

夏都國際開發股份有限公司
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國111年及110年第2季

地址：屏東縣恆春鎮網紗里環城北路218巷15號
電話：(08)886-2377

§ 目 錄 §

項	目 頁	財 務 報 告 次 附 註 編 號
一、封 面	1	-
二、目 錄	2	-
三、會計師核閱報告	3~4	-
四、合併資產負債表	5	-
五、合併綜合損益表	6~7	-
六、合併權益變動表	8	-
七、合併現金流量表	9~10	-
八、合併財務報告附註		
(一) 公司沿革	11	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	11	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11~12	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	12~14	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	14~40, 52	六~二七
(七) 關係人交易	41~44	二八
(八) 質抵押之資產	44	二九
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	44~45	三十
(十) 其他事項	45	-
(十一) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	46, 48~49	三一
2. 轉投資事業相關資訊	46, 50	三一
3. 大陸投資資訊	46	三一
4. 主要股東資訊	46, 51	三一
(十二) 部門資訊	47	三二

會計師核閱報告

夏都國際開發股份有限公司 公鑒：

前 言

夏都國際開發股份有限公司及其子公司（夏都集團）民國 111 年及 110 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（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合併財務報表作成結論。

範 圍

本會計師係依照審計準則公報第 65 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併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。

結 論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併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，致無法允當表達夏都集團民國 111 年及 110 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，以及民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李 季 珍



李季珍

會計師 楊 朝 欽



楊朝欽

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 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 111 年 8 月 10 日

民國 111 年 6 月 30 日暨民國 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	111年6月30日 (經核閱)			110年12月31日 (經核核)			110年6月30日 (經核閱)		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
1100	流動資產									
1120	現金 (附註六)	\$ 205,027	8		\$ 120,257	4		\$ 87,002	3	
1136	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七及十二)	208,771	8		339,227	13		475,336	17	
1170	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註八及二九)	17,708	1		33,267	1		27,213	1	
1200	應收帳款 (附註九及二八)	8,605	-		13,030	1		2,127	-	
130X	其他應收款	5	-		206	-		38	-	
1410	存貨 (附註十)	10,750	-		11,820	-		10,827	-	
1470	預付款項	12,427	-		12,730	1		11,744	1	
15XX	其他流動資產	658	-		177	-		220	-	
11XX	流動資產總計	463,951	17		530,714	20		614,507	22	
1535	非流動資產									
1550	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 (附註八及二九)	11,000	1		11,000	-		11,000	-	
1600	採用權益法之投資 (附註十二)	53,505	2		3,574	-		3,979	-	
1755	不動產、廠房及設備 (附註十三、二八及二九)	1,201,383	45		1,173,886	44		1,176,667	42	
1760	使用權資產 (附註十四)	50,531	2		56,236	2		64,847	2	
1780	投資性不動產 (附註十五及二九)	589,768	22		589,820	22		576,092	21	
1791	無形資產 (附註十六)	973	-		562	-		1,126	-	
1840	營運特許權 (附註十六)	271,347	10		292,928	11		315,203	11	
1952	遞延所得稅資產 (附註四)	3,317	-		3,207	-		2,801	-	
1990	改良及擴充基金 (附註十七)	29,367	1		25,388	1		25,388	1	
15XX	其他非流動資產 (附註十八及二八)	7,486	-		7,764	-		12,943	1	
1XXX	非流動資產總計	2,218,677	83		2,164,365	80		2,190,046	78	
1XXX	資產總計	\$ 2,682,628	100		\$ 2,695,079	100		\$ 2,804,553	100	
2100	流動負債									
2110	短期借款 (附註十九及二九)	\$ 30,000	1		\$ 30,000	1		\$ 30,000	1	
2130	應付短期票券 (附註十九及二九)	91,293	3		90,322	3		64,782	2	
2150	合約負債—流動 (附註二三)	39,357	2		32,720	1		19,066	1	
2170	應付票據	530	-		-	-		393	-	
2219	應付帳款 (附註二八)	16,879	1		30,740	1		10,974	-	
2230	其他應付款 (附註二十及二八)	61,117	2		71,941	3		71,596	3	
2260	應付股利	22,305	1		-	-		55,762	2	
2280	本期所得稅負債	8,683	-		20,203	1		18,204	1	
2320	租賃負債—流動 (附註十四及二八)	17,746	1		16,983	1		17,428	1	
2399	一年或一營業週期內到期長期借款 (附註十九及二九)	77,083	3		72,033	3		68,105	2	
21XX	其他流動負債 (附註二十及二八)	56,904	2		64,187	2		64,001	2	
21XX	流動負債總計	421,897	16		429,129	16		420,311	15	
2540	非流動負債									
2570	長期借款 (附註十九及二九)	315,417	12		207,500	8		190,000	7	
2580	遞延所得稅負債 (附註四)	1,118	-		1,118	-		1,118	-	
2640	租賃負債—非流動 (附註十四及二八)	28,419	1		34,237	1		41,215	2	
2645	淨確定福利負債—非流動 (附註四)	8,929	-		9,084	-		8,605	-	
25XX	存入保證金	421	-		421	-		421	-	
25XX	非流動負債總計	354,304	13		252,360	9		241,359	9	
2XXX	負債總計	776,201	29		681,489	25		661,670	24	
3110	歸屬於本公司業主之權益 (附註二二)									
3200	股本									
3310	普通股	1,115,229	41		1,115,229	41		1,115,229	40	
3320	資本公積	170,663	6		170,663	6		170,663	6	
3330	保留盈餘									
3350	法定盈餘公積	158,816	6		156,829	6		156,829	6	
3360	特別盈餘公積	230,362	9		226,387	8		226,387	8	
3370	未分配盈餘	84,942	3		93,085	4		54,302	2	
3380	保留盈餘總計	474,120	18		476,301	18		437,518	16	
3400	其他權益	21,315	1		122,172	5		287,879	10	
31XX	本公司業主之權益總計	1,781,327	66		1,884,365	70		2,011,289	72	
36XX	非控制權益	125,100	5		129,225	5		131,594	4	
3XXX	權益總計	1,906,427	71		2,013,590	75		2,142,883	76	
3XXX	負債與權益總計	\$ 2,682,628	100		\$ 2,695,079	100		\$ 2,804,553	100	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳協同

經理人：王慶祺

會計主管：張曉雯

夏都國際開發股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日

以及民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘(淨損)為新台幣元)

代 碼		111年 4月1日至6月30日		110年 4月1日至6月30日		111年 1月1日至6月30日		110年 1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註二三及二八)	\$156,890	100	\$100,862	100	\$332,926	100	\$273,157	100
5000	營業成本(附註十、二四及二八)	<u>86,478</u>	<u>55</u>	<u>81,560</u>	<u>81</u>	<u>188,613</u>	<u>57</u>	<u>186,322</u>	<u>69</u>
5900	營業毛利	<u>70,412</u>	<u>45</u>	<u>19,302</u>	<u>19</u>	<u>144,313</u>	<u>43</u>	<u>86,835</u>	<u>31</u>
	營業費用(附註二四及二八)								
6100	推銷費用	7,414	5	7,482	7	15,369	5	14,627	5
6200	管理費用	<u>50,543</u>	<u>32</u>	<u>45,363</u>	<u>45</u>	<u>101,567</u>	<u>30</u>	<u>95,111</u>	<u>35</u>
6000	營業費用合計	<u>57,957</u>	<u>37</u>	<u>52,845</u>	<u>52</u>	<u>116,936</u>	<u>35</u>	<u>109,738</u>	<u>40</u>
6510	其他收益及費損淨額(附註二四)	(<u>2</u>)	-	<u>71</u>	-	(<u>2</u>)	-	<u>15</u>	-
6900	營業淨利(淨損)	<u>12,453</u>	<u>8</u>	(<u>33,472</u>)	(<u>33</u>)	<u>27,375</u>	<u>8</u>	(<u>22,888</u>)	(<u>9</u>)
	營業外收入及支出(附註二四及二八)								
7100	利息收入	34	-	18	-	43	-	31	-
7010	其他收入	1,871	1	5,903	6	4,681	1	7,341	3
7030	其他利益及損失	-	-	-	-	(4)	-	(46)	-
7050	財務成本	(2,205)	(1)	(1,229)	(1)	(3,983)	(1)	(2,460)	(1)
7070	採用權益法之關聯企業損失之份額	(429)	-	(67)	-	(657)	-	(503)	-
7590	什項支出	(<u>926</u>)	(<u>1</u>)	(<u>902</u>)	(<u>1</u>)	(<u>1,816</u>)	-	(<u>1,897</u>)	(<u>1</u>)
7000	營業外收入及支出合計	(<u>1,655</u>)	(<u>1</u>)	<u>3,723</u>	<u>4</u>	(<u>1,736</u>)	-	<u>2,466</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利(淨損)	10,798	7	(29,749)	(29)	25,639	8	(20,422)	(8)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年 4月1日至6月30日		110年 4月1日至6月30日		111年 1月1日至6月30日		110年 1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
7950	所得稅費用(利益)(附註四及二五)	\$ 3,325	2	(\$ 1,000)	(1)	\$ 6,689	2	\$ 963	-
8200	本期淨利(淨損)	7,473	5	(28,749)	(28)	18,950	6	(21,385)	(8)
	其他綜合損益								
8310	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金融資產未實現評價利益(損失)	(96,556)	(62)	249,569	247	(103,808)	(31)	247,206	91
8500	本期綜合損益總額	(\$ 89,083)	(57)	\$ 220,820	219	(\$ 84,858)	(25)	\$ 225,821	83
	淨利(淨損)歸屬於								
8610	母公司業主	\$ 10,319	7	(\$ 26,531)	(26)	\$ 23,075	7	(\$ 18,909)	(7)
8620	非控制權益	(2,846)	(2)	(2,218)	(2)	(4,125)	(1)	(2,476)	(1)
8600		\$ 7,473	5	(\$ 28,749)	(28)	\$ 18,950	6	(\$ 21,385)	(8)
	綜合損益總額歸屬於								
8710	母公司業主	(\$ 86,237)	(55)	\$ 223,038	221	(\$ 80,733)	(24)	\$ 228,297	84
8720	非控制權益	(2,846)	(2)	(2,218)	(2)	(4,125)	(1)	(2,476)	(1)
8700		(\$ 89,083)	(57)	\$ 220,820	219	(\$ 84,858)	(25)	\$ 225,821	83
	每股盈餘(淨損)(附註二六)								
9750	基 本	\$ 0.09		(\$ 0.24)		\$ 0.21		(\$ 0.17)	
9850	稀 釋	0.09		(0.24)		0.21		(0.17)	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳協同



經理人：王慶祺



會計主管：張曉雯



夏都國際開發股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣千元

代碼	歸屬於本公司業主之權益	保 留 盈 餘					其 他 權 益		總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 計
		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	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產	未 實 現 損 益			
A1	111 年 1 月 1 日	\$ 1,115,229	\$ 170,663	\$ 156,829	\$ 226,387	\$ 93,085	\$ 122,172		\$ 1,884,365	\$ 129,225	\$ 2,013,590
	110 年度盈餘指撥及分配 (附註二二)										
B1	法定盈餘公積	-	-	1,987	-	(1,987)	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	3,975	(3,975)	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(22,305)	-	(22,305)	-	-	(22,305)
D1	111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利 (損)	-	-	-	-	23,075	-	23,075	(4,125)	-	18,950
D3	111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(103,808)	(103,808)	-	-	(103,808)
D5	111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	23,075	(103,808)	(80,733)	(4,125)	-	(84,858)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-	-	-	-	(2,951)	2,951	-	-	-	-
Z1	111 年 6 月 30 日餘額	\$ 1,115,229	\$ 170,663	\$ 158,816	\$ 230,362	\$ 84,942	\$ 21,315		\$ 1,781,327	\$ 125,100	\$ 1,906,427
A1	110 年 1 月 1 日	\$ 1,115,229	\$ 170,663	\$ 148,136	\$ 236,201	\$ 127,852	\$ 40,673		\$ 1,838,754	\$ 134,070	\$ 1,972,824
	109 年度盈餘指撥及分配 (附註二二)										
B1	法定盈餘公積	-	-	8,693	-	(8,693)	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	(9,814)	9,814	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(55,762)	-	(55,762)	-	-	(55,762)
D1	110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨損	-	-	-	-	(18,909)	-	(18,909)	(2,476)	-	(21,385)
D3	110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	247,206	247,206	-	-	247,206
D5	110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	(18,909)	247,206	228,297	(2,476)	-	225,821
Z1	110 年 6 月 30 日餘額	\$ 1,115,229	\$ 170,663	\$ 156,829	\$ 226,387	\$ 54,302	\$ 287,879		\$ 2,011,289	\$ 131,594	\$ 2,142,883

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳協同

經理人：王慶祺

會計主管：張曉雯

夏都國際開發股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

代 碼		111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利(損)	\$ 25,639	(\$ 20,422)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	36,360	35,894
A20200	攤銷費用	23,812	24,377
A20900	財務成本	3,983	2,460
A21200	利息收入	(43)	(31)
A22400	採用權益法認列之關聯企業損失之份額	657	503
A22500	處份不動產、廠房及設備損失(利益)	2	(15)
A22800	處分無形資產損失	4	46
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	4,425	11,808
A31180	其他應收款	201	(32)
A31200	存 貨	1,070	265
A31230	預付款項	303	1,172
A31240	其他流動資產	(481)	(93)
A32125	合約負債	6,637	(9,157)
A32130	應付票據	530	393
A32150	應付帳款	(13,861)	(15,043)
A32180	其他應付款	(10,948)	(4,201)
A32230	其他流動負債	(7,283)	8,364
A32240	淨確定福利負債	(155)	(431)
A33000	營運產生之現金	70,852	35,857
A33500	支付之所得稅	(18,319)	(8,577)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>52,533</u>	<u>27,280</u>
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(8,691)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 15,559	\$ -
B00100	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(23,940)	(49,406)
B07100	預付設備款增加	(2,112)	(5,246)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(50,610)	(26,866)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	76
B05400	購置投資性不動產	-	(27,000)
B04500	取得無形資產	(2,646)	(1,361)
B06700	其他非流動資產增加	(730)	(177)
B07500	收取之利息	39	31
B09900	改良及擴充基金增加	(3,975)	(17,386)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(68,415)	(136,026)
	籌資活動之現金流量		
C00500	應付短期票券增加	303,500	126,000
C00600	應付短期票券減少	(302,500)	(122,000)
C01600	舉借長期借款	210,000	90,000
C01700	償還長期借款	(97,033)	(47,696)
C04020	租賃負債本金償還	(9,353)	(9,300)
C05600	支付之利息	(3,962)	(2,434)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	100,652	34,570
EEEE	現金淨增加 (減少)	84,770	(74,176)
E00100	期初現金餘額	120,257	161,178
E00200	期末現金餘額	\$ 205,027	\$ 87,002

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳協同



經理人：王慶祺



會計主管：張曉雯



夏都國際開發股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未經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 111 年 6 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止對本公司綜合持股比例分別皆為 29.43%，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。

本合併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

本合併財務報告於 111 年 8 月 10 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

(二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日(註 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修

正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 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報導期間生效。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、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

本合併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。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除

計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併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）合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一及附表三。

（四）其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 110 年度合併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

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

請參閱 110 年度合併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

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
庫存現金及週轉金	\$ 2,451	\$ 5,250	\$ 2,462
銀行支票及活期存款	202,576	115,007	84,540
	<u>\$ 205,027</u>	<u>\$ 120,257</u>	<u>\$ 87,002</u>

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
<u>權益工具投資</u>			
上市股票			
官田鋼鐵公司	\$ 181,981	\$ 275,040	\$ 442,546
樂士公司（註）	-	37,397	-
未上市（櫃）股票			
冒煙的喬餐飲公司	26,790	26,790	32,790
	<u>\$ 208,771</u>	<u>\$ 339,227</u>	<u>\$ 475,336</u>

註：自 111 年 7 月 14 日起更名為樂事綠能科技股份有限公司（樂事綠

能公司)，並參閱附註十二說明。

合併公司依策略目的投資上述股權，並預期透過投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之公允價值波動列入損益，與前述投資規劃並不一致，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。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
<u>流 動</u>			
國內投資			
信託專戶(一)	\$ 17,708	\$ 33,267	\$ 27,213
<u>非 流 動</u>			
國內投資			
原始到期日超過 3 個月之質押定期存款(二)	\$ 11,000	\$ 11,000	\$ 11,000

(一) 自 106 年 10 月起，合併公司依法成立國泰世華銀行信託專戶，截至 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日止，因發行禮券所預先收取且已存放於國泰世華銀行信託之金額分別為 9,882 千元、19,263 千元及 21,338 千元。

(二) 截至 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日止，原始到期日超過 3 個月之質押定期存款利率區間年利率皆為 0.18%，參閱附註三十之(一)說明。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二九。

九、應收帳款

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 8,605	\$ 13,030	\$ 2,127

合併公司對應收帳款之平均授信期間為 30 天以內。合併公司採行之政策係僅與信用良好之個人及公司組織進行交易，且合併公司之客

戶群廣大且相互無關聯，信用風險之集中度不高且多為現金交易，故相關拖欠所產生財務損失之風險有限。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況。依合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。惟歷史經驗顯示平均授信期間皆為 30 天以內，是以預期信用損失率之影響有限。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

111 年 6 月 30 日

	未逾期	逾期 1~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91~120 天	逾期超過 120 天	合計
預期信用損失率	0%	18.1%	0.8%	0.9%	22.2%	
總帳面金額	\$ 7,486	\$ 1,015	\$ 104	\$ -	\$ -	\$ 8,605
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 7,486</u>	<u>\$ 1,015</u>	<u>\$ 104</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,605</u>

110 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91~120 天	逾期超過 120 天	合計
預期信用損失率	0%	0%	0%~0.1%	0.1%~0.5%	0.5%~1%	
總帳面金額	\$ 11,594	\$ 870	\$ 565	\$ 1	\$ -	\$ 13,030
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 11,594</u>	<u>\$ 870</u>	<u>\$ 565</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,030</u>

110 年 6 月 30 日

	未逾期	逾期 1~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91~120 天	逾期超過 120 天	合計
預期信用損失率	0%	0%	0%~0.1%	0.1%~0.5%	0.5%~1%	
總帳面金額	\$ 1,925	\$ 202	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,127
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 1,925</u>	<u>\$ 202</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,127</u>

十、存 貨

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
客房備品及其他	\$ 6,616	\$ 6,929	\$ 7,043
食材及飲料	3,895	4,585	3,404
商 品	239	306	380
	<u>\$ 10,750</u>	<u>\$ 11,820</u>	<u>\$ 10,827</u>

111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日與飯店經營之客房、餐飲及休閒成本等相關成本如下：

	111 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
餐飲成本	\$ 43,431	\$ 39,207	\$ 97,475	\$ 93,063
客房成本	37,989	36,370	80,237	79,978
其他成本	5,058	5,983	10,901	13,281
	<u>\$ 86,478</u>	<u>\$ 81,560</u>	<u>\$ 188,613</u>	<u>\$ 186,322</u>

十一、子 公 司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比 (%)			說 明
			111年 6月30日	110年 12月31日	110年 6月30日	
本 公 司	夏都富朗酒店公司	從事旅館及餐廳之經營	47	47	47	-

(二) 具重大非控制權益之子公司資訊

子 公 司 名 稱	非 控 制 權 益 所 持 股 權 及 表 決 權 比 例		
	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
夏都富朗酒店公司	53%	53%	53%

主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表三。

子 公 司 名 稱	分 配 予 非 控 制 權 益 之 損 益			
	111 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
夏都富朗酒店公司	<u>(\$ 2,846)</u>	<u>(\$ 2,218)</u>	<u>(\$ 4,125)</u>	<u>(\$ 2,476)</u>

子 公 司 名 稱	非 控 制 權 益		
	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
夏都富朗酒店公司	<u>\$ 125,100</u>	<u>\$ 129,225</u>	<u>\$ 131,594</u>

以下子公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：

夏都富朗酒店公司

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
流動資產	\$ 9,513	\$ 11,225	\$ 6,836
非流動資產	342,215	364,494	346,073
流動負債	(126,777)	(126,003)	(98,780)
非流動負債	(30,265)	(1,498)	(1,439)
權 益	<u>\$ 194,686</u>	<u>\$ 248,218</u>	<u>\$ 252,690</u>

權益歸屬於：

本公司業主	\$ 69,586	\$ 118,993	\$ 121,096
非控制權益	<u>125,100</u>	<u>129,225</u>	<u>131,594</u>
	<u>\$ 194,686</u>	<u>\$ 248,218</u>	<u>\$ 252,690</u>

	111 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
營業收入	<u>\$ 3,996</u>	<u>\$ 3,720</u>	<u>\$ 10,525</u>	<u>\$ 11,712</u>
本期淨損及綜合損益總額	<u>(\$ 5,370)</u>	<u>(\$ 4,186)</u>	<u>(\$ 7,782)</u>	<u>(\$ 4,672)</u>

淨損及綜合損益總額歸屬於：

本公司業主	(\$ 2,524)	(\$ 1,968)	(\$ 3,657)	(\$ 2,196)
非控制權益	<u>(2,846)</u>	<u>(2,218)</u>	<u>(4,125)</u>	<u>(2,476)</u>
	<u>(\$ 5,370)</u>	<u>(\$ 4,186)</u>	<u>(\$ 7,782)</u>	<u>(\$ 4,672)</u>

	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
現金流量		
營業活動	(\$ 4,426)	\$ 75
投資活動	(28,900)	(24,136)
籌資活動	<u>31,000</u>	<u>4,000</u>
淨現金流出	<u>(\$ 2,326)</u>	<u>(\$ 20,061)</u>

十二、採用權益法之投資

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
個別不重大之關聯企業	<u>\$ 53,505</u>	<u>\$ 3,574</u>	<u>\$ 3,979</u>

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，請參閱附表三「被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊」。

合併公司自 111 年 6 月 21 日起擔任樂事綠能公司董事，具有重大影響力，故將認列為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產變更為採用權益法評價。

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師核閱之財務報表認列；惟合併公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師核閱，尚不致產生重大影響。

十三、不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備變動表詳附表五。

合併公司之不動產、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	
主 建 物	48 年
員工宿舍	32 至 50 年
其 他	3 至 50 年
運輸設備	3 至 5 年
辦公設備	2 至 20 年
水電設備	3 至 20 年
景觀園藝	2 至 15 年
什項設備	2 至 20 年

合併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。

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二九。

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
使用權資產帳面金額			
土 地	\$ 1,729	\$ 2,381	\$ 3,034
建 築 物	39,750	46,685	53,613
運輸設備	9,052	7,170	8,165
辦公設備	-	-	35
	<u>\$ 50,531</u>	<u>\$ 56,236</u>	<u>\$ 64,847</u>

	111 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
使用權資產之增添			<u>\$ 4,298</u>	<u>\$ 2,313</u>
使用權資產之折舊費用				
土 地	\$ 326	\$ 326	\$ 652	\$ 652
建 築 物	3,467	3,468	6,935	6,935
運輸設備	1,198	1,225	2,416	2,457
辦公設備	-	26	-	53
	<u>\$ 4,991</u>	<u>\$ 5,045</u>	<u>\$ 10,003</u>	<u>\$ 10,097</u>

(二) 租賃負債

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
租賃負債帳面金額			
流 動	<u>\$ 17,746</u>	<u>\$ 16,983</u>	<u>\$ 17,428</u>
非 流 動	<u>\$ 28,419</u>	<u>\$ 34,237</u>	<u>\$ 41,215</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
土 地	1.61%	1.61%	1.61%
建 築 物	1.53~1.61%	1.53%~1.61%	1.53%~1.61%
運輸設備	1.53~1.61%	1.53%~1.61%	1.53%~1.61%
辦公設備	1.50%	1.50%	1.50%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租上述運輸設備及辦公設備，租賃期間分別為 3～5 年及 4 年。

合併公司亦承租若干土地及建築物做為辦公室及營運使用，租賃期間為 4～8 年及 2～20 年。

(四) 其他租賃資訊

	111 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
短期租賃費用	<u>\$ 821</u>	<u>\$ 413</u>	<u>\$ 1,321</u>	<u>\$ 785</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 33</u>	<u>\$ 353</u>	<u>\$ 446</u>	<u>\$ 685</u>
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13</u>	<u>\$ 1,630</u>	<u>\$ 1,630</u>
租賃之現金流出總額			<u>\$ 13,138</u>	<u>\$ 12,889</u>

合併公司選擇對符合短期租賃及符合低價值資產租賃之若干辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十五、投資性不動產

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
土 地	\$ 585,509	\$ 585,509	\$ 571,729
建 築 物	<u>4,259</u>	<u>4,311</u>	<u>4,363</u>
	<u>\$ 589,768</u>	<u>\$ 589,820</u>	<u>\$ 576,092</u>
	土 地	建 築 物	合 計
<u>成 本</u>			
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 543,729	\$ 5,235	\$ 548,964
增 添	<u>28,000</u>	<u>-</u>	<u>28,000</u>
110 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 571,729</u>	<u>\$ 5,235</u>	<u>\$ 576,964</u>
<u>累計折舊</u>			
110 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 821	\$ 821
折舊費用	<u>-</u>	<u>51</u>	<u>51</u>
110 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 872</u>	<u>\$ 872</u>
110 年 6 月 30 日淨額	<u>\$ 571,729</u>	<u>\$ 4,363</u>	<u>\$ 576,092</u>

(接次頁)

(承前頁)

	土	地	建	築	物	合	計
成 本							
111 年 1 月 1 日及 111 年 6 月 30 餘額	\$	585,509	\$	5,235	\$	590,744	
累計折舊							
111 年 1 月 1 日餘額	\$	-	\$	924	\$	924	
折舊費用		-		52		52	
111 年 6 月 30 日餘額	\$	-	\$	976	\$	976	
110 年 12 月 31 日及 111 年 1 月 1 日	\$	585,509	\$	4,311	\$	589,820	
淨額							
111 年 6 月 30 日淨額	\$	585,509	\$	4,259	\$	589,768	

合併公司之投資性不動產於 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未發生重大增添、處分及減損情形。

合併公司之投資性不動產於 110 年 12 月 31 日之公允價值為 1,186,613 千元。該公允價值係由獨立評價公司長興不動產估價師聯合事務所於該資產負債表日以第 3 等級輸入值衡量。該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據進行。111 年及 110 年 6 月 30 日經合併公司管理階層評估並未有跌價，該公允價值未經獨立評價人員評價，僅由合併公司管理階層採用市場參與者常用之評價模型進行評價，該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據進行。

合併公司之子公司於 109 年出租其所擁有之投資性不動產，租賃期間為 5~10 年。租金之計算係參考鄰近商場之租金並依租賃契約之約定調整，其租金採按月之方式收取。承租人於承租期間結束時不具有投資性不動產之優惠承購權。該投資性不動產於 110 年 12 月 31 日之公允價值為 34,343 千元。該公允價值係由獨立評價公司長興不動產估價師聯合事務所於該資產負債表日以第 3 等級輸入值衡量。該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據進行。111 年及 110 年 6 月 30 日經合併公司管理階層評估並未有跌價，該公允價值未經獨立評價人員評價，僅由合併公司管理階層參酌鄰近房市成交情形進行估價。

合併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：

	111 年 6 月 30 日
第 1 年	\$ 1,870
第 2 年	870
第 3 年	669
第 4 年	669
第 5 年	669
5 年以上	1,730
	<u>\$ 6,477</u>

合併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，參閱附註二九。

十六、無形資產及營運特許權

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
營運特許權	\$ 271,347	\$ 292,928	\$ 315,203
電腦軟體授權	973	562	1,126
	<u>\$ 272,320</u>	<u>\$ 293,490</u>	<u>\$ 316,329</u>

	營 運 特 許 權	電 腦 軟 體 授 權	其 他	合 計
<u>成 本</u>				
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,094,994	\$ 6,391	\$ 124	\$ 1,101,509
單獨取得	1,324	37	-	1,361
處 分	(304)	-	-	(304)
110 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 1,096,014</u>	<u>\$ 6,428</u>	<u>\$ 124</u>	<u>\$ 1,102,566</u>
<u>累計攤銷</u>				
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 757,481	\$ 4,513	\$ 124	\$ 762,118
攤銷費用	23,588	789	-	24,377
處 分	(258)	-	-	(258)
110 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 780,811</u>	<u>\$ 5,302</u>	<u>\$ 124</u>	<u>\$ 786,237</u>
110 年 6 月 30 日淨額	<u>\$ 315,203</u>	<u>\$ 1,126</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 316,329</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	營運特許權	電腦軟體授權	其 他	合 計
<u>成 本</u>				
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,097,018	\$ 6,466	\$ 124	\$ 1,103,608
單獨取得	1,835	811	-	2,646
處 分	(1,473)	-	-	(1,473)
111 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 1,097,380</u>	<u>\$ 7,277</u>	<u>\$ 124</u>	<u>\$ 1,104,781</u>
<u>累計攤銷</u>				
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 804,090	\$ 5,904	\$ 124	\$ 810,118
攤銷費用	23,412	400	-	23,812
處 分	(1,469)	-	-	(1,469)
111 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 826,033</u>	<u>\$ 6,304</u>	<u>\$ 124</u>	<u>\$ 832,461</u>
110 年 12 月 31 日及 111 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 292,928</u>	<u>\$ 562</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 293,490</u>
111 年 6 月 30 日淨額	<u>\$ 271,347</u>	<u>\$ 973</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 272,320</u>

合併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，相關約定詳附註三十，因此合併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	2 至 5 年
其他無形資產	5 年

十七、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 111 年 6 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，改良及擴充基金帳面金額分別為 29,367 千元、25,388 千元及 25,388 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：

	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
期初金額	\$ 25,388	\$ 8,002
本期提列	3,975	17,386
利息收入	4	-
期末餘額	<u>\$ 29,367</u>	<u>\$ 25,388</u>

十八、其他非流動資產

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
預付設備款	\$ 2,973	\$ 3,981	\$ 8,767
存出保證金	<u>4,513</u>	<u>3,783</u>	<u>4,176</u>
	<u>\$ 7,486</u>	<u>\$ 7,764</u>	<u>\$ 12,943</u>

存出保證金主係租賃營運所需之車輛保證金。

十九、借 款

(一) 短期借款

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
擔保借款（附註二九）	<u>\$ 30,000</u>	<u>\$ 30,000</u>	<u>\$ 30,000</u>
年 利 率	1.23%	1.23%	1.23%

(二) 應付短期票券（附註二九）

111 年 6 月 30 日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間	擔保品 名稱
應付商業本票					
國際票券	<u>\$ 91,500</u>	<u>\$ 207</u>	<u>\$ 91,293</u>	1.237%	不動產

110 年 12 月 31 日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間	擔保品 名稱
應付商業本票					
國際票券	<u>\$ 90,500</u>	<u>\$ 178</u>	<u>\$ 90,322</u>	0.862%	不動產

110 年 6 月 30 日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間	擔保品名稱
應付商業本票					
國際票券	\$ 65,000	\$ 218	\$ 64,782	0.862%	不動產

(三) 長期借款

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
擔保借款（註 1）	\$ 80,000	\$ 2,033	\$ 8,105
信用借款（註 2）	312,500	277,500	250,000
	392,500	279,533	258,105
減：一年內到期部分	77,083	72,033	68,105
	<u>\$ 315,417</u>	<u>\$ 207,500</u>	<u>\$ 190,000</u>

註 1：係以合併公司自有土地及建築物作為擔保（參閱附註二九），前述借款於 116 年 1 月到期，截至 111 年 6 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，有效年利率分別為 1.46%、1.40%及 1.23%～1.40%。

註 2：該等信用借款於 113 年 9 月前到期，截至 111 年 6 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，有效年利率分別為 1.35%～1.73%、1.35%～1.46%及 1.35%～1.46%。合併公司業已遵循各家銀行借款之財務比率限制。

二十、其他應付款及其他流動負債

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
其他應付款			
應付薪資及獎金	\$ 21,403	\$ 32,445	\$ 21,810
應付休假給付	7,657	6,953	5,400
應付權利金	7,439	5,525	16,645
應付設備款	4,978	4,904	4,868
應付保險費	3,603	3,986	3,876
應付水電費	3,264	2,727	2,632
應付員工酬勞	1,773	1,748	1,804
其他	11,000	13,653	14,561
	<u>\$ 61,117</u>	<u>\$ 71,941</u>	<u>\$ 71,596</u>

(接次頁)

(承前頁)

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
其他流動負債			
預收住宿券	\$ 43,723	\$ 48,193	\$ 50,521
預收餐券	7,557	8,647	8,506
預收旅券	1,585	1,780	1,568
其 他	4,039	5,567	3,406
	<u>\$ 56,904</u>	<u>\$ 64,187</u>	<u>\$ 64,001</u>

二一、退職後福利計畫

111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 110 年及 109 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 25 千元、27 千元、50 千元及 52 千元。

二二、權 益

(一) 普通股股本

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 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>111,523</u>	<u>111,523</u>	<u>111,523</u>
已發行股本	<u>\$ 1,115,229</u>	<u>\$ 1,115,229</u>	<u>\$ 1,115,229</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

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)			
股票發行溢價	\$ 170,581	\$ 170,581	\$ 170,581
僅得用以彌補虧損			
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

依本公司章程之盈餘分派政策規定，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。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二四之(九)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末分配盈餘調整數後，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十七。
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。

本公司於 111 年 5 月 25 日及 110 年 5 月 6 日舉行股東常會分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	
	110 年度	109 年度
法定盈餘公積	\$ 1,987	\$ 8,693
自行提列特別盈餘公積	\$ 3,975	\$ 17,386
依法迴轉特別盈餘公積	\$ -	(\$ 27,200)
現金股利	\$ 22,305	\$ 55,762
每股現金股利（元）	\$ 0.2	\$ 0.5

(四) 非控制權益

	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
期初餘額	\$ 129,225	\$ 134,070
本期淨損	(4,125)	(2,476)
期末餘額	\$ 125,100	\$ 131,594

二三、收 入

	111 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
客房收入	\$ 126,006	\$ 74,304	\$ 254,837	\$ 193,847
餐飲收入	29,299	25,310	74,745	75,843
其他收入	<u>1,585</u>	<u>1,248</u>	<u>3,344</u>	<u>3,467</u>
	<u>\$ 156,890</u>	<u>\$ 100,862</u>	<u>\$ 332,926</u>	<u>\$ 273,157</u>

合約餘額

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日
合約負債－流動 預收訂金	<u>\$ 39,357</u>	<u>\$ 32,720</u>	<u>\$ 19,066</u>	<u>\$ 28,223</u>

二四、稅前淨利（損）

（一）其他收益及費損淨額

	111 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
處分不動產、廠房及設備利 益（損失）	<u>(\$ 2)</u>	<u>\$ 71</u>	<u>(\$ 2)</u>	<u>\$ 15</u>

（二）利息收入

	111 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
銀行存款	\$ 32	\$ 16	\$ 36	\$ 21
其 他	<u>2</u>	<u>2</u>	<u>7</u>	<u>10</u>
	<u>\$ 34</u>	<u>\$ 18</u>	<u>\$ 43</u>	<u>\$ 31</u>

（三）其他收入

	111 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
租金收入	\$ 775	\$ 670	\$ 1,567	\$ 1,458
政府補助款收入	129	4,440	1,163	4,440
其 他	<u>967</u>	<u>793</u>	<u>1,951</u>	<u>1,443</u>
	<u>\$ 1,871</u>	<u>\$ 5,903</u>	<u>\$ 4,681</u>	<u>\$ 7,341</u>

(四) 其他利益及損失

	111 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
處分無形資產損失	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4</u>	<u>\$ 46</u>

(五) 什項支出

	111 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
折舊費用	\$ 426	\$ 428	\$ 852	\$ 858
投資性不動產相關費用	16	23	27	41
其 他	484	451	937	998
	<u>\$ 926</u>	<u>\$ 902</u>	<u>\$ 1,816</u>	<u>\$ 1,897</u>

(六) 財務成本

	111 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
銀行借款利息	\$ 2,043	\$ 1,102	\$ 3,692	\$ 2,184
租賃負債之利息	183	237	388	496
	2,226	1,339	4,080	2,680
減：列入符合要件資產成本 之金額（列入不動 產、廠房及設備項下）	(21)	(110)	(97)	(220)
	<u>\$ 2,205</u>	<u>\$ 1,229</u>	<u>\$ 3,983</u>	<u>\$ 2,460</u>

利息資本化相關資訊如下：

	111 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
利息資本化金額	\$ 21	\$ 110	\$ 97	\$ 220
利息資本化利率	1.35%~1.73%	1.23%~1.46%	1.21%~1.73%	1.23%~1.46%

(七) 折舊及攤銷

	111 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
投資性不動產	\$ 26	\$ 25	\$ 52	\$ 51
不動產、廠房及設備	13,099	12,776	26,305	25,746
使用權資產	4,991	5,045	10,003	10,097
無形資產	11,781	12,012	23,812	24,377
	<u>\$ 29,897</u>	<u>\$ 29,858</u>	<u>\$ 60,172</u>	<u>\$ 60,271</u>

(接次頁)

(承前頁)

	111 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 13,691	\$ 13,383	\$ 27,422	\$ 26,932
營業費用	3,999	4,035	8,086	8,104
什項支出	<u>426</u>	<u>428</u>	<u>852</u>	<u>858</u>
	<u>\$ 18,116</u>	<u>\$ 17,846</u>	<u>\$ 36,360</u>	<u>\$ 35,894</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 11,620	\$ 11,681	\$ 23,412	\$ 23,588
營業費用	<u>161</u>	<u>331</u>	<u>400</u>	<u>789</u>
	<u>\$ 11,781</u>	<u>\$ 12,012</u>	<u>\$ 23,812</u>	<u>\$ 24,377</u>

(八) 員工福利費用

	111 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
短期員工福利				
薪資	\$ 48,947	\$ 47,930	\$ 101,287	\$ 100,864
勞健保	5,265	5,624	10,804	11,456
董事酬金	145	120	250	249
其他	<u>2,356</u>	<u>2,059</u>	<u>5,372</u>	<u>5,143</u>
	<u>56,713</u>	<u>55,733</u>	<u>117,713</u>	<u>117,712</u>
退職後福利				
確定提撥計畫	2,277	2,407	4,621	4,857
確定福利計畫（附註二 一）	<u>25</u>	<u>27</u>	<u>50</u>	<u>52</u>
	<u>2,302</u>	<u>2,434</u>	<u>4,671</u>	<u>4,909</u>
	<u>\$ 59,015</u>	<u>\$ 58,167</u>	<u>\$ 122,384</u>	<u>\$ 122,621</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 39,294	\$ 39,819	\$ 82,410	\$ 85,556
營業費用	<u>19,721</u>	<u>18,348</u>	<u>39,974</u>	<u>37,065</u>
	<u>\$ 59,015</u>	<u>\$ 58,167</u>	<u>\$ 122,384</u>	<u>\$ 122,621</u>

(九) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工酬勞及董監事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。110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日為稅前淨損，不予估列員工酬勞及董監事酬勞；111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

估列比例

	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
員工酬勞	1%
董事酬勞	-

金 額

	111 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
員工酬勞	\$ 139	\$ 302
董事酬勞	-	-

年度合併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。

110 及 109 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 111 年 2 月 23 日及 110 年 2 月 5 日董事會決議通過以現金發放如下：

估列比例

	110 年度	109 年度
員工酬勞	1%	1%
董監事酬勞	0.2569%	0.0448%

金 額

	110 年度	109 年度
員工酬勞	\$ 234	\$ 1,071
董監事酬勞	60	48

110 及 109 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與各年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司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。

二五、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

	111 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 3,361	(\$ 1,426)	\$ 6,713	\$ -
以前年度調整	<u>86</u>	<u>15</u>	<u>86</u>	<u>15</u>
	3,447	(1,411)	6,799	15
遞延所得稅				
本期產生者	(<u>122</u>)	<u>411</u>	(<u>110</u>)	<u>948</u>
認列於損益之所得稅費用 (利益)	<u>\$ 3,325</u>	<u>(\$ 1,000)</u>	<u>\$ 6,689</u>	<u>\$ 963</u>

(二) 所得稅核定情形

本公司及子公司之營利事業所得稅申報截至 109 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二六、每股盈餘（淨損）

用以計算每股盈餘（淨損）之淨利（損）及普通股加權平均股數如下：

本期淨利（損）

	111 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
歸屬於本公司業主之 淨利（損）	<u>\$ 10,319</u>	<u>(\$ 26,531)</u>	<u>\$ 23,075</u>	<u>(\$ 18,909)</u>

股 數

單位：千股

	111 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
用以計算基本及稀釋 每股盈餘（淨損）之 普通股加權平均股 數	111,523	111,523	111,523	111,523
具稀釋作用潛在普通 股之影響：				
員工酬勞	<u>9</u>	<u>-</u>	<u>11</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈 餘（淨損）之普通股 加權平均股數	<u>111,532</u>	<u>111,523</u>	<u>111,534</u>	<u>111,523</u>

若合併公司之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（淨損）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（淨損）。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘（淨損）時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

合併公司 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日為淨損，是以未將員工酬勞具反稀釋作用潛在普通股之影響納入稀釋每股淨損之計算。

二七、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

合併公司之非按公允價值衡量之金融工具，如現金、按攤銷後成本衡量之金融資產（含流動及非流動）、應收款項、其他應收款、改良及擴充基金、存出保證金（帳列其他非流動資產）、短期借款、應付短期票券、應付款項、其他應付款、應付股利、長期借款（含一年內到期）及存入保證金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

1. 公允價值層級

111年6月30日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u>公允價值衡量之金</u>				
<u>融資產</u>				
權益工具投資				
國內上市（櫃）股	\$ 181,981	\$ -	\$ -	\$ 181,981
票				
國內未上市（櫃）	-	-	26,790	26,790
股票				
	<u>\$ 181,981</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26,790</u>	<u>\$ 208,771</u>

110年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u>公允價值衡量之金</u>				
<u>融資產</u>				
權益工具投資				
國內上市（櫃）股	\$ 312,437	\$ -	\$ -	\$ 312,437
票				
國內未上市（櫃）	-	-	26,790	26,790
股票				
	<u>\$ 312,437</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26,790</u>	<u>\$ 339,227</u>

110年6月30日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u>公允價值衡量之金</u>				
<u>融資產</u>				
權益工具投資				
國內上市（櫃）股	\$ 442,546	\$ -	\$ -	\$ 442,546
票				
國內未上市（櫃）	-	-	32,790	32,790
股票				
	<u>\$ 442,546</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32,790</u>	<u>\$ 475,336</u>

111年及110年1月1日至6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。

2. 衡量金融工具公允價值之方法

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- (1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。
- (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，主要係以市場法衡量公允價值，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折價及缺乏可銷售性市場之風險折價。

(三) 金融工具之種類

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
<u>金融資產</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資產（註 1）	\$ 275,695	\$ 206,931	\$ 156,944
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	208,771	339,227	475,336
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量（註 2）	592,740	502,957	436,271

註 1：餘額係包含現金、按攤銷後成本衡量之金融資產（含流動及非流動）、應收款項、其他應收款、改良及擴充基金及存出保證金（帳列其他非流動資產）等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係應付款項、其他應付款、短期借款、應付短期票券、長期借款（含一年內到期）及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益工具投資、應收款項及應付款項、借款及租賃負債等。合併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合併公司營

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。

合併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。合併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

合併公司之營運活動使合併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

因合併公司同時以固定利率及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

合併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：

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
具公允價值利率 風險			
金融資產	\$ 11,000	\$ 11,000	\$ 11,000
金融負債	137,458	141,542	123,425
具現金流量利率 風險			
金融資產	220,136	148,123	111,605
金融負債	422,500	309,533	288,105

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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利減少 1,012 千元及稅前淨損增加 883 千元，主因為合併公司之變動利率存款及借款之暴險。

(2) 其他價格風險

合併公司因投資國內上市股票及未上市櫃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%，111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值之變動增加／減少 2,088 千元及 4,753 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合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併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。

合併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

合併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，合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源，合併公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

由於合併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合併公司已約定還款期間之金融負債分析：

	1 年以內	1~5 年	5 年以上
<u>111 年 6 月 30 日</u>			
固定利率工具	\$ 91,500	\$ -	\$ -
浮動利率工具	112,174	315,057	9,300
無附息負債	100,301	421	-
租賃負債	18,385	21,843	8,041
	<u>\$ 322,360</u>	<u>\$ 337,321</u>	<u>\$ 17,341</u>
<u>110 年 12 月 31 日</u>			
固定利率工具	\$ 90,500	\$ -	\$ -
浮動利率工具	105,430	207,709	-
無附息負債	102,681	421	-
租賃負債	18,314	26,692	9,612
	<u>\$ 316,925</u>	<u>\$ 234,822</u>	<u>\$ 9,612</u>
<u>110 年 6 月 30 日</u>			
固定利率工具	\$ 65,000	\$ -	\$ -
浮動利率工具	100,806	190,206	-
無附息負債	138,725	421	-
租賃負債	18,193	32,029	11,149
	<u>\$ 322,724</u>	<u>\$ 222,656</u>	<u>\$ 11,149</u>

(2) 融資額度

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
信用借款額度			
已動用金額	\$ 320,000	\$ 280,000	\$ 250,000
未動用金額	165,000	125,000	205,000
	<u>\$ 485,000</u>	<u>\$ 405,000</u>	<u>\$ 455,000</u>
擔保借款額度			
已動用金額	\$ 201,500	\$ 150,500	\$ 125,000
未動用金額	78,500	159,500	105,000
	<u>\$ 280,000</u>	<u>\$ 310,000</u>	<u>\$ 230,000</u>

二八、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併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
樂事綠能公司	關聯企業
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）
嘉績百貨公司	其他關係人（本公司之董事長為該公司之董事）
威世貿易公司	其他關係人（本公司之董事為該公司之董事長）
保利都投資公司	其他關係人（本公司之董事長與該公司董事長為一親等）
新市紡織公司	其他關係人（本公司之董事為該公司董事）

（二）營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
營業收入	本公司之最終 母公司	\$ 359	\$ 325	\$ 938	\$ 743
	關聯企業	41	-	41	-
	其他關係人	25	25	65	74
		<u>\$ 425</u>	<u>\$ 350</u>	<u>\$ 1,044</u>	<u>\$ 817</u>

合併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	111 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
其他關係人	<u>\$ 977</u>	<u>\$ 818</u>	<u>\$ 1,843</u>	<u>\$ 2,116</u>

合併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	111 年	110 年	110 年
		6 月 30 日	12 月 31 日	6 月 30 日
應收帳款	本公司之最終母公 司	\$ 115	\$ 203	\$ 109
	關聯企業	78	-	-
	其他關係人	<u>16</u>	<u>16</u>	<u>17</u>
		<u>\$ 209</u>	<u>\$ 219</u>	<u>\$ 126</u>

授信期間為 30 天內，與一般廠商無重大差異。

流通在外之應收關係人款項未收取保證。111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111 年	110 年	110 年
		6 月 30 日	12 月 31 日	6 月 30 日
應付帳款	其他關係人	<u>\$ 505</u>	<u>\$ 1,616</u>	<u>\$ 656</u>
其他應付款	本公司之最終母公 司	\$ 345	\$ 297	\$ 297
	其他關係人	<u>91</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 436</u>	<u>\$ 297</u>	<u>\$ 297</u>

付款期限為 30 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）。

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 取得之營業器具（帳列不動產、廠房及設備）

關 係 人 類 別	取 得	價 款
	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
其他關係人	<u>\$ 609</u>	<u>\$ 603</u>

(七) 承租協議

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	111 年	110 年	110 年
		6 月 30 日	12 月 31 日	6 月 30 日
租賃負債	其他關係人			
	保利都投資公 司	<u>\$ 15,952</u>	<u>\$ 17,161</u>	<u>\$ 18,359</u>

關 係 人 類 別 / 名 稱	111 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
租賃費用				
其他關係人				
保利都投資公司	<u>\$ 671</u>	<u>\$ 671</u>	<u>\$ 1,342</u>	<u>\$ 1,342</u>

租賃費用包含短期租賃及低價值資產租賃費用與非取決於指數及費率之變動租金。租賃期間參閱附十四。

關 係 人 類 別 / 名 稱	111 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
利息費用				
其他關係人				
保利都投資公司	<u>\$ 67</u>	<u>\$ 75</u>	<u>\$ 134</u>	<u>\$ 153</u>

(八) 預收款項（帳列其他流動負債）

關 係 人 類 別	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
本公司之最終母公司	\$ 1,900	\$ 1,968	\$ 1,941
關聯企業	171	-	-
其他關係人	434	433	453
	<u>\$ 2,505</u>	<u>\$ 2,401</u>	<u>\$ 2,394</u>

(九) 存出保證金（帳列其他非流動資產）

關 係 人 類 別	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
其他關係人	<u>\$ 156</u>	<u>\$ 156</u>	<u>\$ 156</u>

(十) 其他交易

關 係 人 類 別	性 質	合 約 期 間	帳 列 項 目	111 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
本公司之最終 母公司	旅館管理系統 維護	租期一年，每年 到期續約	管理費用	\$ 229	\$ 235	\$ 458	\$ 458
本公司之最終 母公司	承租營運場所	租期一年，每年 到期續約	營業成本	216	216	432	432
本公司之最終 母公司	承租辦公室	租期一年，每年 到期續約	營業費用	48	48	96	96
其他關係人	出租營運場所	租期一年，每年 到期續約	其他收入	55	55	109	109

(十一) 主要管理階層之獎酬

	111 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
短期員工福利	\$ 4,658	\$ 3,685	\$ 7,962	\$ 7,329
退職後福利	233	191	412	380
	<u>\$ 4,891</u>	<u>\$ 3,876</u>	<u>\$ 8,374</u>	<u>\$ 7,709</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。

二九、質抵押之資產

下列資產業經提供為長期融資、禮券履約保證金及特許權協議簽約保證金、銀行借款及商業本票之擔保品：

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
按攤銷後成本衡量之金融資產（質押 定期存款及信託專戶）	\$ 28,708	\$ 44,267	\$ 38,213
投資性不動產淨額	36,836	36,887	36,938
土地	88,214	88,214	88,214
建築物淨額	197,886	182,345	164,078
	<u>\$ 351,644</u>	<u>\$ 351,713</u>	<u>\$ 327,443</u>

三十、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，合併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) 合併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，總經營期限自 87 年 10 月 23 日起算不得超過 50 年，每次續約期間為 8 年，續約次數以不得超過 6 次為限（含本契約），並於簽約時繳納履約保證金 11,000 千元（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動）。現行合約於 112 年 9 月 30 日到期後再行續約。有關合併公司租金及權利金約定條件如下：

1. 租金（附註十四）

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。

2. 權利金

每年應繳經營權利金，以每年預估營業收入5億2千萬元為基準，每年實際營業收入未達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。

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（分別為3月31日及9月30日）繳納基本權利金7,488千元，差額於次年度9月補付。111及110年1月1日至6月30日已認列之權利金費用分別為9,402千元及7,132千元。

3. 資產之返還

依契約第5條、第36條及第37條之規定，合併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 111 年 6 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 6 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皆為 126 千元。

(三) 截至 111 年 6 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 6 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 8,460 千元、8,542 千元及 8,378 千元。

三一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形，不包含投資公司、關聯企業及合資權益。(附表二)
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：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額，無。

(二) 轉投資事業相關資訊。(附表三)

(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。(附表四)

三二、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營運個體。合併公司應報導部門如下：

部門收入與營運結果

合併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：

	夏都公司	富朗公司	調整及沖銷	合計
<u>111年1月1日至</u>				
<u>6月30日</u>				
來自外部客戶收入	\$ 322,921	\$ 10,525	(\$ 520)	\$ 332,926
部門利益（損失）	\$ 34,039	(\$ 6,748)	\$ 84	\$ 27,375
利息收入				43
其他收入				4,681
其他利益及損失				(4)
財務成本				(3,983)
什項支出				(1,816)
採用權益法之關聯企業損失份額				(657)
稅前淨利				<u>\$ 25,639</u>
<u>110年1月1日至</u>				
<u>6月30日</u>				
來自外部客戶收入	\$ 261,822	\$ 11,712	(\$ 377)	\$ 273,157
部門損失	(\$ 18,869)	(\$ 3,765)	(\$ 254)	(\$ 22,888)
利息收入				31
其他收入				7,341
其他利益及損失				(46)
財務成本				(2,460)
什項支出				(1,897)
採用權益法之關聯企業損失份額				(503)
稅前淨損				<u>(\$ 20,422)</u>

部門損益係指各個部門所賺取之利潤，不包含營業外收入及支出與所得稅費用。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。

夏都國際開發股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間(%)	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列抵呆金	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註 1)	資金貸與總限額(註 2)
													名稱	價值		
0	本公司	夏都富朗酒店公司	其他應收款－關係人	是	\$ 150,000	\$ 150,000	\$ -	1.80%	短期融資	\$ -	營業週轉	\$ -	無	-	\$ 356,266	\$ 712,531

註 1：資金貸與辦法規定本公司對單一對象資金貸與限額為本公司期末淨值 20%。

註 2：資金貸與辦法規定本公司資金貸與總限額為本公司期末淨值 40%。

夏都國際開發股份有限公司及子公司

期末持有有價證券明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表二

單位：新台幣千元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱 (註)	與 有 價 證 券 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	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	13,786,494	\$ 181,981	4.03	\$ 181,981	
本 公 司	冒煙的喬餐飲公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	3,000,000	26,790	17.39	26,790	

註：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

夏都國際開發股份有限公司及子公司
 被投資公司資訊、所在地區.....等相關資訊
 民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表三

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司帳面金額	被投資公司本期（損）益	本期認列之投資（損）益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率（％）				
本公司	夏都富朗酒店公司	台灣	休閒旅館業	\$ 112,919	\$ 112,919	9,447,188	47	\$ 115,530	(\$ 7,527)	(\$ 3,657)	
本公司	樂事綠能公司	台灣	電工電子器材製造與銷售及太陽能電場設計承包	50,588	-	2,581,000	1.9	50,588	-	-	
夏都富朗酒店公司	公園大道分享空間公司	台灣	休閒服務業	4,500	4,500	450,000	45	2,917	(1,459)		註

註：僅須列示本公司認列直接轉投資之各子公司及採用權益法之各被投資公司之損益金額，餘得免填。

夏都國際開發股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 6 月 30 日

附表四

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數 (股)	持 股 比 例
官田投資開發股份有限公司	32,824,581	29.43%
中欣開發股份有限公司	22,491,623	20.16%
中環股份有限公司	16,191,421	14.51%
致和證券股份有限公司	8,686,943	7.78%
中嘉國際投資股份有限公司	5,928,269	5.31%

夏都國際開發股份有限公司及子公司

不動產、廠房及設備變動表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表五

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	什 項 設 備	未 完 工 程 及 待 驗 設 備	合 計									
成 本																				
110 年 1 月 1 日餘額	\$	204,388	\$	563,789	\$	3,247	\$	30,386	\$	158,899	\$	70,327	\$	28,926	\$	395,105	\$	77,690	\$	1,532,757
增 添	-	220		198		491	-	-	1,087	2,554	18,542	23,092								
處 分	-	-		-		-	(	29)	-	(	1,418)	-	(	1,447)						
重 分 類	-	1,698		-	(	14,379)	-	-	22,889	(	10,208)	-								
轉列折舊費用（註）	-	-		-	-	-	-	(	850)	-	-	(	850)							
110 年 6 月 30 日餘額	<u>\$</u>	<u>204,388</u>	<u>\$</u>	<u>565,707</u>	<u>\$</u>	<u>3,445</u>	<u>\$</u>	<u>16,498</u>	<u>\$</u>	<u>158,899</u>	<u>\$</u>	<u>70,298</u>	<u>\$</u>	<u>29,163</u>	<u>\$</u>	<u>419,130</u>	<u>\$</u>	<u>86,024</u>	<u>\$</u>	<u>1,553,552</u>
累計折舊																				
110 年 1 月 1 日餘額	\$	-	\$	55,122	\$	1,941	\$	23,032	\$	48,484	\$	51,128	\$	-	\$	173,668	\$	-	\$	353,375
處 分	-	-		-		-	(	29)	-	(	1,357)	-	(	1,386)						
折 舊	-	7,009		259		512		3,961		1,612		-		11,543		-		24,896		
重 分 類	-	-		-	(	9,497)	-	-	-	9,497	-	-		-		-		-		
110 年 6 月 30 日餘額	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>62,131</u>	<u>\$</u>	<u>2,200</u>	<u>\$</u>	<u>14,047</u>	<u>\$</u>	<u>52,445</u>	<u>\$</u>	<u>52,711</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>193,351</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>376,885</u>
110 年 6 月 30 淨額	<u>\$</u>	<u>204,388</u>	<u>\$</u>	<u>503,576</u>	<u>\$</u>	<u>1,245</u>	<u>\$</u>	<u>2,451</u>	<u>\$</u>	<u>106,454</u>	<u>\$</u>	<u>17,587</u>	<u>\$</u>	<u>29,163</u>	<u>\$</u>	<u>225,779</u>	<u>\$</u>	<u>86,024</u>	<u>\$</u>	<u>1,176,667</u>
成 本																				
111 年 1 月 1 日餘額	\$	204,388	\$	609,689	\$	3,445	\$	18,862	\$	158,899	\$	71,364	\$	28,926	\$	422,208	\$	57,951	\$	1,575,732
增 添	20,434		1,097	-	179	-	788	1,041	1,233	25,912	50,684									
處 分	-	-		-	-	-	(	116)	-	(	329)	-	(	445)						
重 分 類	-	3,120		-	-	-	-	-	-	-	3,120									
轉列折舊費用（註）	-	-		-	-	-	-	(	687)	-	(	687)								
111 年 6 月 30 日餘額	<u>\$</u>	<u>224,822</u>	<u>\$</u>	<u>613,906</u>	<u>\$</u>	<u>3,445</u>	<u>\$</u>	<u>19,041</u>	<u>\$</u>	<u>158,899</u>	<u>\$</u>	<u>72,036</u>	<u>\$</u>	<u>29,280</u>	<u>\$</u>	<u>423,112</u>	<u>\$</u>	<u>83,863</u>	<u>\$</u>	<u>1,628,404</u>
累計折舊																				
111 年 1 月 1 日餘額	\$	-	\$	69,617	\$	2,405	\$	14,714	\$	56,346	\$	54,493	\$	-	\$	204,271	\$	-	\$	401,846
處 分	-	-		-		-	(	117)	-	(	326)	-	(	443)						
折 舊	-	8,026		185		545		3,961		1,723		-		11,178		-		25,618		
111 年 6 月 30 日餘額	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>77,643</u>	<u>\$</u>	<u>2,590</u>	<u>\$</u>	<u>15,259</u>	<u>\$</u>	<u>60,307</u>	<u>\$</u>	<u>56,099</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>215,123</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>427,021</u>
110 年 12 月 31 日及 111 年 1 月 1 日淨額	<u>\$</u>	<u>204,388</u>	<u>\$</u>	<u>540,072</u>	<u>\$</u>	<u>1,040</u>	<u>\$</u>	<u>4,148</u>	<u>\$</u>	<u>102,553</u>	<u>\$</u>	<u>16,871</u>	<u>\$</u>	<u>28,926</u>	<u>\$</u>	<u>217,937</u>	<u>\$</u>	<u>57,951</u>	<u>\$</u>	<u>1,173,886</u>
111 年 6 月 30 日淨額	<u>\$</u>	<u>224,822</u>	<u>\$</u>	<u>536,263</u>	<u>\$</u>	<u>855</u>	<u>\$</u>	<u>3,782</u>	<u>\$</u>	<u>98,592</u>	<u>\$</u>	<u>15,937</u>	<u>\$</u>	<u>29,280</u>	<u>\$</u>	<u>207,989</u>	<u>\$</u>	<u>83,863</u>	<u>\$</u>	<u>1,201,383</u>

註：營業器具於實際破損時轉列費用。