

第一華僑大飯店股份有限公司

財務報告暨會計師核閱報告

民國112及111年第1季

地址：台北市中山區南京東路二段63號

電話：(02)2541-8234

§ 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	6~8		-
六、權益變動表	9		-
七、現金流量表	10~11		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革	12		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	12		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	12~13		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	13~14		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14		五
(六) 重要會計項目之說明	14~23		六~十六
(七) 關係人交易	28		十八
(八) 質押之資產	-		-
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	28		十九
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	23~29		十七、二十
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	30、32		二一
2. 轉投資事業相關資訊	30、33		二一
3. 大陸投資資訊	30		二一
4. 主要股東資訊	30、34		二一
(十四) 部門資訊	30~31		二二

會計師核閱報告

第一華僑大飯店股份有限公司 公鑒：

前 言

第一華僑大飯店股份有限公司民國 112 年及 111 年 3 月 31 日之資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益表、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

如財務報表附註九所述，列入上開財務報表之採用權益法認列之關聯企業中，有關民國 112 年 3 月 31 日美國第一萬華公司暨美國今日旅遊公司，以及民國 111 年 3 月 31 日美國第一萬華公司，係依據各該等公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列。其民國 112 年及 111 年 3 月 31 日採用權益法之投資餘額分別為新台幣 4,701,194 仟元及 342,405 仟元，分別佔資產總額之 42% 及 3%，民國 112 年及 111 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損失 28,127 仟元及損失 1,179 仟元，分別佔稅前

淨利之(73)%及(3)%。另財務報表附註二一附註揭露事項所述轉投資事業之相關資訊，係依據各該等公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列及揭露。

保留結論

依本會計師核閱結果及其他會計師之核閱結果（請參閱其他事項段），除保留結論之基礎段所述採用權益法之投資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，致無法允當表達第一華僑大飯店股份有限公司民國 112 年及 111 年 3 月 31 日之財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之財務績效及現金流量之情事。

其他事項

列入第一華僑大飯店股份有限公司財務報表採用權益法認列之關聯企業中，有關美國今日旅遊公司採用權益法之被投資公司 Forward Time Corporation、Today's V, Inc.及 Today's VI, LLC 之民國 111 年第 1 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，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結果認列。民國 111 年 3 月 31 日就上述經其他會計師核閱之餘額為新台幣 1,123,929 仟元，佔資產總額之 11%，民國 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 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利益 1,216 仟元，佔稅前淨利之 3%。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 楊 承 修

楊承修



會計師 林 旺 生

林旺生



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0980032818 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060023872 號

中 華 民 國 112 年 5 月 10 日

民國 112 年 3 月 31 日暨民國 111 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年3月31日 (經核閱)			111年12月31日 (經查核)			111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）	\$	285,137	3	\$	282,773	2	\$	286,644	3
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）		11,316	-		11,288	-		11,246	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註八）		1,597	-		1,510	-		1,697	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註六）		2,574,665	23		2,510,165	23		2,404,054	23
1150	應收票據		114	-		188	-		152	-
1170	應收帳款		2,020	-		962	-		50	-
1476	其他金融資產－流動		10,764	-		9,996	-		6,134	-
1479	其他流動資產		2,808	-		1,775	-		1,927	-
11XX	流動資產總計		<u>2,888,421</u>	<u>26</u>		<u>2,818,657</u>	<u>25</u>		<u>2,711,904</u>	<u>26</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（附註八）		2,225,683	20		2,181,448	20		2,043,536	19
1550	採用權益法之投資（附註九）		4,701,194	42		4,769,755	43		4,333,129	41
1600	不動產、廠房及設備（附註十）		372,624	3		372,994	3		373,960	4
1760	投資性不動產（附註十一）		945,053	9		945,393	9		946,468	9
1840	遞延所得稅資產（附註四）		5,697	-		-	-		60,534	1
1920	存出保證金（附註十九）		2,742	-		2,742	-		2,398	-
1975	淨確定福利資產（附註四）		198	-		210	-		-	-
1990	其他非流動資產		273	-		283	-		312	-
15XX	非流動資產總計		<u>8,253,464</u>	<u>74</u>		<u>8,272,825</u>	<u>75</u>		<u>7,760,337</u>	<u>74</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$11,141,885</u>	<u>100</u>		<u>\$11,091,482</u>	<u>100</u>		<u>\$10,472,241</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益									
	流動負債									
2150	應付票據	\$	65,928	1	\$	68,652	1	\$	62,982	1
2219	其他應付款		24,658	-		18,072	-		21,128	-
2230	本期所得稅負債（附註四）		55,641	-		42,993	-		49,987	-
2300	其他流動負債		8,895	-		9,360	-		8,209	-
21XX	流動負債總計		<u>155,122</u>	<u>1</u>		<u>139,077</u>	<u>1</u>		<u>142,306</u>	<u>1</u>
	非流動負債									
2570	遞延所得稅負債（附註四）		1,190,349	11		1,198,429	11		1,170,946	11
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四）		-	-		-	-		1,062	-
2645	存入保證金（附註十一）		126,294	1		126,605	1		126,697	2
25XX	非流動負債總計		<u>1,316,643</u>	<u>12</u>		<u>1,325,034</u>	<u>12</u>		<u>1,298,705</u>	<u>13</u>
2XXX	負債總計		<u>1,471,765</u>	<u>13</u>		<u>1,464,111</u>	<u>13</u>		<u>1,441,011</u>	<u>14</u>
	權 益									
3110	股 本		4,999,984	45		4,999,984	45		4,999,984	48
	資本公積									
3210	股本溢價		76,008	1		76,008	1		76,008	-
3240	處分資產增益		23	-		23	-		23	-
3200	資本公積總計		<u>76,031</u>	<u>1</u>		<u>76,031</u>	<u>1</u>		<u>76,031</u>	-
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積		879,469	8		879,469	8		871,613	8
3320	特別盈餘公積		592,542	5		592,542	5		592,542	6
3350	未分配盈餘		1,978,697	18		1,947,988	18		1,754,069	17
3300	保留盈餘總計		<u>3,450,708</u>	<u>31</u>		<u>3,419,999</u>	<u>31</u>		<u>3,218,224</u>	<u>31</u>
	其他權益									
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(	22,788)	-		8,926	-	(	242,134)	(2)
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		1,166,185	10		1,122,431	10		979,125	9
3400	其他權益總計		<u>1,143,397</u>	<u>10</u>		<u>1,131,357</u>	<u>10</u>		<u>736,991</u>	<u>7</u>
3XXX	權益總計		<u>9,670,120</u>	<u>87</u>		<u>9,627,371</u>	<u>87</u>		<u>9,031,230</u>	<u>86</u>
	負 債 與 權 益 總 計		<u>\$11,141,885</u>	<u>100</u>		<u>\$11,091,482</u>	<u>100</u>		<u>\$10,472,241</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 5 月 10 日核閱報告)

董事長：顧安生

經理人：徐小華

會計主管：林秀美

第一華僑大飯店股份有限公司

綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		112年1月1日至3月31日		111年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
4300	租賃收入（附註十一）	\$ 61,776	63	\$ 61,153	86
	旅遊服務收入				
4411	客房收入	11,389	12	1,458	2
4412	餐飲收入	24,401	25	8,108	11
4413	郵電收入	2	-	-	-
4418	其 他	327	-	378	1
4400	旅遊服務收入				
	合計	36,119	37	9,944	14
4000	營業收入合計	97,895	100	71,097	100
	營業成本（附註十四）				
5300	租賃成本	4,309	5	4,191	6
	旅遊服務成本				
5411	客房成本	7,357	7	5,310	7
5412	餐飲成本	21,130	22	5,458	8
5413	郵電成本	47	-	73	-
5400	旅遊服務成本				
	合計	28,534	29	10,841	15
5000	營業成本合計	32,843	34	15,032	21
5900	營業毛利	65,052	66	56,065	79
6000	營業費用（附註十二及十四）	6,411	6	6,110	9
6900	營業利益	58,641	60	49,955	70

（接次頁）

(承 前 頁)

代 碼		112年1月1日至3月31日		111年1月1日至3月31日	
		金	額 %	金	額 %
	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 註九）	(\$ 28,127)	(29)	(\$ 14,218)	(20)
7100	利息收入	9,173	9	4,284	6
7190	其他收入	4	-	1	-
7235	透過損益按公允價值衡 量之金融資產淨利益	28	-	7	-
7510	利息費用（附註十一）	(445)	-	(235)	-
7590	什項支出	(927)	(1)	(805)	(1)
7000	營業外收入及支出 合計	(20,294)	(21)	(10,966)	(15)
7900	稅前淨利	38,347	39	38,989	55
7950	所得稅費用（附註四及十五）	(7,638)	(7)	(7,829)	(11)
8200	本期淨利	30,709	32	31,160	44
	其他綜合損益（附註十三及 十五）				
	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	44,322	46	(39,981)	(56)
8320	採用權益法認列之 關聯企業之其他 綜合損益之份額	(791)	(1)	(67,546)	(95)
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	223	-	9,376	13
8310		43,754	45	(98,151)	(138)

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		112年1月1日至3月31日		111年1月1日至3月31日	
		金	額 %	金	額 %
	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	(\$ 39,642)	(41)	\$ 140,385	197
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	7,928	8	(28,076)	(39)
8360		(31,714)	(33)	112,309	158
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	12,040	12	14,158	20
8500	本期綜合損益總額	\$ 42,749	44	\$ 45,318	64
	每股盈餘(附註十六)				
9710	基 本	\$ 0.06		\$ 0.06	

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 5 月 10 日核閱報告)

董事長：顧安生



經理人：徐小華



會計主管：林秀美



第一華僑大飯店股份有限公司

權益變動表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代碼		股 (附註十三)	本 (附註十三)	資 本 公 積 (附註十三)	保 留 盈 餘 (附註十三)	未 分 配 盈 餘 (附註十三)	其 他 權 益 項 目 (附註十三)		
							國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 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
A1	111 年 1 月 1 日餘額	\$ 4,999,984	\$ 76,031	\$ 871,613	\$ 592,542	\$ 1,722,909	(\$ 354,443)	\$ 1,077,276	\$ 8,985,912
D1	111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	-	31,160	-	-	31,160
D3	111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	112,309	(98,151)	14,158
D5	111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	-	-	31,160	112,309	(98,151)	45,318
Z1	111 年 3 月 31 日餘額	\$ 4,999,984	\$ 76,031	\$ 871,613	\$ 592,542	\$ 1,754,069	(\$ 242,134)	\$ 979,125	\$ 9,031,230
A1	112 年 1 月 1 日餘額	\$ 4,999,984	\$ 76,031	\$ 879,469	\$ 592,542	\$ 1,947,988	\$ 8,926	\$ 1,122,431	\$ 9,627,371
D1	112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	-	30,709	-	-	30,709
D3	112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(31,714)	43,754	12,040
D5	112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	-	-	30,709	(31,714)	43,754	42,749
Z1	112 年 3 月 31 日餘額	\$ 4,999,984	\$ 76,031	\$ 879,469	\$ 592,542	\$ 1,978,697	(\$ 22,788)	\$ 1,166,185	\$ 9,670,120

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 112 年 5 月 10 日核閱報告)

董事長：顧安生



經理人：徐小華



會計主管：林秀美



第一華僑大飯店股份有限公司

現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 38,347	\$ 38,989
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	723	791
A20200	攤銷費用	10	10
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨利益	(28)	(7)
A20900	利息費用	445	235
A21200	利息收入	(9,173)	(4,284)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損 益之份額	28,127	14,218
A30000	與營業活動相關之資產及負債之淨 變動數		
A31130	應收票據	74	(38)
A31150	應收帳款	(1,058)	697
A31240	其他流動資產	(1,033)	(641)
A31250	其他金融資產	156	(1,066)
A32130	應付票據	(1,908)	(17,449)
A32180	其他應付款	6,141	5,604
A32230	其他流動負債	(465)	(325)
A32240	淨確定福利負債	12	(27)
A33000	營運產生之現金流入	60,370	36,707
A33500	支付之所得稅	(615)	(275)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>59,755</u>	<u>36,432</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	(64,500)	(66,970)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(13)	-
B07500	收取之利息	<u>8,249</u>	<u>6,014</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(56,264)</u>	<u>(60,956)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
	籌資活動之現金流量		
C03100	存入保證金減少	(\$ 311)	\$ -
C04500	發放現金股利	(816)	(1,228)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(1,127)	(1,228)
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)	2,364	(25,752)
E00100	期初現金及約當現金餘額	282,773	312,396
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 285,137	\$ 286,644

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5月10日核閱報告)

董事長：顧安生



經理人：徐小華



會計主管：林秀美



第一華僑大飯店股份有限公司

財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(除另註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司主要經營觀光旅館、商業大樓出租及其相關業務。

本公司發行之股票於台灣證券交易所上市買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告於 112 年 5 月 10 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 本公司首次適用 112 年適用之金融監督管理委員會（以下簡稱「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）（以下簡稱「IFRSs」）之影響

本公司首次適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二) 本公司尚未適用 IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs 之影響

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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日（註 2）
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

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

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

本公司預計上述修正對本公司並無重大影響。截至本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（資產）外，本財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

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

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3月31日	111年12月31日	111年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 528	\$ 413	\$ 262
銀行支票及活期存款	30,604	28,355	24,267
約當現金			
原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款	254,005	254,005	262,115
	<u>\$ 285,137</u>	<u>\$ 282,773</u>	<u>\$ 286,644</u>

截至 112 年 3 月 31 日暨 111 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 2,574,665 仟元、2,510,165 仟元及 2,404,054 仟元，係分類為按攤銷後成本衡量之金融資產－流動。

銀行定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
約當現金			
原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款	1.00%~1.16%	0.87%~1.04%	0.37%~0.66%
按攤銷後成本衡量之金融資產	0.82%~1.57%	0.76%~1.45%	0.41%~1.07%

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
貨幣市場型基金	<u>\$ 11,316</u>	<u>\$ 11,288</u>	<u>\$ 11,246</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
<u>流 動</u>			
國內投資			
上市（櫃）股票			
中華電信公司	\$ 1,597	\$ 1,510	\$ 1,697
<u>非 流 動</u>			
國內投資			
上市（櫃）股票			
萬華企業公司	\$ 1,127,112	\$ 1,095,678	\$ 1,095,678
兆豐金融控股公司	1,685	1,550	2,137
	<u>1,128,797</u>	<u>1,097,228</u>	<u>1,097,815</u>
非上市（櫃）股票			
大中票券金融公司	260,576	260,576	215,863
今武投資公司	220,760	215,423	206,828
今日公司	577,270	569,619	487,880
	<u>1,058,606</u>	<u>1,045,618</u>	<u>910,571</u>
國外投資			
非上市（櫃）股票			
豐華泰國際公司			
（維爾京群島）	38,280	38,602	35,150
	<u>\$ 2,225,683</u>	<u>\$ 2,181,448</u>	<u>\$ 2,043,536</u>

本公司依長期策略目的投資上述非流動之權益工具，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，則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。

九、採用權益法之投資

投資關聯企業

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
具重大性之關聯企業			
美國今日旅遊公司	\$ 4,333,922	\$ 4,398,238	\$ 3,990,724
個別不重大之關聯企業			
美國第一萬華公司	367,272	371,517	342,405
	<u>\$ 4,701,194</u>	<u>\$ 4,769,755</u>	<u>\$ 4,333,129</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3月31日	111年12月31日	111年3月31日
美國今日旅遊公司	48.21%	48.21%	48.21%

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」。

本公司 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 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 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日美國今日旅遊公司係按經會計師核閱之財務報告計算外，其餘係按未經會計師核閱之財務報告認列。

十、不動產、廠房及設備

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
<u>每一類別之帳面金額</u>			
土 地	\$ 364,131	\$ 364,131	\$ 364,131
建 築 物	1,371	1,525	1,995
機器設備	1,076	1,116	1,252
運輸設備及辦公設備	4,314	4,490	5,013
營業器具	179	179	188
其 他	1,553	1,553	1,381
	<u>\$ 372,624</u>	<u>\$ 372,994</u>	<u>\$ 373,960</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 1 月 1 日至 3 月 31 日並未發生重大增添、處分及減損情形。折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建 築 物	
主 建 物	29 至 48 年
附屬建物	5 至 15 年
機 器 設 備	
水電設備	5 至 15 年
電梯設備	5 至 15 年
冷熱氣設備	5 至 8 年
消防設備	5 至 8 年
其他機器設備	5 至 10 年
運輸設備	15 年
辦公設備	5 至 8 年
營業器具	5 年

十一、投資性不動產

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
投資性不動產	<u>\$ 945,053</u>	<u>\$ 945,393</u>	<u>\$ 946,468</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 1 月 1 日至 3 月 31 日並未發生重大增添、處分及減損情形。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	29 至 51 年
附屬建物	5 至 10 年
機器設備	
水電設備	15 年
電梯設備	17 年
冷熱氣設備	5 年
營業器具	5 至 10 年

本公司之投資性不動產於 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別為 4,825,665 仟元及 5,189,141 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 3 月 31 日之公允價值並無重大變動。

本公司之所有投資性不動產皆係自有權益。

本公司出租所擁有之投資性不動產，係屬營業租賃。租賃期間係陸續於 119 年 5 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，租金採每月收取方式。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 3 月 31 日暨 111 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分別為 126,294 仟元、126,605 仟元及 126,697 仟元（帳列存入保證金）；112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，按租賃期間之銀行定期存款利率設算之租賃收入分別為 445 仟元及 235 仟元，同時借記利息費用。

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3月31日	111年12月31日	111年3月31日
第1年	\$ 243,145	\$ 239,455	\$ 245,021
第2年	250,990	239,949	228,911
第3年	248,680	247,510	241,965
第4年	248,694	247,615	244,990
第5年	260,297	259,069	244,990
超過5年	640,010	639,865	834,599
	<u>\$ 1,891,816</u>	<u>\$ 1,873,463</u>	<u>\$ 2,040,476</u>

十二、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1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
確定福利計畫	<u>\$ 35</u>	<u>\$ 93</u>
確定提撥計畫	<u>\$ 163</u>	<u>\$ 145</u>

十三、權益

(一) 普通股股本

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
額定股數（仟股）	<u>600,000</u>	<u>600,000</u>	<u>600,000</u>
額定股本	<u>\$ 6,000,000</u>	<u>\$ 6,000,000</u>	<u>\$ 6,000,000</u>
已發行且已收足股款之 股數（仟股）	<u>499,998</u>	<u>499,998</u>	<u>499,998</u>
已發行股本	<u>\$ 4,999,984</u>	<u>\$ 4,999,984</u>	<u>\$ 4,999,984</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) 資本公積

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
股本溢價	\$ 76,008	\$ 76,008	\$ 76,008
處分資產增益	23	23	23
	<u>\$ 76,031</u>	<u>\$ 76,031</u>	<u>\$ 76,031</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、公司債轉換溢價等）得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘依法繳納稅捐，彌補累積虧損，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，另若符合主管機關法令之規範，將依法提列或迴轉特別盈餘公積後，所剩餘額併同累積未分配盈餘，除視業務需要酌予保留外，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。

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，每年分配現金股利時，不低於當年度分配股東紅利 10%。

有關盈餘之分配應於翌年召開股東常會時予以承認。

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 3 月 8 日舉行董事會及 111 年 6 月 24 日舉行股東常會，分別擬議及決議 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	\$ 30,293	\$ 7,856		
現金股利	174,999	67,000	\$ 0.35	\$ 0.14

有關 111 年之盈餘分配案尚待預計於 112 年 6 月 30 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

本公司於首次採用 IFRS 時，帳列未實現重估增值轉入保留盈餘之金額為 592,542 仟元，已予以提列相同數額之特別盈餘公積。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得以迴轉分派盈餘。

(五) 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3月31日	111年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 8,926	(\$ 354,443)
採用權益法認列之關聯企業 之國外營運機構財務報表 換算差額之份額	(39,642)	140,385
相關所得稅	<u>7,928</u>	(<u>28,076</u>)
期末餘額	<u>(\$ 22,788)</u>	<u>(\$ 242,134)</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3月31日	111年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 1,122,431	\$ 1,077,276
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	44,322	(39,981)
採用權益法認列之關聯企業 之其他綜合損益之份額	(791)	(67,546)
相關所得稅	<u>223</u>	<u>9,376</u>
期末餘額	<u>\$ 1,166,185</u>	<u>\$ 979,125</u>

十四、員工福利、折舊及攤銷費用

	112年1月1日至3月31日			111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	\$ 1,667	\$ 2,391	\$ 4,058	\$ 1,493	\$ 2,610	\$ 4,103
勞健保費用	211	278	489	190	271	461
退休金費用	-	197	197	-	238	238
董事酬金	-	1,305	1,305	-	1,286	1,286
其 他	106	199	305	72	120	192
	<u>\$ 1,984</u>	<u>\$ 4,370</u>	<u>\$ 6,354</u>	<u>\$ 1,755</u>	<u>\$ 4,525</u>	<u>\$ 6,280</u>
折舊費用	<u>\$ 514</u>	<u>\$ 209</u>	<u>\$ 723</u>	<u>\$ 582</u>	<u>\$ 209</u>	<u>\$ 791</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 10</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 10</u>

本公司於 112 年及 111 年 3 月 31 日之員工人數分別為 37 人及 36 人。

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以定額 2,000 仟元提撥員工酬勞及不高於 3% 提撥董事酬勞。本公司 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

估列比例

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
董事酬勞	2.51%	2.47%
<u>金 額</u>		
	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
員工酬勞	<u>\$ 500</u>	<u>\$ 500</u>
董事酬勞	<u>\$ 1,000</u>	<u>\$ 1,000</u>

本公司分別於 112 年 3 月 8 日及 111 年 3 月 23 日董事會決議配發 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	<u>\$ 2,000</u>	<u>\$ 6,000</u>	<u>\$ 2,000</u>	<u>\$ 2,680</u>
財務報告認列數	<u>\$ 2,000</u>	<u>\$ 6,000</u>	<u>\$ 2,000</u>	<u>\$ 2,680</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。

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

十五、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1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
本期產生者	\$ 13,263	\$ 10,672
遞延所得稅		
本期產生者	(<u>5,625</u>)	(<u>2,843</u>)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 7,638</u>	<u>\$ 7,829</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅費用（利益）

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
遞延所得稅		
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	(\$ 7,928)	\$ 28,076
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>223</u>)	(<u>9,376</u>)
認列於其他綜合損益之所得 稅費用（利益）	<u>(\$ 8,151)</u>	<u>\$ 18,700</u>

(三) 所得稅核定情形

本公司截至 110 年度止之所得稅申報案，業經稅捐稽徵機關核定。

十六、每股盈餘

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
基本每股盈餘	<u>\$ 0.06</u>	<u>\$ 0.06</u>

單位：每股元

用以計算基本每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
本期淨利（分子）	<u>\$ 30,709</u>	<u>\$ 31,160</u>
單位：仟股		
	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
普通股加權平均股數（分母）	<u>499,998</u>	<u>499,998</u>

十七、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趨近其公允價值。

（二）公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

112 年 3 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
透過損益按公允價值 衡量之金融資產 貨幣市場型基金	<u>\$ 11,316</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,316</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 國內外非上市（櫃） 股票	\$ 1,130,394	\$ -	\$ -	\$ 1,130,394
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,096,886</u>	<u>1,096,886</u>
	<u>\$ 1,130,394</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,096,886</u>	<u>\$ 2,227,280</u>

111 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
透過損益按公允價值衡 量之金融資產 貨幣市場型基金	<u>\$ 11,288</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,288</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 國內外非上市（櫃） 股票	\$ 1,098,738	\$ -	\$ -	\$ 1,098,738
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,084,220</u>	<u>1,084,220</u>
	<u>\$ 1,098,738</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,084,220</u>	<u>\$ 2,182,958</u>

111 年 3 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
貨幣市場型基金	\$ 11,246	\$ -	\$ -	\$ 11,246
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	\$ 1,099,512	\$ -	\$ -	\$ 1,099,512
國內外非上市（櫃） 股票	-	-	945,721	945,721
	<u>\$ 1,099,512</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 945,721</u>	<u>\$ 2,045,233</u>

本公司 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並無第 1 等級與第 2 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 3 月 31 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	\$ 1,084,220
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）	12,666
期末餘額	<u>\$ 1,096,886</u>

111 年 1 月 1 日至 3 月 31 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	\$ 1,005,716
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）	(59,995)
期末餘額	<u>\$ 945,721</u>

3. 衡量金融工具公允價值之方法、評價技術及輸入值

- (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非上市（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 3 月 31 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 3 月 31 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 10,599 仟元及 9,291 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 9,278 仟元及 11,222 仟元。

(三) 金融工具之種類

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值			
衡量之金融資產			
強制透過損益按			
公允價值衡量	\$ 11,316	\$ 11,288	\$ 11,246
按攤銷後成本衡量之			
金融資產（註 1）	2,875,442	2,806,826	2,699,432
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	2,227,280	2,182,958	2,045,233
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量			
（註 2）	70,516	70,609	68,668

註 1：餘額係包含現金及約當現金、債務工具投資、應收票據、應收帳款、其他金融資產－流動及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含應付票據及部分其他應付款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

本公司之財務風險管理目標係為管理營運活動相關之市場風險（包含利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險，本公司依公司之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認衡量及管理。

本公司對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動需經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務風險管理活動執行期間，本公司確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

1. 市場風險

市場風險係指市場利率或價格變動，而使本公司因從相關交易而遭受之可能損失，本公司評估市場風險對金融資產與金融負債影響有限。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(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

本公司因權益證券投資及基金受益憑證而產生價格暴險。若權益及基金價格上漲／下跌 1% 時，112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值之變動分別減少 113 仟元及減少 112 仟元；112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日其他綜合損益將

因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值之變動分別增加／減少 11,304 仟元及 10,995 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公司財務損失之風險。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。

業務單位係依循本公司之顧客信用風險之政策、程序及控制以管理客戶信用風險。所有客戶之信用風險評估係綜合考量該客戶之財務狀況、以往之歷史交易經驗及目前經濟環境等因素。另本公司亦於適當時機使用某些信用增強工具（例如預收貨款等），以降低特定客戶之信用風險。

本公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用暴險。

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公司營運並減輕現金流量波動之影響。

(1) 流動性及利率風險表

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，其包括利息及本金之現金流量。

112 年 3 月 31 日

	要求即付或 短於 3 個月	3 至 6 個月	6 個 月 至 1 年	1 年 以 上
<u>非衍生金融負債</u>				
應付票據	\$ 65,928	\$ -	\$ -	\$ -
其他應付款	4,589	-	-	-

111 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 3 個月	3 至 6 個月	6 個 月 至 1 年	1 年 以 上
非衍生金融負債				
應付票據	\$ 68,652	\$ -	\$ -	\$ -
其他應付款	1,957	-	-	-

111 年 3 月 31 日

	要求即付或 短於 3 個月	3 至 6 個月	6 個 月 至 1 年	1 年 以 上
非衍生金融負債				
應付票據	\$ 62,982	\$ -	\$ -	\$ -
其他應付款	5,686	-	-	-

十八、關係人交易事項

(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 3 月 31 日與關係人間並無重大交易事項。

(三) 本公司 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 2,069	\$ 2,230
退職後福利	86	72
	<u>\$ 2,155</u>	<u>\$ 2,302</u>

十九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 112 年 3 月底止，銀行為本公司發行住宿券之履約保證金額為 1,684 仟元，本公司已提供 2,049 仟元之定期存單作為擔保品（帳列存出保證金），另本公司發行商業本票及信用借款未動用之融資額度分別為 400,000 仟元及 6,000 仟元。

二十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

本公司具重大影響之外幣資產及負債如下：

112 年 3 月 31 日

外幣資產	外幣匯率	帳面金額
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	\$ 1,257 30.450 (美元：新台幣)	\$ 38,280
採用權益法之投資		
美元	154,391 30.450 (美元：新台幣)	4,701,194
外幣負債		
無		

111 年 12 月 31 日

外幣資產	外幣匯率	帳面金額
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	\$ 1,257 30.71 (美元：新台幣)	\$ 38,602
採用權益法之投資		
美元	155,316 30.71 (美元：新台幣)	4,769,755
外幣負債		
無		

111 年 3 月 31 日

外幣資產	外幣匯率	帳面金額
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	\$ 1,228 28.625 (美元：新台幣)	\$ 35,150
採用權益法之投資		
美元	151,376 28.625 (美元：新台幣)	4,333,129
外幣負債		
無		

二一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
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台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 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：
旅遊服務部門－提供觀光旅館服務業務。
租賃部門－出租商業大樓。

(一) 部門收入與營運結果

本公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門	收 入	折 舊 及 攤 銷	部 門	損 益	
	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
旅遊服務部門	\$ 36,119	\$ 9,944	\$ 174	\$ 197	\$ 7,585	(\$ 897)
租賃部門	61,776	61,153	340	385	57,467	56,962
繼續營業單位總額	<u>\$ 97,895</u>	<u>\$ 71,097</u>	<u>\$ 514</u>	<u>\$ 582</u>	65,052	56,065
利息收入					9,173	4,284
利息費用					(445)	(235)
一般收入（費用）					(35,433)	(21,125)
稅前淨利（損）（繼續營業單位）					\$ 38,347	\$ 38,989

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 3 月 31 日並無任何部門間銷售。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含一般收入（費用）、利息收入、利息費用以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門資產

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
<u>部門資產</u>			
旅遊服務部門	\$ 322,867	\$ 323,026	\$ 323,536
租賃部門	<u>945,053</u>	<u>945,393</u>	<u>946,468</u>
部門資產總額	1,267,920	1,268,419	1,270,004
透過損益按公允價值			
衡量之金融資產	11,316	11,288	11,246
透過其他綜合損益按			
公允價值衡量之金融			
資產	2,227,280	2,182,958	2,045,233
採用權益法之投資	4,701,194	4,769,755	4,333,129
一般資產	<u>2,934,175</u>	<u>2,859,062</u>	<u>2,812,629</u>
資產總計	<u>\$ 11,141,885</u>	<u>\$ 11,091,482</u>	<u>\$ 10,472,241</u>

(三) 地區別資訊

本公司於 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之營業收入均來自本國，因是本公司並無地區別資訊。

第一華僑大飯店股份有限公司

期末持有有價證券情形

民國 112 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 末				備 註
				仟單位數／仟股數	帳 面 金 額	持 股 比 率	公 允 價 值	
第一華僑大飯店股份有限公司	股票及基金							
	合庫貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,096	\$ 11,316	-	\$ 11,316	註
	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－流動	13	1,597	-	1,597	註
	萬華企業公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	89,810	1,127,112	19.96%	1,127,112	註
	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	1,685	-	1,685	註
	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	33,450	260,576	7.24%	260,576	
	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	1,906	220,760	9.54%	220,760	
	今日公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	5,082	577,270	19.80%	577,270	
	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	654	38,280	5.40%	38,280	

註：係按被投資公司 112 年 3 月底之基金淨值或股票收盤價計算。

第一華僑大飯店股份有限公司
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 3 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元
；美金為元

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			被投資公司 本期（損）益	本期認列之 投資（損）益	備註
				本期期末	上期期末	股數（仟股）	比率	帳面金額			
第一華僑大飯店股份有限公司	美國今日旅遊股份有限公司	美國	觀光飯店	USD 16,200,000	USD 16,200,000	16,200	48.21	\$ 4,333,922	(USD 889,288)	(\$ 27,030)	註
	美國第一萬華股份有限公司	美國	主要從事於商務旅館投資	USD 4,068,750	USD 4,068,750	3,875	31.00	367,272	(USD 36,067)	(1,097)	註

註：係按被投資公司 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日未經會計師核閱之財務報表認列。

第一華僑大飯店股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 3 月 31 日

附表三

單位：股

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
今武投資公司	99,000,503	19.80%
萬華企業公司	99,000,503	19.80%
文華投資公司	73,605,668	14.72%
禪豐投資公司	40,761,943	8.15%

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。