

萬華企業股份有限公司

財務報告暨會計師核閱報告
民國106及105年第3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		-
六、	權益變動表	6		-
七、	現金流量表	7~8		-
八、	財務報表附註			
	(一) 公司沿革	9		一
	(二) 通過財務報告之日期及程序	9		二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	9~11		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	12		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12		五
	(六) 重要會計項目之說明	12~21		六~十七
	(七) 關係人交易	24~25		二十
	(八) 質抵押之資產	-		-
	(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	21~25		十八~十九、 二十一
(十三)	附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	26、29		二二
	2. 轉投資事業相關資訊	26、30		二二
	3. 大陸投資資訊	26		二二
(十四)	部門資訊	26~28		二三

會計師核閱報告

萬華企業股份有限公司 公鑒：

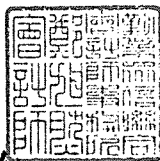
萬華企業股份有限公司民國 106 年及 105 年 9 月 30 日之資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益表、與民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之權益變動表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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 106 年及 105 年 9 月 30 日採用權益法之投資餘額分別為新台幣 2,507,158 仟元及 2,401,340 仟元，皆佔資產總額之 31%，民國 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日採用權益法認列之關聯企業損益之份額分別為新台幣 65,215 仟元及 75,190 仟元，分別佔稅前淨利之 49% 及 52%，及民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日採用權益法認列之關聯企業損益之份額分別為新台幣 170,630 仟元及 197,668 仟元，分別佔稅前淨利之 48% 及 54%。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並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

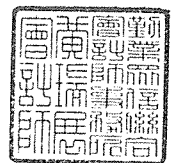
勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 鄭 旭 然



鄭 旭 然

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

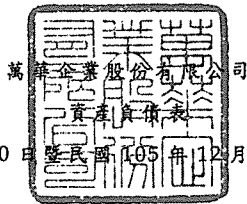
會計師 黃 瑞 展



黃 瑞 展

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 106 年 11 月 7 日



民國 106 年 9 月 30 日暨民國 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

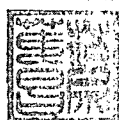
單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年9月30日 (經核閱)	105年12月31日 (經查核)	105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)	\$ 182,619 2	\$ 125,275 2	\$ 146,903 2
1125	備供出售金融資產—流動 (附註七)	109,681 2	109,384 1	109,311 1
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動 (附註八)	1,067,455 13	975,325 12	971,625 12
1170	應收帳款	- -	- -	46 -
1200	其他應收款 (附註十八)	24,538 -	6,048 -	22,223 -
1470	其他流動資產	1,752 -	1,212 -	1,834 -
11XX	流動資產總計	1,386,045 17	1,217,244 15	1,251,942 15
非流動資產				
1523	備供出售金融資產—非流動 (附註七)	1,608,329 20	1,545,024 20	1,562,032 20
1543	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註九)	854,562 10	854,562 11	854,562 11
1550	採用權益法之投資 (附註十)	2,507,158 31	2,491,847 31	2,401,340 31
1600	不動產、廠房及設備 (附註十一)	360,799 4	364,094 5	364,127 5
1760	投資性不動產淨額 (附註十二)	1,361,031 17	1,365,826 17	1,367,430 17
1840	遞延所得稅資產 (附註四)	2,630 -	- -	- -
1920	存出保證金	31 -	31 -	31 -
1930	長期應收款 (附註十八)	62,705 1	62,704 1	62,753 1
15XX	非流動資產總計	6,757,245 83	6,684,088 85	6,612,275 85
1XXX	資 產 總 計	\$8,143,290 100	\$7,901,332 100	\$7,864,217 100
負 債 及 權 益				
流動負債				
2170	應付帳款	\$ 2,917 -	\$ 3,542 -	\$ 2,131 -
2219	其他應付款	200,314 3	88,468 1	168,116 2
2230	本期所得稅負債 (附註四)	8,481 -	15,094 -	8,221 -
2300	其他流動負債	467 -	237 -	41 -
21XX	流動負債總計	212,179 3	107,341 1	178,509 2
非流動負債				
2570	遞延所得稅負債 (附註四)	814,698 10	809,499 10	794,140 10
2640	淨確定福利負債 (附註四)	1,294 -	1,215 -	797 -
2645	存入保證金 (附註十八)	102,831 1	102,831 2	102,731 2
25XX	非流動負債總計	918,823 11	913,545 12	897,668 12
2XXX	負債總計	1,131,002 14	1,020,886 13	1,076,177 14
權 益				
股 本				
3110	普 通 股	4,387,790 54	4,178,848 53	4,178,848 53
保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	481,865 6	445,840 5	445,840 6
3320	特別盈餘公積	686,543 8	686,543 9	686,543 9
3350	未分配盈餘	891,595 11	939,407 12	887,457 11
3300	保留盈餘總計	2,060,003 25	2,071,790 26	2,019,840 26
其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(12,840) -	116,075 1	58,684 -
3425	備供出售金融資產未實現損益	577,335 7	513,733 7	530,668 7
3400	其他權益總計	564,495 7	629,808 8	589,352 7
3XXX	權益總計	7,012,288 86	6,880,446 87	6,788,040 86
	負 債 與 權 益 總 計	\$8,143,290 100	\$7,901,332 100	\$7,864,217 100

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 106 年 11 月 7 日核閱報告)

董事長：蔡茂昌

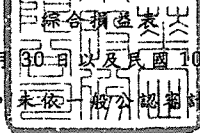


經理人：吳雅珍



會計主管：黃世宇





民國 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 106 年及 105 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)

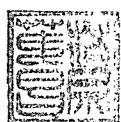
單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		106年7月1日至9月30日		105年7月1日至9月30日		106年1月1日至9月30日		105年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註十八）								
4300	租賃收入	\$ 48,230	53	\$ 48,643	48	\$ 144,176	51	\$ 143,058	50
4420	育樂收入	<u>43,611</u>	<u>47</u>	<u>51,750</u>	<u>52</u>	<u>139,200</u>	<u>49</u>	<u>144,880</u>	<u>50</u>
4000	營業收入合計	<u>91,841</u>	<u>100</u>	<u>100,393</u>	<u>100</u>	<u>283,376</u>	<u>100</u>	<u>287,938</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註十五）								
5300	租賃成本	9,854	11	9,125	9	28,240	10	27,419	9
5420	育樂成本	<u>34,066</u>	<u>37</u>	<u>41,230</u>	<u>41</u>	<u>109,263</u>	<u>39</u>	<u>114,991</u>	<u>40</u>
5000	營業成本合計	<u>43,920</u>	<u>48</u>	<u>50,355</u>	<u>50</u>	<u>137,503</u>	<u>49</u>	<u>142,410</u>	<u>49</u>
5900	營業毛利	47,921	52	50,038	50	145,873	51	145,528	51
6000	營業費用（附註十三、十五及二十）	<u>6,889</u>	<u>7</u>	<u>6,959</u>	<u>7</u>	<u>20,860</u>	<u>7</u>	<u>21,512</u>	<u>8</u>
6900	營業淨利	<u>41,032</u>	<u>45</u>	<u>43,079</u>	<u>43</u>	<u>125,013</u>	<u>44</u>	<u>124,016</u>	<u>43</u>
	營業外收入及支出								
7100	利息收入	2,866	3	2,987	3	8,686	3	9,303	3
7130	股利收入	21,348	23	19,600	19	44,621	16	29,181	10
7190	其他收入—其他	1,711	2	2,733	3	6,174	2	6,147	2
7020	其他利益及損失	(267)	-	(287)	-	(826)	-	(900)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額（附註十）	<u>65,215</u>	<u>71</u>	<u>75,190</u>	<u>75</u>	<u>170,630</u>	<u>60</u>	<u>197,668</u>	<u>69</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>90,873</u>	<u>99</u>	<u>100,223</u>	<u>100</u>	<u>229,285</u>	<u>81</u>	<u>241,399</u>	<u>84</u>
7900	稅前淨利	131,905	144	143,302	143	354,298	125	365,415	127
7950	所得稅費用（附註四及十六）	(18,799)	(21)	(21,042)	(21)	(52,672)	(19)	(57,473)	(20)
8200	本期淨利	<u>113,106</u>	<u>123</u>	<u>122,260</u>	<u>122</u>	<u>301,626</u>	<u>106</u>	<u>307,942</u>	<u>107</u>
	其他綜合損益（附註十四及十六）								
8360	後續可能重分類至損益之項目								
8371	採用權益法認列關聯企業之國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(13,045)	(14)	(69,096)	(69)	(155,319)	(55)	(109,760)	(38)
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	15,883	17	(33,978)	(34)	63,602	23	(95,018)	(33)
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅利益	<u>2,217</u>	<u>3</u>	<u>11,747</u>	<u>12</u>	<u>26,404</u>	<u>9</u>	<u>18,660</u>	<u>6</u>
8300	本期其他綜合損益（稅後淨額）	<u>5,055</u>	<u>6</u>	(91,327)	(91)	(65,313)	(23)	(186,118)	(65)
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 118,161</u>	<u>129</u>	<u>\$ 30,933</u>	<u>31</u>	<u>\$ 236,313</u>	<u>83</u>	<u>\$ 121,824</u>	<u>42</u>
	每股盈餘（附註十七）								
9710	基本每股盈餘	<u>\$ 0.26</u>		<u>\$ 0.28</u>		<u>\$ 0.69</u>		<u>\$ 0.70</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 106 年 11 月 7 日核閱報告)

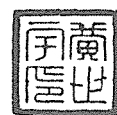
董事長：蔡茂昌



經理人：吳雅珍



會計主管：黃世宇



萬年庚子年正月十一日

萬年庚子年正月十一日



(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國106年11月7日核閱報告)

代碼	股本(附註十四)	保 留 盈 餘	特 別 盈 餘 公 積	盈 餘 (附 註 十 四)	國外營運機構之財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益	其他權益項目(附註十四)
A1	105 年 1 月 1 日餘額	\$ 413,003	\$ 686,543	\$ 890,942	\$ 149,784	\$ 625,686	\$ 6,745,813
104 年度盈餘指標及分配							
B1	提列法定盈餘公積	32,837	-	(32,837)	-	-	-
B5	現金股利—每股 0.20 元	-	-	(79,597)	-	-	(79,597)
B9	股票股利—5.0%	198,993	-	(198,993)	-	-	-
D1	105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利	-	-	307,942	-	-	307,942
D3	105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	(91,100)	(95,018)	(186,118)
D5	105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益總額	-	-	307,942	(91,100)	(95,018)	121,824
Z1	105 年 9 月 30 日餘額	\$ 445,840	\$ 686,543	\$ 887,457	\$ 58,684	\$ 530,668	\$ 6,788,040
A1	106 年 1 月 1 日餘額	\$ 445,840	\$ 686,543	\$ 939,407	\$ 116,075	\$ 513,733	\$ 6,880,446
105 年度盈餘指標及分配							
B1	提列法定盈餘公積	36,025	-	(36,025)	-	-	-
B5	現金股利—每股 0.25 元	-	-	(104,471)	-	-	(104,471)
B9	股票股利—5.0%	208,942	-	(208,942)	-	-	-
D1	106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利	-	-	301,626	-	-	301,626
D3	106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	(128,915)	63,602	(65,313)
D5	106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益總額	-	-	301,626	(128,915)	63,602	236,313
Z1	106 年 9 月 30 日餘額	\$ 481,865	\$ 686,543	\$ 891,595	(\$ 12,840)	\$ 577,335	\$ 7,012,288

萬華企業股份有限公司

現金流量表

民國 106 年及 105 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		106年1月1日 至9月30日	105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	\$ 354,298	\$ 365,415
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	8,090	8,617
A21200	利息收入	(8,686)	(9,303)
A21300	股利收入	(44,621)	(29,181)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損 益之份額	(170,630)	(197,668)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	-	(46)
A31180	其他應收款	(854)	(3,243)
A31240	其他流動資產	(540)	(650)
A32150	應付帳款	(625)	(486)
A32180	其他應付款	8,837	6,814
A32230	其他流動負債	230	(2)
A32240	淨確定福利負債	79	(8,166)
A33000	營運產生之現金流入	145,578	132,101
A33500	支付之所得稅	(30,312)	(29,222)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>115,266</u>	<u>102,879</u>
投資活動之現金流量			
B00600	無活絡市場之債務工具投資增加	(92,130)	(79,453)
B02700	購置不動產、廠房及設備	-	(29)
B07500	收取之利息	8,888	9,409
B07600	收取之股利	<u>26,782</u>	<u>14,204</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(56,460)</u>	<u>(55,869)</u>
籌資活動之現金流量			
C03000	存入保證金增加	-	4,765
C04500	發放現金股利	(1,462)	(898)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>(1,462)</u>	<u>3,867</u>

(接次頁)

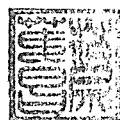
(承前頁)

代 碼		106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
EEEE	現金及約當現金淨增加	\$ 57,344	\$ 50,877
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>125,275</u>	<u>96,026</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 182,619</u>	<u>\$ 146,903</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 106 年 11 月 7 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 106 年及 105 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)

(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 106 年 11 月 7 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經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」）

適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 應不致造成本公司會計政策之重大變動。

- (二) 107 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」	2018 年 1 月 1 日
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 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 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：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 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：

IFRS 9「金融工具」及相關修正

金融資產之認列、衡量與減損

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。

IFRS 9 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、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、應收租賃款、IFRS 15「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，應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則備抵損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若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，則備抵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。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 9 之修正「具免補償之提前還款特性」	2019 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」	未定
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」	2019 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。

截至本財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估 IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs 對各期間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並發布生效之 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 105 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

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。

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 105 年度財務報告。

六、現金及約當現金

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
庫存現金及週轉金	\$ 563	\$ 1,405	\$ 467
銀行支票及活期存款	<u>182,056</u>	<u>123,870</u>	<u>146,436</u>
	<u>\$ 182,619</u>	<u>\$ 125,275</u>	<u>\$ 146,903</u>

七、備供出售金融資產

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
國內投資			
－上市（櫃）股票	\$ 1,608,329	\$ 1,545,024	\$ 1,562,032
－基金受益憑證	<u>109,681</u>	<u>109,384</u>	<u>109,311</u>
合 計	<u>\$ 1,718,010</u>	<u>\$ 1,654,408</u>	<u>\$ 1,671,343</u>
流 動	\$ 109,681	\$ 109,384	\$ 109,311
非 流 動	<u>1,608,329</u>	<u>1,545,024</u>	<u>1,562,032</u>
	<u>\$ 1,718,010</u>	<u>\$ 1,654,408</u>	<u>\$ 1,671,343</u>

八、無活絡市場之債務工具投資－流動

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>\$ 1,067,455</u>	<u>\$ 975,325</u>	<u>\$ 971,625</u>
利率區間	0.64%~3.90%	0.64%~2.80%	0.64%~2.80%

九、以成本衡量之金融資產－非流動

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
國內未上市（櫃）普通股	\$ 800,462	\$ 800,462	\$ 800,462
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>\$ 854,562</u>	<u>\$ 854,562</u>	<u>\$ 854,562</u>
依金融資產衡量種類區分			
備供出售金融資產	<u>\$ 854,562</u>	<u>\$ 854,562</u>	<u>\$ 854,562</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

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
投資關聯企業	<u>\$ 2,507,158</u>	<u>\$ 2,491,847</u>	<u>\$ 2,401,340</u>

投資關聯企業

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
具重大性之關聯企業			
今日旅遊公司	\$ 2,234,201	\$ 2,201,714	\$ 2,119,514
個別不重大之關聯企業			
萬華國際投資公司	<u>272,957</u>	<u>290,133</u>	<u>281,826</u>
	<u>\$ 2,507,158</u>	<u>\$ 2,491,847</u>	<u>\$ 2,401,340</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		
	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30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106年及105年1月1日至9月30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

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
每一類別之帳面金額			
自有土地	\$ 343,662	\$ 343,662	\$ 343,662
建築物	7,992	9,154	9,543
機器設備	5,190	6,632	7,211
水電設備	2,263	2,567	2,671
其他設備	<u>1,692</u>	<u>2,079</u>	<u>1,040</u>
	<u>\$ 360,799</u>	<u>\$ 364,094</u>	<u>\$ 364,127</u>

除認列折舊費用外，本公司之不動產、廠房及設備於106年及105年7月1日至9月30日與106年及105年1月1日至9月30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
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 10 年

十二、投資性不動產

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
投資性不動產	<u>\$ 1,361,031</u>	<u>\$ 1,365,826</u>	<u>\$ 1,367,430</u>

除認列折舊費用外，本公司之投資性不動產於 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 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。

經本公司管理階層評估，相較於 105 年及 104 年 12 月 31 日，106 年及 105 年 9 月 30 日之公允價值並無重大變動。

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 105 年及 104 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）：

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
確定福利計畫	<u>\$ 60</u>	<u>\$ 91</u>	<u>\$ 182</u>	<u>\$ 272</u>
確定提撥計畫	<u>\$ 86</u>	<u>\$ 100</u>	<u>\$ 225</u>	<u>\$ 224</u>

十四、權益

(一) 股本－普通股

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30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>438,779</u>	<u>417,885</u>	<u>417,885</u>
已發行股本	<u>\$ 4,387,790</u>	<u>\$ 4,178,848</u>	<u>\$ 4,178,848</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

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 27 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，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，除視業務需要及稅務考量酌予保留外，其餘由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股利。

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。

修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策，請參閱附註十五。

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。

本公司股東常會分別於 106 年 6 月 14 日及 105 年 6 月 27 日決議通過 105 年及 104 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	105年度	104年度	105年度	104年度
法定盈餘公積	\$ 36,025	\$ 32,837		
現金股利	104,471	79,597	\$ 0.25	\$ 0.20
股票股利	208,942	198,993	0.50	0.50

上述 105 年度股票股利已轉增資發行新股 20,894 仟股，實收資本額提高為 4,387,790 仟元。前述增資案業經金融監督管理委員會證券期貨局（證期局）於 106 年 7 月 19 日申報生效，本公司董事會決議以 106 年 8 月 29 日為增資基準日，並已於 106 年 9 月 15 日辦妥變更登記。

(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

	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$116,075	\$149,784
採用權益法認列之關聯企 業之換算差額之份額	(155,319)	(109,760)
國外營運機構財務報表 相關所得稅	26,404	18,660
期末餘額	<u>(\$ 12,840)</u>	<u>\$ 58,684</u>

2. 備供出售金融資產未實現損益

	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$513,733	\$625,686
備供出售金融資產未實現 評價損益	<u>63,602</u>	<u>(95,018)</u>
期末餘額	<u>\$577,335</u>	<u>\$530,668</u>

十五、員工福利及折舊費用

	106年1月1日至9月30日			105年1月1日至9月30日		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	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	\$ 907	\$ 6,339	\$ 7,246	\$ 859	\$ 6,803	\$ 7,662
勞健保費用	110	506	616	102	478	580
退職後福利	-	407	407	-	496	496
其 他	-	2,550	2,550	-	2,550	2,550
	<u>\$ 1,017</u>	<u>\$ 9,802</u>	<u>\$ 10,819</u>	<u>\$ 961</u>	<u>\$ 10,327</u>	<u>\$ 11,288</u>
折舊費用	<u>\$ 7,596</u>	<u>\$ 494</u>	<u>\$ 8,090</u>	<u>\$ 8,092</u>	<u>\$ 525</u>	<u>\$ 8,617</u>

	106年7月1日至9月30日			105年7月1日至9月30日		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	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	\$ 302	\$ 2,124	\$ 2,426	\$ 272	\$ 2,173	\$ 2,445
勞健保費用	36	237	273	33	237	270
退職後福利	-	146	146	-	191	191
其 他	-	850	850	-	850	850
	<u>\$ 338</u>	<u>\$ 3,357</u>	<u>\$ 3,695</u>	<u>\$ 305</u>	<u>\$ 3,451</u>	<u>\$ 3,756</u>
折舊費用	<u>\$ 2,452</u>	<u>\$ 160</u>	<u>\$ 2,612</u>	<u>\$ 2,687</u>	<u>\$ 175</u>	<u>\$ 2,862</u>

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東會決議之修正章程，本公司係以當年度獲利（所謂獲利即未扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益）分別以定額 1,000 仟元提撥員工酬勞及不高於 3% 提撥董監事酬勞。106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日估列之員工酬勞及董監事酬勞如下：

估列比例

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
董監事酬勞	0.45%	0.42%	0.50%	0.49%

金 額

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
員工酬勞	\$ 250	\$ 250	\$ 750	\$ 750
董監事酬勞	\$ 600	\$ 600	\$ 1,800	\$ 1,800

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。

本公司於 106 年 3 月 16 日及 105 年 3 月 22 日舉行董事會，分別決議通過以現金發放 105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞如下：

	105年度	104年度
員工酬勞	\$ 1,000	\$ 1,000
董監事酬勞	2,794	2,632

105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 105 及 104 年度財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司 106 及 105 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

本公司於 106 年及 105 年 9 月 30 日之員工人數均為 25 人。

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：

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
當期產生者	\$ 7,719	\$ 8,186	\$ 23,699	\$ 23,478
以前年度之調整	-	-	-	59
	7,719	8,186	23,699	23,537
遞延所得稅				
當期產生者	11,080	12,856	28,973	33,936
認列於損益之所得稅費用	\$ 18,799	\$ 21,042	\$ 52,672	\$ 57,473

(二) 直接認列於其他綜合損益之所得稅利益

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
遞延所得稅 認列於其他綜合損益 — 國外營運機構換 算	<u>\$ 2,217</u>	<u>\$ 11,747</u>	<u>\$ 26,404</u>	<u>\$ 18,660</u>

(三) 兩稅合一相關資訊

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30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>674,071</u>	<u>721,883</u>	<u>669,933</u>
	<u>\$ 891,595</u>	<u>\$ 939,407</u>	<u>\$ 887,457</u>
股東可扣抵稅額帳戶	<u>\$ 63,911</u>	<u>\$ 73,732</u>	<u>\$ 58,241</u>

本公司 105 及 104 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 9.48% 及 15.52%。

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。

(四) 本公司截至 104 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			
	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
基本每股盈餘	<u>\$ 0.26</u>	<u>\$ 0.28</u>	<u>\$ 0.69</u>	<u>\$ 0.70</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
本期淨利（分子）	<u>\$ 113,106</u>	<u>\$ 122,260</u>	<u>\$ 301,626</u>	<u>\$ 307,942</u>

股 數	單位：仟股			
	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
用以計算基本每股盈餘之 普通股加權平均股數	<u>438,779</u>	<u>438,779</u>	<u>438,779</u>	<u>438,779</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整。105年7月1日至9月30日及105年1月1日至9月30日因無償配股追溯調整，基本每股盈餘分別由0.29元減少為0.28元及0.74元減少為0.70元。

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14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106年9月30日暨105年12月31日及9月30日止，本公司因營業租賃合約所收取之保證金分別為90,831仟元、90,831仟元及90,731仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
1年內	\$ 189,733	\$ 192,396	\$ 188,720
超過1年但不超過5年	678,106	693,562	673,771
超過5年	<u>570,948</u>	<u>698,876</u>	<u>741,382</u>
	<u>\$ 1,438,787</u>	<u>\$ 1,584,834</u>	<u>\$ 1,603,873</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106年及105年1月1日至9月30日認列之或有租金收入分別為36仟元及69仟元。

本公司因營業租賃所給予之租賃誘因認列之資產如下：

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
租賃誘因			
其他應收款	\$ 82	\$ 279	\$ 387
長期應收款	<u>62,705</u>	<u>62,704</u>	<u>62,753</u>
	<u>\$ 62,787</u>	<u>\$ 62,983</u>	<u>\$ 63,140</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－以重複性資訊按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

106 年 9 月 30 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	\$ 1,608,329	\$ -	\$ -	\$ 1,608,329
基金受益憑證	<u>109,681</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>109,681</u>
合計	<u>\$ 1,718,010</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,718,010</u>

105 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	\$ 1,545,024	\$ -	\$ -	\$ 1,545,024
基金受益憑證	<u>109,384</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>109,384</u>
合計	<u>\$ 1,654,408</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,654,408</u>

105 年 9 月 30 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	\$ 1,562,032	\$ -	\$ -	\$ 1,562,032
基金受益憑證	<u>109,311</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>109,311</u>
合計	<u>\$ 1,671,343</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,671,343</u>

106 年及 105 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。

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曝險。若權益價格上漲／下跌 2%，106 第 3 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 34,360 仟元；105 第 3 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 33,427 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 106 年及 105 年 9 月 30 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均為 400,000 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。

106年9月30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	\$ 2,876	\$ -	\$ 41	\$ -	\$ -	\$ 2,917
其他應付款	178,491	12,138	9,685	-	-	200,314
存入保證金	-	10	3,042	28,637	71,142	102,831
	<u>\$181,367</u>	<u>\$ 12,148</u>	<u>\$ 12,768</u>	<u>\$ 28,637</u>	<u>\$ 71,142</u>	<u>\$306,062</u>

105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	\$ 3,370	\$ -	\$ 172	\$ -	\$ -	\$ 3,542
其他應付款	77,104	6,009	5,355	-	-	88,468
存入保證金	-	-	10	31,637	71,184	102,831
	<u>\$ 80,474</u>	<u>\$ 6,009</u>	<u>\$ 5,537</u>	<u>\$ 31,637</u>	<u>\$ 71,184</u>	<u>\$194,841</u>

105年9月30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	\$ 1,958	\$ -	\$ 173	\$ -	\$ -	\$ 2,131
其他應付款	148,350	10,372	9,394	-	-	168,116
存入保證金	-	-	3,100	28,447	71,184	102,731
	<u>\$150,308</u>	<u>\$ 10,372</u>	<u>\$ 12,667</u>	<u>\$ 28,447</u>	<u>\$ 71,184</u>	<u>\$272,978</u>

二十、關係人交易

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
其 他	本公司之董事長、董事、及主要管理階層

(二) 本公司 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日與關係人間並無重大交易事項。

(三) 對主要管理階層之獎酬

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 1,244	\$ 1,200	\$ 3,731	\$ 3,584
退職後福利	24	29	73	86
	<u>\$ 1,268</u>	<u>\$ 1,229</u>	<u>\$ 3,804</u>	<u>\$ 3,670</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：

106 年 9 月 30 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	\$ 82,854	30.260 (美元：新台幣)		<u>\$ 2,507,158</u>
外 幣 負 債				
無				

105 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	\$ 77,267	32.250 (美元：新台幣)		<u>\$ 2,491,847</u>
外 幣 負 債				
無				

105 年 9 月 30 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	\$ 76,573	31.36 (美元：新台幣)		<u>\$ 2,401,340</u>
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：附表二。

(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

	106年1月1日至9月30日		
	租 賃 部 門	育 樂 部 門	合 計
來自企業外客戶之收入	<u>\$ 144,176</u>	<u>\$ 139,200</u>	<u>\$ 283,376</u>
折舊費用	<u>\$ 7,005</u>	<u>\$ 591</u>	<u>\$ 7,596</u>
部門損益	<u>\$ 115,936</u>	<u>\$ 29,937</u>	<u>\$ 145,873</u>
利息收入			8,686
公司一般收入及利益			221,425
公司一般費用及損失			(21,686)
繼續營業部門稅前利益			<u>\$ 354,298</u>

	105年1月1日至9月30日		
	租 賃 部 門	育 樂 部 門	合 計
來自企業外客戶之收入	<u>\$ 143,058</u>	<u>\$ 144,880</u>	<u>\$ 287,938</u>
折舊費用	<u>\$ 7,454</u>	<u>\$ 638</u>	<u>\$ 8,092</u>
部門損益	<u>\$ 115,639</u>	<u>\$ 29,889</u>	<u>\$ 145,528</u>
利息收入			9,303
公司一般收入及利益			232,996
公司一般費用及損失			(22,412)
繼續營業部門稅前利益			<u>\$ 365,415</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 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

	106年9月30日		
	租 賃 部 門	育 樂 部 門	合 計
部門資產	<u>\$ 1,230,479</u>	<u>\$ 122,873</u>	<u>\$ 1,353,352</u>
投資－非流動			4,970,049
公司一般資產			<u>1,819,889</u>
資產合計			<u>\$ 8,143,290</u>

	105年12月31日		
	租 賃 部 門	育 樂 部 門	合 計
部門資產	<u>\$ 1,235,274</u>	<u>\$ 123,464</u>	\$ 1,358,738
投資－非流動			4,891,433
公司一般資產			<u>1,651,161</u>
資產合計			<u>\$ 7,901,332</u>

	105年9月30日		
	租 賃 部 門	育 樂 部 門	合 計
部門資產	<u>\$ 1,236,878</u>	<u>\$ 123,671</u>	\$ 1,360,549
投資－非流動			4,817,934
公司一般資產			<u>1,685,734</u>
資產合計			<u>\$ 7,864,217</u>

(三) 地區別資訊

本公司於 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 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
期末持有有價證券情形
民國 106 年 9 月 30 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 仟 股 / 仟 單 位	帳 面 金 額	持 股 比 率	末 備		註
							允 價	值	
萬華企業股份有限公司	股票及受益憑證	—	備供出售金融資產—非流動	96,332	\$ 1,512,414	19.80	\$ 1,512,414 (註一)		
	第一華僑大飯店	—	備供出售金融資產—非流動	9,259	94,439	0.43	94,439 (註一)		
	群益金鼎證券公司	—	備供出售金融資產—非流動	50	1,183	-	1,183 (註一)		
	兆豐金融控股公司	—	備供出售金融資產—非流動	18	234	-	234 (註一)		
	台新金融控股公司	—	備供出售金融資產—非流動	1	59	-	59 (註一)		
	中華電信公司	—	備供出售金融資產—流動	3,557	55,871	-	55,871 (註一)		
	保德信貨幣市場基金	—	備供出售金融資產—流動	3,890	53,810	-	53,810 (註一)		
	永豐貨幣市場基金	—	備供出售金融資產—非流動	5,082	275,396	19.80	506,907 (註二)		
	今日公司	本公司董事長係該公司之法人代表	以成本衡量之金融資產—非流動						
	大中票券金融公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	33,248	279,767	7.38	533,409 (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	296,487 (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	167,901 (註二)		
	文華投資公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	377	45,153	1.89	30,331 (註二)		

註一：市價係按 106 年 9 月底收盤價或基金淨值計算。

註二：係按經會計師查核之 105 年度財務報表計算之股權淨值。

註三：係按經會計師查核之 106 年第 2 季財務報表計算之股權淨值。

萬華企業股份有限公司

被投資公司資訊、所在地區.....等相關資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 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	所在地區	主要營業項目	原始投資金額	期末股數(仟股)	未比率(%)	持帳面金額	有被投資公司損益	本公司投資損益	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	10,200	30.36	\$ 2,234,201	\$ 559,609	\$ 169,897		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	497	49.87	272,957	1,470	733		註

註：係按未經會計師核閱之 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日財務報表計算。