	-			
2170	應付帳款	256,624	1	189,210	1	176,066	1			
2219	其他應付款(附註十九)	340,639	2	265,841	2	261,160	2			
2230	本期所得稅負債(附註四)	216,808	1	57,331	-	68,592	-			
2280	租賃負債—流動(附註十三)	11,609	-	9,069	-	4,613	-			
2320	一年內到期之長期借款(附註十七及三十)	6,148	-	6,335	-	6,311	-			
2399	其他流動負債(附註十九)	179,313	1	17,266	-	44,885	-			
21XX	流動負債總計	<u>11,232,644</u>	<u>56</u>	<u>13,058,917</u>	<u>65</u>	<u>10,342,867</u>	<u>59</u>			
	非流動負債									
2530	應付公司債(附註十八及三十)	1,998,010	10	1,997,513	10	1,997,347	12			
2540	長期銀行借款(附註十七及三十)	117,636	-	122,096	1	123,689	1			
2570	遞延所得稅負債(附註四)	4,199	-	-	-	-	-			
2580	租賃負債—非流動(附註十三)	150,658	1	107,694	-	25,004	-			
2645	存入保證金	6,294	-	16,236	-	26,156	-			
25XX	非流動負債總計	<u>2,276,797</u>	<u>11</u>	<u>2,243,539</u>	<u>11</u>	<u>2,172,196</u>	<u>13</u>			
2XXX	負債總計	<u>13,509,441</u>	<u>67</u>	<u>15,302,456</u>	<u>76</u>	<u>12,515,063</u>	<u>72</u>			
	歸屬於本公司業主之權益									
	股本									
3110	普通股股本	2,427,167	12	2,107,907	10	2,107,907	12			
3140	預收股本	362	-	3,592	-	-	-			
3200	資本公積	1,261,608	6	822,657	4	822,496	4			
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	705,026	3	641,490	3	641,490	4			
3350	未分配盈餘	2,392,971	12	1,361,462	7	1,409,304	8			
3XXX	權益總計	<u>6,787,134</u>	<u>33</u>	<u>4,937,108</u>	<u>24</u>	<u>4,981,197</u>	<u>28</u>			
	負債及權益總計	<u>\$20,296,575</u>	<u>100</u>	<u>\$20,239,564</u>	<u>100</u>	<u>\$17,496,260</u>	<u>100</u>			

後附之附註係本合併財務報告之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 111 年 11 月 9 日核閱報告)

董事長：翁毓鈴



經理人：吳舜文



會計主管：傅怡靜



總太地產開發股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟每股

盈餘(虧損)為元

代 碼		111年7月1日至9月30日		110年7月1日至9月30日		111年1月1日至9月30日		110年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註二三)	\$3,834,455	100	\$ 22,669	100	\$5,936,565	100	\$3,615,878	100
5000	營業成本(附註二四)	<u>2,347,981</u>	<u>61</u>	<u>20,557</u>	<u>90</u>	<u>4,003,008</u>	<u>67</u>	<u>2,563,805</u>	<u>71</u>
5900	營業毛利	<u>1,486,474</u>	<u>39</u>	<u>2,112</u>	<u>10</u>	<u>1,933,557</u>	<u>33</u>	<u>1,052,073</u>	<u>29</u>
	營業費用(附註二三、二四及二九)								
6100	推銷費用	37,011	1	16,179	71	116,119	2	98,544	3
6200	管理費用	<u>65,175</u>	<u>2</u>	<u>31,376</u>	<u>139</u>	<u>124,089</u>	<u>2</u>	<u>93,019</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>102,186</u>	<u>3</u>	<u>47,555</u>	<u>210</u>	<u>240,208</u>	<u>4</u>	<u>191,563</u>	<u>5</u>
6900	營業淨利(損)	<u>1,384,288</u>	<u>36</u>	<u>(45,443)</u>	<u>(200)</u>	<u>1,693,349</u>	<u>29</u>	<u>860,510</u>	<u>24</u>
	營業外收入及支出								
7050	財務成本	(4,679)	-	(3,878)	(17)	(13,476)	-	(11,645)	-
7100	利息收入	1,121	-	377	2	2,622	-	1,791	-
7130	股利收入	1,035	-	816	3	1,275	-	816	-
7190	其他收入	2,155	-	2,713	12	6,545	-	7,090	-
7210	處分不動產、廠房及設備 利益	-	-	-	-	-	-	198	-
7230	外幣兌換利益(損失)	10,266	-	(50)	-	20,549	-	(3,158)	-
7235	透過損益按公允價值 衡量之金融資產利益 (損失)	(2,735)	-	(1,006)	(5)	2,671	-	4,218	-
7590	什項支出	(58)	-	(71)	-	(362)	-	(71)	-
7770	採用權益法之關聯企業 損失份額	(61)	-	-	-	(66)	-	-	-
7000	營業外收入及支出 合計	<u>7,044</u>	<u>-</u>	<u>(1,099)</u>	<u>(5)</u>	<u>19,758</u>	<u>-</u>	<u>(761)</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利(損)	1,391,332	36	(46,542)	(205)	1,713,107	29	859,749	24
7950	所得稅費用(利益)(附註四 及二五)	<u>262,999</u>	<u>7</u>	<u>(7,797)</u>	<u>(34)</u>	<u>300,487</u>	<u>5</u>	<u>176,539</u>	<u>5</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$1,128,333</u>	<u>29</u>	<u>(\$ 38,745)</u>	<u>(171)</u>	<u>\$1,412,620</u>	<u>24</u>	<u>\$ 683,210</u>	<u>19</u>
	每股盈餘(虧損)(附註二六)								
9750	基 本	<u>\$ 4.82</u>		<u>(\$ 0.18)</u>		<u>\$ 6.44</u>		<u>\$ 3.24</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 4.80</u>		<u>(\$ 0.18)</u>		<u>\$ 6.42</u>		<u>\$ 3.22</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 111 年 11 月 9 日核閱報告)

董事長：翁毓鈴



經理人：吳舜文



會計主管：傅怡靜



總太地產開發股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代碼		普通股股本 (附註二二)	預收股本 (附註二二)	資本公積 (附註二二)	保留盈餘 (附註二二) 法定盈餘公積	未分配盈餘	權益總計
A1	110 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,092,877	\$ 10,464	\$ 816,615	\$ 539,031	\$ 1,756,032	\$ 5,215,019
	109 年度盈餘指撥及分配						
B1	法定盈餘公積	-	-	-	102,459	(102,459)	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(927,479)	(927,479)
D5	110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	683,210	683,210
N1	股份基礎給付交易	15,030	(10,464)	5,881	-	-	10,447
Z1	110 年 9 月 30 日餘額	\$ 2,107,907	\$ -	\$ 822,496	\$ 641,490	\$ 1,409,304	\$ 4,981,197
A1	111 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,107,907	\$ 3,592	\$ 822,657	\$ 641,490	\$ 1,361,462	\$ 4,937,108
	110 年度盈餘指撥及分配						
B1	法定盈餘公積	-	-	-	63,536	(63,536)	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(317,575)	(317,575)
D5	111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	1,412,620	1,412,620
E1	現金增資	310,000	-	418,500	-	-	728,500
N1	股份基礎給付交易	9,260	(3,230)	20,451	-	-	26,481
Z1	111 年 9 月 30 日餘額	\$ 2,427,167	\$ 362	\$ 1,261,608	\$ 705,026	\$ 2,392,971	\$ 6,787,134

後附之附註係本合併財務報告之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 111 年 11 月 9 日核閱報告)

董事長：翁毓羚



經理人：吳舜文



會計主管：傅怡靜



總太地產開發股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 1,713,107	\$ 859,749
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	22,036	17,396
A20200	攤銷費用	561	489
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產利益	(2,671)	(4,218)
A20900	財務成本	13,476	11,645
A21200	利息收入	(2,622)	(1,791)
A21300	股利收入	(1,275)	(816)
A21900	員工認股權酬勞成本	18,414	549
A22300	採用權益法之關聯企業損失份額	66	-
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	-	(198)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	-	3,425
A31150	應收票據及帳款	2,660	725
A31180	其他應收款	13	178
A31200	存 貨	1,637,878	781,303
A31240	其他流動資產	(44,503)	(74,757)
A31270	取得合約之增額成本	(44,978)	(25,108)
A32125	合約負債	(392,680)	466,339
A32130	應付票據	6,018	(47,358)
A32150	應付帳款	67,414	(112,643)
A32180	其他應付款	79,045	(53,065)
A32230	其他流動負債	162,047	6,930
A33000	營運產生之現金	3,234,006	1,828,774
A33100	收取之利息	2,314	2,119
A33300	支付之利息	(171,429)	(117,708)
A33500	支付之所得稅	(138,430)	(295,295)
AAAA	營業活動之淨現金流入	2,926,461	1,417,890

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 1,408)	(\$ 667,882)
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(1,876,013)	(2,455,000)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,029,480	2,549,112
B01800	取得採用權益法之投資	(18,050)	(250)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(5,025)	(356)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	246
B03800	存出保證金減少	-	2,214
B04500	購置無形資產	(94)	(428)
B06700	其他非流動資產增加	(300)	-
B07600	收取之股利	1,275	816
BBBB	投資活動之淨現金流出	(870,135)	(571,528)
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期銀行借款減少	(1,905,700)	-
C01700	償還長期借款	(4,647)	-
C03100	存入保證金返還	(9,942)	(9,844)
C04020	租賃負債本金償還	(7,664)	(3,696)
C04500	發放現金股利	(317,575)	(927,479)
C04600	發行本公司新股	728,500	-
C04800	員工執行認股權	8,067	9,898
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(1,508,961)	(931,121)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	547,365	(84,759)
E00100	期初現金及約當現金餘額	1,302,800	1,843,954
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 1,850,165	\$ 1,759,195

後附之附註係本合併財務報告之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 111 年 11 月 9 日核閱報告)

董事長：翁毓羚



經理人：吳舜文



會計主管：傅怡靜



總太地產開發股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，為新台幣及外幣仟元)

一、公司沿革

總太地產開發股份有限公司(以下稱「本公司」)係依照公司法及有關法令規定於 86 年 11 月設立，並於 89 年 7 月 14 日經金融監督管理委員會證券期貨局核准補辦股份公開發行，及經台灣證券交易所核准於 92 年 3 月 3 日股票正式掛牌上市。

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。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 111 年 11 月 9 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IAS1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日(註 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由其所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十及附表六。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，參閱 110 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 股份基礎給付協議

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。合併公司辦理現金增資保留員工認購，係確認員工認購股數及價格之日為給與日。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－員工認股權。

2. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

請參閱 110 年度合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源說明。

六、現金及約當現金

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
庫存現金及週轉金	\$ 270	\$ 251	\$ 284
銀行存款	2,835,079	2,823,369	2,853,633
約當現金			
銀行定期存款	620,757	69,600	69,599
附買回債券	125,248	139,361	140,078
	3,581,354	3,032,581	3,063,594
減：受限制銀行存款	(1,692,690)	(1,678,881)	(1,209,463)
質押定期存款	(38,499)	(50,900)	(50,899)
附買回債券	-	-	(44,037)
	<u>\$ 1,850,165</u>	<u>\$ 1,302,800</u>	<u>\$ 1,759,195</u>

受限制銀行存款、質押定期存款及附買回債券係帳列按攤銷後成本衡量之金融資產－流動，其質押之資訊參閱附註三十。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
<u>金融資產－流動</u>			
基金受益憑證	\$ 803,455	\$ -	\$ 410,720
國內上市(櫃)股票	73,157	28,634	27,035
	<u>\$ 876,612</u>	<u>\$ 28,634</u>	<u>\$ 437,755</u>
<u>金融資產－非流動</u>			
國內未上市(櫃)股票	<u>\$ 98,950</u>	<u>\$ 97,725</u>	<u>\$ 97,200</u>

八、應收票據及帳款

合併公司對建案銷售係依合約內容按期收款。

為減輕信用風險，合併公司管理階層訂定授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款之可回收金額以確

保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況。合併公司以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司衡量應收帳款之備抵損失如下：

未逾期	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
預期信用損失率	-	-	-
總帳面金額	\$ 135	\$ 2,795	\$ 38
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	-	-
攤銷後成本	\$ 135	\$ 2,795	\$ 38

九、存貨－建設業

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
營建用地	\$ 10,935,121	\$ 12,677,017	\$ 10,194,337
在建房屋	1,806,215	3,358,097	2,793,669
待售房地	1,965,682	153,004	153,004
	\$ 14,707,018	\$ 16,188,118	\$ 13,141,010

營建用地	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
心之所向	\$ 3,807,991	\$ 3,807,991	\$ 3,807,991
文商段 15 地號	2,769,359	2,754,359	275,213
鑫新平段 330、331、332 地號	2,050,401	2,050,401	2,050,401
文商段 53 地號	1,535,453	1,535,453	1,535,453
女王萬歲	556,536	551,653	549,677
溝背段 38 地號	193,570	193,570	193,570
總太聚作	-	1,124,416	1,124,416
共好 Melody	-	637,363	635,805
其他	21,811	21,811	21,811
	\$ 10,935,121	\$ 12,677,017	\$ 10,194,337

（接次頁）

(承前頁)

在 建 房 屋	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
心之所向	\$ 1,630,497	\$ 326,623	\$ 211,009
總太聚作	-	2,111,937	1,782,968
共好 Melody	-	816,788	716,893
其 他	175,718	102,749	82,799
	<u>\$ 1,806,215</u>	<u>\$ 3,358,097</u>	<u>\$ 2,793,669</u>
待 售 房 地			
總太聚作	\$ 1,817,086	\$ -	\$ -
總太 2020	132,596	132,596	132,596
東方紐約	16,000	16,000	16,000
明 日	-	4,408	4,408
	<u>\$ 1,965,682</u>	<u>\$ 153,004</u>	<u>\$ 153,004</u>

利息資本化相關資訊如下：

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
利息資本化金額	\$ 50,921	\$ 34,283	\$ 154,204	\$ 103,469
利息資本化利率(%)	1.95-2.35	1.55-2.00	1.55-2.35	1.55-2.00

設定作為借款擔保之存貨金額，參閱附註三十。

十、子公司

本合併財務報告編製主體如下：

子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所持股份(權)百分比(%)		
		111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日
總太營造股份有限公司 (總太營造公司)	綜合營造業	100	100	100
日太資產管理股份有限公司 (日太管理公司)	不動產租賃業	100	100	100
皮卡電力股份有限公司(註) (皮卡電力公司)	機電工程業	100	100	100
大舜廣告股份有限公司 (大舜廣告公司)	廣告服務業	100	100	100

註：該公司於111年3月更名完成，原名為恣遊實業股份有限公司。

納入合併財務報告之子公司均係非重要子公司，其財務報告均未經會計師核閱。

十一、採用權益法之投資

被投資公司名稱	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
非上市櫃公司普通股			
碩奕太綠能股份有限公司 (碩奕太公司)	\$ 18,228	\$ 245	\$ 250

合併公司對關聯企業之所有權權益及表決權百分比(%)如下：

被投資公司名稱	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
碩奕太公司	30	25	25

合併公司於110年8月投資碩奕太公司25%股權計250仟元，並於111年1月現金增資18,050仟元，增資後持股比例變動為30%。

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師核閱之財務報告計算。

十二、不動產、廠房及設備

	土	地	建	築	物	運輸設備	其他設備	合	計
<u>成 本</u>									
111年1月1日餘額	\$	45,623	\$	101,051	\$	8,230	\$	15,035	\$ 169,939
增 添		-		-		4,857		168	5,025
111年9月30日餘額	\$	45,623	\$	101,051	\$	13,087	\$	15,203	\$ 174,964
<u>累計折舊</u>									
111年1月1日餘額	\$	-	\$	19,654	\$	7,304	\$	9,134	\$ 36,092
增 添		-		2,813		508		2,080	5,401
111年9月30日餘額	\$	-	\$	22,467	\$	7,812	\$	11,214	\$ 41,493
111年1月1日淨額	\$	45,623	\$	81,397	\$	926	\$	5,901	\$ 133,847
111年9月30日淨額	\$	45,623	\$	78,584	\$	5,275	\$	3,989	\$ 133,471
<u>成 本</u>									
110年1月1日餘額	\$	45,623	\$	101,051	\$	8,906	\$	14,892	\$ 170,472
增 添		-		-		36		320	356
處 分		-		-	(712)	(24)	(736)
110年9月30日餘額	\$	45,623	\$	101,051	\$	8,230	\$	15,188	\$ 170,092
<u>累計折舊</u>									
110年1月1日餘額	\$	-	\$	15,905	\$	7,093	\$	6,579	\$ 29,577
增 添		-		2,813		748		2,161	5,722
處 分		-		-	(664)	(24)	(688)
110年9月30日餘額	\$	-	\$	18,718	\$	7,177	\$	8,716	\$ 34,611
110年1月1日淨額	\$	45,623	\$	85,146	\$	1,813	\$	8,313	\$ 140,895
110年9月30日淨額	\$	45,623	\$	82,333	\$	1,053	\$	6,472	\$ 135,481

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
廠房主建物	50年
機電動力設備	10至15年
運輸設備	5至6年
其他設備	3至15年

設定作為應付公司債擔保之不動產、廠房及設備金額，參閱附註三十。

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
使用權資產帳面金額			
土地	\$ 211,400	\$ 163,644	\$ 164,460
建築物	90,887	95,391	6,937
運輸設備	1,680	2,412	2,681
	<u>\$ 303,967</u>	<u>\$ 261,447</u>	<u>\$ 174,078</u>
	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
使用權資產之增添			<u>\$ 50,786</u>
			<u>\$ 2,334</u>
使用權資產之折舊費用			
土地	\$ 1,475	\$ 817	\$ 2,450
建築物	2,120	551	2,022
運輸設備	285	267	803
	<u>\$ 3,880</u>	<u>\$ 1,635</u>	<u>\$ 5,275</u>

除認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於111年及110年1月1日至9月30日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 11,609</u>	<u>\$ 9,069</u>	<u>\$ 4,613</u>
非流動	<u>\$ 150,658</u>	<u>\$ 107,694</u>	<u>\$ 25,004</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
土地	1.550%-2.150%	1.550%-2.220%	1.550%-2.220%
建築物	1.710%-2.095%	1.710%-2.095%	1.710%-1.990%
運輸設備	1.770%	1.770%	1.770%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干土地、建築物及運輸設備以供營運使用，租賃期間為 3 至 70 年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之土地、建築物及運輸設備並無優惠承購權。

十四、投資性不動產

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
建築物	\$ 238,296	\$ 238,296	\$ 238,296
減：累計折舊	(<u>18,486</u>)	(<u>12,087</u>)	(<u>9,954</u>)
	<u>\$ 219,810</u>	<u>\$ 226,209</u>	<u>\$ 228,342</u>

投資性不動產出租之租賃期間為 15 年，承租人有優先續租權，並約定自第 3 年起依消費者物價指數調整租金。承租人於租賃期間結束時不具有投資性不動產之優惠承購權。

以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
不超過 1 年	\$ 17,440	\$ 16,040	\$ 16,486
1 至 5 年	65,144	59,406	59,405
超過 5 年	<u>116,092</u>	<u>124,999</u>	<u>128,712</u>
	<u>\$ 198,676</u>	<u>\$ 200,445</u>	<u>\$ 204,603</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物 8 至 50 年

合併公司之投資性不動產於 110 及 109 年 12 月 31 日之公允價值分別為 268,985 仟元及 238,467 仟元，該公允價值係參考類似不動產交易價格之證據評估。經合併公司管理階層評估，相較於 110 及 109 年 12 月 31 日，111 及 110 年 9 月 30 日之公允價值並無重大變動。

設定作為借款擔保之投資性不動產金額，參閱附註三十。

十五、無形資產

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
每一類別之帳面金額			
商 譽	\$ 17,854	\$ 17,854	\$ 17,854
電腦軟體	689	1,156	1,340
	<u>\$ 18,543</u>	<u>\$ 19,010</u>	<u>\$ 19,194</u>

電腦軟體係以直線基礎按3年耐用年數計提攤銷費用。

十六、其他資產

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
留抵稅額	\$ 76,322	\$ 108,935	\$ 84,425
預付款項	53,047	26,596	19,830
代付款	69,154	20,669	17,487
存出保證金	15,909	15,909	15,945
工程存出保證金	7,475	1,911	1,970
其 他	7,131	12,377	14,306
	<u>\$ 229,038</u>	<u>\$ 186,397</u>	<u>\$ 153,963</u>
流 動	\$ 212,283	\$ 169,942	\$ 137,472
非 流 動	16,755	16,455	16,491
	<u>\$ 229,038</u>	<u>\$ 186,397</u>	<u>\$ 153,963</u>

十七、銀行借款

(一) 短期銀行借款

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
抵押借款(附註三十)	\$ 7,774,800	\$ 8,865,340	\$ 7,353,440
信用借款	-	815,160	258,300
	<u>\$ 7,774,800</u>	<u>\$ 9,680,500</u>	<u>\$ 7,611,740</u>
年 利 率 (%)			
抵押借款	1.95-2.28	1.55-1.95	1.55-1.95
信用借款	-	1.87-2.00	1.87-2.00

(二) 長期銀行借款

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
抵押借款(附註三十)	\$ 123,784	\$ 128,431	\$ 130,000
減：列為1年內到期部份	(6,148)	(6,335)	(6,311)
	<u>\$ 117,636</u>	<u>\$ 122,096</u>	<u>\$ 123,689</u>
年 利 率 (%)			
抵押借款	1.93	1.55	1.55

十八、應付公司債

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
第一次國內有擔保普通公司債（附註三十）	\$ 2,000,000	\$ 2,000,000	\$ 2,000,000
應付公司債折價	(1,990)	(2,487)	(2,653)
	<u>1,998,010</u>	<u>1,997,513</u>	<u>\$ 1,997,347</u>
減：列為1年內到期部份	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,998,010</u>	<u>\$ 1,997,513</u>	<u>\$ 1,997,347</u>

本公司於109年9月29日發行國內有擔保普通公司債2,000,000仟元，發行期間為5年，每年利率為0.62%，每年依票面利率單利計付息一次，自發行日起屆滿5年到期一次還本。

十九、其他負債

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
<u>其他應付款</u>			
應付工程保留款	\$ 281,740	\$ 203,824	\$ 185,149
應付員工及董事酬勞	36,469	27,262	46,115
應付薪資及獎金	14,228	21,467	14,485
應付利息	2,032	6,356	2,116
其他	<u>6,170</u>	<u>6,932</u>	<u>13,295</u>
	<u>\$ 340,639</u>	<u>\$ 265,841</u>	<u>\$ 261,160</u>
<u>其他流動負債</u>			
代收款	\$ 178,153	\$ 15,793	\$ 41,941
暫收款	<u>1,160</u>	<u>1,473</u>	<u>2,944</u>
	<u>\$ 179,313</u>	<u>\$ 17,266</u>	<u>\$ 44,885</u>

二十、退職後福利計畫

合併公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

二一、資產負債之到期分析

合併公司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 1 年內及超過 1 年後將回收或償付之金額如下：

	預期 1 年內 收回或償付	預期超過 1 年 收回或償付	合 計
<u>111 年 9 月 30 日</u>			
資 產			
應收票據及帳款	\$ 135	\$ -	\$ 135
其他應收款	346	2,864	3,210
存貨－建設業	2,522,219	12,184,799	14,707,018
其他流動資產	208,704	3,579	212,283
取得合約之增額成本	19,757	83,125	102,882
	<u>\$ 2,751,161</u>	<u>\$ 12,274,367</u>	<u>\$ 15,025,528</u>
負 債			
短期銀行借款	\$ -	\$ 7,774,800	\$ 7,774,800
合約負債	479,178	1,933,135	2,412,313
應付票據	34,390	-	34,390
應付帳款	256,624	-	256,624
其他應付款	80,414	260,225	340,639
租賃負債	11,609	150,658	162,267
應付公司債	-	1,998,010	1,998,010
長期銀行借款（含一營 業週期內到期部份）	6,148	117,636	123,784
其他流動負債	179,313	-	179,313
	<u>\$ 1,047,676</u>	<u>\$ 12,234,464</u>	<u>\$ 13,282,140</u>
<u>110 年 12 月 31 日</u>			
資 產			
應收票據及帳款	\$ 2,795	\$ -	\$ 2,795
其他應收款	51	-	51
存貨－建設業	4,843,508	11,344,610	16,188,118
其他流動資產	167,588	2,354	169,942
取得合約之增額成本	35,530	22,374	57,904
	<u>\$ 5,049,472</u>	<u>\$ 11,369,338</u>	<u>\$ 16,418,810</u>

（接次頁）

(承前頁)

	預期 1 年內 收回或償付	預期超過 1 年 收回或償付	合 計
<u>110 年 12 月 31 日</u>			
負 債			
短期銀行借款	\$ 2,085,700	\$ 7,594,800	\$ 9,680,500
合約負債	1,388,937	1,416,056	2,804,993
應付票據	28,372	-	28,372
應付帳款	189,210	-	189,210
其他應付款	157,116	108,725	265,841
租賃負債	9,069	107,694	116,763
應付公司債	-	1,997,513	1,997,513
長期銀行借款(含一營 業週期內到期部份)	6,335	122,096	128,431
其他流動負債	17,266	-	17,266
	<u>\$ 3,882,005</u>	<u>\$ 11,346,884</u>	<u>\$ 15,228,889</u>
<u>110 年 9 月 30 日</u>			
資 產			
應收票據及帳款	\$ 38	\$ -	\$ 38
其他應收款	139	-	139
存貨—建設業	4,419,817	8,721,193	13,141,010
其他流動資產	132,280	5,192	137,472
取得合約之增額成本	34,018	8,322	42,340
	<u>\$ 4,586,292</u>	<u>\$ 8,734,707</u>	<u>\$ 13,320,999</u>
負 債			
短期銀行借款	\$ 1,528,840	\$ 6,082,900	\$ 7,611,740
合約負債	1,285,100	856,667	2,141,767
應付票據	27,733	-	27,733
應付帳款	176,066	-	176,066
其他應付款	145,951	115,209	261,160
租賃負債	4,613	25,004	29,617
應付公司債	-	1,997,347	1,997,347
長期銀行借款(含一營 業週期內到期部份)	6,311	123,689	130,000
其他流動負債	44,885	-	44,885
	<u>\$ 3,219,499</u>	<u>\$ 9,200,816</u>	<u>\$ 12,420,315</u>

二二、權益

(一) 普通股股本

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
額定股數(仟股)	<u>500,000</u>	<u>500,000</u>	<u>500,000</u>
額定股本	<u>\$ 5,000,000</u>	<u>\$ 5,000,000</u>	<u>\$ 5,000,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>242,717</u>	<u>210,791</u>	<u>210,791</u>
已發行股本	<u>\$ 2,427,167</u>	<u>\$ 2,107,907</u>	<u>\$ 2,107,907</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司股本變動主要係現金增資及員工執行認股權所致。

本公司於 111 年 3 月 15 日經董事會決議現金增資發行新股 31,000 仟股，每股面額 10 元，並以每股新台幣 23.5 元溢價發行，增資後實收股本為 2,427,167 仟元。上述現金增資案業經金管會證券期貨局於 111 年 5 月 23 日核准申報生效，並經董事會決議，以 111 年 7 月 26 日為增資基準日。

上述現金增資依公司法規定保留發行新股總額之 10% 由員工認購，依 IFRS2「股份基礎給付」規定，於 111 年認列薪資費用 18,414 仟元暨同額資本公積—股票發行溢價。

(二) 資本公積

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u>			
股票發行溢價	\$ 1,092,908	\$ 653,957	\$ 651,594
公司債轉換溢價	168,700	168,700	168,700
<u>不得作為任何用途</u>			
員工認股權	-	-	2,202
	<u>\$ 1,261,608</u>	<u>\$ 822,657</u>	<u>\$ 822,496</u>

發行溢價之資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派之。本公司已於 111 年 6 月 8 日股東會決議通過修正公司章程之盈餘分配及股利政策，分派股息及紅利之全部或一部分如以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會，不適用前項應經股東會決議之規定。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二四。

另依據本公司章程規定，股利政策係依據本公司營運狀況、資金需求、內外部整體環境變化並兼顧股東利益，得以全數或部分分派。盈餘之分派得以現金股利或股票股利方式為之，股利分派額度維持於當年度可分配盈餘之 20% 至 100% 間，惟現金股利以不低於總股利 50%。

法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，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。

本公司於 111 年 6 月 8 日及 110 年 7 月 30 日舉行股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	110 年度	109 年度	110 年度	109 年度
法定盈餘公積	\$ 63,536	\$ 102,459		
現金股利	317,575	927,479	\$ 1.5	\$ 4.4

二三、收 入

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
客戶合約收入				
不動產銷售收入	\$ 3,827,772	\$ 5,707	\$ 5,901,220	\$ 3,549,606
工程收入	2,323	15,317	22,214	56,948
租賃收入	4,360	1,645	13,131	9,193
廣告收入	-	-	-	131
	<u>\$ 3,834,455</u>	<u>\$ 22,669</u>	<u>\$ 5,936,565</u>	<u>\$ 3,615,878</u>

(一) 合約餘額

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日	110年1月1日
應收票據及帳款 (附註八)	<u>\$ 135</u>	<u>\$ 2,795</u>	<u>\$ 38</u>	<u>\$ 763</u>
合約資產—流動 不動產建造	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,425</u>
合約負債—流動 不動產銷售	\$ 2,402,867	\$ 2,793,773	\$ 2,128,959	\$ 1,675,428
不動產建造	<u>9,446</u>	<u>11,220</u>	<u>12,808</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,412,313</u>	<u>\$ 2,804,993</u>	<u>\$ 2,141,767</u>	<u>\$ 1,675,428</u>

(二) 合約成本相關資產

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
流動 取得合約之增額成本	<u>\$ 102,882</u>	<u>\$ 57,904</u>	<u>\$ 42,340</u>

合併公司考量過去歷史經驗及不動產銷售合約之違約條款，認為取得合約所支付之佣金可全數回收。111年及110年7月1日至9月30日與111年及110年1月1日至9月30日認列之費用分別為14,968仟元、0仟元、25,159仟元及0仟元。

(三) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱附註三四。

二四、員工福利、折舊及攤銷費用

性 質 別	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計
<u>111年7月1日至9月30日</u>			
短期員工福利	\$ 19,714	\$ 27,412	\$ 47,126
確定提撥計畫	686	287	973
其他員工福利	587	16,815	17,402
折舊費用	2,761	5,165	7,926
攤銷費用	-	187	187

(接次頁)

(承前頁)

性 質 別	屬 營 業 成 本 者	於 屬 營 業 費 用 者	於 合 計
<u>110年7月1日至9月30日</u>			
短期員工福利	\$ 19,786	\$ 7,360	\$ 27,146
確定提撥計畫	711	234	945
股份基礎給付			
權益交割	-	185	185
其他員工福利	627	102	729
折舊費用	2,760	2,893	5,653
攤銷費用	-	185	185
<u>111年1月1日至9月30日</u>			
短期員工福利	54,260	78,288	132,548
確定提撥計畫	2,080	769	2,849
股份基礎給付			
權益交割	-	18,414	18,414
其他員工福利	1,814	22,932	24,746
折舊費用	8,283	13,753	22,036
攤銷費用	-	561	561
<u>110年1月1日至9月30日</u>			
短期員工福利	63,626	53,281	116,907
確定提撥計畫	2,211	656	2,867
股份基礎給付			
權益交割	-	549	549
其他員工福利	1,975	17,265	19,240
折舊費用	8,281	9,115	17,396
攤銷費用	-	489	489

員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 0.1% 至 5% 及不高於 2% 提撥員工酬勞及董事酬勞。110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日因為稅前淨損，毋須估列員工酬勞及董事酬勞。111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

現 金	111年7月1日 至9月30日		111年1月1日 至9月30日		110年1月1日 至9月30日	
	估列比例	金 額	估列比例	金 額	估列比例	金 額
員工酬勞	1.0%	\$ 14,200	1.0%	\$ 17,446	1.5%	\$ 13,221
董事酬勞	1.0%	14,200	1.0%	17,446	1.5%	13,221

年度合併財務報告通過日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司於 111 年 3 月 15 日及 110 年 3 月 24 日舉行董事會，分別決議通過 110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞如下：

現	金	110 年度		109 年度	
		估 列 比 例	金 額	估 列 比 例	金 額
員工酬勞		1.5%	\$ 12,287	1.5%	\$ 19,552
董事酬勞		1.5%	12,287	1.5%	19,552

110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與各該年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二五、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用（利益）主要組成項目

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 260,687	(\$ 7,379)	\$ 281,913	\$ 172,284
未分配盈餘加徵	-	-	12,713	-
以前年度之調整	-	-	(78)	(321)
土地增值稅	25	-	496	-
	<u>260,712</u>	<u>(7,379)</u>	<u>295,044</u>	<u>171,963</u>
遞延所得稅				
本期產生者	2,287	(418)	5,441	4,576
以前年度之調整	-	-	2	-
	<u>2,287</u>	<u>(418)</u>	<u>5,443</u>	<u>4,576</u>
認列於損益之所得稅 費用（利益）	<u>\$ 262,999</u>	<u>(\$ 7,797)</u>	<u>\$ 300,487</u>	<u>\$ 176,539</u>

(二) 所得稅核定情形

合併公司截至 109 年度止之營利事業所得稅申報案件皆業經稅捐稽徵機關核定。

二六、每股盈餘（虧損）

	本期淨利(損)	股數(仟股)	每股盈餘 (虧損)(元)
<u>111年7月1日至9月30日</u>			
基本每股盈餘			
本期淨利	\$ 1,128,333	234,319	<u>\$ 4.82</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	545	
稀釋每股盈餘			
本期淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 1,128,333</u>	<u>234,864</u>	<u>\$ 4.80</u>
<u>110年7月1日至9月30日</u>			
基本每股虧損			
本期淨損	(\$ 38,745)	210,791	(\$ 0.18)
<u>111年1月1日至9月30日</u>			
基本每股盈餘			
本期淨利	\$ 1,412,620	219,285	<u>\$ 6.44</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	630	
稀釋每股盈餘			
本期淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 1,412,620</u>	<u>219,915</u>	<u>\$ 6.42</u>
<u>110年1月1日至9月30日</u>			
基本每股盈餘			
本期淨利	\$ 683,210	210,754	<u>\$ 3.24</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	484	
員工認股權	-	670	
稀釋每股盈餘			
本期淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 683,210</u>	<u>211,908</u>	<u>\$ 3.22</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，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。於次年度決議員工酬勞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。

本公司計算稀釋每股虧損時，因員工酬勞及員工認股權將產生反稀釋作用，故不列入計算。

二七、股份基礎給付協議

(一) 員工認股權計劃

本公司於 107 年 12 月 20 日給與員工認股權 3,000 單位，每一單位可認購普通股 1,000 股。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間為 4 年，憑證持有人於發行屆滿 2 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，或本公司發放現金股利，其普通股現金股利占每股時價超過規定比率者，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	111年1月1日至9月30日		110年1月1日至9月30日	
	單位	加權平均執行價格	單位	加權平均執行價格
期初流通在外	924	\$ 12.2 元	1,865	\$ 13.6 元
本期放棄	(24)	12.2 元	(5)	13.6 元
本期執行	(900)	12.2 元	(878)	13.6 元
期末流通在外	<u>-</u>	-	<u>982</u>	12.2 元
期末可執行之認股權	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-
本期給與之認股權加權平均公允價值(元)	<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>	

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
執行價格之範圍(元)	\$ -	\$ 12.2	\$ 12.2
加權平均剩餘合約期限(年)	-	-	0.25

本公司於 107 年 12 月給與之員工認股權使用二元樹評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	107 年 12 月
給與日股價	16.10 元
執行價格	16.10 元
預期波動率	23.48%
存續期間	4 年
無風險利率	0.6710%

預期波動率係基於過去 5 年歷史股票價格波動率，且已將提早執行之效果納入考量。

(二) 現金增資保留員工認股

本公司於 111 年 3 月 15 日經董事會決議通過現金增資發行新股案，並依據公司法保留 3,100 仟股作為員工認購。如有員工認購不足或放棄認購之股份，則授權董事長洽特定人認購之。

本公司於 111 年 6 月 22 日給與之現金增資保留員工認購股份使用 Black-Scholes 選擇權評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	<u>111年6月22日</u>
給與日股價	29.43 元
執行價格	23.50 元
預期波動率	17.62%
存續期間	0.077 年
無風險利率	0.5884%

合併公司於 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列上述員工認股憑證及現金增資保留員工認購權利之酬勞成本分別為 0 仟元、185 仟元、18,414 仟元及 549 仟元。

二八、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額均係趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 合併公司之透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動係屬於第一等級公允價值衡量。
2. 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無第一等級與第二等級公允價值衡量間移轉之情形。

(三) 金融工具之種類

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量			
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 975,562	\$ 126,359	\$ 534,955
按攤銷後成本衡量之金融資產	3,605,212	3,053,239	3,081,678
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量	10,534,541	12,306,103	10,230,202

按攤銷後成本衡量之金融資產餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動、應收票據及帳款、其他應收款、工程存出保證金及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

按攤銷後成本衡量之金融負債餘額係包含短期銀行借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、應付公司債、長期銀行借款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

1. 市場風險

合併公司之營運活動使其承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險及利率變動風險。

(1) 匯率風險

合併公司並未從事外幣計價之銷貨與進貨交易，匯率風險僅有美金外幣存款及投資因匯率波動而產生之市場價格波動風險，管理階層評估其風險並不重大。

(2) 利率風險

合併公司係同時以固定及浮動利率借入資金而產生利率暴險，於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
具公允價值利率風險			
金融資產	\$ 746,005	\$ 208,961	\$ 209,677
金融負債	2,160,277	2,114,276	2,026,964

(接次頁)

(承前頁)

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
具現金流量利率風險			
金融資產	\$ 2,835,008	\$ 2,823,298	\$ 2,853,562
金融負債	7,898,584	9,808,931	7,741,740

敏感度分析

下列敏感度分析係依金融工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率變動1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。當利率增加1%，在所有其他變數維持不變之情況下，111年及110年1月1日至9月30日之稅前淨利將分別減少37,977仟元及36,661仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日止，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司之交易對象均為信用良好之公司組織及個人，且主係在預售時即簽訂合約並按期收款，因此不預期有重大之信用風險。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至111年9月30日暨110年12月31日及9月30日止，合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為664,000仟元、1,409,930仟元及1,278,680仟元。

附註二一係說明合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含利息及本金）編製。

二九、關係人交易

本公司及子公司間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
吳 ○ ○	其他關係人
翁 ○ ○	其他關係人
總太建設開發股份有限公司（總太建設公司）	本公司之法人董事
財團法人永福教育基金會	其他關係人

(二) 營業費用

帳列項目	關 係 人 類 別	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
廣告費用	法人董事	\$ -	\$ 952	\$ -	\$ 952
	其他關係人	\$ 219	\$ -	\$ 219	\$ -
捐贈費用	其他關係人	\$ -	\$ -	\$ 1,600	\$ 1,500

(三) 合併公司於111年及110年1月1日至9月30日分別支付其他關係人土地介紹費7,000仟元及7,918仟元。

(四) 主要管理階層薪酬

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 9,490	\$ 9,267	\$ 28,708	\$ 28,252
退職後福利	71	103	200	228
股份基礎給付	-	74	6,237	218
	\$ 9,561	\$ 9,444	\$ 35,145	\$ 28,698

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三十、質抵押之資產

下列資產業經提供為銀行借款、普通公司債、銀行保證及履約保證之擔保品：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
存貨—建設業	\$ 12,488,123	\$ 15,846,300	\$ 12,585,711
按攤銷後成本衡量之金融資產	1,731,189	1,729,781	1,260,362
不動產、廠房及設備淨額	113,927	115,101	115,492
投資性不動產淨額	219,810	226,209	228,342
	<u>\$ 14,553,049</u>	<u>\$ 17,917,391</u>	<u>\$ 14,189,907</u>

三一、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，於111年9月30日之重大承諾及或有事項如下：

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(含稅)	已收總價
心之所向	\$ 15,942,220	\$ 1,922,499
總太聚作	2,949,030	476,522
	<u>\$ 18,891,250</u>	<u>\$ 2,399,021</u>

三二、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

外幣資產 貨幣性項目	111年9月30日			110年12月31日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
美金	\$ 5,066	31.750	\$160,859	\$ 5,037	27.680	\$139,432

外幣資產 貨幣性項目	110年9月30日		
	外幣	匯率	新台幣
美金	\$ 5,032	27.850	\$140,149

具重大影響之外幣兌換損益已實現及未實現如下：

		111年7月1日至9月30日		110年7月1日至9月30日	
外幣	匯率	淨兌換利益	匯率	淨兌換損失	
美金	30.404 (美金：新台幣)	\$ 10,266	27.858 (美金：新台幣)		(\$ 50)

		111年1月1日至9月30日		110年1月1日至9月30日	
外幣	匯率	淨兌換利益	匯率	淨兌換損失	
美金	29.285 (美金：新台幣)	\$ 20,549	28.067 (美金：新台幣)		(\$ 3,158)

三三、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（不包含投資子公司及關聯企業部分）：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表五。
11. 被投資公司資訊：附表六。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：無。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。

(四) 主要股東資訊：附表七。

三四、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司應報導部門如下：

部門收入與營運結果

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
營建部門	\$ 5,923,434	\$ 3,606,554	\$ 1,690,752	\$ 868,391
其他部門	13,131	9,324	2,597	(7,881)
繼續營運單位總額	<u>\$ 5,936,565</u>	<u>\$ 3,615,878</u>	1,693,349	860,510
財務成本			(13,476)	(11,645)
利息收入			2,622	1,791
股利收入			1,275	816
其他收入			6,545	7,090
處分不動產、廠房及設備利益			-	198
外幣兌換利益(損失)			20,549	(3,158)
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益			2,671	4,218
什項支出			(362)	(71)
採用權益法之關聯企業損失 份額			(66)	-
繼續營業單位稅前淨利			<u>\$ 1,713,107</u>	<u>\$ 859,749</u>

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含財務成本、利息收入、股利收入、其他收入、處分不動產、廠房及設備利益、外幣兌換利益(損失)、金融資產評價利益、什項支出、採用權益法之關聯企業損失份額及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

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 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背 書保證限額	本期最高背書 保證餘額	期 末 背 書 保 證 餘 額	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之 比 率	背 書 保 證 最 高 限 額	屬 母 公 司 對 子 公 司 背 書 保 證	屬 子 公 司 對 母 公 司 背 書 保 證	屬 對 大 陸 地 區 背 書 保 證
		名 稱	關 係										
0	本公司	總太營造公司	子公司	\$ 678,713 (註一)	\$ 10,000	\$ 10,000	\$ 10,000	\$ -	0.15%	\$ 2,714,853 (註一)	Y	—	—
0	本公司	日太管理公司	子公司	678,713 (註一)	127,907	123,784	123,784	-	1.82%	2,714,853 (註一)	Y	—	—
1	總太營造公司	本公司	母公司	2,598,390 (註二)	1,371,508	-	-	-	-	3,118,068 (註二)	—	Y	—
1	總太營造公司	永豐泰地產股份 有限公司	無	2,598,390 (註二)	341,500	341,500	189,529	341,500	131.43%	3,118,068 (註二)	—	—	—

註一：本公司對單一企業背書保證額度不得超過本公司淨值之 10%，對外背書保證之總額不得超過本公司當年度淨值 40%。

註二：基於承攬工程需要之共同起造人間依合約規定互保，及預售屋銷售合約之履約保證同業連帶擔保，惟個別背書保證限額不得超過總太營造公司當年度淨值之 10 倍，背書保證總額不得超過總太營造公司當年度淨值 12 倍。

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 111 年 9 月 30 日

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 %	公允價值	
本公司	<u>股票</u>							
	和潤企業股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	120	\$ 12,120	-	\$ 12,120	
	大立光電股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	3	5,025	-	5,025	
	台灣積體電路製造股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	9	3,798	-	3,798	
	鴻海精密工業股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	415	42,330	-	42,330	
	台中國際育樂股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	15,300	-	15,300	
	關網資訊股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	55	1,000	1	1,000	
	創奕能源科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,000	75,000	2	75,000	
	<u>基金及受益憑證</u>							
	日盛貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	38,696	581,793	-	581,793	
國泰臺灣低波動股利精選 30 基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	519	11,807	-	11,807		
國泰台灣 ESG 永續高股息 ETF 基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	580	9,303	-	9,303		
總太營造公司	<u>股票</u>							
	富邦金融控股股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	22	-	22	乙種特別股
	富邦金融控股股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	1	-	1	丙種特別股
	富邦金融控股股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	1	-	1	
	英屬蓋曼群島商中租控股股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	100	9,860	-	9,860	
	台中國際育樂股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	7,650	-	7,650	
	<u>基金及受益憑證</u>							
日盛貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	9,340	140,423	-	140,423		
富蘭克林華美貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,911	20,039	-	20,039		
日太管理公司	<u>基金及受益憑證</u>							
日盛貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2,666	40,090	-	40,090		

總太地產開發股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或資本額 20% 以上

民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表三

單位：新台幣仟元／仟股／仟單位

買賣之公司	有價證券種類及名稱	帳目	交易對象	關係	初期		入賣		出期			末		
					股數/單位	金額(註)	股數/單位	金額	售價	帳面成本	處分損益	股數/單位	金額(註)	
本公司	基金及受益憑證													
	日盛貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	—	—	-	\$ -	76,055	\$1,140,000	37,359	\$ 560,683	\$ 560,000	\$ 683	38,696	\$ 581,793
	台新 1699 貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	—	—	-	-	29,195	400,000	29,195	400,348	400,000	348	-	-

註：係指資產負債表日之淨資產價值。

總太地產開發股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表四

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			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	總太營造公司(註)	子公司	發包工程	\$ 685,814	27%	依合約規定	\$ -	-	(\$ 17,887)	(7%)	

註：業已沖銷。

總太地產開發股份有限公司及子公司
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表五

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象 (註)	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(%)
0	本公司	總太營造公司	母公司對子公司	進貨 在建成本	\$ 685,814 5,878	依合約規定 依合約規定	12 -

註：業已沖銷。

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 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表六

單位：新台幣仟元／仟股

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註)	所在地	主要營業項目	原始投資金額		年底持		被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註	
				本期	期末	股數	比率(%)				帳面金額
本公司	總太營造公司	台中市	綜合營造業	\$ 197,110	\$ 197,110	20,100	100	\$ 230,241	\$ 14,014	\$ 47,113	子公司
	日太管理公司	台中市	不動產租賃業	300,000	270,000	30,000	100	298,994	1,275	1,275	子公司
	皮卡電力公司	台中市	機電工程業	8,000	8,000	800	100	7,283	(764)	(764)	子公司
	大舜廣告公司	台中市	廣告服務業	20,000	20,000	2,000	100	13,857	68	66	子公司
	碩奕太公司	新竹縣	能源技術服務業	18,300	250	1,830	30	18,228	(219)	(66)	-

註：屬子公司者之投資業已沖銷。

總太地產開發股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 9 月 30 日

附表七

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
祚榮投資股份有限公司	28,345,123	11.67%
點將家投資股份有限公司	15,901,770	6.55%
吳 錫 坤	15,495,921	6.38%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。