

萬華企業股份有限公司

財務報告暨會計師核閱報告
民國110及109年第2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	3~4		-
四、	資產負債表	5		-
五、	綜合損益表	6		-
六、	權益變動表	7		-
七、	現金流量表	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	9~10		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	11		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	25		十九
	(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	21~27		十八、二十~二十一
	(十三) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	27~28、31~32		二二
	2. 轉投資事業相關資訊	27~28、31~32		二二
	3. 大陸投資資訊	28		二二
	4. 主要股東資訊	28、33		二二
	(十四) 部門資訊	28~30		二三

會計師核閱報告

萬華企業股份有限公司 公鑒：

前 言

萬華企業股份有限公司民國 110 年及 109 年 6 月 30 日之資產負債表，暨 110 年及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益表、民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之權益變動表、現金流量表，以及財務報表附註（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六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱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

如財務報表附註十所述，列入上開財務報表之採用權益法認列之關聯企業中，有關今日旅遊公司之民國 109 年第 2 季財務報表暨萬華國際投資公司之民國 110 年及 109 年第 2 季財務報表未經會計師核閱，其民國 110 年及 109 年 6 月 30 日對上述採用權益法之投資餘額分別為新台幣 261,278 仟元及 2,986,263 仟元，分別佔資產總額之 3%及 33%，民國 110 年及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日就該等採用權益法認列之關聯企業（損）益之份額分別為新台幣(410)仟元及(15,935)仟元，分別佔稅前淨利之(1)%及(41)%，及民國 110 年

及 109 年 1 月 1 日至 6 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 950 仟元及(11,841)仟元，分別佔稅前淨利之 3%及(13)%。另財務報表附註二二所述轉投資事業之相關資訊，其與前述被投資公司有關之資訊亦未經會計師核閱。

保留結論

依本會計師核閱結果及其他會計師之核閱報告（請參閱其他事項段），除保留結論之基礎段所述之採用權益法之關聯企業之財務報表倘經會計師核閱，對財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開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，致無法允當表達萬華企業股份有限公司民國 110 年及 109 年 6 月 30 日之財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之財務績效，以及民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之財務績效及現金流量之情事。

其他事項

列入上開財務報表之採用權益法認列之關聯企業中，有關今日旅遊公司採用權益法認列之關聯企業 Forward Time Corporation、Today's V, Inc.以及 Today's VI, LLC 之民國 110 年第 2 季財務報表未經本會計師核閱，而係由其他會計師核閱。因此，本會計師對上開財務報表所作成之結論，有關上述關聯企業財務報表所列之金額，係依據其他會計師之核閱報告。民國 110 年 6 月 30 日對上述經其他會計師核閱之採用權益法之投資餘額為新台幣 699,882 仟元，佔資產總額之 8%，民國 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日就該等採用權益法認列之關聯企業損益之份額為新台幣 407 仟元，佔稅前淨利之 1%，及民國 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日就該等採用權益法認列之關聯企業損益之份額為新台幣 2,536 仟元，佔稅前淨利之 8%。

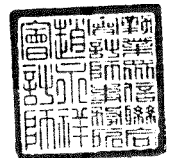
勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 謝 東 儒

謝 東 儒



會計師 趙 永 祥

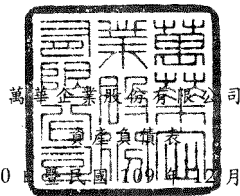
趙 永 祥



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1090347472 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1050024633 號

中 華 民 國 110 年 8 月 11 日



民國 110 年 6 月 30 日 暨 民國 109 年 12 月 31 日 及 6 月 30 日

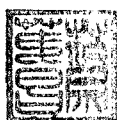
單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	110年6月30日 (經核閱)	109年12月31日 (經查核)	109年6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)	\$ 157,213 2	\$ 167,685 2	\$ 175,738 2
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七)	111,426 1	111,308 1	111,116 1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註八)	1,331,164 15	1,241,517 14	1,290,566 15
1170	應收帳款	146 -	- -	- -
1200	其他應收款	4,039 -	5,376 -	4,928 -
1470	其他流動資產	2,253 -	1,679 -	1,557 -
11XX	流動資產總計	<u>1,606,241 18</u>	<u>1,527,565 17</u>	<u>1,583,905 18</u>
非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註九)	2,735,633 31	2,601,934 30	2,563,681 29
1550	採用權益法之投資 (附註十)	2,735,317 31	2,857,136 33	2,986,263 33
1600	不動產、廠房及設備 (附註十一)	349,714 4	350,906 4	351,635 4
1760	投資性不動產 (附註十二)	1,339,094 15	1,341,352 15	1,344,212 15
1840	遞延所得稅資產 (附註四)	52,273 -	39,904 -	16,958 -
1920	存出保證金	28 -	28 -	31 -
1930	長期應收款 (附註十二)	59,289 1	61,299 1	62,826 1
15XX	非流動資產總計	<u>7,271,348 82</u>	<u>7,252,559 83</u>	<u>7,325,606 82</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 8,877,589 100</u>	<u>\$ 8,780,124 100</u>	<u>\$ 8,909,511 100</u>
負債及權益				
流動負債				
2170	應付帳款	\$ 1,079 -	\$ 3,229 -	\$ 2,079 -
2200	其他應付款	124,166 2	120,231 2	292,803 4
2230	本期所得稅負債 (附註四)	15,094 -	20,619 -	25,180 -
2300	其他流動負債	149 -	163 -	145 -
21XX	流動負債總計	<u>140,488 2</u>	<u>144,242 2</u>	<u>320,207 4</u>
非流動負債				
2570	遞延所得稅負債 (附註四)	983,164 11	996,052 11	999,552 11
2640	淨確定福利負債 (附註四)	295 -	274 -	474 -
2645	存入保證金 (附註十二)	107,266 1	107,266 1	107,266 1
25XX	非流動負債總計	<u>1,090,725 12</u>	<u>1,103,592 12</u>	<u>1,107,292 12</u>
2XXX	負債總計	<u>1,231,213 14</u>	<u>1,247,834 14</u>	<u>1,427,499 16</u>
權 益				
股 本				
3110	普 通 股	4,499,678 51	4,499,678 51	4,499,678 50
保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	594,787 6	594,787 7	594,787 7
3320	特別盈餘公積	686,543 8	686,543 8	686,543 8
3350	未分配盈餘	1,243,472 14	1,214,290 14	1,110,282 12
3300	保留盈餘總計	<u>2,524,802 28</u>	<u>2,495,620 29</u>	<u>2,391,612 27</u>
其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(207,804) (2)	(158,579) (2)	(66,111) (1)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	829,700 9	695,571 8	656,833 8
3400	其他權益總計	<u>621,896 7</u>	<u>536,992 6</u>	<u>590,722 7</u>
3XXX	權益總計	<u>7,646,376 86</u>	<u>7,532,290 86</u>	<u>7,482,012 84</u>
負 債 與 權 益 總 計				
		<u>\$ 8,877,589 100</u>	<u>\$ 8,780,124 100</u>	<u>\$ 8,909,511 100</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 110 年 8 月 11 日核閱報告)

董事長：蔡茂昌



經理人：吳雅珍



會計主管：梁鈺汶





民國 110 年及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 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		110年4月1日至6月30日		109年4月1日至6月30日		110年1月1日至6月30日		109年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	營業收入 (附註十二)								
4300	租賃收入	\$ 43,527	74	\$ 37,703	84	\$ 89,793	70	\$ 92,710	77
4420	育樂收入	15,256	26	7,261	16	39,376	30	27,542	23
4000	營業收入合計	58,783	100	44,964	100	129,169	100	120,252	100
	營業成本 (附註十五)								
5300	租賃成本	8,731	15	8,353	18	16,940	13	16,875	14
5420	育樂成本	11,796	20	3,940	9	31,917	25	17,385	15
5000	營業成本合計	20,527	35	12,293	27	48,857	38	34,260	29
5900	營業毛利	38,256	65	32,671	73	80,312	62	85,992	71
6000	營業費用 (附註十三、十五及十九)	6,628	11	6,785	15	13,248	10	13,768	11
6900	營業利益	31,628	54	25,886	58	67,064	52	72,224	60
	營業外收入及支出								
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額 (附註十)	(22,231)	(38)	(15,935)	(35)	(60,288)	(47)	(11,841)	(10)
7100	利息收入	2,704	5	3,315	7	5,183	4	6,438	5
7130	股利收入 (附註九)	16,624	28	23,274	52	16,624	13	23,274	19
7190	其他收入	2,705	5	2,466	5	4,319	3	4,075	4
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	56	-	121	-	118	-	260	-
7590	其他利益及損失	(369)	(1)	(591)	(1)	(730)	-	(1,094)	(1)
7000	營業外收入及支出合計	(511)	(1)	12,650	28	(34,774)	(27)	21,112	17
7900	稅前淨利	31,117	53	38,536	86	32,290	25	93,336	77
7950	所得稅費用 (附註四及十六)	(2,877)	(5)	(12,046)	(27)	(3,108)	(3)	(22,990)	(19)
8200	本期淨利	28,240	48	26,490	59	29,182	22	70,346	58
	其他綜合損益 (附註十四及十六)								
	不重分類至損益之項目：								
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	138,950	236	269,031	598	133,699	104	(182,538)	(152)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	469	1	407	1	430	-	240	-
8310	後續可能重分類至損益之項目：	139,419	237	269,438	599	134,129	104	(182,298)	(152)
8371	採用權益法認列之關聯企業之國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(66,821)	(114)	(60,071)	(134)	(61,531)	(48)	(35,266)	(29)
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	13,364	23	12,014	27	12,306	10	7,053	6
8360		(53,457)	(91)	(48,057)	(107)	(49,225)	(38)	(28,213)	(23)
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)	85,962	146	221,381	492	84,904	66	(210,511)	(175)
8500	本期綜合損益總額	\$ 114,202	194	\$ 247,871	551	\$ 114,086	88	(\$ 140,165)	(117)
	每股盈餘 (附註十七)								
9710	基 本	\$ 0.06		\$ 0.06		\$ 0.06		\$ 0.16	

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 110 年 8 月 11 日核閱報告)

董事長：蔡茂昌

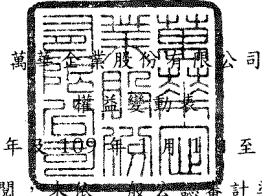


經理人：吳雅珍



會計主管：梁鈺汶





民國 110 年 8 月 11 日至 6 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

						其 他 權 益 (附 註 十 四)		
						透過其他綜合損益		
						國外營運機構按公允價值衡量		
						財務報表換算之金融資產		
						之兌換差額		
						未實現評價損益		
						權 益 總 額		
代 碼		股 本 (附 註 十 四)	保 留 盈 餘 法 定 盈 餘 公 積	(附 註 十 四) 特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘			
A1	109 年 1 月 1 日餘額	\$ 4,499,678	\$ 554,831	\$ 686,543	\$ 1,259,879	(\$ 37,898)	\$ 839,131	\$ 7,802,164
	108 年度盈餘分配							
B1	提列法定盈餘公積	-	39,956	-	(39,956)	-	-	-
B5	現金股利—每股 0.4 元	-	-	-	(179,987)	-	-	(179,987)
D1	109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	70,346	-	-	70,346
D3	109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(28,213)	(182,298)	(210,511)
D5	109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	70,346	(28,213)	(182,298)	(140,165)
Z1	109 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 4,499,678</u>	<u>\$ 594,787</u>	<u>\$ 686,543</u>	<u>\$ 1,110,282</u>	<u>(\$ 66,111)</u>	<u>\$ 656,833</u>	<u>\$ 7,482,012</u>
A1	110 年 1 月 1 日餘額	\$ 4,499,678	\$ 594,787	\$ 686,543	\$ 1,214,290	(\$ 158,579)	\$ 695,571	\$ 7,532,290
D1	110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	29,182	-	-	29,182
D3	110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(49,225)	134,129	84,904
D5	110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	29,182	(49,225)	134,129	114,086
Z1	110 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 4,499,678</u>	<u>\$ 594,787</u>	<u>\$ 686,543</u>	<u>\$ 1,243,472</u>	<u>(\$ 207,804)</u>	<u>\$ 829,700</u>	<u>\$ 7,646,376</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 110 年 8 月 11 日核閱報告)

董事長：蔡茂昌



經理人：吳雅珍



會計主管：梁鈺汶





民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 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		110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
營業活動之現金流量			
A10000	本期稅前淨利	\$ 32,290	\$ 93,336
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	3,450	4,283
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產淨 利益	(118)	(260)
A21200	利息收入	(5,183)	(6,438)
A21300	股利收入	(16,624)	(23,274)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損益之份 額	60,288	11,841
A24100	未實現外幣兌換損失	312	513
A30000	與營業活動相關之資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	(146)	-
A31180	其他應收款	2,010	1,582
A31240	其他流動資產	(574)	134
A32150	應付帳款	(2,150)	(510)
A32180	其他應付款	6,728	2,789
A32230	其他流動負債	(14)	(80)
A32240	淨確定福利負債	21	34
A33000	營運產生之現金流入	80,290	83,950
A33500	支付之所得稅	(21,154)	(26,005)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>59,136</u>	<u>57,945</u>
投資活動之現金流量			
B00040	按攤銷後成本衡量之金融資產增加	(89,959)	(100,020)
B07500	收取之利息	6,520	7,450
B07600	收取之股利	16,624	23,274
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(66,815)</u>	<u>(69,296)</u>
籌資活動之現金流量			
C03000	存入保證金增加	-	100
C04500	發放現金股利	(2,793)	(3,402)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(2,793)</u>	<u>(3,302)</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少	(10,472)	(14,653)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>167,685</u>	<u>190,391</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 157,213</u>	<u>\$ 175,738</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 110 年 8 月 11 日核閱報告)

董事長：蔡茂昌



經理人：吳雅珍



會計主管：梁鈺汶



萬華企業股份有限公司

財務報表附註

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 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 110 年 8 月 3 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 110 年適用之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」）

適用上述修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 並未造成本公司會計政策之重大變動。

(二) 本公司尚未適用將於 111 年適用之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>國際會計準則理事會（IASB）發布之生效日</u>
「IFRSs 2018-2020 之年度改善」	2022 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」	2022 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日（註 3）
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日（註 4）

註 1：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 3：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 4：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

截至本財務報告通過發布日止，本公司評估上述修正對本公司並無重大影響，惟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 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 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 3)
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 4)

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：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 3：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變動及會計政策變動適用此項修正。

註 4：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。

截至本財務報告通過發布日止，本公司評估上述修正對本公司並無重大影響，惟本公司仍持續評估 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) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本財務報表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躍市場之報價（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) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 109 年度財務報告之重大會計政策之彙總說明。

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之主要來源與 109 年度財務報告相同，相關說明請參閱 109 年度財務報告。

六、現金及約當現金

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
庫存現金及週轉金	\$ 200	\$ 439	\$ 370
銀行支票及活期存款	157,013	167,246	135,368
約當現金			
原始到期日在 3 個月以內之定期存款	-	-	40,000
	<u>\$ 157,213</u>	<u>\$ 167,685</u>	<u>\$ 175,738</u>

本公司約當現金於資產負債表日之利率區間如下：

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
原始到期日在 3 個月以內之定期存款	-	-	0.38%

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
基金受益憑證	<u>\$ 111,426</u>	<u>\$ 111,308</u>	<u>\$ 111,116</u>

八、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
原始到期日超過 3 個月之定期存款	<u>\$ 1,331,164</u>	<u>\$ 1,241,517</u>	<u>\$ 1,290,566</u>
利率區間	0.38%~1.80%	0.38%~1.70%	0.38%~2.45%

九、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
權益工具投資－國內			
上市（櫃）股票	\$ 1,659,877	\$ 1,527,000	\$ 1,510,203
未上市（櫃）股票	<u>978,970</u>	<u>976,001</u>	<u>952,115</u>
	2,638,847	2,503,001	2,462,318
權益工具投資－國外			
未上市（櫃）股票	<u>96,786</u>	<u>98,933</u>	<u>101,363</u>
	<u>\$ 2,735,633</u>	<u>\$ 2,601,934</u>	<u>\$ 2,563,681</u>

本公司依長期策略目的進行投資，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

本公司於 110 年及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日分別認列股利收入 16,624 仟元、23,274 仟元、16,624 仟元及 23,274 仟元，與 110 年及 109 年 6 月 30 日仍持有者有關之金額分別為 16,624 仟元及 23,274 仟元。

十、採用權益法之投資

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
投資關聯企業	<u>\$ 2,735,317</u>	<u>\$ 2,857,136</u>	<u>\$ 2,986,263</u>
<u>投資關聯企業</u>			
	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
具重大性之關聯企業			
今日旅遊公司	\$ 2,474,039	\$ 2,591,004	\$ 2,712,903
個別不重大之關聯企業			
萬華國際投資公司	<u>261,278</u>	<u>266,132</u>	<u>273,360</u>
	<u>\$ 2,735,317</u>	<u>\$ 2,857,136</u>	<u>\$ 2,986,263</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	110年6月30日	109年12月31日	109年6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「被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊」。

110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日採用權益法之投資對其所享有之損益及其他綜合損益份額，除今日旅遊公司 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日係按同期間經會計師核閱之財務報表認列外，其餘係按各關聯企業同期間未經會計師核閱之財務報表認列。

十一、不動產、廠房及設備

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
<u>每一類別之帳面金額</u>			
自有土地	\$ 343,662	\$ 343,662	\$ 343,662
建築物	2,816	3,320	3,979
機器設備	1,592	2,008	1,805
水電設備	1,013	1,173	1,335
其他設備	631	743	854
	<u>\$ 349,714</u>	<u>\$ 350,906</u>	<u>\$ 351,635</u>

除認列折舊費用外，本公司之不動產、廠房及設備於 110 年及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未發生重大增添、處分及減損情形。

本公司之不動產、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	37 至 55 年
主裝修工程	32 至 37 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	
生財器具	5 至 10 年

十二、投資性不動產

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
投資性不動產	<u>\$ 1,339,094</u>	<u>\$ 1,341,352</u>	<u>\$ 1,344,212</u>

除認列折舊費用外，本公司之投資性不動產於 110 年及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未發生重大增添、處分及減損情形。

110 年及 109 年因新型冠狀病毒肺炎疫情嚴重影響市場經濟，本公司同意將部分租約之部分月份按營業額依約定計算租賃收入。

本公司之投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物

主建物

37 至 55 年

主裝修工程

32 至 37 年

本公司於 109 年及 108 年 12 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之帳面淨額分別為 1,210,800 仟元及 1,216,519 仟元，其公允價值分別為 6,864,157 仟元及 6,979,553 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，係屬第 3 等級輸入值。經本公司管理階層評估，相較於 109 年及 108 年 12 月 31 日，110 年及 109 年 6 月 30 日之公允價值並無重大變動。

本公司出租本公司所擁有之投資性不動產，係屬營業租賃，租賃期間係陸續於 116 年 7 月底前到期。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 110 年 6 月 30 日暨 109 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，本公司因營業租賃合約所收取之保證金皆為 95,266 仟元（帳列存入保證金）。

本公司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：

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
第 1 年	\$ 210,044	\$ 212,695	\$ 199,924
第 2 年	207,391	205,890	209,978
第 3 年	207,982	207,609	207,382
第 4 年	127,489	175,599	207,981
第 5 年	107,228	110,288	127,489
超過 5 年	99,582	152,640	206,828
	<u>\$ 959,716</u>	<u>\$ 1,064,721</u>	<u>\$ 1,159,582</u>

除上述租賃給付應收款外，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 110 年及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之或有租金收入分別為 0 仟元、0 仟元、0 仟元及 3,588 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：

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
租賃誘因			
長期應收款	<u>\$ 59,289</u>	<u>\$ 61,299</u>	<u>\$ 62,826</u>

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 109 年及 108 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。

本公司退職後福利計畫相關退休金費用分別如下（帳列營業費用）：

	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
確定福利計畫	<u>\$ 44</u>	<u>\$ 51</u>	<u>\$ 89</u>	<u>\$ 102</u>
確定提撥計畫	<u>\$ 91</u>	<u>\$ 93</u>	<u>\$ 178</u>	<u>\$ 184</u>

十四、權益

(一) 股本－普通股

	110年6月30日	109年12月31日	109年6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>449,968</u>	<u>449,968</u>	<u>449,968</u>
已發行股本	<u>\$ 4,499,678</u>	<u>\$ 4,499,678</u>	<u>\$ 4,499,678</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

依公司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低於當年度分配股東股利百分之十。

本公司於分配盈餘時，依法令規定，應就其他權益減項淨額提列特別盈餘公積。嗣後其他權益減項淨額有迴轉時，得就迴轉特別盈餘公積部分分派盈餘。

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。

本公司於 110 年 3 月 23 日舉行董事會及 109 年 6 月 10 日舉行股東會，分別擬議及決議通過 109 及 108 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	109年度	108年度	109年度	108年度
法定盈餘公積	\$ 17,435	\$ 39,956		
現金股利	112,492	179,987	\$ 0.25	\$ 0.40

因應金管會公告之「因應疫情公開發行公司股東會延期召開相關措施」，本公司停止召開原訂股東會，有關 109 年之盈餘分配案尚待預計於 110 年 8 月 26 日召開之股東常會決議。

(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

	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
期初餘額	(\$158,579)	(\$ 37,898)
當期產生		
換算國外營運機構淨 資產所產生之兌換 差額	(61,531)	(35,266)
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	<u>12,306</u>	<u>7,053</u>
期末餘額	<u>(\$207,804)</u>	<u>(\$ 66,111)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$695,571	\$839,131
當期產生		
未實現損益		
權益工具	133,699	(182,538)
所得稅影響數	<u>430</u>	<u>240</u>
期末餘額	<u>\$829,700</u>	<u>\$656,833</u>

十五、員工福利及折舊費用

	110年1月1日至6月30日			109年1月1日至6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	\$ 659	\$ 3,880	\$ 4,539	\$ 894	\$ 4,315	\$ 5,209
勞健保費用	56	401	457	53	411	464
退休金費用	-	267	267	-	286	286
董事酬金	-	800	800	-	1,600	1,600
其 他	-	500	500	-	500	500
	<u>\$ 715</u>	<u>\$ 5,848</u>	<u>\$ 6,563</u>	<u>\$ 947</u>	<u>\$ 7,112</u>	<u>\$ 8,059</u>
折舊費用	<u>\$ 3,238</u>	<u>\$ 212</u>	<u>\$ 3,450</u>	<u>\$ 4,022</u>	<u>\$ 261</u>	<u>\$ 4,283</u>

	110年4月1日至6月30日			109年4月1日至6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	\$ 330	\$ 1,808	\$ 2,138	\$ 425	\$ 2,153	\$ 2,578
勞健保費用	28	219	247	27	225	252
退休金費用	-	135	135	-	144	144
董事酬金	-	760	760	-	800	800
其 他	-	250	250	-	250	250
	<u>\$ 358</u>	<u>\$ 3,172</u>	<u>\$ 3,530</u>	<u>\$ 452</u>	<u>\$ 3,572</u>	<u>\$ 4,024</u>
折舊費用	<u>\$ 1,616</u>	<u>\$ 106</u>	<u>\$ 1,722</u>	<u>\$ 2,000</u>	<u>\$ 130</u>	<u>\$ 2,130</u>

截至 110 年及 109 年 6 月 30 日止，本公司員工人數分別為 22 人及 25 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 3 人。

本公司係以當年度獲利（所謂獲利即未扣除分派員工及董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% 提撥董事酬勞。110 年及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

估列比例

	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
董事酬勞	2.37%	2.02%	2.38%	1.68%

金 額

	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
員工酬勞	<u>\$ 250</u>	<u>\$ 250</u>	<u>\$ 500</u>	<u>\$ 500</u>
董事酬勞	<u>\$ 760</u>	<u>\$ 800</u>	<u>\$ 800</u>	<u>\$ 1,600</u>

本公司董事會分別於 110 年 3 月 23 日及 109 年 3 月 19 日決議配發 109 及 108 年度員工酬勞及董事酬勞如下：

	109 年度		108 年度	
	員工現金酬勞	董 事 酬 勞	員工現金酬勞	董 事 酬 勞
董事會決議配發數	<u>\$ 1,000</u>	<u>\$ 3,720</u>	<u>\$ 1,000</u>	<u>\$ 3,720</u>
財務報告認列數	<u>\$ 1,000</u>	<u>\$ 3,720</u>	<u>\$ 1,000</u>	<u>\$ 3,720</u>

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。

有關本公司 109 及 108 年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。

十六、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用

所得稅費用之主要組成項目如下：

	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 7,602	\$ 15,444	\$ 15,629	\$ 25,777
遞延所得稅				
本期產生者	(4,725)	(3,398)	(12,521)	(2,787)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 2,877</u>	<u>\$ 12,046</u>	<u>\$ 3,108</u>	<u>\$ 22,990</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅利益

	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
遞延所得稅				
本期產生者				
— 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(\$ 13,364)	(\$ 12,014)	(\$ 12,306)	(\$ 7,053)
— 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	(469)	(407)	(430)	(240)
認列於其他綜合損益之所得稅利益	<u>(\$ 13,833)</u>	<u>(\$ 12,421)</u>	<u>(\$ 12,736)</u>	<u>(\$ 7,293)</u>

(三) 本公司截至 108 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

	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
基本每股盈餘	<u>\$ 0.06</u>	<u>\$ 0.06</u>	<u>\$ 0.06</u>	<u>\$ 0.16</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

	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
本期淨利（分子）	<u>\$ 28,240</u>	<u>\$ 26,490</u>	<u>\$ 29,182</u>	<u>\$ 70,346</u>

股 數

單位：仟股

	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
用以計算基本每股盈餘之 普通股加權平均股數	<u>449,968</u>	<u>449,968</u>	<u>449,968</u>	<u>449,968</u>

十八、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－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

110年6月30日

	第一等級	第二等級	第三等級	合 計
透過損益按公允價值衡量 之金融資產				
基金受益憑證	\$ <u>111,426</u>	\$ -	\$ -	\$ <u>111,426</u>
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產				
權益工具投資				
－國內上市（櫃） 股票	\$ 1,659,877	\$ -	\$ -	\$ 1,659,877
－國內外未上市 （櫃）股票	-	-	1,075,756	1,075,756
	<u>\$ 1,659,877</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,075,756</u>	<u>\$ 2,735,633</u>

109年12月31日

	第一等級	第二等級	第三等級	合 計
透過損益按公允價值衡量 之金融資產				
基金受益憑證	\$ <u>111,308</u>	\$ -	\$ -	\$ <u>111,308</u>
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產				
權益工具投資				
－國內上市（櫃） 股票	\$ 1,527,000	\$ -	\$ -	\$ 1,527,000
－國內外未上市 （櫃）股票	-	-	1,074,934	1,074,934
	<u>\$ 1,527,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,074,934</u>	<u>\$ 2,601,934</u>

109 年 6 月 30 日

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
基金受益憑證	\$ 111,116	\$ -	\$ -	\$ 111,116
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具投資				
—國內上市（櫃）股票	\$ 1,510,203	\$ -	\$ -	\$ 1,510,203
—國內外未上市（櫃）股票	-	-	1,053,478	1,053,478
	\$ 1,510,203	\$ -	\$ 1,053,478	\$ 2,563,681

本公司 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 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. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

金 融 資 產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資
期初餘額	\$ 1,074,934
認列於其他綜合損益（透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益）	822
期末餘額	\$ 1,075,756

109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

金 融 資 產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資
期初餘額	\$ 1,083,545
認列於其他綜合損益（透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益）	(30,067)
期末餘額	\$ 1,053,478

3. 衡量公允價值所採用之評價基礎及假設

(1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係分別參照市場報價決定（包括上市（櫃）股票及開放型基金受益憑證等）。

(2) 本公司持有第 3 等級公允價值衡量之金融資產為未上市（櫃）公司股票，主要係以收益法、市場法及資產法衡量公允價值，所使用之估計或假設係參考市場可類比交易之相關資訊及預估未來現金流量，主要不可觀察輸入值包含不具控制權之折價於 110 年及 109 年 6 月 30 日分別為 19.68%及 21.45%與缺乏可銷售性市場之風險折價於 110 年及 109 年 6 月 30 日分別為 16.54%~26.10%及 16.58%~22.67%。當不具控制權之折價增加 1%時，投資之公允價值將分別減少 10,366 仟元及 10,161 仟元；當缺乏可銷售性市場之風險折價增加 1%時，投資之公允價值將分別減少 13,054 仟元及 12,672 仟元。

(三) 金融工具之種類

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 111,426	\$ 111,308	\$ 111,116
按攤銷後成本衡量之金融資產（註 1）	1,551,879	1,475,905	1,534,089
透過其他綜合損益按公允價值經衡量之金融資產	2,735,633	2,601,934	2,563,681
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量（註 2）	222,869	226,258	393,240

註 1：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、應收帳款、其他應收款、存出保證金及長期應收款等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含應付帳款、部分其他應付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

本公司主要金融工具包括權益投資、現金及約當現金、原始到期日超過 3 個月之定期存款、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，並負責辦

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，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

本公司因投資基金受益憑證及股票而產生價格暴險。若投資價格上漲／下跌 2%，本公司 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅後損益將分別增加／減少 2,229 仟元及 2,222 仟元；稅後其他綜合損益將分別增加／減少 54,713 仟元及 51,274 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 110 年及 109 年 6 月 30 日止，本公司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。

110年6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	\$ 1,032	\$ -	\$ 47	\$ -	\$ -	\$ 1,079
其他應付款	105,111	12,348	6,707	-	-	124,166
存入保證金	-	10,958	-	29,044	67,264	107,266
	<u>\$106,143</u>	<u>\$ 23,306</u>	<u>\$ 6,754</u>	<u>\$ 29,044</u>	<u>\$ 67,264</u>	<u>\$232,511</u>

109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	\$ 3,181	\$ -	\$ 48	\$ -	\$ -	\$ 3,229
其他應付款	107,525	7,460	5,246	-	-	120,231
存入保證金	-	-	-	40,002	67,264	107,266
	<u>\$110,706</u>	<u>\$ 7,460</u>	<u>\$ 5,294</u>	<u>\$ 40,002</u>	<u>\$ 67,264</u>	<u>\$ 230,726</u>

109年6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	\$ 2,019	\$ -	\$ 60	\$ -	\$ -	\$ 2,079
其他應付款	277,043	8,140	7,620	-	-	292,803
存入保證金	-	-	-	40,002	67,264	107,266
	<u>\$279,062</u>	<u>\$ 8,140</u>	<u>\$ 7,680</u>	<u>\$ 40,002</u>	<u>\$ 67,264</u>	<u>\$402,148</u>

十九、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 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 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

	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 1,559	\$ 1,708	\$ 2,448	\$ 3,161
退職後福利	33	24	65	47
	<u>\$ 1,592</u>	<u>\$ 1,732</u>	<u>\$ 2,513</u>	<u>\$ 3,208</u>

二十、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：

110 年 6 月 30 日

外 幣 資 產	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>				
按攤銷後成本衡量				
之金融資產				
人 民 幣	\$	4,633	4.309 (人民幣：新台幣)	\$ 19,964
<u>非貨幣性項目</u>				
透過其他綜合損益				
按公允價值衡量				
之金融資產				
美 元		3,474	27.86 (美元：新台幣)	96,786
採用權益法之投資				
美 元		98,181	27.86 (美元：新台幣)	2,735,317
<u>外 幣 負 債</u>				
無				

109 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>				
按攤銷後成本衡量				
之金融資產				
人 民 幣	\$	4,596	4.377 (人民幣：新台幣)	\$ 20,117
<u>非貨幣性項目</u>				
透過其他綜合損益				
按公允價值衡量				
之金融資產				
美 元		3,474	28.48 (美元：新台幣)	98,933
採用權益法之投資				
美 元		100,321	28.48 (美元：新台幣)	2,857,136
<u>外 幣 負 債</u>				
無				

109 年 6 月 30 日

外 幣 資 產	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>				
按攤銷後成本衡量				
之金融資產				
人 民 幣	\$	4,549	4.191 (人民幣：新台幣)	\$ 19,065
<u>非貨幣性項目</u>				
透過其他綜合損益				
按公允價值衡量				
之金融資產				
美 元		3,421	29.63 (美元：新台幣)	101,363
採用權益法之投資				
美 元		100,785	29.63 (美元：新台幣)	2,986,263
<u>外 幣 負 債</u>				
無				

二一、其他事項

109 年初起受新冠肺炎疫情影響，全球因採取封閉式管理政策，經濟情勢皆嚴重衰退及緊縮，本公司營運亦受疫情有所影響，其中育樂收入及關聯企業營業收入受疫情管制措施及消費者因疫情影響而改變消費型態之影響較大。110 年 5 月隨著我國疫情加劇之影響，本公司育樂場所受疫情管制要求暫停營業而有所影響，惟本公司營運資金充足且國內疫情於後續逐漸平緩而逐步放寬管制措施。面對疫情，本公司將持續關注並審慎應對，以期減緩疫情對本公司所導致之衝擊。另本公司租賃收入受疫情之影響，請參閱附註十二之說明。

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. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：附表二。

(三) 大陸投資資訊：無。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例，請參閱附表三。

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

	110年1月1日至6月30日		
	租 賃 部 門	育 樂 部 門	合 計
來自企業外客戶之收入	\$ 89,793	\$ 39,376	\$ 129,169
折舊費用	\$ 2,995	\$ 243	\$ 3,238
部門損益	\$ 72,853	\$ 7,459	\$ 80,312
利息收入			5,183
公司一般收入及利益			21,061
公司一般費用及損失			(74,266)
稅前利益			\$ 32,290

	109年1月1日至6月30日		
	租 賃 部 門	育 樂 部 門	合 計
來自企業外客戶之收入	\$ 92,710	\$ 27,542	\$ 120,252
折舊費用	\$ 3,710	\$ 312	\$ 4,022
部門損益	\$ 75,835	\$ 10,157	\$ 85,992
利息收入			6,438
公司一般收入及利益			27,609
公司一般費用及損失			(26,703)
稅前利益			\$ 93,336

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 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

	110年6月30日		
	租 賃 部 門	育 樂 部 門	合 計
部門資產	\$ 1,208,542	\$ 120,420	\$ 1,328,962
投資－非流動			5,470,950
公司一般資產			2,077,677
資產總計			\$ 8,877,589

	109年12月31日		
	租 賃 部 門	育 樂 部 門	合 計
部門資產	\$ 1,210,800	\$ 120,663	\$ 1,331,463
投 資			5,459,070
公司一般資產			1,989,591
資產總計			\$ 8,780,124

	109年6月30日		
	租 賃 部 門	育 樂 部 門	合 計
部門資產	\$ 1,213,660	\$ 120,971	\$ 1,334,631
投資－非流動			5,549,944
公司一般資產			2,024,936
資產總計			\$ 8,909,511

(三) 地區別資訊

本公司於 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 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 110 年 6 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 末				備 註
				仟 股 / 仟 單 位	帳 面 金 額	持 股 比 率	公 允 價 值	
萬華企業股份有限公司	<u>股票及基金受益憑證</u>							
	第一華僑大飯店	—	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動	99,001	\$ 1,489,958	19.80	\$ 1,489,958	
	群益金鼎證券公司	—	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動	9,907	167,921	0.46	167,921	
	兆豐金融控股公司	—	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動	50	1,636	-	1,636	
	台新金融控股公司	—	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動	19	298	-	298	
	中華電信公司	—	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動	1	64	-	64	
	保德信貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金 融資產—流動	3,557	54,598	-	54,598	
	永豐貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金 融資產—流動	3,890	56,828	-	56,828	
	今日公司	本公司董事長係該公司之法 人代表	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動	5,082	496,146	19.80	496,146	
	大中票券金融公司	—	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動	33,248	238,193	7.38	238,193	
	今武投資公司	—	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動	1,985	220,972	9.93	220,972	
	豐華泰國際公司	—	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動	1,962	96,786	16.21	96,786	
	文華投資公司	—	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動	377	23,659	1.89	23,659	

萬華企業股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊
民國 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表二

單位：除美金為元外，
餘係新台幣仟元

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		持 有	被投資公司	本公司認列	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股數(仟股)	比率(%)				
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	10,200	30.36	\$ 2,474,039	(\$ 201,706)	(\$ 61,238)	註 1
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	497	49.87	261,278	1,906	950	註 2

註 1：係按經會計師核閱之 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日財務報表認列。

註 2：係按未經會計師核閱之 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日財務報表認列。

萬華企業股份有限公司

主要股東資訊

民國 110 年 6 月 30 日

附表三

單位：股

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
第一華僑大飯店	89,809,699	19.95%
今日公司	89,809,699	19.95%
禪豐投資公司	52,258,768	11.61%
利明投資公司	39,503,789	8.77%

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，計算股東持有本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。