

萬華企業股份有限公司

財務報告暨會計師核閱報告

民國112及111年第3季

地址：台北市萬華區峨嵋街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	8~9		-
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	10~11		三
	(四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	11~12		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	26		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	21~28		十八、二十
	(十三) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	28~29、31~32		二一
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	28~29、31~32		二一
	3. 大 陸 投 資 資 訊	29		二一
	4. 主 要 股 東 資 訊	29、33		二一
	(十四) 部 門 資 訊	29~30		二二

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 112 年及 111 年 9 月 30 日之資產負債表，暨 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益表、民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 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，本會計師係依照核閱準則 2410 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 112 年第 3 季財務報表暨萬華國際投資公司之民國 112 年及 111 年第 3 季財務報表未經會計師核閱，其民國 112 年及 111 年 9 月 30 日對上述採用權益法之投資餘額分別為新台幣 3,252,555 仟元及 296,199 仟元，分別佔資產總額 33%及 3%，民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 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 40,177 仟元及 1,184 仟元，分別佔稅前淨利之 30%及 1%，及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日就該採用權益法認列之關聯企業損益之份額分別為新台幣

39,758 仟元及 1,076 仟元，分別佔稅前淨利之 17% 及 0%。另財務報表附註二一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 112 年及 111 年 9 月 30 日之財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之財務績效，以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之財務績效及現金流量之情事。

其他事項

列入萬華企業股份有限公司財務報表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 111 年第 3 季財務報表，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，其有關上述採用權益法之投資餘額及採用權益法認列之關聯企業損益之份額，係依據其他會計師之核閱報告認列。民國 111 年 9 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 794,066 仟元，佔資產總額之 9%，民國 111 年 7 月 1 日至 9 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 3,334 仟元，佔稅前淨利之 3%，及民國 111 年 1 月 1 日至 9 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 9,110 仟元，佔稅前淨利之 4%。

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 112 年 11 月 9 日

民國 112 年 9 月 30 日暨民國 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年9月30日		111年12月31日		111年9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 319,671	3	\$ 186,082	2	\$ 232,441	3
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）	113,107	1	112,099	1	111,854	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註八）	1,372,698	14	1,359,921	15	1,345,629	14
1170	應收帳款	44	-	33	-	-	-
1200	其他應收款	45,177	1	6,451	-	19,231	-
1470	其他流動資產	2,099	-	1,302	-	1,246	-
11XX	流動資產總計	<u>1,852,796</u>	<u>19</u>	<u>1,665,888</u>	<u>18</u>	<u>1,710,401</u>	<u>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）	2,895,566	30	2,709,768	30	2,670,305	29
1550	採用權益法之投資（附註十）	3,252,555	33	3,055,842	33	3,177,477	34
1600	不動產、廠房及設備（附註十一）	346,132	4	347,007	4	347,340	4
1760	投資性不動產（附註十二）	1,332,974	14	1,334,594	15	1,335,133	14
1840	遞延所得稅資產（附註四）	222	-	229	-	167	-
1920	存出保證金	28	-	28	-	28	-
1930	長期應收款（附註十二）	40,350	-	48,389	-	50,645	1
1975	淨確定福利資產（附註四）	397	-	351	-	-	-
15XX	非流動資產總計	<u>7,868,224</u>	<u>81</u>	<u>7,496,208</u>	<u>82</u>	<u>7,581,095</u>	<u>82</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 9,721,020</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,162,096</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,291,496</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2170	應付帳款	\$ 502	-	\$ 2,522	-	\$ 1,501	-
2200	其他應付款	244,154	2	122,815	2	203,320	2
2230	本期所得稅負債（附註四）	20,870	-	11,456	-	4,768	-
2300	其他流動負債	132	-	149	-	166	-
21XX	流動負債總計	<u>265,658</u>	<u>2</u>	<u>136,942</u>	<u>2</u>	<u>209,755</u>	<u>2</u>
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債（附註四）	1,036,072	11	996,961	11	1,021,954	11
2640	淨確定福利負債（附註四）	-	-	-	-	624	-
2645	存入保證金（附註十二）	107,166	1	107,266	1	107,266	1
25XX	非流動負債總計	<u>1,143,238</u>	<u>12</u>	<u>1,104,227</u>	<u>12</u>	<u>1,129,844</u>	<u>12</u>
2XXX	負債總計	<u>1,408,896</u>	<u>14</u>	<u>1,241,169</u>	<u>14</u>	<u>1,339,599</u>	<u>14</u>
	權 益						
	股 本						
3110	普 通 股	<u>4,499,678</u>	<u>46</u>	<u>4,499,678</u>	<u>49</u>	<u>4,499,678</u>	<u>49</u>
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	641,902	7	620,629	7	620,629	7
3320	特別盈餘公積	686,543	7	686,543	7	686,543	7
3350	未分配盈餘	<u>1,358,244</u>	<u>14</u>	<u>1,298,504</u>	<u>14</u>	<u>1,284,348</u>	<u>14</u>
3300	保留盈餘總計	<u>2,686,689</u>	<u>28</u>	<u>2,605,676</u>	<u>28</u>	<u>2,591,520</u>	<u>28</u>
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	141,132	2	15,568	-	100,372	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	<u>984,625</u>	<u>10</u>	<u>800,005</u>	<u>9</u>	<u>760,327</u>	<u>8</u>
3400	其他權益總計	<u>1,125,757</u>	<u>12</u>	<u>815,573</u>	<u>9</u>	<u>860,699</u>	<u>9</u>
3XXX	權益總計	<u>8,312,124</u>	<u>86</u>	<u>7,920,927</u>	<u>86</u>	<u>7,951,897</u>	<u>86</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 9,721,020</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,162,096</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,291,496</u>	<u>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 112 年 11 月 9 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 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		112年7月1日至9月30日		111年7月1日至9月30日		112年1月1日至9月30日		111年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註十二）								
4300	租賃收入	\$ 52,651	66	\$ 37,367	67	\$ 149,899	66	\$ 114,247	67
4420	育樂收入	26,727	34	18,568	33	77,609	34	55,498	33
4000	營業收入合計	79,378	100	55,935	100	227,508	100	169,745	100
	營業成本（附註十五）								
5300	租賃成本	8,185	10	7,876	14	24,676	11	24,034	14
5420	育樂成本	18,150	23	14,928	27	52,177	23	44,955	27
5000	營業成本合計	26,335	33	22,804	41	76,853	34	68,989	41
5900	營業毛利	53,043	67	33,131	59	150,655	66	100,756	59
6000	營業費用（附註十三、十五及十九）	7,719	10	7,253	13	23,098	10	21,669	13
6900	營業利益	45,324	57	25,878	46	127,557	56	79,087	46
	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）	40,177	51	45,051	81	39,758	18	79,215	47
7100	利息收入	5,898	7	3,296	6	16,237	7	8,257	5
7130	股利收入（附註九）	38,591	49	30,291	54	45,408	20	60,966	36
7190	其他收入	2,834	4	2,195	4	6,519	3	5,376	3
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	347	-	163	-	1,008	-	323	-
7590	其他利益及損失	203	-	(166)	-	(1,247)	(1)	(240)	-
7000	營業外收入及支出合計	88,050	111	80,830	145	107,683	47	153,897	91
7900	稅前淨利	133,374	168	106,708	191	235,240	103	232,984	137
7950	所得稅費用（附註四及十六）	(18,889)	(24)	(15,260)	(27)	(41,735)	(18)	(34,413)	(20)
8200	本期淨利	114,485	144	91,448	164	193,505	85	198,571	117
	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	(365,330)	(460)	32,119	58	185,798	82	(35,367)	(21)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(853)	(1)	(1,496)	(3)	(1,178)	(1)	(2,999)	(2)
8310		(366,183)	(461)	30,623	55	184,620	81	(38,366)	(23)
	後續可能重分類至損益之項目：								
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	114,175	144	203,153	363	156,955	69	402,977	237
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	(22,835)	(29)	(40,631)	(73)	(31,391)	(14)	(80,596)	(47)
8360		91,340	115	162,522	290	125,564	55	322,381	190
8300	本期其他綜合損益（稅後淨額）	(274,843)	(346)	193,145	345	310,184	136	284,015	167
8500	本期綜合損益總額	(\$ 160,358)	(202)	\$ 284,593	509	\$ 503,689	221	\$ 482,586	284
	每股盈餘（附註十七）								
9710	基 本	\$ 0.25		\$ 0.20		\$ 0.43		\$ 0.44	

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 112 年 11 月 9 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

權益變動表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

							其 他 權 益 (附 註 十 四)		
							國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兒 換 差 額	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	權 益 總 額
代 碼		股 本 (附 註 十 四)	保 留 盈 餘 (附 註 十 四)	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘				
A1	111 年 1 月 1 日餘額	\$ 4,499,678	\$ 612,222	\$ 686,543	\$ 1,168,428		(\$ 222,009)	\$ 798,693	\$ 7,543,555
	110 年度盈餘分配								
B1	提列法定盈餘公積	-	8,407	-	(8,407)	-	-	-	-
B5	現金股利—每股 0.165 元	-	-	-	(74,244)	-	-	-	(74,244)
D1	111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利	-	-	-	198,571	-	-	-	198,571
D3	111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	322,381	(38,366)	-	284,015
D5	111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	198,571	322,381	(38,366)	-	482,586
Z1	111 年 9 月 30 日餘額	\$ 4,499,678	\$ 620,629	\$ 686,543	\$ 1,284,348	\$ 100,372	\$ 760,327	-	\$ 7,951,897
A1	112 年 1 月 1 日餘額	\$ 4,499,678	\$ 620,629	\$ 686,543	\$ 1,298,504	\$ 15,568	\$ 800,005	-	\$ 7,920,927
	111 年度盈餘分配								
B1	提列法定盈餘公積	-	21,273	-	(21,273)	-	-	-	-
B5	現金股利—每股 0.25 元	-	-	-	(112,492)	-	-	-	(112,492)
D1	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利	-	-	-	193,505	-	-	-	193,505
D3	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	125,564	184,620	-	310,184
D5	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	193,505	125,564	184,620	-	503,689
Z1	112 年 9 月 30 日餘額	\$ 4,499,678	\$ 641,902	\$ 686,543	\$ 1,358,244	\$ 141,132	\$ 984,625	-	\$ 8,312,124

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 112 年 11 月 9 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

現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年1月1日 至9月30日	111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	\$ 235,240	\$ 232,984
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	2,587	3,026
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產淨利益	(1,008)	(323)
A21200	利息收入	(16,237)	(8,257)
A21300	股利收入	(45,408)	(60,966)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損 益之份額	(39,758)	(79,215)
A24100	未實現外幣兌換利益	(36)	(608)
A30000	與營業活動相關之資產及負債之淨 變動數		
A31150	應收帳款	(11)	33
A31180	其他應收款	6,576	5,393
A31240	其他流動資產	(797)	417
A32150	應付帳款	(2,020)	(503)
A32180	其他應付款	12,065	10,700
A32230	其他流動負債	(17)	(14)
A32240	淨確定福利資產	(46)	-
A32240	淨確定福利負債	-	16
A33000	營運產生之現金流入	151,130	102,683
A33500	支付之所得稅	(25,772)	(28,457)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>125,358</u>	<u>74,226</u>
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	-	(7)
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(12,741)	(53,550)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(92)	(95)
B07500	收取之利息	13,624	7,877
B07600	收取之股利	<u>10,758</u>	<u>47,106</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>11,549</u>	<u>1,331</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
	籌資活動之現金流量		
C03100	存入保證金減少	(\$ 100)	\$ -
C04500	發放現金股利	(3,218)	(4,475)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(3,318)	(4,475)
EEEE	現金及約當現金淨增加	133,589	71,082
E00100	期初現金及約當現金餘額	186,082	161,359
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 319,671	\$ 232,441

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 112 年 11 月 9 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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(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 112 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 112 年適用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 112 年度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) 113 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會（IASB） 發布之生效日（註 1）
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日（註 2）
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
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日（註 3）

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。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

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
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 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日（註2）

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：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當本公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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資產/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 111 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. 所得稅費用

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 111 年度財務報告相同，相關說明請參閱 111 年度財務報告。

六、現金及約當現金

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
庫存現金及週轉金	\$ 639	\$ 638	\$ 388
銀行支票及活期存款	299,032	185,444	232,053
約當現金			
原始到期日在 3 個月以內之定期存款	20,000	-	-
	<u>\$ 319,671</u>	<u>\$ 186,082</u>	<u>\$ 232,441</u>

本公司約當現金於資產負債表日之利率區間如下：

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
原始到期日在 3 個月以內之 定期存款	1.15%	-	-

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	112年9月30日	111年12月31日	111年9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>\$ 113,107</u>	<u>\$ 112,099</u>	<u>\$ 111,854</u>

八、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
原始到期日超過 3 個月之 定期存款	<u>\$ 1,372,698</u>	<u>\$ 1,359,921</u>	<u>\$ 1,345,629</u>
利率區間	1.15%～2.00%	0.75%～2.30%	0.65%～2.00%

九、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
權益工具投資－國內 上市（櫃）股票	\$ 1,622,160	\$ 1,510,290	\$ 1,541,980
未上市（櫃）股票	<u>1,151,613</u>	<u>1,083,573</u>	<u>1,011,347</u>
	<u>2,773,773</u>	<u>2,593,863</u>	<u>2,553,327</u>
權益工具投資－國外 未上市（櫃）股票	<u>121,793</u>	<u>115,905</u>	<u>116,978</u>
	<u>\$ 2,895,566</u>	<u>\$ 2,709,768</u>	<u>\$ 2,670,305</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 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日分別認列股利收入 38,591 仟元、30,291 仟元、45,408 仟元及 60,966 仟元，與 112 年及 111 年 9 月 30 日仍持有者有關之金額分別為 45,408 仟元及 60,966 仟元。

十、採用權益法之投資

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
投資關聯企業	<u>\$ 3,252,555</u>	<u>\$ 3,055,842</u>	<u>\$ 3,177,477</u>
<u>投資關聯企業</u>			
	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
具重大性之關聯企業			
今日旅遊公司	\$ 2,951,627	\$ 2,769,521	\$ 2,881,278
個別不重大之關聯企業			
萬華國際投資公司	<u>300,928</u>	<u>286,321</u>	<u>296,199</u>
	<u>\$ 3,252,555</u>	<u>\$ 3,055,842</u>	<u>\$ 3,177,477</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	112年9月30日	111年12月31日	111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「被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊」。

112年及111年1月1日至9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111年1月1日至9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

	112年9月30日	111年12月31日	111年9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	1,064	1,594	1,771
機器設備	642	746	788
水電設備	327	547	624
其他設備	<u>437</u>	<u>458</u>	<u>495</u>
	<u>\$ 346,132</u>	<u>\$ 347,007</u>	<u>\$ 347,340</u>

除認列折舊費用外，本公司之不動產、廠房及設備於112年及111年7月1日至9月30日與112年及111年1月1日至9月30日並未發生重大處分及減損情形。

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年
電梯設備	14至15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	4至8年

截至112年及111年9月30日止，不動產、廠房及設備皆無提供擔保之情形。

十二、投資性不動產

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
投資性不動產	<u>\$1,332,974</u>	<u>\$1,334,594</u>	<u>\$1,335,133</u>

除認列折舊費用外，本公司之投資性不動產於112年及111年7月1日至9月30日與112年及111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。

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112年及111年1月1日至9月30日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

截至112年及111年9月30日止，投資性不動產皆無提供擔保之情形。

本公司於111年及110年12月31日所持有之部分投資性不動產，位於桃園縣龍潭鄉，其帳面淨額均為130,552仟元，因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 111 年及 110 年 12 月 31 日之帳面淨額分別為 1,204,042 仟元及 1,206,284 仟元，其公允價值分別為 6,926,973 仟元及 6,972,108 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 111 年及 110 年 12 月 31 日，112 年及 111 年 9 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 112 年 9 月 30 日暨 111 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 95,166 仟元、95,266 仟元及 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：

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
第 1 年	\$ 211,141	\$ 219,684	\$ 219,721
第 2 年	114,764	187,095	211,102
第 3 年	105,988	110,288	114,764
第 4 年	73,052	106,099	105,988
第 5 年	-	46,522	73,052
超過 5 年	-	-	-
	<u>\$ 504,945</u>	<u>\$ 669,688</u>	<u>\$ 724,627</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 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之或有租金收入分別為 3,799 仟元、0 仟元、6,822 仟元及 0 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：

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
租賃誘因			
長期應收款	<u>\$ 40,350</u>	<u>\$ 48,389</u>	<u>\$ 50,645</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 111 年及 110 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）：

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
確定福利計畫	<u>\$ 24</u>	<u>\$ 40</u>	<u>\$ 73</u>	<u>\$ 119</u>
確定提撥計畫	<u>\$ 110</u>	<u>\$ 92</u>	<u>\$ 330</u>	<u>\$ 302</u>

十四、權益

(一) 股本－普通股

	112年9月30日	111年12月31日	111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>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 112 年 6 月 19 日及 111 年 6 月 21 日舉行股東會，分別決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	111年度	110年度	111年度	110年度
法定盈餘公積	\$ 21,273	\$ 8,407		
現金股利	112,492	74,244	\$ 0.25	\$ 0.165

(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

	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
期初餘額	<u>\$ 15,568</u>	<u>(\$ 222,009)</u>
當期產生		
換算國外營運機構淨 資產所產生之兌換 差額	156,955	402,977
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>31,391</u>)	(<u>80,596</u>)
小 計	<u>125,564</u>	<u>322,381</u>
期末餘額	<u>\$ 141,132</u>	<u>\$ 100,372</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

	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
期初餘額	<u>\$ 800,005</u>	<u>\$ 798,693</u>
當期產生		
未實現損益		
權益工具	185,798	(35,367)
所得稅影響數	(1,178)	(2,999)
小計	<u>184,620</u>	<u>(38,366)</u>
期末餘額	<u>\$ 984,625</u>	<u>\$ 760,327</u>

十五、員工福利及折舊費用

	112年1月1日至9月30日			111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	\$ 1,072	\$ 6,943	\$ 8,015	\$ 1,040	\$ 6,218	\$ 7,258
勞健保費用	95	749	844	88	684	772
退休金費用	-	403	403	-	421	421
董事酬金	-	2,400	2,400	-	2,400	2,400
其他	-	750	750	-	750	750
	<u>\$ 1,167</u>	<u>\$ 11,245</u>	<u>\$ 12,412</u>	<u>\$ 1,128</u>	<u>\$ 10,473</u>	<u>\$ 11,601</u>
折舊費用	<u>\$ 2,442</u>	<u>\$ 145</u>	<u>\$ 2,587</u>	<u>\$ 2,857</u>	<u>\$ 169</u>	<u>\$ 3,026</u>

	112年7月1日至9月30日			111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	\$ 363	\$ 2,340	\$ 2,703	\$ 347	\$ 1,962	\$ 2,309
勞健保費用	32	248	280	29	247	276
退休金費用	-	134	134	-	132	132
董事酬金	-	800	800	-	800	800
其他	-	250	250	-	250	250
	<u>\$ 395</u>	<u>\$ 3,772</u>	<u>\$ 4,167</u>	<u>\$ 376</u>	<u>\$ 3,391</u>	<u>\$ 3,767</u>
折舊費用	<u>\$ 801</u>	<u>\$ 48</u>	<u>\$ 849</u>	<u>\$ 864</u>	<u>\$ 51</u>	<u>\$ 915</u>

截至 112 年及 111 年 9 月 30 日止，本公司員工人數分別為 24 人及 22 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。112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

估列比例

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
董事酬勞	0.60%	0.74%	1.01%	1.02%

金 額

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
員工酬勞	\$ 250	\$ 250	\$ 750	\$ 750
董事酬勞	\$ 800	\$ 800	\$ 2,400	\$ 2,400

本公司董事會分別於 112 年 3 月 9 日及 111 年 3 月 24 日決議配發 111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞如下：

	111年度		110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	\$ 1,000	\$ 3,720	\$ 1,000	\$ 2,920
財務報告認列數	\$ 1,000	\$ 3,720	\$ 1,000	\$ 2,920

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 111 及 110 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：

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 11,197	\$ 6,636	\$ 31,234	\$ 19,478
未分配盈餘加徵 稅額	-	-	3,948	70
以前年度調整	-	-	4	(18)
	<u>11,197</u>	<u>6,636</u>	<u>35,186</u>	<u>19,530</u>
遞延所得稅				
本期產生者	<u>7,692</u>	<u>8,624</u>	<u>6,549</u>	<u>14,883</u>
認列於損益之所得稅 費用	<u>\$ 18,889</u>	<u>\$ 15,260</u>	<u>\$ 41,735</u>	<u>\$ 34,413</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅費用

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
<u>遞延所得稅</u>				
本期產生者				
國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	\$ 22,835	\$ 40,631	\$ 31,391	\$ 80,596
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	<u>853</u>	<u>1,496</u>	<u>1,178</u>	<u>2,999</u>
認列於其他綜合損益之 所得稅費用	<u>\$ 23,688</u>	<u>\$ 42,127</u>	<u>\$ 32,569</u>	<u>\$ 83,595</u>

(三) 本公司截至 110 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

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
基本每股盈餘	<u>\$ 0.25</u>	<u>\$ 0.20</u>	<u>\$ 0.43</u>	<u>\$ 0.44</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

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
本期淨利（分子）	<u>\$ 114,485</u>	<u>\$ 91,448</u>	<u>\$ 193,505</u>	<u>\$ 198,571</u>

股 數

單位：仟股

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111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>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

112 年 9 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	\$ 113,107	\$ -	\$ -	\$ 113,107
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	\$ 1,622,160	\$ -	\$ -	\$ 1,622,160
國內外未上市（櫃）股票	-	-	1,273,406	1,273,406
	<u>\$ 1,622,160</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,273,406</u>	<u>\$ 2,895,566</u>

111 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	\$ 112,099	\$ -	\$ -	\$ 112,099
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	\$ 1,510,290	\$ -	\$ -	\$ 1,510,290
國內外未上市（櫃）股票	-	-	1,199,478	1,199,478
	<u>\$ 1,510,290</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,199,478</u>	<u>\$ 2,709,768</u>

111 年 9 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	\$ 111,854	\$ -	\$ -	\$ 111,854
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	\$ 1,541,980	\$ -	\$ -	\$ 1,541,980
國內外未上市（櫃）股票	-	-	1,128,325	1,128,325
	<u>\$ 1,541,980</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,128,325</u>	<u>\$ 2,670,305</u>

本公司 112 及 111 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. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

112 年 1 月 1 日至 9 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				\$ 1,199,478
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）				73,928
期末餘額				<u>\$ 1,273,406</u>

111 年 1 月 1 日至 9 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				\$ 1,109,913
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）				18,412
期末餘額				<u>\$ 1,128,325</u>

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 112 年及 111 年 9 月 30 日分別為 21.63%及 21.45%與缺乏可銷售性市場之風險折價於 112 年及 111 年 9 月 30 日分別為 11.24%~20.37%及 14.07%~23.46%。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 12,735 仟元及 11,456 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 14,240 仟元及 13,270 仟元。

(三) 金融工具之種類

	112年9月30日	111年12月31日	111年9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	\$ 113,107	\$ 112,099	\$ 111,854
按攤銷後成本衡量之金融資產（註 1）	1,777,716	1,600,904	1,647,766
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	2,895,566	2,709,768	2,670,305
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量（註 2）	337,233	228,204	297,711

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、部分其他應收款、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

利率風險係因市場之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本公司之利率風險主要係浮動利率定期存款。惟本公司評估利率之變動對本公司稅前淨利並無重大影響。

(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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅後損益將分別增加／減少 2,262 仟元及 2,237 仟元；稅後其他綜合損益將分別增加／減少 57,911 仟元及 53,406 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 112 年及 111 年 9 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。

	112年9月30日					未折現之現金流量合計
	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	
應付帳款	\$ 455	\$ -	\$ 47	\$ -	\$ -	\$ 502
其他應付款	219,742	20,261	4,151	-	-	244,154
存入保證金	-	10	27,160	79,996	-	107,166
	<u>\$ 220,197</u>	<u>\$ 20,271</u>	<u>\$ 31,358</u>	<u>\$ 79,996</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 351,822</u>

111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	\$ 2,474	\$ -	\$ 48	\$ -	\$ -	\$ 2,522
其他應付款	108,585	13,991	239	-	-	122,815
存入保證金	-	100	10	107,156	-	107,266
	<u>\$ 111,059</u>	<u>\$ 14,091</u>	<u>\$ 297</u>	<u>\$ 107,156</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 232,603</u>

111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	\$ 1,454	\$ -	\$ 47	\$ -	\$ -	\$ 1,501
其他應付款	106,659	92,501	4,160	-	-	203,320
存入保證金	-	100	-	107,166	-	107,266
	<u>\$ 108,113</u>	<u>\$ 92,601</u>	<u>\$ 4,207</u>	<u>\$ 107,166</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 312,087</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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日與關係人間並無重大交易事項。

(三) 對主要管理階層薪酬

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 1,441	\$ 1,415	\$ 4,373	\$ 4,305
退職後福利	22	23	67	69
	<u>\$ 1,463</u>	<u>\$ 1,438</u>	<u>\$ 4,440</u>	<u>\$ 4,374</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：

112 年 9 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	\$	4,824	4.415 (人民幣：新台幣)	\$ 21,298
<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		3,774	32.27 (美元：新台幣)	121,793
採用權益法之投資				
美 元		100,792	32.27 (美元：新台幣)	3,252,555
<u>外 幣 負 債</u>				
無				

111 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	\$	4,746	4.408 (人民幣：新台幣)	\$ 20,921
<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		3,774	30.71 (美元：新台幣)	115,905
採用權益法之投資				
美 元		99,506	30.71 (美元：新台幣)	3,055,842
<u>外 幣 負 債</u>				
無				

111 年 9 月 30 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外 幣 資 產								
貨幣性項目								
按攤銷後成本衡量								
之金融資產								
人 民 幣	\$	4,746	4.473 (人民幣：新台幣)		\$		21,229	
非貨幣性項目								
透過其他綜合損益								
按公允價值衡量								
之金融資產								
美 元		3,684	31.75 (美元：新台幣)				116,978	
採用權益法之投資								
美 元		100,078	31.75 (美元：新台幣)				3,177,477	
外 幣 負 債								
無								

二一、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。

二二、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

	112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	\$ 149,899	\$ 77,609	\$ 227,508
折舊費用	\$ 2,161	\$ 281	\$ 2,442
部門損益	\$ 125,223	\$ 25,432	\$ 150,655
利息收入			16,237
公司一般收入及利益			92,693
公司一般費用及損失			(24,345)
稅前利益			\$ 235,240

	111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	\$ 114,247	\$ 55,498	\$ 169,745
折舊費用	\$ 2,525	\$ 332	\$ 2,857
部門損益	\$ 90,213	\$ 10,543	\$ 100,756
利息收入			8,257
公司一般收入及利益			145,880
公司一般費用及損失			(21,909)
稅前利益			\$ 232,984

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。112 年及 111 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

	112年9月30日		
	租 賃 部 門	育 樂 部 門	合 計
部門資產	<u>\$ 1,202,422</u>	<u>\$ 119,471</u>	\$ 1,321,893
投資—非流動			6,148,121
公司一般資產			<u>2,251,006</u>
資產總計			<u>\$ 9,721,020</u>

	111年12月31日		
	租 賃 部 門	育 樂 部 門	合 計
部門資產	<u>\$ 1,204,042</u>	<u>\$ 119,752</u>	\$ 1,323,794
投 資			5,765,610
公司一般資產			<u>2,072,692</u>
資產總計			<u>\$ 9,162,096</u>

	111年9月30日		
	租 賃 部 門	育 樂 部 門	合 計
部門資產	<u>\$ 1,204,581</u>	<u>\$ 119,847</u>	\$ 1,324,428
投資—非流動			5,847,782
公司一般資產			<u>2,119,286</u>
資產總計			<u>\$ 9,291,496</u>

(三) 地區別資訊

本公司於 112 年及 111 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 112 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	帳 面 金 額	持 股 比 率	末	備 註
				仟 股／仟 單 位			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	\$ 1,475,108	19.80	\$ 1,475,108	
	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	144,640	0.46	144,640	
	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	51	1,940	-	1,940	
	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	22	400	-	400	
	台新金融控股公司—己特	—	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動	-	7	-	7	
	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	65	-	65	
	PGIM 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	57,655	-	57,655	
	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	55,452	-	55,452	
	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	629,350	19.80	629,350	
	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	34,084	265,514	7.38	265,514	
	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	231,686	9.93	231,686	
	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	121,793	16.21	121,793	
	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	25,063	1.89	25,063	

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 112 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	\$ 2,951,627	\$ 130,755	\$ 39,697	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	300,928	121	61	註 1

註 1：係按未經會計師核閱之 112 年 1 月 1 日至 9 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 112 年 9 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。