

夏都國際開發股份有限公司

財務報告暨會計師核閱報告

民國106年及105年第3季

地址：屏東縣恆春鎮網紗里省北路40巷2弄15號

電話：(08)886-2377

## § 目 錄 §

| 項                         | 目 頁      | 財 務 報 告<br>次 附 註 編 號 |
|---------------------------|----------|----------------------|
| 一、封 面                     | 1        | -                    |
| 二、目 錄                     | 2        | -                    |
| 三、會計師核閱報告                 | 3        | -                    |
| 四、資產負債表                   | 4        | -                    |
| 五、綜合損益表                   | 5～6      | -                    |
| 六、權益變動表                   | 7        | -                    |
| 七、現金流量表                   | 8～9      | -                    |
| 八、財務報告附註                  |          |                      |
| (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        | 10～15    | 三                    |
| (四) 重大會計政策之彙總說明           | 15～16    | 四                    |
| (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 16       | 五                    |
| (六) 重要會計項目之說明             | 16～35，43 | 六～二五                 |
| (七) 關係人交易                 | 35～38    | 二六                   |
| (八) 質抵押之資產                | 39       | 二七                   |
| (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾       | 39～40    | 二八                   |
| (十) 其 他                   | -        | -                    |
| (十一) 附註揭露事項               |          |                      |
| 1. 重大交易事項相關資訊             | 41～42    | 二九                   |
| 2. 轉投資事業相關資訊              | 41       | 二九                   |
| 3. 大陸投資資訊                 | 41       | 二九                   |
| (十二) 部門資訊                 | 41       | 三十                   |

### 會計師核閱報告

夏都國際開發股份有限公司 公鑒：

夏都國際開發股份有限公司民國 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、民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日權益變動表與現金流量表業經本會計師核閱竣事。上開財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師係依照審計準則公報第 36 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。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述財務報告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 王 燕 景



王燕景

會計師 廖 鴻 儒



廖鴻儒

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1030024438 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 0990031652 號

中 華 民 國 106 年 11 月 7 日



夏加錫鋼鐵有限公司

民國 106 年 9 月 30 日及 9 月 30 日

單位：新台幣千元

| 代 碼  | 資                            | 106 年 9 月 30 日 |           | 105 年 12 月 31 日 |           | 105 年 9 月 30 日 |           | 代 碼  | 負 債 及 權 益          | 106 年 9 月 30 日 |           | 105 年 12 月 31 日 |           | 105 年 9 月 30 日 |           |
|------|------------------------------|----------------|-----------|-----------------|-----------|----------------|-----------|------|--------------------|----------------|-----------|-----------------|-----------|----------------|-----------|
|      |                              | ( 經 核 閱 )      | ( 經 核 閱 ) | ( 經 核 閱 )       | ( 經 核 閱 ) | ( 經 核 閱 )      | ( 經 核 閱 ) |      |                    | ( 經 核 閱 )      | ( 經 核 閱 ) | ( 經 核 閱 )       | ( 經 核 閱 ) | ( 經 核 閱 )      | ( 經 核 閱 ) |
|      |                              | 金 額            | %         | 金 額             | %         | 金 額            | %         |      |                    | 金 額            | %         | 金 額             | %         | 金 額            | %         |
| 1100 | 現金 (附註六)                     | \$ 50,249      | 3         | \$ 37,441       | 2         | \$ 72,729      | 4         | 2150 | 應付票據               | \$ -           | -         | \$ 3,800        | -         | \$ 3,800       | -         |
| 1125 | 備供出售金融資產—流動 (附註七)            | 45,152         | 2         | 43,620          | 2         | 40,861         | 2         | 2170 | 應付帳款 (附註二六)        | 23,490         | 1         | 17,075          | 1         | 22,546         | 1         |
| 1147 | 無活絡市場之債務工具投資—流動 (附註八及二七)     | 38,195         | 2         | 38,195          | 2         | 40,590         | 2         | 2200 | 其他應付款 (附註十七)       | 72,121         | 4         | 84,213          | 5         | 92,154         | 5         |
| 1170 | 應收帳款 (附註九及二六)                | 4,387          | -         | 5,538           | -         | 6,784          | -         | 2230 | 本期所得稅負債            | 7,219          | -         | 14,719          | 1         | 13,240         | 1         |
| 1200 | 其他應收款                        | 30             | -         | 680             | -         | 71             | -         | 2310 | 預收款項 (附註十七及二六)     | 81,003         | 4         | 83,559          | 4         | 89,132         | 5         |
| 130X | 存貨 (附註十)                     | 7,501          | -         | 7,705           | 1         | 7,769          | 1         | 2320 | 一年內到期之長期借款 (附註十六)  | 29,828         | 2         | -               | -         | -              | -         |
| 1410 | 預付款項 (附註二六)                  | 14,718         | 1         | 11,291          | 1         | 14,871         | 1         | 2399 | 其他流動負債             | 1,906          | -         | 1,792           | -         | 1,921          | -         |
| 1470 | 其他流動資產 (附註十五)                | 1,177          | -         | 920             | -         | 1,341          | -         | 21XX | 流動負債總計             | 215,567        | 11        | 205,158         | 11        | 222,793        | 12        |
| 11XX | 流動資產總計                       | 161,409        | 8         | 145,390         | 8         | 185,016        | 10        |      |                    |                |           |                 |           |                |           |
|      | 非流動資產                        |                |           |                 |           |                |           |      | 非流動負債              |                |           |                 |           |                |           |
| 1546 | 無活絡市場之債務工具投資—非流動 (附註八、二七及二八) | 11,000         | 1         | 11,000          | 1         | 11,000         | -         | 2540 | 長期借款 (附註十六)        | 50,172         | 3         | -               | -         | -              | -         |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註十一及二六)          | 779,305        | 39        | 577,295         | 30        | 532,528        | 28        | 2640 | 淨確定福利負債—非流動 (附註四)  | 9,006          | -         | 10,728          | -         | 10,405         | -         |
| 1760 | 投資性不動產 (附註十二及二七)             | 540,549        | 27        | 540,549         | 28        | 540,549        | 28        | 2670 | 其他非流動負債            | 650            | -         | 680             | -         | 680            | -         |
| 1780 | 其他無形資產 (附註十三)                | 493,488        | 24        | 521,202         | 27        | 533,858        | 28        | 25XX | 非流動負債總計            | 59,828         | 3         | 11,408          | -         | 11,085         | -         |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註四)                | 2,545          | -         | 2,677           | -         | 2,674          | -         | 2XXX | 負債總計               | 275,395        | 14        | 216,566         | 11        | 233,878        | 12        |
| 1915 | 預付設備款                        | 21,566         | 1         | 20,227          | 1         | 20,227         | 1         |      | 歸屬於本公司業主之權益 (附註十九) |                |           |                 |           |                |           |
| 1952 | 改良及擴充基金 (附註十四)               | -              | -         | 93,437          | 5         | 93,341         | 5         | 3110 | 普通股股本              | 1,072,336      | 53        | 1,021,273       | 54        | 1,021,273      | 53        |
| 1990 | 其他非流動資產 (附註十五及二六)            | 4,011          | -         | 3,475           | -         | 3,474          | -         | 3200 | 資本公積               | 170,663        | 9         | 170,663         | 9         | 170,663        | 9         |
| 15XX | 非流動資產合計                      | 1,852,464      | 92        | 1,769,862       | 92        | 1,737,651      | 90        |      | 保留盈餘               |                |           |                 |           |                |           |
|      |                              |                |           |                 |           |                |           | 3310 | 法定盈餘公積             | 132,622        | 6         | 118,607         | 6         | 118,607        | 6         |
| 1XXX | 資產總計                         | \$2,013,873    | 100       | \$1,915,252     | 100       | \$1,922,667    | 100       | 3320 | 特別盈餘公積             | 177,857        | 9         | 158,210         | 8         | 158,210        | 8         |
|      |                              |                |           |                 |           |                |           | 3350 | 未分配盈餘              | 180,205        | 9         | 226,670         | 12        | 219,532        | 12        |
|      |                              |                |           |                 |           |                |           | 3300 | 保留盈餘總計             | 490,684        | 24        | 503,487         | 26        | 496,349        | 26        |
|      |                              |                |           |                 |           |                |           | 3400 | 其他權益               | 4,795          | -         | 3,263           | -         | 504            | -         |
|      |                              |                |           |                 |           |                |           | 3XXX | 權益總計               | 1,738,478      | 86        | 1,698,686       | 89        | 1,688,789      | 88        |
|      |                              |                |           |                 |           |                |           |      | 負債與權益總計            | \$2,013,873    | 100       | \$1,915,252     | 100       | \$1,922,667    | 100       |

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：陳漢圳



經理人：蔡德祥



會計主管：張曉雯





夏都國際開發股份有限公司



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：新台幣千元

(惟每股盈餘為新台幣元)

| 代 碼  |                 | 106年<br>7月1日至9月30日 |              | 105年<br>7月1日至9月30日 |              | 106年<br>1月1日至9月30日 |              | 105年<br>1月1日至9月30日 |              |
|------|-----------------|--------------------|--------------|--------------------|--------------|--------------------|--------------|--------------------|--------------|
|      |                 | 金 額                | %            | 金 額                | %            | 金 額                | %            | 金 額                | %            |
| 4000 | 營業收入(附註二十及二六)   | \$217,194          | 100          | \$239,276          | 100          | \$525,659          | 100          | \$584,696          | 100          |
| 5000 | 營業成本(附註十、二一及二六) | <u>88,135</u>      | <u>41</u>    | <u>90,898</u>      | <u>38</u>    | <u>245,617</u>     | <u>47</u>    | <u>250,727</u>     | <u>43</u>    |
| 5900 | 營業毛利            | <u>129,059</u>     | <u>59</u>    | <u>148,378</u>     | <u>62</u>    | <u>280,042</u>     | <u>53</u>    | <u>333,969</u>     | <u>57</u>    |
|      | 營業費用            |                    |              |                    |              |                    |              |                    |              |
| 6100 | 推銷費用(附註二一)      | 7,364              | 3            | 7,809              | 3            | 22,659             | 4            | 21,417             | 3            |
| 6200 | 管理費用(附註二一及二六)   | <u>51,525</u>      | <u>24</u>    | <u>55,957</u>      | <u>23</u>    | <u>148,580</u>     | <u>28</u>    | <u>151,574</u>     | <u>26</u>    |
| 6000 | 營業費用合計          | <u>58,889</u>      | <u>27</u>    | <u>63,766</u>      | <u>26</u>    | <u>171,239</u>     | <u>32</u>    | <u>172,991</u>     | <u>29</u>    |
| 6510 | 其他收益及費損淨額(附註二一) | ( <u>4</u> )       | -            | <u>40</u>          | -            | ( <u>97</u> )      | -            | ( <u>39</u> )      | -            |
| 6900 | 營業淨利            | <u>70,166</u>      | <u>32</u>    | <u>84,652</u>      | <u>36</u>    | <u>108,706</u>     | <u>21</u>    | <u>160,939</u>     | <u>28</u>    |
|      | 營業外收入及支出        |                    |              |                    |              |                    |              |                    |              |
| 7010 | 其他收入(附註二一及二六)   | 1,020              | 1            | 1,007              | -            | 4,604              | 1            | 3,904              | -            |
| 7050 | 財務成本(附註二一)      | -                  | -            | -                  | -            | -                  | -            | -                  | -            |
| 7590 | 什項支出(附註二一)      | ( <u>258</u> )     | -            | ( <u>390</u> )     | -            | ( <u>1,555</u> )   | ( <u>1</u> ) | ( <u>1,457</u> )   | -            |
| 7000 | 營業外收入及支出合計      | <u>762</u>         | <u>1</u>     | <u>617</u>         | -            | <u>3,049</u>       | -            | <u>2,447</u>       | -            |
| 7900 | 稅前淨利            | 70,928             | 33           | 85,269             | 36           | 111,755            | 21           | 163,386            | 28           |
| 7950 | 所得稅費用(附註四及二二)   | ( <u>11,767</u> )  | ( <u>6</u> ) | ( <u>14,511</u> )  | ( <u>6</u> ) | ( <u>22,431</u> )  | ( <u>4</u> ) | ( <u>30,592</u> )  | ( <u>5</u> ) |
| 8200 | 本期淨利            | <u>59,161</u>      | <u>27</u>    | <u>70,758</u>      | <u>30</u>    | <u>89,324</u>      | <u>17</u>    | <u>132,794</u>     | <u>23</u>    |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼  |             | 106年       |     | 105年       |     | 106年       |     | 105年       |     |
|------|-------------|------------|-----|------------|-----|------------|-----|------------|-----|
|      |             | 7月1日至9月30日 |     | 7月1日至9月30日 |     | 1月1日至9月30日 |     | 1月1日至9月30日 |     |
|      |             | 金          | 額 % | 金          | 額 % | 金          | 額 % | 金          | 額 % |
|      | 其他綜合損益      |            |     |            |     |            |     |            |     |
| 8360 | 後續可能重分類     |            |     |            |     |            |     |            |     |
|      | 至損益之項目：     |            |     |            |     |            |     |            |     |
| 8362 | 備供出售金       |            |     |            |     |            |     |            |     |
|      | 融資產未        |            |     |            |     |            |     |            |     |
|      | 實現損益        | (\$ 51)    | -   | \$ 5,107   | 2   | \$ 1,532   | -   | \$ 8,887   | 1   |
| 8500 | 本期綜合損益總額    | \$ 59,110  | 27  | \$ 75,865  | 32  | \$ 90,856  | 17  | \$ 141,681 | 24  |
|      | 每股盈餘 (附註二三) |            |     |            |     |            |     |            |     |
| 9750 | 基 本         | \$ 0.55    |     | \$ 0.66    |     | \$ 0.83    |     | \$ 1.24    |     |
| 9850 | 稀 釋         | 0.55       |     | 0.66       |     | 0.83       |     | 1.24       |     |

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：陳溪圳



經理人：蔡德祥



會計主管：張曉雯



夏都國際醫藥股份有限公司

民國 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱 未依一般會計準則查核)

單位：新台幣千元

| 代 碼 |                                 | 股 本          |            | 保 留 盈 餘     |             | 其 他 權 益 項 目 |                              | 權 益 總 額      |
|-----|---------------------------------|--------------|------------|-------------|-------------|-------------|------------------------------|--------------|
|     |                                 | 普 通 股 股 本    | 資 本 公 積    | 法 定 盈 餘 公 積 | 特 別 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘   | 備 供 出 售 金 融 資 產<br>未 實 現 損 益 |              |
| A1  | 105 年 1 月 1 日餘額                 | \$ 954,460   | \$ 170,663 | \$ 102,350  | \$ 120,655  | \$ 255,086  | (\$ 8,383)                   | \$ 1,594,831 |
|     | 104 年度盈餘指撥及分配 (附註十九)            |              |            |             |             |             |                              |              |
| B1  | 法定盈餘公積                          | -            | -          | 16,257      | -           | ( 16,257)   | -                            | -            |
| B3  | 特別盈餘公積                          | -            | -          | -           | 37,555      | ( 37,555)   | -                            | -            |
| B5  | 本公司股東現金股利                       | -            | -          | -           | -           | ( 47,723)   | -                            | ( 47,723)    |
| B9  | 本公司股東股票股利                       | 66,813       | -          | -           | -           | ( 66,813)   | -                            | -            |
| D1  | 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利       | -            | -          | -           | -           | 132,794     | -                            | 132,794      |
| D3  | 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅後其他綜合損益 | -            | -          | -           | -           | -           | 8,887                        | 8,887        |
| D5  | 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益總額   | -            | -          | -           | -           | 132,794     | 8,887                        | 141,681      |
| Z1  | 105 年 9 月 30 日餘額                | \$ 1,021,273 | \$ 170,663 | \$ 118,607  | \$ 158,210  | \$ 219,532  | \$ 504                       | \$ 1,688,789 |
| A1  | 106 年 1 月 1 日餘額                 | \$ 1,021,273 | \$ 170,663 | \$ 118,607  | \$ 158,210  | \$ 226,670  | \$ 3,263                     | \$ 1,698,686 |
|     | 105 年度盈餘指撥及分配 (附註十九)            |              |            |             |             |             |                              |              |
| B1  | 法定盈餘公積                          | -            | -          | 14,015      | -           | ( 14,015)   | -                            | -            |
| B3  | 特別盈餘公積                          | -            | -          | -           | 19,647      | ( 19,647)   | -                            | -            |
| B5  | 本公司股東現金股利                       | -            | -          | -           | -           | ( 51,064)   | -                            | ( 51,064)    |
| B9  | 本公司股東股票股利                       | 51,063       | -          | -           | -           | ( 51,063)   | -                            | -            |
| D1  | 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利       | -            | -          | -           | -           | 89,324      | -                            | 89,324       |
| D3  | 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅後其他綜合損益 | -            | -          | -           | -           | -           | 1,532                        | 1,532        |
| D5  | 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益總額   | -            | -          | -           | -           | 89,324      | 1,532                        | 90,856       |
| Z1  | 106 年 9 月 30 日餘額                | \$ 1,072,336 | \$ 170,663 | \$ 132,622  | \$ 177,857  | \$ 180,205  | \$ 4,795                     | \$ 1,738,478 |

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：陳溪圳



經理人：蔡德祥



會計主管：張曉雯





夏都國際開發股份有限公司



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：新台幣千元

| 代 碼    |                | 106 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 105 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|--------|----------------|-----------------------------|-----------------------------|
|        | 營業活動之現金流量      |                             |                             |
| A10000 | 本期稅前淨利         | \$ 111,755                  | \$ 163,386                  |
| A20010 | 收益費損項目         |                             |                             |
| A20100 | 折舊費用           | 16,542                      | 16,634                      |
| A20200 | 攤銷費用           | 48,131                      | 47,618                      |
| A21200 | 利息收入           | ( 296)                      | ( 734)                      |
| A21300 | 股利收入           | ( 1,788)                    | -                           |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失  | 97                          | 39                          |
| A22800 | 處分無形資產損失       | 1,597                       | 24                          |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數   |                             |                             |
| A31150 | 應收帳款           | 1,151                       | ( 1,285)                    |
| A31180 | 其他應收款          | 636                         | 736                         |
| A31200 | 存 貨            | 204                         | 365                         |
| A31230 | 預付款項           | ( 3,427)                    | ( 4,839)                    |
| A31240 | 其他流動資產         | ( 257)                      | ( 482)                      |
| A32130 | 應付票據           | ( 3,800)                    | 3,800                       |
| A32150 | 應付帳款           | 6,415                       | 6,721                       |
| A32180 | 其他應付款          | ( 14,833)                   | ( 5,316)                    |
| A32210 | 預收款項           | ( 2,556)                    | ( 5,470)                    |
| A32230 | 其他流動負債         | 114                         | 430                         |
| A32240 | 淨確定福利負債        | ( 1,722)                    | 165                         |
| A33000 | 營運產生之現金        | 157,963                     | 221,792                     |
| A33500 | 支付之所得稅         | ( 29,799)                   | ( 38,632)                   |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入     | <u>128,164</u>              | <u>183,160</u>              |
|        | 投資活動之現金流量      |                             |                             |
| B00600 | 取得無活絡市場之債務工具投資 | -                           | ( 3,295)                    |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備    | ( 94,370)                   | ( 135,151)                  |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款  | 229                         | 83                          |
| B04500 | 購置無形資產         | ( 22,014)                   | ( 8,967)                    |
| B06700 | 其他非流動資產增加      | ( 536)                      | ( 243)                      |

(接次頁)



(承前頁)

| 代 碼    |                 | 106 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 105 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|--------|-----------------|-----------------------------|-----------------------------|
| B07100 | 預付設備款增加         | (\$ 1,339)                  | (\$ 714)                    |
| B07500 | 收取之利息           | 299                         | 368                         |
| B07600 | 收取之股利           | 1,788                       | -                           |
| B09900 | 改良及擴充基金增加       | ( 28,030)                   | ( 32,513)                   |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出      | ( 143,973)                  | ( 180,432)                  |
|        | 籌資活動之現金流量       |                             |                             |
| C00100 | 短期借款增加          | 50,000                      | -                           |
| C00200 | 短期借款減少          | ( 50,000)                   | -                           |
| C01600 | 舉借長期借款          | 80,000                      | -                           |
| C04300 | 其他非流動負債增加       | -                           | 500                         |
| C04400 | 其他非流動負債減少       | ( 30)                       | -                           |
| C04500 | 發放現金股利          | ( 51,064)                   | ( 47,723)                   |
| C05600 | 支付之利息           | ( 289)                      | -                           |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流入 (流出) | 28,617                      | ( 47,223)                   |
| EEEE   | 現金淨增加 (減少)      | 12,808                      | ( 44,495)                   |
| E00100 | 期初現金餘額          | 37,441                      | 117,224                     |
| E00200 | 期末現金餘額          | \$ 50,249                   | \$ 72,729                   |

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：陳溪圳



經理人：蔡德祥



會計主管：張曉雯



夏都國際開發股份有限公司

財務報告附註

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 )

( 除另註明外，金額以新台幣千元為單位 )

一、公司沿革

夏都國際開發股份有限公司（以下稱本公司）創立於 84 年 9 月，原名景海開發企業股份有限公司，嗣於 95 年 12 月變更為目前之名稱。主要業務為遊樂區、旅館、餐館之經營。

官田鋼鐵公司截至 106 年及 105 年 9 月底對本公司綜合持股比例均為 27.84%，因對本公司具有實質控制力，為本公司之最終母公司。

本公司股票自 101 年 3 月起在台灣證券交易所上市買賣。

本財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告於 106 年 11 月 7 日經提報董事會後發布。

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」）

除下列說明外，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 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與本公司之董事長或總經理

為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與本公司進行交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達本公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

此外，若被收購公司於合併後之實際營運情形與收購時之預期效益有重大差異者，該修正規定應附註揭露。

106 年追溯適用前述修正時，係增加關係人交易之揭露，請參閱附註二六。

(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<br>( 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。



## 1. 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。

本公司暫以106年9月30日持有之金融資產與當日所存在之事實及情況，初步評估下列金融資產之分類與衡量將因適用IFRS 9而改變：

分類為備供出售金融資產之上市（櫃）股票投資，依 IFRS 9 選擇指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，公允價值變動係累計於其他權益，於投資處分時不再重分類至損益，而將直接轉入保留盈餘。

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。

本公司初步評估對於應收帳款將適用簡化作法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。本公司評估債務工具投資與財務保證合約之信用風險自原始認列後是否顯著增加，以決定將採12個月或存續期間預期信用損失衡量備抵損失。本公司預期適用 IFRS 9 預期信用損失模式將使金融資產之信用損失更早認列。

本公司選擇於適用 IFRS 9 金融資產之認列、衡量與減損規定時不重編106年度比較資訊，首次適用之累積影響數將認列於首次適用日，並將揭露適用 IFRS 9 之分類變動及調節資訊。此外，本公司將揭露107年若仍繼續適用現行會計處理，其與適用 IFRS 9 之差異說明。

## 2. IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」

該修正釐清，本公司僅當不動產符合（或不再符合）投資性不動產定義，且有用途改變證據時，始應將不動產轉入或轉出投資性不動產。僅因管理階層對不動產使用意圖之改變不能作為用途改變之證據。此外，該修正釐清用途改變之證據不限於IAS 40所列之情形。

本公司將依107年1月1日存在之情況，按前述修正將不動產作必要之重分類，此外，本公司將於107年額外揭露重分類金額，並將107年1月1日之重分類納入投資性不動產帳面金額之調節。

除上述影響外，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。

### (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<br>(註) |
|---------------------------------------------|--------------------|
| IFRS 9 之修正「具負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     |
| ISA 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：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。

#### IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若本公司為承租人，除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效

利息法所產生之利息費用。在現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為籌資活動。

對於本公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

除上述影響外，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外，本財務報告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絡市場之報價（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 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

請參閱 105 年度財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源說明。

## 六、現金

|           | 106 年<br>9 月 30 日 | 105 年<br>12 月 31 日 | 105 年<br>9 月 30 日 |
|-----------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金  | \$ 3,949          | \$ 1,945           | \$ 2,578          |
| 銀行支票及活期存款 | 46,300            | 35,496             | 70,151            |
|           | <u>\$ 50,249</u>  | <u>\$ 37,441</u>   | <u>\$ 72,729</u>  |

## 七、備供出售金融資產－流動

|                  | 106 年<br>9 月 30 日 | 105 年<br>12 月 31 日 | 105 年<br>9 月 30 日 |
|------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 國內上市股票<br>官田鋼鐵公司 | \$ 45,152         | \$ 43,620          | \$ 40,861         |

## 八、無活絡市場之債務工具投資

|        | 106 年<br>9 月 30 日 | 105 年<br>12 月 31 日 | 105 年<br>9 月 30 日 |
|--------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 流動     |                   |                    |                   |
| 質押活期存款 | \$ 1,395          | \$ 1,395           | \$ 3,790          |
| 質押定存   | 36,800            | 36,800             | 36,800            |
|        | <u>\$ 38,195</u>  | <u>\$ 38,195</u>   | <u>\$ 40,590</u>  |
| 非流動    |                   |                    |                   |
| 質押定存   | \$ 11,000         | \$ 11,000          | \$ 11,000         |

無活絡市場之債務工具投資質押之資訊，參閱附註二七。

## 九、應收帳款

本公司對應收帳款之平均授信期間為 30 天以內。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示應收帳款可回收性高，是以並無估計無法回收之金額。

本公司之客戶群廣大，相關信用風險之集中度有限。

於資產負債表日已逾期但本公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，本公司管理階層認為仍可回收其金額，本公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

應收帳款之帳齡分析如下：

|           | 106 年<br>9 月 30 日 | 105 年<br>12 月 31 日 | 105 年<br>9 月 30 日 |
|-----------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 30 天以下    | \$ 4,339          | \$ 5,379           | \$ 6,457          |
| 31 至 60 天 | -                 | 31                 | 123               |
| 61 至 90 天 | 45                | 6                  | 25                |
| 91 天以上    | 3                 | 122                | 179               |
|           | <u>\$ 4,387</u>   | <u>\$ 5,538</u>    | <u>\$ 6,784</u>   |

以上係以立帳日為基準進行帳齡之分析。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

|           | 106 年<br>9 月 30 日 | 105 年<br>12 月 31 日 | 105 年<br>9 月 30 日 |
|-----------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 30 天以下    | \$ 125            | \$ 265             | \$ 1,153          |
| 31 至 60 天 | 45                | -                  | 123               |
| 61 至 90 天 | -                 | 6                  | 82                |
| 91 天以上    | 3                 | 122                | 122               |
|           | <u>\$ 173</u>     | <u>\$ 393</u>      | <u>\$ 1,480</u>   |

以上係以逾期天數為基準進行帳齡之分析。

## 十、存 貨

|         | 106 年<br>9 月 30 日 | 105 年<br>12 月 31 日 | 105 年<br>9 月 30 日 |
|---------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 食材及飲料   | \$ 2,175          | \$ 2,359           | \$ 2,514          |
| 客房備品及其他 | 4,876             | 4,815              | 4,898             |
| 商 品     | 450               | 531                | 357               |
|         | <u>\$ 7,501</u>   | <u>\$ 7,705</u>    | <u>\$ 7,769</u>   |

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 日與飯店經營之客房及餐飲成本等相關成本如下：

|      | 106 年<br>7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 105 年<br>7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 106 年<br>1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 105 年<br>1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 客房成本 | \$ 41,734                      | \$ 43,106                      | \$ 126,428                     | \$ 126,017                     |
| 餐飲成本 | 41,041                         | 43,141                         | 103,459                        | 111,417                        |
| 其他成本 | 5,360                          | 4,651                          | 15,730                         | 13,293                         |
|      | <u>\$ 88,135</u>               | <u>\$ 90,898</u>               | <u>\$ 245,617</u>              | <u>\$ 250,727</u>              |

#### 十一、不動產、廠房及設備

|           | 106 年<br>9 月 30 日 | 105 年<br>12 月 31 日 | 105 年<br>9 月 30 日 |
|-----------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 土 地       | \$ 128,942        | \$ 86,336          | \$ 86,336         |
| 房屋及建築     | 51,854            | 53,284             | 53,215            |
| 運輸設備      | 929               | 2,146              | 2,328             |
| 辦公設備      | 2,894             | 2,322              | 1,637             |
| 水電設備      | 4,957             | 5,532              | 5,753             |
| 景觀園藝      | 7,087             | 8,149              | 8,517             |
| 營業器具      | 18,815            | 19,547             | 18,943            |
| 什項設備      | 22,307            | 26,011             | 25,332            |
| 未完工程及待驗設備 | 541,520           | 373,968            | 330,467           |
|           | <u>\$ 779,305</u> | <u>\$ 577,295</u>  | <u>\$ 532,528</u> |

不動產、廠房及設備變動表詳附表二。

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：

|            |           |
|------------|-----------|
| 房屋及建築      |           |
| 員工宿舍       | 32 至 50 年 |
| 電梯設備（員工宿舍） | 15 年      |
| 其 他        | 3 至 20 年  |
| 運輸設備       | 3 至 5 年   |
| 辦公設備       | 2 至 14 年  |
| 水電設備       | 3 至 15 年  |
| 景觀園藝       | 2 至 15 年  |
| 租賃資產       | 4 年       |
| 什項設備       | 2 至 15 年  |

本公司營業器具取得時以實際成本入帳，於實際破損時轉列費用。

本公司不動產、廠房及設備均未設定抵押。

## 十二、投資性不動產

|        | 106 年<br>9 月 30 日 | 105 年<br>12 月 31 日 | 105 年<br>9 月 30 日 |
|--------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 土 地    | \$ 541,153        | \$ 541,153         | \$ 541,153        |
| 減：累計減損 | <u>604</u>        | <u>604</u>         | <u>604</u>        |
| 淨 額    | <u>\$ 540,549</u> | <u>\$ 540,549</u>  | <u>\$ 540,549</u> |

本公司之投資性不動產於 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。

投資性不動產於 104 年 12 月 31 日之公允價值為 962,103 千元。經本公司管理階層評估，106 年及 105 年 9 月 30 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。投資性不動產抵押之資訊，參閱附註二七。

## 十三、其他無形資產

|        | 106 年<br>9 月 30 日 | 105 年<br>12 月 31 日 | 105 年<br>9 月 30 日 |
|--------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 營運特許權  | \$ 492,965        | \$ 520,502         | \$ 533,158        |
| 電腦軟體授權 | <u>523</u>        | <u>700</u>         | <u>700</u>        |
|        | <u>\$ 493,488</u> | <u>\$ 521,202</u>  | <u>\$ 533,858</u> |

  

|                  | 營 運 特 許 權           | 電 腦 軟 體<br>授 權    | 合 計                 |
|------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| <u>成 本</u>       |                     |                   |                     |
| 105 年 1 月 1 日餘額  | \$ 1,049,212        | \$ 1,823          | \$ 1,051,035        |
| 單獨取得             | 8,867               | 100               | 8,967               |
| 處 分              | ( 130 )             | -                 | ( 130 )             |
| 105 年 9 月 30 日餘額 | <u>\$ 1,057,949</u> | <u>\$ 1,923</u>   | <u>\$ 1,059,872</u> |
| <u>累計攤銷</u>      |                     |                   |                     |
| 105 年 1 月 1 日餘額  | (\$ 477,279)        | (\$ 1,223)        | (\$ 478,502)        |
| 攤銷費用             | ( 47,618 )          | -                 | ( 47,618 )          |
| 處 分              | <u>106</u>          | <u>-</u>          | <u>106</u>          |
| 105 年 9 月 30 日餘額 | <u>(\$ 524,791)</u> | <u>(\$ 1,223)</u> | <u>(\$ 526,014)</u> |
| 105 年 9 月 30 日淨額 | <u>\$ 533,158</u>   | <u>\$ 700</u>     | <u>\$ 533,858</u>   |

( 接 次 頁 )

(承前頁)

|                                  | 營 運 特 許 權             | 電 腦 軟 體<br>授 權      | 合 計                   |
|----------------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| <u>成 本</u>                       |                       |                     |                       |
| 106 年 1 月 1 日餘額                  | \$ 1,061,126          | \$ 1,923            | \$ 1,063,049          |
| 單獨取得                             | 21,781                | 233                 | 22,014                |
| 處 分                              | ( 5,176 )             | -                   | ( 5,176 )             |
| 106 年 9 月 30 日餘額                 | <u>\$ 1,077,731</u>   | <u>\$ 2,156</u>     | <u>\$ 1,079,887</u>   |
| <u>累計攤銷</u>                      |                       |                     |                       |
| 106 年 1 月 1 日餘額                  | ( \$ 540,624 )        | ( \$ 1,223 )        | ( \$ 541,847 )        |
| 攤銷費用                             | ( 47,721 )            | ( 410 )             | ( 48,131 )            |
| 處 分                              | 3,579                 | -                   | 3,579                 |
| 106 年 9 月 30 日餘額                 | <u>( \$ 584,766 )</u> | <u>( \$ 1,633 )</u> | <u>( \$ 586,399 )</u> |
| 105 年 12 月 31 日及 106 年 1 月 1 日淨額 | <u>\$ 520,502</u>     | <u>\$ 700</u>       | <u>\$ 521,202</u>     |
| 106 年 9 月 30 日淨額                 | <u>\$ 492,965</u>     | <u>\$ 523</u>       | <u>\$ 493,488</u>     |

本公司與行政院農業委員會林務局所簽訂之墾丁森林遊樂區海濱區之遊樂設施區投資經營契約書明訂，於行政院農業委員會林務局之土地興建之不動產及設施，其所有權歸行政院農業委員會林務局所有，相關約定詳附註二八，因此本公司將興建不動產及設施之成本列為取得營運特許權之成本。

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

|        |          |
|--------|----------|
| 營運特許權  | 2 至 30 年 |
| 電腦軟體授權 | 4 年      |

#### 十四、改良及擴充基金

依本公司章程規定，每年度淨利將保留 20%特別盈餘公積做為擴點基金，該基金帳戶之資金為專款專用，限於使用在擴增新營運據點之建館、營運設備、營運週轉金或銀行擔保等相關作業。截至 106 年 9 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日改良及擴充基金帳面金額分別為 0 千元暨 93,437 千元及 93,341 千元，主要投資於銀行定期存款。



改良及擴充基金變動情形如下：

|             | 106 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 105 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|-------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 期初餘額        | \$ 93,437                   | \$ 60,447                   |
| 本期提列        | 28,030                      | 32,513                      |
| 購置不動產、廠房及設備 | ( 121,478 )                 | -                           |
| 利息收入        | 11                          | 381                         |
| 期末餘額        | <u>\$ -</u>                 | <u>\$ 93,341</u>            |

#### 十五、其他資產

|              | 106 年<br>9 月 30 日 | 105 年<br>12 月 31 日 | 105 年<br>9 月 30 日 |
|--------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| <u>流 動</u>   |                   |                    |                   |
| 暫 付 款        | <u>\$ 1,177</u>   | <u>\$ 920</u>      | <u>\$ 1,341</u>   |
| <u>非 流 動</u> |                   |                    |                   |
| 存出保證金        | <u>\$ 4,011</u>   | <u>\$ 3,475</u>    | <u>\$ 3,474</u>   |

存出保證金主係租賃營運所需之車輛保證金。

#### 十六、長期借款－106 年 9 月 30 日

| 借 款 機 構      | 借 款 內 容                                                                                                            | 金 額              |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| 合作金庫銀行－無擔保借款 | 借款總額：60,000 千元<br>借款期間：106.06.29~108.06.28<br>年 利 率：1.53%<br>還款辦法：自 106 年 6 月起半年間，每月付息；並自 107 年 1 月起，分 18 期，按月攤還本息 | \$ 60,000        |
| 台新銀行－無擔保借款   | 借款總額：20,000 千元<br>借款期間：106.09.20~108.06.30<br>年 利 率：1.59%<br>還款辦法：每月付息，到期還本                                        | 20,000           |
|              |                                                                                                                    | <u>80,000</u>    |
| 減：一年內到期部分    |                                                                                                                    | <u>29,828</u>    |
|              |                                                                                                                    | <u>\$ 50,172</u> |

十七、其他應付款及預收款項

|              | 106 年<br>9 月 30 日 | 105 年<br>12 月 31 日 | 105 年<br>9 月 30 日 |
|--------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| <u>其他應付款</u> |                   |                    |                   |
| 應付薪資及獎金      | \$ 27,510         | \$ 33,762          | \$ 26,764         |
| 應付設備款        | 10,853            | 8,124              | 30,463            |
| 應付權利金        | 9,980             | 18,096             | 12,933            |
| 應付未休假給付      | 5,356             | 4,420              | 4,725             |
| 應付員工酬勞       | 4,512             | 3,397              | 3,314             |
| 應付保險費        | 2,823             | 3,144              | 2,731             |
| 應付水電費        | 2,685             | 1,836              | 2,694             |
| 其 他          | 8,402             | 11,434             | 8,530             |
|              | <u>\$ 72,121</u>  | <u>\$ 84,213</u>   | <u>\$ 92,154</u>  |
| <u>預收款項</u>  |                   |                    |                   |
| 預收住宿券        | \$ 52,704         | \$ 54,674          | \$ 55,186         |
| 預收訂金         | 24,443            | 24,971             | 30,071            |
| 預收旅券         | 1,567             | 1,515              | 1,558             |
| 預收餐券         | 2,028             | 2,061              | 2,056             |
| 其他預收款        | 261               | 338                | 261               |
|              | <u>\$ 81,003</u>  | <u>\$ 83,559</u>   | <u>\$ 89,132</u>  |

十八、退職後福利計畫

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 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 105 年及 104 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 55 千元、59 千元、165 千元及 181 千元。

十九、權 益

(一) 普通股股本

|                  | 106 年<br>9 月 30 日   | 105 年<br>12 月 31 日  | 105 年<br>9 月 30 日   |
|------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數（千股）         | <u>120,000</u>      | <u>120,000</u>      | <u>120,000</u>      |
| 額定股本             | <u>\$ 1,200,000</u> | <u>\$ 1,200,000</u> | <u>\$ 1,200,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數（千股） | <u>107,234</u>      | <u>102,127</u>      | <u>102,127</u>      |
| 已發行股本            | <u>\$ 1,072,336</u> | <u>\$ 1,021,273</u> | <u>\$ 1,021,273</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。

本公司於 106 年 5 月 8 日股東常會決議辦理股東紅利轉增資 5,107 千股，每股面額 10 元，增資後實收股本為 1,072,336 千元。上述增資案業經證券主管機關核准，並由本公司董事會決議以 106 年 6 月 30 日為增資基準日，業已於 106 年 7 月 26 日完成變更登記。

## (二) 資本公積

|                             | 106 年<br>9 月 30 日 | 105 年<br>12 月 31 日 | 105 年<br>9 月 30 日 |
|-----------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（註）</u> |                   |                    |                   |
| 股票發行溢價                      | \$ 170,581        | \$ 170,581         | \$ 170,581        |
| <u>僅得用以彌補虧損</u>             |                   |                    |                   |
| 處分資產增益                      | 3                 | 3                  | 3                 |
| 已失效認股權                      | 79                | 79                 | 79                |
|                             | <u>\$ 170,663</u> | <u>\$ 170,663</u>  | <u>\$ 170,663</u> |

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，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 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 5 月 23 日之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及董監事酬勞之分派政策。

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，其餘再依法令及章程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，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。修正後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二一之(七)員工酬勞及董監事酬勞。

另依據本公司章程規定，每年度當期淨利，依下列順序分派之：

1. 彌補虧損。
2. 提撥 10%法定盈餘公積以及自 100 年起至 137 年止，本公司為單一營運據點之年度須提撥 20%特別盈餘公積作為擴點基金，並應就每年所提撥資金設立擴點基金帳戶。
3. 依其他法令規定提撥特別盈餘公積。

前項分派後之餘額加計期初未分配盈餘暨本期未分配盈餘調整數後，由董事會依股利政策擬具分派案，提請股東會決議。

依第一項第二款後段規定所提撥之 20%特別盈餘公積：

1. 其擴點基金帳戶之資金為專款專用，限於使用在擴增新營運據點之建館、營運設備、營運週轉金或銀行擔保等相關作業；
2. 其擴點基金帳戶之投資標的主要以穩定孳息獲利為主，以投資於定期存款、政府債券、債券型基金、ETF 基金及組合型基金等標的為限。其相關之提撥請參閱財務報告附註十四。
3. 除符合下列條件之一方可停止提撥：
  - (1) 取得新的營運據點之投資總金額合計須 5 億元以上，且新營運據點連續兩年度投資獲利。
  - (2) 該特別盈餘公積已達實收資本額兩倍。

本公司正值穩定成長階段，將掌握內外環境變化，以求永續經營發展，董事會擬定盈餘分配案時，應考慮公司未來之資本支出預算及資金需求，並衡量以盈餘支應資金之必要性，以決定盈餘保留或分配之數額以現金方式分配股東股息或紅利之金額，分配現金不低於 30%，分配股票不高於 70%。

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。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「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」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

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。

本公司於 106 年 5 月 8 日及 105 年 5 月 23 日舉行股東常會，分別決議通過 105 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 | \$ 14,015 | \$ 16,257 |            |        |
| 特別盈餘公積 | 19,647    | 37,555    |            |        |
| 現金股利   | 51,064    | 47,723    | \$ 0.5     | \$ 0.5 |
| 股票股利   | 51,063    | 66,813    | 0.5        | 0.7    |

#### （四）特別盈餘公積

本公司於 106 年 3 月 1 日向關係人美優實業公司取得不動產，擬依公開發行公司取得或處分資產處理準則規定，於次年度分派盈餘時，就本公司向關係人取得不動產依規定評估結果低於交易價格之差額 116 千元計提特別盈餘公積。

#### 二十、收 入

|      | 106 年<br>7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 105 年<br>7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 106 年<br>1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 105 年<br>1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 客房收入 | \$ 153,397                     | \$ 170,406                     | \$ 381,418                     | \$ 424,155                     |
| 餐飲收入 | 61,027                         | 65,600                         | 132,154                        | 146,285                        |
| 其他收入 | <u>2,770</u>                   | <u>3,270</u>                   | <u>12,087</u>                  | <u>14,256</u>                  |
|      | <u>\$ 217,194</u>              | <u>\$ 239,276</u>              | <u>\$ 525,659</u>              | <u>\$ 584,696</u>              |

## 二一、稅前淨利

### (一) 其他收益及費損淨額

|                       | 106 年<br>7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 105 年<br>7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 106 年<br>1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 105 年<br>1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|-----------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 處分不動產、廠房及設備利<br>益（損失） | (\$ 4)                         | \$ 40                          | (\$ 97)                        | (\$ 39)                        |

### (二) 其他收入

|      | 106 年<br>7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 105 年<br>7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 106 年<br>1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 105 年<br>1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 利息收入 | \$ 93                          | \$ 250                         | \$ 296                         | \$ 734                         |
| 租金收入 | 247                            | 333                            | 766                            | 1,177                          |
| 股利收入 | -                              | -                              | 1,788                          | -                              |
| 其 他  | 680                            | 424                            | 1,754                          | 1,993                          |
|      | <u>\$ 1,020</u>                | <u>\$ 1,007</u>                | <u>\$ 4,604</u>                | <u>\$ 3,904</u>                |

### (三) 什項支出

|            | 106 年<br>7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 105 年<br>7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 106 年<br>1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 105 年<br>1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 折舊費用       | \$ 105                         | \$ 96                          | \$ 312                         | \$ 263                         |
| 投資性不動產相關費用 | 153                            | 215                            | 1,220                          | 1,115                          |
| 其 他        | -                              | 79                             | 23                             | 79                             |
|            | <u>\$ 258</u>                  | <u>\$ 390</u>                  | <u>\$ 1,555</u>                | <u>\$ 1,457</u>                |

### (四) 財務成本

|                                        | 106 年<br>7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 105 年<br>7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 106 年<br>1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 105 年<br>1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|----------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 銀行借款利息                                 | \$ 136                         | \$ -                           | \$ 301                         | \$ -                           |
| 減：列入符合要件資產成本<br>之金額（列入不動<br>產、廠房及設備項下） | ( 136)                         | -                              | ( 301)                         | -                              |
|                                        | <u>\$ -</u>                    | <u>\$ -</u>                    | <u>\$ -</u>                    | <u>\$ -</u>                    |

利息資本化相關資訊如下：

|         | 106 年<br>7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 105 年<br>7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 106 年<br>1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 105 年<br>1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|---------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 利息資本化金額 | \$ 136                         | \$ -                           | \$ 301                         | \$ -                           |
| 利息資本化利率 | 1.55%                          | -                              | 1.55%                          | -                              |



(五) 折舊及攤銷

|            | 106 年<br>7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 105 年<br>7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 106 年<br>1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 105 年<br>1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 不動產、廠房及設備  | \$ 5,173                       | \$ 5,669                       | \$ 16,542                      | \$ 16,634                      |
| 無形資產       | <u>15,635</u>                  | <u>15,758</u>                  | <u>48,131</u>                  | <u>47,618</u>                  |
|            | <u>\$ 20,808</u>               | <u>\$ 21,427</u>               | <u>\$ 64,673</u>               | <u>\$ 64,252</u>               |
| 折舊費用依功能別彙總 |                                |                                |                                |                                |
| 營業成本       | \$ 3,391                       | \$ 3,544                       | \$ 10,536                      | \$ 10,863                      |
| 營業費用       | 1,677                          | 2,029                          | 5,694                          | 5,508                          |
| 什項支出       | <u>105</u>                     | <u>96</u>                      | <u>312</u>                     | <u>263</u>                     |
|            | <u>\$ 5,173</u>                | <u>\$ 5,669</u>                | <u>\$ 16,542</u>               | <u>\$ 16,634</u>               |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                                |                                |                                |                                |
| 營業成本       | \$ 15,610                      | \$ 15,758                      | \$ 47,721                      | \$ 47,618                      |
| 營業費用       | <u>25</u>                      | <u>-</u>                       | <u>410</u>                     | <u>-</u>                       |
|            | <u>\$ 15,635</u>               | <u>\$ 15,758</u>               | <u>\$ 48,131</u>               | <u>\$ 47,618</u>               |

(六) 員工福利費用

|              | 106 年<br>7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 105 年<br>7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 106 年<br>1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 105 年<br>1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|--------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 短期員工福利       |                                |                                |                                |                                |
| 薪資           | \$ 43,868                      | \$ 44,107                      | \$ 129,421                     | \$ 128,131                     |
| 勞健保          | 4,046                          | 4,032                          | 12,127                         | 11,152                         |
| 其他           | <u>2,731</u>                   | <u>2,395</u>                   | <u>6,780</u>                   | <u>6,971</u>                   |
|              | <u>50,645</u>                  | <u>50,534</u>                  | <u>148,328</u>                 | <u>146,254</u>                 |
| 退職後福利        |                                |                                |                                |                                |
| 確定提撥計畫       | 1,678                          | 1,672                          | 5,077                          | 4,848                          |
| 確定福利計畫（附註十八） | <u>55</u>                      | <u>59</u>                      | <u>165</u>                     | <u>181</u>                     |
|              | <u>1,733</u>                   | <u>1,731</u>                   | <u>5,242</u>                   | <u>5,029</u>                   |
|              | <u>\$ 52,378</u>               | <u>\$ 52,265</u>               | <u>\$ 153,570</u>              | <u>\$ 151,283</u>              |
| 依功能別彙總       |                                |                                |                                |                                |
| 營業成本         | \$ 32,671                      | \$ 33,367                      | \$ 95,296                      | \$ 95,667                      |
| 營業費用         | <u>19,707</u>                  | <u>18,898</u>                  | <u>58,274</u>                  | <u>55,616</u>                  |
|              | <u>\$ 52,378</u>               | <u>\$ 52,265</u>               | <u>\$ 153,570</u>              | <u>\$ 151,283</u>              |

(七) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於 1% 及不高於 1% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。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 日估列之員工酬勞如下（董監事酬勞對本公司 106 年及

105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之財務報表不具重大性，不予估列)：  
估列比例

|      | 106 年<br>7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 105 年<br>7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 106 年<br>1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 105 年<br>1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 員工酬勞 | 1%                             | 1%                             | 1%                             | 1%                             |

金 額

|      | 106 年<br>7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 105 年<br>7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 106 年<br>1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 105 年<br>1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 員工酬勞 | \$ 703                         | \$ 869                         | \$ 1,115                       | \$ 1,658                       |

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。

本公司因董監事酬勞對本公司財務報表不具重大性，不予估列，並分別於 106 年 2 月 8 日及 105 年 2 月 24 日召開董事會，董事會決議配發之董監事酬勞與年度財務報告之認列金額不同，差異數分別調整為 106 及 105 年度之損益。105 及 104 年度員工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。

|            | 105 年度        |              | 104 年度        |              |
|------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|            | 董 監 事<br>員工酬勞 | 董 監 事<br>酬 勞 | 董 監 事<br>員工酬勞 | 董 監 事<br>酬 勞 |
| 董事會決議配發金額  | \$ 1,741      | \$ 95        | \$ 2,038      | \$ 113       |
| 年度財務報告認列金額 | \$ 1,741      | \$ -         | \$ 2,038      | \$ -         |

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。

## 二二、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<br>7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 105 年<br>7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 106 年<br>1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 105 年<br>1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|---------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 當期所得稅   |                                |                                |                                |                                |
| 本期產生者   | \$ 11,768                      | \$ 14,538                      | \$ 18,604                      | \$ 27,722                      |
| 未分配盈餘加徵 | -                              | -                              | 3,217                          | 2,773                          |
| 以前年度之調整 | -                              | -                              | 478                            | -                              |
|         | <u>11,768</u>                  | <u>14,538</u>                  | <u>22,299</u>                  | <u>30,495</u>                  |
| 遞延所得稅   |                                |                                |                                |                                |
| 本期產生者   | ( <u>1</u> )                   | ( <u>27</u> )                  | <u>132</u>                     | <u>97</u>                      |
|         | <u>\$ 11,767</u>               | <u>\$ 14,511</u>               | <u>\$ 22,431</u>               | <u>\$ 30,592</u>               |

### (二) 兩稅合一相關資訊

|             | 106 年<br>9 月 30 日 | 105 年<br>12 月 31 日 | 105 年<br>9 月 30 日 |
|-------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 未分配盈餘       |                   |                    |                   |
| 87 年度以後     | <u>\$ 180,205</u> | <u>\$ 226,670</u>  | <u>\$ 219,532</u> |
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 19,678</u>  | <u>\$ 37,176</u>   | <u>\$ 19,918</u>  |
| 盈餘分配之稅額扣抵比率 | 105 年度            | 104 年度             |                   |
| 率           | 23.84%            | 22.95%             |                   |

依所得稅法規定，本公司分配屬於 87 年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

### (三) 所得稅核定情形

本公司截至 104 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

### 二三、每股盈餘

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 106 年 6 月 30 日。因追溯調整，105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 1 月 1 日至 9 月 30 日基本及稀釋每股盈餘變動如下：

單位：每股元

|        | 追 溯 調 整 前                      |                                | 追 溯 調 整 後                      |                                |
|--------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
|        | 105 年<br>7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 105 年<br>1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 105 年<br>7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 105 年<br>1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
| 基本每股盈餘 | \$ 0.69                        | \$ 1.30                        | \$ 0.66                        | \$ 1.24                        |
| 稀釋每股盈餘 | \$ 0.69                        | \$ 1.30                        | \$ 0.66                        | \$ 1.24                        |

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<br>7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 105 年<br>7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 106 年<br>1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 105 年<br>1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 本期淨利 | \$ 59,161                      | \$ 70,758                      | \$ 89,324                      | \$ 132,794                     |

#### 股 數

單位：千股

|                      | 106 年<br>7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 105 年<br>7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 106 年<br>1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 105 年<br>1 月 1 日<br>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 | 107,234                        | 107,234                        | 107,234                        | 107,234                        |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：       |                                |                                |                                |                                |
| 員工酬勞                 | 31                             | 39                             | 37                             | 48                             |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | 107,265                        | 107,273                        | 107,271                        | 107,282                        |

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度

決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

#### 二四、非現金交易

本公司於 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日進行下列非現金交易之投資活動：

|                   | 106 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 105 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|-------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 同時影響現金及非現金項目之投資活動 |                             |                             |
| 不動產、廠房及設備增加數      | \$ 218,878                  | \$ 156,825                  |
| 改良及擴充基金減少         | ( 121,478 )                 | -                           |
| 應付設備款增加           | ( 2,729 )                   | ( 21,674 )                  |
| 利息資本化             | ( 301 )                     | -                           |
| 不動產、廠房及設備支付現金數    | <u>\$ 94,370</u>            | <u>\$ 135,151</u>           |

#### 二五、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

本公司之非按公允價值衡量之金融工具，如現金、無活絡市場之債務工具投資、應收款項、改良及擴充基金、存出保證金、應付款項及借款等之帳面金額係公允價值合理之近似值。

##### (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

###### 106 年 9 月 30 日

|                  | 第 1 級            | 第 2 級       | 第 3 級       | 合 計              |
|------------------|------------------|-------------|-------------|------------------|
| 備供出售金融資產         |                  |             |             |                  |
| 國內上市（櫃）有價證券－權益投資 | <u>\$ 45,152</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 45,152</u> |

###### 105 年 12 月 31 日

|                  | 第 1 級            | 第 2 級       | 第 3 級       | 合 計              |
|------------------|------------------|-------------|-------------|------------------|
| 備供出售金融資產         |                  |             |             |                  |
| 國內上市（櫃）有價證券－權益投資 | <u>\$ 43,620</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 43,620</u> |

105 年 9 月 30 日

|                      | 第 1 級     | 第 2 級 | 第 3 級 | 合 計       |
|----------------------|-----------|-------|-------|-----------|
| <u>備供出售金融資產</u>      |           |       |       |           |
| 國內上市（櫃）有價證券－<br>權益投資 | \$ 40,861 | \$ -  | \$ -  | \$ 40,861 |

106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

### (三) 金融工具之種類

|               | 106 年<br>9 月 30 日 | 105 年<br>12 月 31 日 | 105 年<br>9 月 30 日 |
|---------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| <u>金融資產</u>   |                   |                    |                   |
| 放款及應收款（註 1）   | \$ 107,872        | \$ 96,329          | \$ 134,648        |
| 備供出售金融資產      | 45,152            | 43,620             | 40,861            |
| <u>金融負債</u>   |                   |                    |                   |
| 以攤銷後成本衡量（註 2） | 176,261           | 105,768            | 119,180           |

註 1：餘額係包含現金、無活絡市場之債務工具投資、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金（帳列其他非流動資產）等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借款（含一年內到期）及存入保證金（帳列其他非流動負債）等以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、應收帳款、應付帳款及借款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

本公司之重要財務活動係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核，內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。本公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

## 1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為利率變動風險(參閱下述(1))及其他價格風險(參閱下述(2))。

### (1) 利率風險

因本公司以浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

|               | 106 年<br>9 月 30 日 | 105 年<br>12 月 31 日 | 105 年<br>9 月 30 日 |
|---------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 具公允價值利率<br>風險 |                   |                    |                   |
| 金融資產          | \$ 47,800         | \$ 141,237         | \$ 141,141        |
| 具現金流量利率<br>風險 |                   |                    |                   |
| 金融資產          | 47,635            | 36,890             | 59,191            |
| 金融負債          | 80,000            | -                  | -                 |

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將分別減少 243 千元及增加 444 千元，主因為本公司之變動利率存款及借款之暴險。

本公司於本期對利率之敏感度下降，主因為變動利率債務工具增加所致。



## (2) 其他價格風險

本公司因投資國內上市股票而產生權益價格暴險。

### 敏感度分析

若權益價格上漲／下跌 1%，106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅前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 452 元及 409 千元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本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。

本公司之交易對方均為信用良好之個人及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

## 3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金或易變現之金融商品以支應公司之營運。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合約條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源，公司營運資金若不足，將動用未動用之銀行融資額度。截至 106 年 9 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，本公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

由於本公司資本結構中權益遠大於負債，現金足以償還負債，未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

下表係按到期日及未折現之到期金額彙總列示本公司已約定還款期間之金融負債分析：

|                        | 1 年以內             | 1~5 年            |
|------------------------|-------------------|------------------|
| <u>106 年 9 月 30 日</u>  |                   |                  |
| 浮動利率工具                 | \$ 31,038         | \$ 50,604        |
| 無附息負債                  | <u>96,261</u>     | <u>-</u>         |
|                        | <u>\$ 127,299</u> | <u>\$ 50,604</u> |
| <u>105 年 12 月 31 日</u> |                   |                  |
| 浮動利率工具                 | \$ -              | \$ -             |
| 無附息負債                  | <u>105,768</u>    | <u>-</u>         |
|                        | <u>\$ 105,768</u> | <u>\$ -</u>      |
| <u>105 年 9 月 30 日</u>  |                   |                  |
| 浮動利率工具                 | \$ -              | \$ -             |
| 無附息負債                  | <u>119,180</u>    | <u>-</u>         |
|                        | <u>\$ 119,180</u> | <u>\$ -</u>      |

(2) 融資額度

|               | 106 年<br>9 月 30 日 | 105 年<br>12 月 31 日 | 105 年<br>9 月 30 日 |
|---------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 無擔保銀行借款<br>額度 |                   |                    |                   |
| 已動用金額         | \$ 80,000         | \$ -               | \$ -              |
| 未動用金額         | <u>270,000</u>    | <u>210,000</u>     | <u>240,000</u>    |
|               | <u>\$ 350,000</u> | <u>\$ 210,000</u>  | <u>\$ 240,000</u> |

二六、關係人交易

本公司之母公司為官田投資開發公司，於 106 年 9 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日持有本公司普通股均為 27.84%。本公司之最終母公司及最終控制者為官田鋼鐵公司。

除已於其他附註揭露外，本公司與其他關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

| 關 係 人 名 稱 | 與 本 公 司 之 關 係            |
|-----------|--------------------------|
| 官田鋼鐵公司    | 本公司之最終母公司                |
| 官田投資開發公司  | 本公司之母公司                  |
| 美優實業公司    | 其他關係人（本公司之母公司為該公司之法人董事）  |
| 嘉績百貨企業公司  | 其他關係人（本公司之母公司董事為該公司之董事長） |
| 威世貿易有限公司  | 其他關係人（本公司之董事為該公司之董事長）    |

(二) 營業收入

| 帳 列 項 目 | 關係人類別     | 106 年<br>7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 105 年<br>7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 106 年<br>1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 105 年<br>1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|---------|-----------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 營業收入    | 本公司之最終母公司 | \$ 68                          | \$ 53                          | \$ 71                          | \$ 61                          |
|         | 其他關係人     | 3                              | 14                             | 4                              | 194                            |
|         |           | <u>\$ 71</u>                   | <u>\$ 67</u>                   | <u>\$ 75</u>                   | <u>\$ 255</u>                  |

本公司對母公司及其他關係人之銷貨價格與一般客戶相當。

(三) 進 貨

| 關 係 人 類 別 | 106 年<br>7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 105 年<br>7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 106 年<br>1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 105 年<br>1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|-----------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 其他關係人     | <u>\$ 2,098</u>                | <u>\$ 1,619</u>                | <u>\$ 7,386</u>                | <u>\$ 7,636</u>                |

本公司對其他關係人之進貨價格與一般廠商相當。

(四) 應收關係人款項

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別     | 106 年<br>9 月 30 日 | 105 年<br>12 月 31 日 | 105 年<br>9 月 30 日 |
|---------|---------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 應收帳款    | 本公司之最終母公<br>司 | \$ 44             | \$ -               | \$ 5              |
|         | 其他關係人         | 3                 | -                  | 3                 |
|         |               | <u>\$ 47</u>      | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 8</u>       |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(五) 應付關係人款項

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別     | 106 年<br>9 月 30 日 | 105 年<br>12 月 31 日 | 105 年<br>9 月 30 日 |
|---------|---------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 應付帳款    | 本公司之最終母公<br>司 | \$ 263            | \$ 272             | \$ -              |
|         | 其他關係人         | <u>1,430</u>      | <u>1,307</u>       | <u>1,012</u>      |
|         |               | <u>\$ 1,693</u>   | <u>\$ 1,579</u>    | <u>\$ 1,012</u>   |

付款期限為 25 天至 55 天，與一般廠商無重大差異（一般廠商付款期限為 55 天）。

(六) 預付款項

| 關 係 人 類 別 | 106 年<br>9 月 30 日 | 105 年<br>12 月 31 日 | 105 年<br>9 月 30 日 |
|-----------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 本公司之最終母公司 | <u>\$ 750</u>     | <u>\$ 750</u>      | <u>\$ 750</u>     |

(七) 取得之不動產、廠房及設備

| 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 取 得                            |                                | 價 款                            |                                |
|-----------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
|                 | 106 年<br>7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 105 年<br>7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 106 年<br>1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 105 年<br>1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
| 本公司之最終母公司       | \$ -                           | \$ -                           | \$ -                           | \$ 600                         |
| 其他關係人           |                                |                                |                                |                                |
| 美優實業公司          | -                              | -                              | 33,351                         | -                              |
| 威世貿易有限公司        | <u>716</u>                     | <u>-</u>                       | <u>716</u>                     | <u>-</u>                       |
|                 | <u>\$ 716</u>                  | <u>\$ -</u>                    | <u>\$ 34,067</u>               | <u>\$ 600</u>                  |

(八) 預收款項

| 關 係 人 類 別 | 106 年<br>9 月 30 日 | 105 年<br>12 月 31 日 | 105 年<br>9 月 30 日 |
|-----------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 本公司之最終母公司 | \$ 1,260          | \$ 1,264           | \$ 1,286          |
| 其他關係人     | <u>266</u>        | <u>284</u>         | <u>-</u>          |
|           | <u>\$ 1,526</u>   | <u>\$ 1,548</u>    | <u>\$ 1,286</u>   |

(九) 存出保證金

| 關 係 人 類 別 | 106 年<br>9 月 30 日 | 105 年<br>12 月 31 日 | 105 年<br>9 月 30 日 |
|-----------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 其他關係人     | <u>\$ 156</u>     | <u>\$ 158</u>      | <u>\$ 30</u>      |

(十) 其他交易

本公司與最終母公司及其他關係人之交易如下：

1. 委託最終母公司提供旅館管理系統維護合約，租期一年，每年到期續約。
2. 向最終母公司承租辦公室，租期一年，每年到期自動展期。
3. 向最終母公司承租營運場所，租期為 104 年 1 月 1 日至 118 年 12 月 31 日。

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 日認列並支付上述交易之管理費用分別為 379 千元、380 千元、1,150 千元及 1,177 千元，並予以適當分攤至發生成本之相關管理部門。

4. 向其他關係人承租營運場所，租期為 104 年 1 月 1 日至 117 年 12 月 31 日。

106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 1 月 1 日至 9 月 30 日認列並支付上述交易之管理費用分別為 696 千元、746 千元、2,079 千元及 2,556 千元，並予以適當分攤至發生成本之相關管理部門。

5. 出租營運場所予其他關係人，租期為 104 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日。

106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 1 月 1 日至 9 月 30 日認列並收取上述交易之租金收入分別為 36 千元、96 千元、108 千元及 524 千元。

(十一) 主要管理階層之獎酬

|        | 106 年<br>7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 105 年<br>7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 106 年<br>1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 105 年<br>1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|--------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 短期員工福利 | \$ 3,393                       | \$ 2,714                       | \$ 10,031                      | \$ 8,724                       |
| 退職後福利  | <u>176</u>                     | <u>147</u>                     | <u>524</u>                     | <u>487</u>                     |
|        | <u>\$ 3,569</u>                | <u>\$ 2,861</u>                | <u>\$ 10,555</u>               | <u>\$ 9,211</u>                |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人

績效決定。

## 二七、質抵押之資產

下列資產業經提供為禮券履約保證金及特許權協議簽約保證金之擔保品：

|                                  | 106 年<br>9 月 30 日 | 105 年<br>12 月 31 日 | 105 年<br>9 月 30 日 |
|----------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 質押活期及定期存款（帳列無活絡市場之債務工具投資－流動及非流動） | \$ 49,195         | \$ 49,195          | \$ 51,590         |
| 投資性不動產淨額                         | 29,396            | 29,396             | 29,396            |
|                                  | <u>\$ 78,591</u>  | <u>\$ 78,591</u>   | <u>\$ 80,986</u>  |

## 二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

### 重大承諾

- （一）本公司與行政院農業委員會林務局簽訂墾丁森林遊樂區海濱區之遊樂設施區投資經營契約書，原合約於 104 年 9 月 30 日到期後依新訂合約之租期為 104 年 10 月 1 日至 112 年 9 月 30 日止，另合約明訂每次續約期間為 8 年，續約次數以不超過 4 次為限（含本契約），總經營期限自 87 年 10 月 23 日起算不得超過 50 年。於簽約時繳納履約保證金 11,000 千元（帳列無活絡市場之債務工具投資－非流動）。有關本公司租金及權利金約定條件如下：

#### 1. 租 金

土地租金就契約範圍之面積（恆春鎮鵝鑾鼻段）依訂約當年公告地價年息 5% 繳交土地租金，另建物租金就契約明訂之建物及設備（普羅館、馬貝雅館及波西塔諾館），依訂約當年之房屋課稅現值 10% 繳交建物設備租金。

營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

|                | 106 年<br>9 月 30 日 | 105 年<br>12 月 31 日 | 105 年<br>9 月 30 日 |
|----------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 1 年 內          | \$ 10,006         | \$ 10,006          | \$ 10,006         |
| 超過 1 年但不超過 5 年 | 40,024            | 40,024             | 40,024            |
| 5 年以上          | <u>10,006</u>     | <u>17,510</u>      | <u>20,012</u>     |
|                | <u>\$ 60,036</u>  | <u>\$ 67,540</u>   | <u>\$ 70,042</u>  |

## 2. 權 利 金

每年應繳經營權利金，以每年預估營收5億2千萬元為基準，每年實際營收未達5億2千萬元者，則以14,976千元計收，超過5億2千萬元，則依累進比例計算，每半年繳納基本權利金7,488千元，差額於次年度9月補付。

前項土地、建物設備租金及經營權利金自契約訂立之日起每半年繳納一次，於每年3月31日及9月30日前繳納。

## 3. 資 產 之 返 還

依契約第5條及第36條及第37條之規定，本公司於行政院農業委員會林務局所提供之土地範圍內設施之興建，應以行政院農業委員會林務局之名義為之，完成後所有權無償歸屬行政院農業委員會林務局所有，所謂設施包括興建完成之不動產（普羅館、馬貝雅館及波西塔諾館）。並於委託營運期間屆滿或終止時無條件返還行政院農業委員會林務局所有權之所有財物及物品。

(二) 截至 106 年 9 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止本公司為營運特許權設備之修繕，簽訂之相關合約尚未支付金額為 463 千元、463 千元及 2,301 千元。

(三) 截至 106 年 9 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止本公司已承諾購置不動產、廠房及設備尚未支付金額分別為 214,731 千元、182,910 千元及 127,140 千元。

## 二九、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。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：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。
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。
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。
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。
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。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：無。
11. 被投資公司資訊：無。

### (三) 大陸投資資訊：無。

## 三十、部門資訊

本公司為觀光飯店，其所提供之服務均為飯店相關業務，因此視為單一營運部門。另本公司提供給營運決策者覆核之部門資訊，其衡量基礎與財務報表相同，有關 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日應報導之部門收入與營運結果暨資產衡量金額請參閱本財務報告內容。



夏都國際開發股份有限公司

期末持有有價證券明細表

民國 106 年 9 月 30 日

附表一

單位：新台幣千元

| 持 有 之 公 司 | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱 | 與 有 價 證 券<br>發 行 人 之 關 係 | 帳 列 科 目     | 期 末       |           |         |           | 備 註 |
|-----------|-------------------|--------------------------|-------------|-----------|-----------|---------|-----------|-----|
|           |                   |                          |             | 單 位 ／ 股 數 | 帳 面 金 額   | 持股比例(%) | 公 允 價 值   |     |
| 本 公 司     | 官田鋼鐵公司            | 最終母公司                    | 備供出售金融資產－流動 | 5,107,650 | \$ 45,152 | 1.56    | \$ 45,152 |     |

夏都國際開發股份有限公司

不動產、廠房及設備變動表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表二

單位：新台幣千元

|                  | 土         | 地              | 房屋及建築     | 運 輸 設 備       | 辦 公 設 備   | 水 電 設 備      | 景 觀 園 藝   | 營 業 器 具       | 租 賃 設 備   | 什 項 設 備       | 未 完 工 程<br>及待驗設備 | 合             | 計         |               |           |          |           |                |           |                |           |                |        |
|------------------|-----------|----------------|-----------|---------------|-----------|--------------|-----------|---------------|-----------|---------------|------------------|---------------|-----------|---------------|-----------|----------|-----------|----------------|-----------|----------------|-----------|----------------|--------|
| 成 本              |           |                |           |               |           |              |           |               |           |               |                  |               |           |               |           |          |           |                |           |                |           |                |        |
| 105 年 1 月 1 日餘額  | \$        | 86,336         | \$        | 66,651        | \$        | 6,289        | \$        | 22,731        | \$        | 14,309        | \$               | 51,756        | \$        | 19,204        | \$        | 86       | \$        | 121,072        | \$        | 187,896        | \$        | 576,330        |        |
| 增 添              |           | -              |           | 314           |           | 920          |           | -             |           | -             |                  | 142           |           | 2,296         |           | -        |           | 10,582         |           | 142,571        |           | 156,825        |        |
| 處 分              |           | -              |           | -             | (         | 428)         | (         | 2,999)        |           | -             | (                | 113)          |           | -             | (         | 86)      |           | (              | 5,629)    |                | -         | (              | 9,255) |
| 轉列費用（註）          |           | -              |           | -             |           | -            |           | -             | (         | 2,557)        |                  | -             |           | -             |           | -        |           | -              |           | -              |           | (              | 2,557) |
| 105 年 9 月 30 日餘額 | <u>\$</u> | <u>86,336</u>  | <u>\$</u> | <u>66,965</u> | <u>\$</u> | <u>6,781</u> | <u>\$</u> | <u>19,732</u> | <u>\$</u> | <u>14,309</u> | <u>\$</u>        | <u>51,785</u> | <u>\$</u> | <u>18,943</u> | <u>\$</u> | <u>-</u> | <u>\$</u> | <u>126,025</u> | <u>\$</u> | <u>330,467</u> | <u>\$</u> | <u>721,343</u> |        |
| 累計折舊             |           |                |           |               |           |              |           |               |           |               |                  |               |           |               |           |          |           |                |           |                |           |                |        |
| 105 年 1 月 1 日餘額  | \$        | -              | \$        | 12,226        | \$        | 3,875        | \$        | 20,312        | \$        | 7,893         | \$               | 42,162        | \$        | -             | \$        | 82       | \$        | 97,321         | \$        | -              | \$        | 183,871        |        |
| 處 分              |           | -              |           | -             | (         | 428)         | (         | 2,999)        |           | -             | (                | 98)           |           | -             | (         | 86)      |           | (              | 5,522)    |                | -         | (              | 9,133) |
| 折 舊              |           | -              |           | 1,524         |           | 1,006        |           | 782           |           | 663           |                  | 1,204         |           | -             |           | 4        |           | 8,894          |           | -              |           | 14,077         |        |
| 105 年 9 月 30 日餘額 | <u>\$</u> | <u>-</u>       | <u>\$</u> | <u>13,750</u> | <u>\$</u> | <u>4,453</u> | <u>\$</u> | <u>18,095</u> | <u>\$</u> | <u>8,556</u>  | <u>\$</u>        | <u>43,268</u> | <u>\$</u> | <u>-</u>      | <u>\$</u> | <u>-</u> | <u>\$</u> | <u>100,693</u> | <u>\$</u> | <u>-</u>       | <u>\$</u> | <u>188,815</u> |        |
| 105 年 9 月 30 日淨額 | <u>\$</u> | <u>86,336</u>  | <u>\$</u> | <u>53,215</u> | <u>\$</u> | <u>2,328</u> | <u>\$</u> | <u>1,637</u>  | <u>\$</u> | <u>5,753</u>  | <u>\$</u>        | <u>8,517</u>  | <u>\$</u> | <u>18,943</u> | <u>\$</u> | <u>-</u> | <u>\$</u> | <u>25,332</u>  | <u>\$</u> | <u>330,467</u> | <u>\$</u> | <u>532,528</u> |        |
|                  |           |                |           |               |           |              |           |               |           |               |                  |               |           |               |           |          |           |                |           |                |           |                |        |
|                  | 土         | 地              | 房屋及建築     | 運 輸 設 備       | 辦 公 設 備   | 水 電 設 備      | 景 觀 園 藝   | 營 業 器 具       | 租 賃 設 備   | 什 項 設 備       | 未 完 工 程<br>及待驗設備 | 合             | 計         |               |           |          |           |                |           |                |           |                |        |
| 成 本              |           |                |           |               |           |              |           |               |           |               |                  |               |           |               |           |          |           |                |           |                |           |                |        |
| 106 年 1 月 1 日餘額  | \$        | 86,336         | \$        | 67,557        | \$        | 6,949        | \$        | 20,651        | \$        | 14,309        | \$               | 51,785        | \$        | 19,547        | \$        | -        | \$        | 128,200        | \$        | 373,968        | \$        | 769,302        |        |
| 增 添              |           | 42,606         |           | 205           |           | -            |           | 1,532         |           | 93            |                  | -             |           | 1,735         |           | -        |           | 4,399          |           | 168,308        |           | 218,878        |        |
| 處 分              |           | -              | (         | 111)          | (         | 469)         | (         | 275)          |           | -             |                  | -             |           | -             |           | -        | (         | 1,458)         |           | -              | (         | 2,313)         |        |
| 轉列費用（註）          |           | -              |           | -             |           | -            |           | -             | (         | 2,467)        |                  | -             |           | -             |           | -        |           | -              |           | -              | (         | 2,467)         |        |
| 重 分 類            |           | -              |           | -             |           | -            |           | -             |           | -             |                  | -             |           | -             |           | -        |           | 756            | (         | 756)           |           | -              |        |
| 106 年 9 月 30 日餘額 | <u>\$</u> | <u>128,942</u> | <u>\$</u> | <u>67,651</u> | <u>\$</u> | <u>6,480</u> | <u>\$</u> | <u>21,908</u> | <u>\$</u> | <u>14,402</u> | <u>\$</u>        | <u>51,785</u> | <u>\$</u> | <u>18,815</u> | <u>\$</u> | <u>-</u> | <u>\$</u> | <u>131,897</u> | <u>\$</u> | <u>541,520</u> | <u>\$</u> | <u>983,400</u> |        |
| 累計折舊             |           |                |           |               |           |              |           |               |           |               |                  |               |           |               |           |          |           |                |           |                |           |                |        |
| 106 年 1 月 1 日餘額  | \$        | -              | \$        | 14,273        | \$        | 4,803        | \$        | 18,329        | \$        | 8,777         | \$               | 43,636        | \$        | -             | \$        | -        | \$        | 102,189        | \$        | -              | \$        | 192,007        |        |
| 折 舊              |           | -              |           | 1,599         |           | 951          |           | 959           |           | 668           |                  | 1,062         |           | -             |           | -        |           | 8,836          |           | -              |           | 14,075         |        |
| 處 分              |           | -              | (         | 75)           | (         | 203)         | (         | 274)          |           | -             |                  | -             |           | -             |           | -        | (         | 1,435)         |           | -              | (         | 1,987)         |        |
| 106 年 9 月 30 日餘額 | <u>\$</u> | <u>-</u>       | <u>\$</u> | <u>15,797</u> | <u>\$</u> | <u>5,551</u> | <u>\$</u> | <u>19,014</u> | <u>\$</u> | <u>9,445</u>  | <u>\$</u>        | <u>44,698</u> | <u>\$</u> | <u>-</u>      | <u>\$</u> | <u>-</u> | <u>\$</u> | <u>109,590</u> | <u>\$</u> | <u>-</u>       | <u>\$</u> | <u>204,095</u> |        |
| 106 年 9 月 30 日淨額 | <u>\$</u> | <u>128,942</u> | <u>\$</u> | <u>51,854</u> | <u>\$</u> | <u>929</u>   | <u>\$</u> | <u>2,894</u>  | <u>\$</u> | <u>4,957</u>  | <u>\$</u>        | <u>7,087</u>  | <u>\$</u> | <u>18,815</u> | <u>\$</u> | <u>-</u> | <u>\$</u> | <u>22,307</u>  | <u>\$</u> | <u>541,520</u> | <u>\$</u> | <u>779,305</u> |        |

註：營業器具於實際破損時轉列折舊費用。