

萬華企業股份有限公司

財務報告暨會計師核閱報告
民國104及103年第1季

地址：台北市峨嵋街52號

電話：(02)2381-3737

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 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、	綜 合 損 益 表	5~6		-
六、	權 益 變 動 表	7		-
七、	現 金 流 量 表	8~9		-
八、	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	10~14		三
	(四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	14~15		四
	(五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源	15		五
	(六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明	16~23		六 ~ 十 七
	(七) 關 係 人 交 易	27		二 十
	(八) 質 押 之 資 產	-		-
	(九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾	-		-
	(十) 重 大 之 災 害 損 失	-		-
	(十一) 重 大 之 期 後 事 項	-		-
	(十二) 其 他	23~28		十 八 ~ 十 九、 二 一
	(十三) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	28、31		二 二
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	28、32		二 二
	3. 大 陸 投 資 資 訊	28		二 二
	(十四) 部 門 資 訊	29~30		二 三

會計師核閱報告

萬華企業股份有限公司 公鑒：

萬華企業股份有限公司民國 104 年及 103 年 3 月 31 日之資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

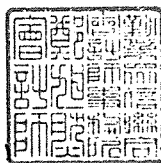
除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，因是無法對上開財務報表之整體表示查核意見。

如財務報表附註十所述，萬華企業股份有限公司民國 104 年及 103 年 3 月 31 日採用權益法之投資餘額分別為新台幣 2,073,688 仟元及 1,870,796 仟元，分別佔資產總額之 28%及 27%，及民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日採用權益法認列之關聯企業損益之份額分別為新台幣 34,581 仟元及 16,946 仟元，分別佔稅前淨利之 44%及 29%。另財務報表附註二二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及經金融監督管理委員會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

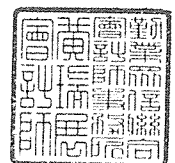
勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 鄭 旭 然

鄭旭然



會計師 黃 瑞 展

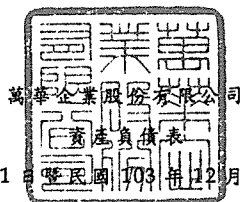
黃瑞展



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 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 1 0 4 年 5 月 5 日



民國 104 年 3 月 31 日暨民國 103 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

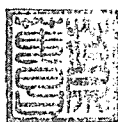
單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	104年3月31日 (經核閱)			103年12月31日 (經查核)			103年3月31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)	\$ 85,143	1		\$ 86,195	1		\$ 83,961	1	
1125	備供出售金融資產—流動 (附註七)	108,612	2		108,453	2		125,313	2	
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動 (附註六及八)	809,177	11		761,377	10		641,098	9	
1170	應收帳款	1,154	-		-	-		129	-	
1200	其他應收款 (附註十八)	6,993	-		6,350	-		5,050	-	
1470	其他流動資產	533	-		717	-		624	-	
11XX	流動資產總計	1,011,612	14		963,092	13		856,175	12	
	非流動資產									
1523	備供出售金融資產—非流動 (附註七)	1,730,208	23		1,654,367	22		1,521,918	22	
1543	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註九)	854,795	11		854,795	12		859,675	12	
1550	採用權益法之投資 (附註十)	2,073,688	28		2,062,156	28		1,870,796	27	
1600	不動產、廠房及設備 (附註十一)	371,746	5		373,212	5		377,693	6	
1760	投資性不動產淨額 (附註十二)	1,377,255	18		1,378,942	19		1,384,263	20	
1840	遞延所得稅資產 (附註四)	1,926	-		1,925	-		1,926	-	
1920	存出保證金	31	-		31	-		31	-	
1930	長期應收款 (附註十八)	59,709	1		59,532	1		58,920	1	
15XX	非流動資產總計	6,469,358	86		6,384,960	87		6,075,222	88	
1XXX	資 產 總 計	\$ 7,480,970	100		\$ 7,348,052	100		\$ 6,931,397	100	
	負債及權益									
	流動負債									
2170	應付帳款	\$ 1,940	-		\$ 3,412	-		\$ 2,841	-	
2219	其他應付款	83,367	1		79,781	1		78,595	1	
2230	本期所得稅負債 (附註四)	22,783	1		15,754	-		16,698	-	
2300	其他流動負債	39	-		39	-		279	-	
21XX	流動負債總計	108,129	2		98,986	1		98,413	1	
	非流動負債									
2570	遞延所得稅負債 (附註四)	738,134	10		736,117	10		703,446	10	
2640	淨確定福利負債 (附註四及十三)	8,621	-		8,555	-		8,274	-	
2645	存入保證金 (附註十八)	97,966	1		97,966	2		97,966	2	
25XX	非流動負債總計	844,721	11		842,638	12		809,686	12	
2XXX	負債總計	952,850	13		941,624	13		908,099	13	
	權益									
	股本									
3110	普通股	3,790,338	51		3,790,338	52		3,651,577	53	
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	384,968	5		384,968	5		364,368	5	
3320	特別盈餘公積	686,543	9		686,543	9		686,543	10	
3350	未分配盈餘	905,735	12		840,913	12		811,630	12	
3300	保留盈餘總計	1,977,246	26		1,912,424	26		1,862,541	27	
	其他權益									
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	62,313	1		81,443	1		17,137	-	
3425	備供出售金融資產未實現損益	698,223	9		622,223	8		492,043	7	
3400	其他權益總計	760,536	10		703,666	9		509,180	7	
3XXX	權益總計	6,528,120	87		6,406,428	87		6,023,298	87	
	負債與權益總計	\$ 7,480,970	100		\$ 7,348,052	100		\$ 6,931,397	100	

後附之附註係本財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 5 月 5 日核閱報告)

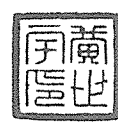
董事長：蔡茂昌



經理人：吳雅珍



會計主管：黃世宇



萬華企業股份有限公司

綜合損益表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 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		104年1月1日至3月31日		103年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註十八）				
4300	租賃收入	\$ 45,909	48	\$ 45,060	51
4420	育樂收入	49,426	52	43,982	49
4000	營業收入合計	95,335	100	89,042	100
	營業成本（附註十五）				
5300	租賃成本	9,117	10	9,654	11
5420	育樂成本	39,918	42	35,628	40
5000	營業成本合計	49,035	52	45,282	51
5900	營業毛利	46,300	48	43,760	49
6000	營業費用（附註十三、十四、 十五及二十）	6,997	7	6,759	8
6900	營業淨利	39,303	41	37,001	41
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	2,800	3	2,328	2
7190	其他收入—其他	1,774	2	1,681	2
7060	採用權益法認列之關聯 企業損益之份額（附 註十）	34,581	36	16,946	19
7020	其他利益及損失	(336)	-	(336)	-
7000	營業外收入及支出 合計	38,819	41	20,619	23
7900	稅前淨利	78,122	82	57,620	64
7950	所得稅費用（附註四及十六）	(13,300)	(14)	(9,814)	(11)
8200	本期淨利	64,822	68	47,806	53

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年1月1日至3月31日		103年1月1日至3月31日	
		金	額 %	金	額 %
	其他綜合損益（附註十四及十六）				
	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(\$ 23,049)	(24)	\$ 40,570	46
8362	備供出售金融資產未實現評價利益	76,000	80	12,446	14
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅利益（費用）	<u>3,919</u>	<u>4</u>	(<u>6,897</u>)	(<u>8</u>)
8300	本期其他綜合損益（稅後淨額）	<u>56,870</u>	<u>60</u>	<u>46,119</u>	<u>52</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 121,692</u>	<u>128</u>	<u>\$ 93,925</u>	<u>105</u>
	每股盈餘（附註十七）				
9710	基本每股盈餘	<u>\$ 0.17</u>		<u>\$ 0.13</u>	

後附之附註係本財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 5 月 5 日核閱報告）

董事長：蔡茂昌

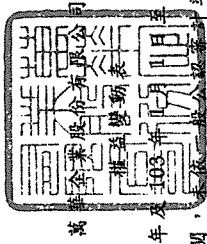


經理人：吳雅珍



會計主管：黃世宇





民國 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

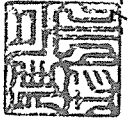
代碼	股 本 (附 註 十 四)	保 留 盈 餘 (附 註 十 四)	特 別 盈 餘 公 積 金 (附 註 十 四)	未 分 配 盈 餘 (附 註 十 四)	其他權益 (附 註 十 四)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益	權益總額
	數	本	盈 餘	公 積 金	公 積 金	公 積 金	公 積 金	公 積 金
A1	365,158	\$ 3,651,577	\$ 364,368	\$ 686,543	\$ 763,824	\$ 16,536	\$ 479,597	\$ 5,929,373
D1	-	-	-	-	47,806	-	-	47,806
D3	-	-	-	-	-	33,673	12,446	46,119
D5	-	-	-	-	47,806	33,673	12,446	93,925
Z1	365,158	\$ 3,651,577	\$ 364,368	\$ 686,543	\$ 811,630	\$ 17,137	\$ 492,043	\$ 6,023,298
A1	379,034	\$ 3,790,338	\$ 384,968	\$ 686,543	\$ 840,913	\$ 81,443	\$ 622,223	\$ 6,406,428
D1	-	-	-	-	64,822	-	-	64,822
D3	-	-	-	-	-	(19,130)	76,000	56,870
D5	-	-	-	-	64,822	(19,130)	76,000	121,692
Z1	379,034	\$ 3,790,338	\$ 384,968	\$ 686,543	\$ 905,735	\$ 62,313	\$ 698,223	\$ 6,528,120

後附之附註係本財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 5 月 5 日核閱報告)



董事長：蔡茂昌

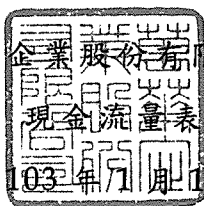


經理人：吳雅珍



會計主管：黃世宇

萬華企業股份有限公司



民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 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		104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 78,122	\$ 57,620
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	3,153	3,451
A21200	利息收入	(2,800)	(2,328)
A22400	採用權益法認列之關聯企業損 益之份額	(34,581)	(16,946)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款增加	(1,154)	(97)
A31180	其他應收款增加	(1,702)	(574)
A31240	其他流動資產減少	184	278
A32150	應付帳款減少	(1,472)	(513)
A32180	其他應付款增加	4,670	5,144
A32230	其他流動負債增加	-	218
A32240	淨確定福利負債增加	66	68
A33000	營運產生之現金流入	44,486	46,321
A33500	支付之所得稅	(336)	(313)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>44,150</u>	<u>46,008</u>
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	-	(8)
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	(47,800)	(29,100)
B07500	收取之利息	3,682	3,443
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(44,118)</u>	<u>(25,665)</u>
	籌資活動之現金流量		
C04500	發放現金股利	(1,084)	(308)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(1,084)</u>	<u>(308)</u>

(接次頁)

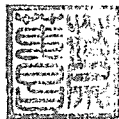
(承前頁)

代 碼		104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	(\$ 1,052)	\$ 20,035
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>86,195</u>	<u>63,926</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 85,143</u>	<u>\$ 83,961</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 5 月 5 日核閱報告)

董事長：蔡茂昌



經理人：吳雅珍



會計主管：黃世宇



萬華企業股份有限公司

財務報表附註

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司發行之股票自 54 年 3 月 22 日起於臺灣證券交易所上市買賣；主要從事於商業大樓之出租暨電影院及機動遊藝場之經營。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告於 104 年 5 月 5 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

依據金融監督管理委員會 (以下稱「金管會」) 發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，本公司自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會 (IASB) 發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC (以下稱「IFRSs」) 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs，本公司認為不致造成本公司會計政策之重大變動，對本公司之影響說明如下：

1. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13 提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較為廣泛，例如，適用 IFRS 13 前，準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，而依照 IFRS 13 規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。相關揭露請參閱附註十九。

2. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

本公司於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目包含確定福利計畫再衡量數。後續可能重分類至損益之項目包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現利益（損失）暨採用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額（除確定福利計畫再衡量數外）。惟適用上述修正並不影響本期淨利、本期稅後其他綜合損益及本期綜合損益總額。

3. IAS 19「員工福利」

屬退職後福利之確定福利計畫，「淨利息」取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息。修訂後 IAS 19 除了改變確定福利成本之表達，並規定更廣泛之揭露。

惟適用上述修正並不影響本期淨利、本期稅後其他綜合損益及本期綜合損益總額。

首次適用修訂 IAS 19 時，本公司選擇年度財務報告不予揭露比較期間之確定福利義務敏感度分析。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本財務報告通過發布日止，金管會尚未發布生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日 (註 4)

(接次頁)

(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
IFRS 9「金融工具」	2018年1月1日
IFRS 9及IFRS 7之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018年1月1日
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」	2016年1月1日(註3)
IFRS 10、IFRS 12及IAS 28之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016年1月1日
IFRS 11之修正「聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
IFRS 15「來自客戶合約之收入」	2017年1月1日
IAS 1之修正「揭露計畫」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 38之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 41之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014年7月1日
IAS 27之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016年1月1日
IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
IFRIC 21「公課」	2014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期間生效。

註2：給與日於2014年7月1日以後之股份基礎給付交易開始適用IFRS 2之修正；收購日於2014年7月1日以後之企業合併開始適用IFRS 3之修正；IFRS 13於修正時即生效。其餘修正係適用於2014年7月1日以後開始之年度期間。

註3：推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間所發生之交易。

註4：除IFRS 5之修正推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於2016年1月1日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

本公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「來自客戶合約之

收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

除上述影響外，截至本公司財務報告通過發布日止，本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之 IAS 34「期中財務報導」編製。本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) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 103 年度財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

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。

遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源，請參閱 103 年度財務報告。

六、現金及約當現金

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 296	\$ 795	\$ 361
銀行支票及活期存款	<u>84,847</u>	<u>85,400</u>	<u>83,600</u>
	<u>\$ 85,143</u>	<u>\$ 86,195</u>	<u>\$ 83,961</u>

截至 104 年 3 月 31 日暨 103 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款分別為 809,177 仟元、761,377 仟元及 641,098 仟元，係分類為無活絡市場之債務工具投資（參閱附註八）。

七、備供出售金融資產

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
<u>國內投資</u>			
－上市（櫃）股票	\$ 1,730,208	\$ 1,654,367	\$ 1,521,918
－基金受益憑證	<u>108,612</u>	<u>108,453</u>	<u>125,313</u>
合 計	<u>\$ 1,838,820</u>	<u>\$ 1,762,820</u>	<u>\$ 1,647,231</u>
流 動	\$ 108,612	\$ 108,453	\$ 125,313
非 流 動	<u>1,730,208</u>	<u>1,654,367</u>	<u>1,521,918</u>
	<u>\$ 1,838,820</u>	<u>\$ 1,762,820</u>	<u>\$ 1,647,231</u>

八、無活絡市場之債務工具投資－流動

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>\$ 809,177</u>	<u>\$ 761,377</u>	<u>\$ 641,098</u>
利率區間	0.94%~3.00%	0.94%~3.00%	0.94%~2.90%

九、以成本衡量之金融資產－非流動

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
國內未上市（櫃）普通股	\$ 800,695	\$ 800,695	\$ 805,575
國外非未上市（櫃）普通股			
－美元計價均為1,962仟美元	<u>54,100</u>	<u>54,100</u>	<u>54,100</u>
	<u>\$ 854,795</u>	<u>\$ 854,795</u>	<u>\$ 859,675</u>
依金融資產衡量種類區分			
備供出售金融資產	<u>\$ 854,795</u>	<u>\$ 854,795</u>	<u>\$ 859,675</u>

本公司所持有之上述未上市（櫃）股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致本公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

十、採用權益法之投資

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
投資關聯企業	<u>\$ 2,073,688</u>	<u>\$ 2,062,156</u>	<u>\$ 1,870,796</u>

投資關聯企業

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
具重大性之關聯企業			
今日旅遊公司	\$ 1,792,353	\$ 1,777,751	\$ 1,598,522
個別不重大之關聯企業			
萬華國際投資公司	<u>281,335</u>	<u>284,405</u>	<u>272,274</u>
	<u>\$ 2,073,688</u>	<u>\$ 2,062,156</u>	<u>\$ 1,870,796</u>

具重大性之關聯企業如下：

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例		
	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
今日旅遊公司	30.36%	30.36%	30.36%

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表二「被投資公司相關資訊」附表。

採用權益法之投資於104年及103年1月1日至3月31日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。

十一、不動產、廠房及設備

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
每一類別之帳面金額			
自有土地	\$ 343,662	\$ 343,662	\$ 343,662
建築物	11,929	12,338	13,610
機器設備	10,940	11,651	13,764
水電設備	3,435	3,589	4,052
其他設備	<u>1,780</u>	<u>1,972</u>	<u>2,605</u>
	<u>\$ 371,746</u>	<u>\$ 373,212</u>	<u>\$ 377,693</u>

除認列折舊費用外，本公司之不動產、廠房及設備於104年及103年1月1日至3月31日並未發生重大增添、處分及減損情形。

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	
主建物	55年
主裝修工程	33年
其他裝修	5年

(接次頁)

(承前頁)

機器設備	
消防設備	8 至 10 年
電梯設備	10 至 17 年
冷熱氣設備	5 至 10 年
水電設備	10 至 15 年
其他設備	
運輸設備	5 年
生財器具	5 至 12 年

十二、投資性不動產

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
投資性不動產	<u>\$ 1,377,255</u>	<u>\$ 1,378,942</u>	<u>\$ 1,384,263</u>

除認列折舊費用外，本公司之投資性不動產於 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未發生重大增添、處分及減損情形。

本公司之投資性不動產係以直線基礎按 5 年至 55 年之耐用年限計提折舊。

本公司於 104 年 3 月 31 日暨 103 年 12 月 31 日及 3 月 31 日所持有之部分投資性不動產，其帳面淨額均為 130,552 仟元，因位於桃園縣龍潭鄉，非屬一般住宅用地及商業用地，致可比市場交易不頻繁且亦無法取得可靠之替代公允價值估計數，因是無法可靠決定公允價值；其餘投資性不動產係屬台北市之商業大樓，於 104 年 3 月 31 日暨 103 年 12 月 31 日及 3 月 31 日之帳面淨額分別為 1,246,703 仟元、1,248,390 仟元及 1,253,711 仟元，其公允價值分別為 6,979,553 仟元、7,444,586 仟元及 7,444,586 仟元，該公允價值係由本公司管理階層參考類似不動產交易價格之市場證據進行評估。

十三、退職後福利計畫

本公司之退休金計畫包含確定提撥及確定福利退休金計畫。其中關於確定福利退休金計畫，本公司係採用 103 年及 102 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率分別認列各期間之退休金費用。

退職後福利計畫相關退休金費用分別如下（帳列營業費用）：

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
確定福利計畫	<u>\$ 100</u>	<u>\$ 99</u>
確定提撥計畫	<u>\$ 73</u>	<u>\$ 49</u>

十四、權益

（一）股本－普通股

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
額定股數（仟股）	<u>450,000</u>	<u>450,000</u>	<u>450,000</u>
額定股本	<u>\$ 4,500,000</u>	<u>\$ 4,500,000</u>	<u>\$ 4,500,000</u>
已發行且已收足股款之 股數（仟股）	<u>379,034</u>	<u>379,034</u>	<u>365,158</u>
已發行股本	<u>\$ 3,790,338</u>	<u>\$ 3,790,338</u>	<u>\$ 3,651,577</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。

（二）保留盈餘及股利政策

本公司章程規定，每年度決算如有盈餘應先提撥 10% 為法定盈餘公積，另若符合主管機關法令之規範，將依法提列必要之特別盈餘公積，其餘得併同以前年度未分配盈餘，除視業務需要及稅務考量酌予保留外，按下列百分比分配：

股東紅利	98%
董事、監察人酬勞	1%
員工紅利	1%

本公司為一穩定成長之公司，為因應營運發展之規劃及達成多角化經營之目標，並考量本公司未來資金需求及長期財務規劃，每年分配現金股利時不高於當年度分配股東股利百分之五十，若每股股利低於 0.5 元時得全額發放現金。

有關盈餘之分配，應於翌年召開股東常會時予以承認，104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日應付員工紅利估列金額分別為 475 仟元及 465 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 475 仟元及 465 仟元，並預計以現金方式發放，其估列基礎係以過去 5 年度實際發放金額

加權平均計算。年度終了後，年度財務報告通過發布日前經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，年度財務報告通過發布日後，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。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允價值決定。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定，提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

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。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。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司分別於 104 年 3 月 10 日及 103 年 6 月 23 日舉行董事會及股東常會，分別擬議及決議通過 103 年及 102 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	103年度	102年度	103年度	102年度
法定盈餘公積	\$ 28,035	\$ 20,600		
現金股利	60,645	43,819	\$ 0.16	\$ 0.12
股票股利	189,517	138,761	0.50	0.38

本公司於 104 年 3 月 10 日及 103 年 6 月 23 日之董事會及股東會，分別擬議及決議以現金配發 103 年及 102 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	103年度	102年度
員工紅利	\$ 2,553	\$ 1,863
董監事酬勞	2,553	1,863

104年3月10日董事會及103年6月23日股東會分別擬議及決議配發之員工紅利及董監事酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞並無差異。

有關本公司董事會及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(三) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 81,443	(\$ 16,536)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(23,049)	40,570
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額之相關所得稅	3,919	(6,897)
期末餘額	<u>\$ 62,313</u>	<u>\$ 17,137</u>

2. 備供出售金融資產未實現損益

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$622,223	\$479,597
備供出售金融資產未實現損益	76,000	12,446
期末餘額	<u>\$698,223</u>	<u>\$492,043</u>

十五、員工福利及折舊費用

	104年1月1日至3月31日			103年1月1日至3月31日		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 286	\$ 2,057	\$ 2,343	\$ 284	\$ 1,989	\$ 2,273
勞健保費用	34	153	187	19	190	209
退休金	-	173	173	-	148	148
其他	-	950	950	-	929	929
	<u>\$ 320</u>	<u>\$ 3,333</u>	<u>\$ 3,653</u>	<u>\$ 303</u>	<u>\$ 3,256</u>	<u>\$ 3,559</u>
折舊費用	<u>\$ 2,961</u>	<u>\$ 192</u>	<u>\$ 3,153</u>	<u>\$ 3,241</u>	<u>\$ 210</u>	<u>\$ 3,451</u>

十六、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
當期產生者	\$ 7,366	\$ 6,882
遞延所得稅		
當期產生者	<u>5,934</u>	<u>2,932</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 13,300</u>	<u>\$ 9,814</u>

(二) 直接認列於其他綜合損益之所得稅費用（利益）

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
遞延所得稅		
認列於其他綜合損益		
— 國外營運機構換算	<u>(\$ 3,919)</u>	<u>\$ 6,897</u>

(三) 兩稅合一相關資訊

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
86 年度以前未分配盈餘	\$ 217,524	\$ 217,524	\$ 217,524
87 年度以後未分配盈餘	<u>688,211</u>	<u>623,389</u>	<u>594,106</u>
	<u>\$ 905,735</u>	<u>\$ 840,913</u>	<u>\$ 811,630</u>
股東可扣抵稅額帳戶	<u>\$ 91,748</u>	<u>\$ 77,773</u>	<u>\$ 95,288</u>

本公司 103 及 102 年度盈餘分配適用之稅額可扣抵比率分別為 17.24%（預計）及 18.95%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於 87 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 103 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。

(四) 本公司截至 102 年度止之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

十七、每股盈餘

單位：每股元

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
基本每股盈餘	<u>\$ 0.17</u>	<u>\$ 0.13</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
本期淨利（分子）	<u>\$ 64,822</u>	<u>\$ 47,806</u>

單位：仟股

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
普通股加權平均股數（分母）	<u>379,034</u>	<u>379,034</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於103年8月26日。103年1月1日至3月31日經無償配股追溯調整後，並不影響基本每股盈餘。

十八、營業租賃協議

本公司為出租人

營業租賃係出租本公司所擁有之投資性不動產，租賃期間為1至12年。租金之計算係參考鄰近商場之租金並依租賃契約之約定調整，其租金採按月之方式收取。承租人於租賃期間結束時，對該不動產不具有優惠承購權。

截至104年3月31日暨103年12月31日及3月31日止，本公司因營業租賃合約所收取之保證金均為85,966仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
1年內	\$ 183,321	\$ 183,683	\$ 175,888
超過1年但不超過5年	520,810	548,312	595,086
超過5年	<u>539,721</u>	<u>557,520</u>	<u>610,420</u>
	<u>\$ 1,243,852</u>	<u>\$ 1,289,515</u>	<u>\$ 1,381,394</u>

除上述最低租賃給付應收款外，本公司之不動產出租合約亦包含或有租金條款，約定承租人應按其每月銷售額超過約定金額之特定百分比給付或有租金。本公司 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之或有租金收入分別為 28 仟元及 8 仟元。

本公司因營業租賃所給予之租賃誘因認列之資產如下：

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
租賃誘因			
其他應收款	\$ 1,635	\$ 1,484	\$ 1,271
長期應收款	59,709	59,532	58,920
	<u>\$ 61,344</u>	<u>\$ 61,016</u>	<u>\$ 60,191</u>

十九、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為除以成本衡量之金融資產其公允價值無法可靠衡量外，其餘非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額均趨近其公允價值。

(二) 公允價值之資訊－按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

104 年 3 月 31 日

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
備供出售金融資產				
國內上市(櫃)股票	\$ 1,730,208	\$ -	\$ -	\$ 1,730,208
基金受益憑證	108,612	-	-	108,612
合計	<u>\$ 1,838,820</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,838,820</u>

103 年 12 月 31 日

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
備供出售金融資產				
國內上市(櫃)股票	\$ 1,654,367	\$ -	\$ -	\$ 1,654,367
基金受益憑證	108,453	-	-	108,453
合計	<u>\$ 1,762,820</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,762,820</u>

103 年 3 月 31 日

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
備供出售金融資產				
國內上市(櫃)股票	\$ 1,521,918	\$ -	\$ -	\$ 1,521,918
基金受益憑證	125,313	-	-	125,313
合計	<u>\$ 1,647,231</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,647,231</u>

104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第一等級與第二等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 衡量金融資產公允價值之方法

具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係參照市場報價決定。公允價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

(三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益投資、現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收帳款、其他應收款、應付票據、應付帳款及其他應付款。本公司管理階層管理各項營運，並負責辨認、評估及規避與本公司營運有關之財務風險，以確保適時以有效方式採取適當措施，該風險包含市場風險（含利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

(1) 利率風險

本公司所持有之定期存款（帳列無活絡市場之債務工具投資），主要為固定利率計價，因而利率風險對金融資產影響有限。

(2) 其他價格風險

本公司因上市櫃股票投資而產生權益價格暴險。若權益價格上漲／下跌 2%，104 第 1 季稅後其他綜合損益將因備供出售金融資產公允價值之變動增加／減少 36,776 仟元；103 第 1 季稅後其他綜合損益將因備供出售金融資產之變動增加／減少 32,945 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財務損失之風險。截至資產負債表日，本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資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於簽定營業租賃協定時，向承租人收取足額之保證金以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。

另因銀行存款之交易對方多數係國際信用評等機構給予一定信用評等之銀行，故該信用風險係屬有限。

3. 流動性風險

本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營運並減輕現金流量波動之影響。本公司亦維持一定之銀行融資額度，並持續監督預期與實際現金流量以管理流動性風險。

截至 104 年及 103 年 3 月 31 日止，本公司未動用之銀行透支額度均為 20,000 仟元；發行商業本票融資額度分別為 400,000 仟元及 600,000 仟元。

下表詳細說明本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，其係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製。

104年3月31日						
	即期至 1個月內	1至6個月	6至12個月	1至5年	超過 5年以上	未折現之現 金流量合計
應付帳款	\$ 1,773	\$ -	\$ 167	\$ -	\$ -	\$ 1,940
其他應付款	63,396	8,661	11,310	-	-	83,367
存入保證金	-	-	757	43,397	53,812	97,966
	<u>\$ 65,169</u>	<u>\$ 8,661</u>	<u>\$ 12,234</u>	<u>\$ 43,397</u>	<u>\$ 53,812</u>	<u>\$183,273</u>

103年12月31日						
	即期至 1個月內	1至6個月	6至12個月	1至5年	超過 5年以上	未折現之現 金流量合計
應付帳款	\$ 3,132	\$ -	\$ 280	\$ -	\$ -	\$ 3,412
其他應付款	64,206	6,620	8,955	-	-	79,781
存入保證金	-	-	757	43,397	53,812	97,966
	<u>\$ 67,338</u>	<u>\$ 6,620</u>	<u>\$ 9,992</u>	<u>\$ 43,397</u>	<u>\$ 53,812</u>	<u>\$181,159</u>

103年3月31日						
	即期至 1個月內	1至6個月	6至12個月	1至5年	超過 5年以上	未折現之現 金流量合計
應付帳款	\$ 2,554	\$ -	\$ 287	\$ -	\$ -	\$ 2,841
其他應付款	59,491	8,880	10,224	-	-	78,595
存入保證金	-	-	1,784	42,370	53,812	97,966
	<u>\$ 62,045</u>	<u>\$ 8,880</u>	<u>\$ 12,295</u>	<u>\$ 42,370</u>	<u>\$ 53,812</u>	<u>\$179,402</u>

二十、關係人交易

(一) 本公司 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日與關係人間並無重大交易事項。

(二) 對主要管理階層之獎酬

104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日對主要管理階層之薪酬總額（均帳列營業費用）如下：

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 589	\$ 569
退職後福利	29	29
	<u>\$ 618</u>	<u>\$ 598</u>

二一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司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：

104 年 3 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外 幣 資 產								
非貨幣性項目								
採權益法之投資								
美 元	\$	66,252	31.300	(美元：新台幣)			\$2,073,688	
外 幣 負 債								
無								

103 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外 幣 資 產								
非貨幣性項目								
採權益法之投資								
美 元	\$	65,155	31.650	(美元：新台幣)			\$2,062,156	
外 幣 負 債								
無								

103 年 3 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外 幣 資 產								
非貨幣性項目								
採權益法之投資								
美 元	\$	61,398	30.470	(美元：新台幣)			\$1,870,796	
外 幣 負 債								
無								

二二、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：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：附表一。
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：無此情形。
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：無此情形。
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：無此情形。
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：無此情形。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無此情形。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 被投資公司資訊：無此情形。

(三) 大陸投資資訊：無。

二三、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。本公司之應報導部門如下：

租賃部門－從事商業大樓之出租。

育樂部門－從事電影院及機動遊藝場之經營。

(一) 部門收入與營運結果

	104年1月1日至3月31日		
	租 賃 部 門	育 樂 部 門	合 計
來自企業外客戶之收入	\$ 45,909	\$ 49,426	\$ 95,335
折舊費用	\$ 2,729	\$ 232	\$ 2,961
部門損益	\$ 36,792	\$ 9,508	\$ 46,300
利息收入			2,800
公司一般收入及利益			36,355
公司一般費用及損失			(7,333)
繼續營業部門稅前利益			\$ 78,122

	103年1月1日至3月31日		
	租 賃 部 門	育 樂 部 門	合 計
來自企業外客戶之收入	\$ 45,060	\$ 43,982	\$ 89,042
折舊費用	\$ 2,985	\$ 256	\$ 3,241
部門損益	\$ 35,406	\$ 8,354	\$ 43,760
利息收入			2,328
公司一般收入及利益			18,627
公司一般費用及損失			(7,095)
繼續營業部門稅前利益			\$ 57,620

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並無任何部門間銷售。

部門損益係指部門收入減除部門成本及費用後之餘額；部門成本及費用係指與產生部門收入有關之成本及費用，惟不包括投資損失及一般費用。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。

(二) 部門總資產

104年3月31日			
	租 賃 部 門	育 樂 部 門	合 計
部門資產	<u>\$ 1,246,703</u>	<u>\$ 124,944</u>	\$ 1,371,647
投資－非流動			4,658,691
公司一般資產			<u>1,450,632</u>
資產合計			<u>\$ 7,480,970</u>

103年12月31日			
	租 賃 部 門	育 樂 部 門	合 計
部門資產	<u>\$ 1,248,390</u>	<u>\$ 125,176</u>	\$ 1,373,566
投資－非流動			4,571,318
公司一般資產			<u>1,403,168</u>
資產合計			<u>\$ 7,348,052</u>

103年3月31日			
	租 賃 部 門	育 樂 部 門	合 計
部門資產	<u>\$ 1,253,711</u>	<u>\$ 125,892</u>	\$ 1,379,603
投資－非流動			4,252,389
公司一般資產			<u>1,299,405</u>
資產合計			<u>\$ 6,931,397</u>

(三) 地區別資訊

本公司於 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之收入均來自本國，因是無地區別資訊。

萬華企業股份有限公司

期末持有有價證券明細表

民國 104 年 3 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

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 間 仟 股 / 仟 單 位	帳 面 金 額	持 股 比 率	公 允 價 值	備 註
萬華企業股份有限公司	股票及受益憑證 第一華僑大飯店公司 群益金鼎證券公司 兆豐金融控股公司 台新金融控股公司 中華電信公司 保德信貨幣市場基金 永豐貨幣市場基金 今日公司 本公司董事長係該公司之法人代表	— — — — — — — — — —	備供出售金融資產—非流動 備供出售金融資產—非流動 備供出售金融資產—非流動 備供出售金融資產—非流動 備供出售金融資產—非流動 備供出售金融資產—非流動 備供出售金融資產—非流動 備供出售金融資產—非流動 備供出售金融資產—非流動 以成本衡量之金融資產—非流動	77,617 9,259 46 16 1 3,557 3,890 5,082	\$ 1,633,841 94,902 1,196 213 56 55,293 53,319 275,396	19.80 0.39 — — — — — 19.80	\$1,633,841 (註一) 94,902 (註一) 1,196 (註一) 213 (註一) 56 (註一) 55,293 (註一) 53,319 (註一) 483,052 (註二)	
	大中票券金融公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	31,938	279,766	7.38	489,537 (註三)	
	今武投資公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,985	200,146	9.93	282,047 (註二)	
	豐華泰國際公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,962	54,100	16.21	156,291 (註三)	
	文華投資公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	377	45,153	1.89	28,855 (註二)	
	德隆創業投資公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,156	234	8.82	260 (註四)	

註一：市價係按 104 年 3 月底收盤價或基金淨值計算。

註二：係按未經會計師查核之 103 年度財務報表計算之股權淨值。

註三：係按經會計師查核之 103 年度財務報表計算之股權淨值。

註四：係按未經會計師查核之 103 年 11 月 30 日財務報表計算之股權淨值。

萬華企業股份有限公司
被投資公司相關資訊

民國 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表二

單位：除美金為元外，
餘係新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始資本額	投資未上 期金	資本金 期未	期股數 (仟股)	末 比率(%)	持 帳面 金額	有 被 本 期 損 益	本公司 之 損 益	本公司 認 列 損 益	備 註
萬華企業股份有限公司	今日旅遊公司	U.S.A	觀光飯店	US\$10,200,000	US\$10,200,000	US\$10,200,000	10,200	30.36	\$ 1,792,353	\$ 113,655	\$ 34,506		註
萬華企業股份有限公司	萬華國際投資公司	British Virgin Islands	主要從事於國外房地產投資	US\$ 4,973,470	US\$ 4,973,470	US\$ 4,973,470	497	49.87	281,335	150	75		註

註：係按未經會計師核閱之 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日財務報表計算。