

萬華企業股份有限公司

財務報告暨會計師核閱報告

民國115及114年第1季

地址：台北市萬華區峨嵋街52號

電話：(02)2381-3737

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3~4		-
四、資產負債表	5		-
五、綜合損益表	6~7		-
六、權益變動表	8		-
七、現金流量表	9~10		-
八、財務報表附註			
(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	11~13		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	13		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	14~22		六~十七
(七) 關係人交易	27		十九
(八) 質押之資產	-		-
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	-		-
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	22~29		十八、二十
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	29、32~33		二一
2. 轉投資事業相關資訊	29、32~33		二一
3. 大陸投資資訊	29		二一
(十四) 部門資訊	30~31		二二

### 會計師核閱報告

萬華企業股份有限公司 公鑒：

#### 前 言

萬華企業股份有限公司民國 115 年及 114 年 3 月 31 日之資產負債表，暨民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表，以及財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對財務報表作成結論。

#### 範 圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

#### 保留結論之基礎

如財務報表附註十所述，列入上開財務報表之採用權益法認列之關聯企業之同期間財務報表未經會計師核閱，萬華企業股份有限公司民國 115 及 114 年 3 月 31 日採用權益法之投資餘額分別為新台幣 3,288,019 仟元及 3,374,094 仟元，皆佔資產總額之 34%，民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日採用權益法認列之關聯企業損益之份額分別為新台幣 9,351 仟元 4,820 及仟元，分別佔稅前淨利之 15% 及 9%。另財務報表附註二一所述轉投資事業之相關資訊係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表揭露。

## 保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述之採用權益法之投資關聯企業之財務報表倘經會計師核閱，對財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達萬華企業股份有限公司民國 115 年及 114 年 3 月 31 日之財務狀況，暨民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之財務績效及現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 謝 東 儒

謝 東 儒



會計師 趙 永 祥

趙 永 祥



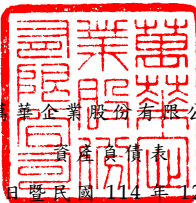
金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1090347472 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1050024633 號

中 華 民 國 1 1 5 年 5 月 7 日



萬華企業股份有限公司

資產負債表

民國 115 年 3 月 31 日暨民國 114 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	115年3月31日		114年12月31日		114年3月31日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 257,241	3	\$ 245,008	3	\$ 274,520	3
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）	117,249	1	116,825	1	115,523	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註八）	1,648,360	17	1,602,706	17	1,528,986	16
1170	應收帳款	18	-	-	-	45	-
1200	其他應收款（附註十二）	11,843	-	12,651	-	10,014	-
1470	其他流動資產	1,644	-	1,459	-	1,378	-
11XX	流動資產總計	<u>2,036,355</u>	<u>21</u>	<u>1,978,649</u>	<u>21</u>	<u>1,930,466</u>	<u>20</u>
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註九）	2,680,709	28	2,740,437	28	2,841,548	29
1550	採用權益法之投資（附註十）	3,288,019	34	3,220,664	33	3,374,094	34
1600	不動產、廠房及設備（附註十一）	345,335	3	345,415	4	345,799	3
1755	使用權資產	1,423	-	1,608	-	2,165	-
1760	投資性不動產（附註十二）	1,331,778	14	1,331,927	14	1,332,382	14
1840	遞延所得稅資產（附註四）	8	-	138	-	68	-
1920	存出保證金	949	-	949	-	949	-
1930	長期應收款（附註十二）	13,039	-	17,197	-	26,143	-
1975	淨確定福利資產（附註四）	888	-	839	-	1,575	-
15XX	非流動資產總計	<u>7,662,148</u>	<u>79</u>	<u>7,659,174</u>	<u>79</u>	<u>7,924,723</u>	<u>80</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 9,698,503</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,637,823</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,855,189</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2170	應付帳款	\$ 1,059	-	\$ 1,741	-	\$ 1,482	-
2200	其他應付款	123,787	1	122,430	1	133,775	1
2230	本期所得稅負債（附註四）	32,478	-	22,139	-	32,645	-
2280	租賃負債－流動	744	-	740	-	728	-
2300	其他流動負債	423	-	250	-	263	-
21XX	流動負債總計	<u>158,491</u>	<u>1</u>	<u>147,300</u>	<u>1</u>	<u>168,893</u>	<u>1</u>
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債（附註四）	1,036,578	11	1,023,303	11	1,056,816	11
2580	租賃負債－非流動	696	-	883	-	1,439	-
2645	存入保證金（附註十二）	102,693	1	102,693	1	101,866	1
25XX	非流動負債總計	<u>1,139,967</u>	<u>12</u>	<u>1,126,879</u>	<u>12</u>	<u>1,160,121</u>	<u>12</u>
2XXX	負債總計	<u>1,298,458</u>	<u>13</u>	<u>1,274,179</u>	<u>13</u>	<u>1,329,014</u>	<u>13</u>
	權益（附註十四）						
	股 本						
3110	普通股	4,499,678	47	4,499,678	47	4,499,678	46
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	688,702	7	688,702	7	665,653	7
3320	特別盈餘公積	686,543	7	686,543	7	686,543	7
3350	未分配盈餘	1,634,716	17	1,584,514	17	1,526,102	15
3300	保留盈餘總計	<u>3,009,961</u>	<u>31</u>	<u>2,959,759</u>	<u>31</u>	<u>2,878,298</u>	<u>29</u>
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	119,588	1	73,185	1	217,104	2
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	770,818	8	831,022	8	931,095	10
3400	其他權益總計	<u>890,406</u>	<u>9</u>	<u>904,207</u>	<u>9</u>	<u>1,148,199</u>	<u>12</u>
3XXX	權益總計	<u>8,400,045</u>	<u>87</u>	<u>8,363,644</u>	<u>87</u>	<u>8,526,175</u>	<u>87</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 9,698,503</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,637,823</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,855,189</u>	<u>100</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 115 年 5 月 7 日核閱報告）

董事長：蔡茂昌

經理人：吳雅珍

會計主管：梁鈺汶



萬華企業股份有限公司

綜合損益表

民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		115年1月1日至3月31日		114年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註十二）				
4300	租賃收入	\$ 57,351	87	\$ 56,514	90
4420	育樂收入	8,295	13	5,967	10
4000	營業收入合計	65,646	100	62,481	100
	營業成本（附註十五）				
5300	租賃成本	8,390	13	8,919	14
5420	育樂成本	4,350	7	4,821	8
5000	營業成本合計	12,740	20	13,740	22
5900	營業毛利	52,906	80	48,741	78
6000	營業費用（附註十三、十五 及十九）	8,554	13	8,466	14
6900	營業利益	44,352	67	40,275	64
	營業外收入及支出				
7050	財務成本	( 8)	-	( 4)	-
7060	採用權益法認列之關聯 企業損益之份額（附 註十）	9,351	14	4,820	8
7100	利息收入	6,486	10	6,613	11
7190	其他收入	1,980	3	1,577	2
7235	透過損益按公允價值衡 量之金融資產利益	424	1	437	1
7590	其他利益及損失	58	-	30	-
7000	營業外收入及支出 合計	18,291	28	13,473	22

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	115年1月1日至3月31日		114年1月1日至3月31日	
	金 額	%	金 額	%
7900	\$ 62,643	95	\$ 53,748	86
7950	( 12,441)	( 19)	( 10,649)	( 17)
8200	<u>50,202</u>	<u>76</u>	<u>43,099</u>	<u>69</u>
	其他綜合損益 (附註十四及十六)			
	不重分類至損益之項目：			
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益			
	( 59,728)	( 91)	( 30,586)	( 49)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅			
	( 476)	( 1)	( 304)	( 1)
8310	( 60,204)	( 92)	( 30,890)	( 50)
	後續可能重分類至損益之項目：			
8371	採用權益法認列之關聯企業之國外營運機構財務報表換算之兌換差額			
	58,004	89	42,662	68
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅			
	( 11,601)	( 18)	( 8,533)	( 13)
8360	<u>46,403</u>	<u>71</u>	<u>34,129</u>	<u>55</u>
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)			
	( 13,801)	( 21)	3,239	5
8500	<u>\$ 36,401</u>	<u>55</u>	<u>\$ 46,338</u>	<u>74</u>
	每股盈餘 (附註十七)			
9710	<u>\$ 0.11</u>		<u>\$ 0.10</u>	

後附之附註係本財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國115年5月7日核閱報告)

董事長：蔡茂昌

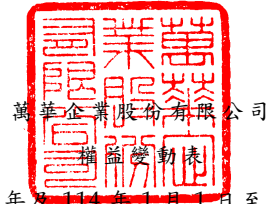


經理人：吳雅珍



會計主管：梁鈺汶





萬華企業股份有限公司

權益變動表

民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		股本保留盈餘 (附註十四)			其他權益項目 (附註十四)			權益總額
		(附註十四)	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	
A1	114 年 1 月 1 日餘額	\$ 4,499,678	\$ 665,653	\$ 686,543	\$ 1,483,003	\$ 182,975	\$ 961,985	\$ 8,479,837
D1	114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	43,099	-	-	43,099
D3	114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	34,129	( 30,890)	3,239
D5	114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	-	43,099	34,129	( 30,890)	46,338
Z1	114 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 4,499,678</u>	<u>\$ 665,653</u>	<u>\$ 686,543</u>	<u>\$ 1,526,102</u>	<u>\$ 217,104</u>	<u>\$ 931,095</u>	<u>\$ 8,526,175</u>
A1	115 年 1 月 1 日餘額	\$ 4,499,678	\$ 688,702	\$ 686,543	\$ 1,584,514	\$ 73,185	\$ 831,022	\$ 8,363,644
D1	115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	50,202	-	-	50,202
D3	115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	46,403	( 60,204)	( 13,801)
D5	115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	-	50,202	46,403	( 60,204)	36,401
Z1	115 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 4,499,678</u>	<u>\$ 688,702</u>	<u>\$ 686,543</u>	<u>\$ 1,634,716</u>	<u>\$ 119,588</u>	<u>\$ 770,818</u>	<u>\$ 8,400,045</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 115 年 5 月 7 日核閱報告)

董事長：蔡茂昌



經理人：吳雅珍



會計主管：梁鈺汶



萬華企業股份有限公司

現金流量表

民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 62,643	\$ 53,748
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	414	489
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產淨利益	( 424)	( 437)
A20900	利息費用	8	4
A21200	利息收入	( 6,486)	( 6,613)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損 益之份額	( 9,351)	( 4,820)
A24100	未實現外幣兌換利益	( 654)	( 539)
A30000	與營業活動相關之資產及負債之淨 變動數		
A31150	應收帳款	( 18)	( 45)
A31180	其他應收款	3,450	2,678
A31240	其他流動資產	( 185)	( 177)
A32150	應付帳款	( 682)	770
A32180	其他應付款	6,120	6,863
A32230	其他流動負債	173	( 1,162)
A32240	淨確定福利資產	( 49)	( 30)
A33000	營運產生之現金流入	54,959	50,729
A33300	支付之利息	( 8)	( 4)
A33500	支付之所得稅	( 774)	( 745)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>54,177</u>	<u>49,980</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	( 45,000)	( 36,800)
B02700	取得不動產、廠房及設備	-	( 383)
B05400	取得投資性不動產	-	( 998)
B03700	存出保證金增加	-	( 859)
B07500	收取之利息	<u>8,002</u>	<u>8,130</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 36,998)</u>	<u>( 30,910)</u>

( 接次頁 )

(承前頁)

代 碼		115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
	籌資活動之現金流量		
C04020	租賃本金償還	(\$ 183)	(\$ 60)
C04500	發放現金股利	( 4,763)	( 641)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 4,946)	( 701)
EEEE	現金及約當現金淨增加	12,233	18,369
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>245,008</u>	<u>256,151</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 257,241</u>	<u>\$ 274,520</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 115 年 5 月 7 日核閱報告)

董事長：蔡茂昌



經理人：吳雅珍



會計主管：梁鈺汶



萬華企業股份有限公司

財務報表附註

民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司發行之股票自 54 年 3 月 22 日起於臺灣證券交易所上市買賣；主要從事於商業大樓之出租暨電影院及機動遊藝場之經營。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告於 115 年 5 月 7 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 初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「IFRS 會計準則」）

適用 115 年度修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則並未造成本公司會計政策之重大變動。

- (二) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
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 18 「財務報表中之表達與揭露」	2027 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 19 「不具公共課責性之子公司：揭露」(含 2025 年之修正)	2027 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「換算為高度通貨膨脹之表達貨幣」	2027 年 1 月 1 日

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

註 2：金管會於 114 年 9 月 25 日宣布我國企業應自 117 年 1 月 1 日適用 IFRS 18，亦得於金管會認可 IFRS 18 後，選擇提前適用。

## IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」及相關配套修正

IFRS 18 將取代 IAS 1「財務報表之表達」，該準則主要變動包括：

- 本公司應評估是否具有投資於特定類型之資產及提供融資予客戶之特定主要經營活動，據以將損益表之收益及費損項目分為營業、投資、籌資、所得稅及停業單位種類。
- 損益表應列報營業損益、籌資前稅前損益以及損益之小計及總計。
- 提供指引以強化彙總及細分規定：本公司須辨認個別交易或其他事項所產生之資產、負債、權益、收益、費損及現金流量，並以共同特性為基礎進行分類與彙總，俾使主要財務報表列報之各單行項目至少具有一項類似特性。具有非類似特性之項目於主要財務報表及附註中應予細分。本公司僅於無法找出較具資訊性之標示時，始將該等項目標示為「其他」。
- 增加管理階層定義之績效衡量之揭露：本公司於進行財務報表外之公開溝通，以及向財務報表使用者溝通對合併公司整體財務績效某一層面之管理階層觀點時，應於財務報表單一附註揭露管理階層定義之績效衡量相關資訊，包括該衡量之描述、如何計算、其與 IFRS 會計準則明定之小計或總計之調節以及相關調節項目之所得稅與非控制權益影響等。

此外，IAS 7「現金流量表」進行以下配套修正：

- 本公司以間接法編製營業活動之現金流量時，應以營業損益作為調節起始點。
- 本公司收取之利息及股利應分類為投資活動，而支付之利息及股利應分類為籌資活動。若合併公司經評估具有特定主要經營活動，須考量損益表中列報股利收入、利息收入及利息費用之種類，據以決定收取股利、收取利息及支付利息於現金流量表中之分類，惟上述各項現金流量僅能各自分類於現金流量表之單一活動中。

本公司評估除上述準則、解釋之修正外，其餘對本公司並無重大影響，惟截至本財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估各號

準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之其他影響，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 IFRS 會計準則揭露資訊。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利資產／負債外，本財務報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躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

##### (三) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 114 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. 所得稅費用

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源與 114 年度財務報告相同，相關說明請參閱 114 年度財務報告。

六、現金及約當現金

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 655	\$ 624	\$ 631
銀行支票及活期存款	<u>256,586</u>	<u>244,384</u>	<u>273,889</u>
	<u>\$ 257,241</u>	<u>\$ 245,008</u>	<u>\$ 274,520</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
強制透過損益按公允價值 衡量之金融資產 基金受益憑證	<u>\$ 117,249</u>	<u>\$ 116,825</u>	<u>\$ 115,523</u>

八、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
原始到期日超過3個月之 定期存款	<u>\$ 1,648,360</u>	<u>\$ 1,602,706</u>	<u>\$ 1,528,986</u>
利率區間	0.65%~1.72%	0.65%~1.70%	1.05%~2.00%

九、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
權益工具投資－國內 上市（櫃）股票	\$ 1,486,905	\$ 1,517,095	\$ 1,669,484
未上市（櫃）股票	<u>1,077,438</u>	<u>1,109,358</u>	<u>1,052,891</u>
	<u>2,564,343</u>	<u>2,626,453</u>	<u>2,722,375</u>
權益工具投資－國外 未上市（櫃）股票	<u>116,366</u>	<u>113,984</u>	<u>119,173</u>
	<u>\$ 2,680,709</u>	<u>\$ 2,740,437</u>	<u>\$ 2,841,548</u>

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

十、採用權益法之投資

	<u>115年3月31日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年3月31日</u>
投資關聯企業	<u>\$ 3,288,019</u>	<u>\$ 3,220,664</u>	<u>\$ 3,374,094</u>
<u>投資關聯企業</u>			
	<u>115年3月31日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年3月31日</u>
具重大性之關聯企業			
今日旅遊公司	\$ 2,974,070	\$ 2,912,528	\$ 3,052,887
個別不重大之關聯企業			
萬華國際投資公司	<u>313,949</u>	<u>308,136</u>	<u>321,207</u>
	<u>\$ 3,288,019</u>	<u>\$ 3,220,664</u>	<u>\$ 3,374,094</u>

具重大性之關聯企業如下：

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例		
	<u>115年3月31日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年3月31日</u>
今日旅遊公司	30.36%	30.36%	30.36%

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表二「被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊」。

115年及114年1月1日至3月31日採用權益法之投資對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按各關聯企業同期間未經會計師核閱之財務報表認列。

十一、不動產、廠房及設備

	<u>115年3月31日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年3月31日</u>
<u>每一類別之帳面金額</u>			
自有土地	\$ 343,662	\$ 343,662	\$ 343,662
建築物	897	928	1,023
機器設備	704	744	862
水電設備	-	-	67
其他設備	<u>72</u>	<u>81</u>	<u>185</u>
	<u>\$ 345,335</u>	<u>\$ 345,415</u>	<u>\$ 345,799</u>

除認列折舊費用外，本公司之不動產、廠房及設備於115年及114年1月1日至3月31日並未發生重大增添、處分及減損情形。

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	
主建物	37至55年
主裝修工程	10至37年
機器設備	
消防設備	8年
電梯設備	14年
冷熱氣設備	5至10年
水電設備	15年
其他設備	
生財器具	4至8年

截至 115 年及 114 年 3 月 31 日止，不動產、廠房及設備皆無提供擔保之情形。

## 十二、投資性不動產

	<u>115年3月31日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年3月31日</u>
投資性不動產	<u>\$ 1,331,778</u>	<u>\$ 1,331,927</u>	<u>\$ 1,332,382</u>

除認列折舊費用外，本公司之投資性不動產於 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未發生重大增添、處分及減損情形。

本公司之投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	
主建物	37至55年
主裝修工程	10至37年

截至 115 年及 114 年 3 月 31 日止，投資性不動產皆無提供擔保之情形。

本公司於 114 年及 113 年 12 月 31 日所持有之部分投資性不動產，位於桃園縣龍潭鄉，其帳面淨額均為 130,552 仟元，因非屬一般住宅用地及商業用地，致可比市場交易不頻繁且亦無法取得可靠之替代公允價值估計數，因是無法可靠決定公允價值；其餘投資性不動產係屬台北市之商業大樓，於 114 年及 113 年 12 月 31 日之帳面淨額分別為 1,201,375 仟元及 1,200,078 仟元，其公允價值分別為 7,339,697 仟元及 7,312,710 仟元，該公允價值係由本公司管理階層參考類似不動產交易

價格之市場證據進行評估，係屬第 3 等級輸入值。經本公司管理階層評估，相較於 114 年及 113 年 12 月 31 日，115 年及 114 年 3 月 31 日之公允價值並無重大變動。

本公司出租本公司所擁有之投資性不動產，係屬營業租賃，租賃期間係陸續於 119 年 8 月底前到期。租金之計算係參考鄰近商場之租金並依租賃契約之約定調整，其租金採按月之方式收取。承租人於租賃期間結束時，對該不動產不具有優惠承購權。

截至 115 年 3 月 31 日暨 114 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，本公司因營業租賃合約所收取之保證金分別為 96,093 仟元、96,093 仟元及 95,266 仟元（帳列存入保證金）。

本公司以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
第 1 年	\$ 215,284	\$ 215,908	\$ 208,504
第 2 年	119,869	151,356	205,822
第 3 年	87,717	87,607	109,037
第 4 年	87,901	87,901	76,360
第 5 年	36,625	58,600	76,360
超過 5 年	-	-	31,817
	<u>\$ 547,396</u>	<u>\$ 601,372</u>	<u>\$ 707,900</u>

除上述租賃給付應收款外，本公司之不動產出租合約亦包含或有租金條款，約定承租人應按其每月銷售額超過約定金額之特定百分比給付或有租金。本公司 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之或有租金收入分別為 6,763 仟元及 6,720 仟元。

本公司因營業租賃所給予之租賃誘因認列之資產如下：

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
租賃誘因			
其他應收款	\$ 794	\$ -	\$ -
長期應收款	13,039	17,197	26,143
	<u>\$ 13,833</u>	<u>\$ 17,197</u>	<u>\$ 26,143</u>

### 十三、退職後福利計畫

本公司之退休金計畫包含確定提撥及確定福利退休金計畫。其中關於確定福利退休金計畫，本公司係採用 114 年及 113 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率分別認列各期間之退休金費用。

本公司退職後福利計畫相關退休金費用分別如下（帳列營業費用）：

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
確定福利計畫	<u>\$ 7</u>	<u>\$ 14</u>
確定提撥計畫	<u>\$ 93</u>	<u>\$ 108</u>

### 十四、權益

#### (一) 股本－普通股

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
額定股數（仟股）	<u>450,000</u>	<u>450,000</u>	<u>450,000</u>
額定股本	<u>\$ 4,500,000</u>	<u>\$ 4,500,000</u>	<u>\$ 4,500,000</u>
已發行且已收足股款之 股數（仟股）	<u>449,968</u>	<u>449,968</u>	<u>449,968</u>
已發行股本	<u>\$ 4,499,678</u>	<u>\$ 4,499,678</u>	<u>\$ 4,499,678</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

#### (二) 保留盈餘及股利政策

依公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，除視業務需要及稅務考量酌予保留外，其餘由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股利。

本公司為一穩定成長之公司，為因應營運發展之規劃及達成多角化經營之目標，並考量本公司未來資金需求及長期財務規劃，每年分配現金股利時不低於當年度分配股東股利百分之十。

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

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司於 115 年 3 月 10 日舉行董事會及 114 年 6 月 19 日舉行股東常會，分別擬議及決議通過 114 及 113 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	114年度	113年度	114年度	113年度
法定盈餘公積	\$ 25,055	\$ 23,049		
現金股利	125,991	125,991	\$ 0.28	\$ 0.28

有關 114 年度之盈餘分配案尚待預計於 115 年 6 月 23 日召開之股東常會決議。

### (三) 其他權益項目

#### 1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
期初餘額	<u>\$ 73,185</u>	<u>\$ 182,975</u>
當期產生		
換算國外營運機構淨資 產所產生之兌換差額	58,004	42,662
換算國外營運機構淨資 產所產生之兌換差額 之相關所得稅	( 11,601 )	( 8,533 )
小 計	<u>46,403</u>	<u>34,129</u>
期末餘額	<u>\$ 119,588</u>	<u>\$ 217,104</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
期初餘額	<u>\$ 831,022</u>	<u>\$ 961,985</u>
當期產生		
未實現損益		
權益工具	( 59,728)	( 30,586)
所得稅影響數	( 476)	( 304)
小計	<u>( 60,204)</u>	<u>( 30,890)</u>
期末餘額	<u>\$ 770,818</u>	<u>\$ 931,095</u>

十五、員工福利及折舊費用

	115年1月1日至3月31日			114年1月1日至3月31日		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 220	\$ 2,942	\$ 3,162	\$ 176	\$ 2,475	\$ 2,651
勞健保費用	-	271	271	-	262	262
退休金費用	-	100	100	-	122	122
董事酬金	-	1,018	1,018	-	980	980
其他	-	250	250	-	250	250
	<u>\$ 220</u>	<u>\$ 4,581</u>	<u>\$ 4,801</u>	<u>\$ 176</u>	<u>\$ 4,089</u>	<u>\$ 4,265</u>
折舊費用	<u>\$ 214</u>	<u>\$ 200</u>	<u>\$ 414</u>	<u>\$ 401</u>	<u>\$ 88</u>	<u>\$ 489</u>

本公司原章程規定以當年度獲利（所謂獲利即未扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益）分別以定額 1,000 仟元提撥員工酬勞及不高於 3% 提撥董事酬勞。依 113 年 8 月證券交易法之修正，本公司已於 114 年股東會決議通過修正章程，訂明基層員工分配員工酬勞之總計不得低於員工酬勞總數額之 20%。115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日估列之員工酬勞（含基層員工酬勞）及董事酬勞如下：

估列比例

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
董事酬勞	<u>1.59%</u>	<u>1.78%</u>

金 額

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
員工酬勞	<u>\$ 250</u>	<u>\$ 250</u>
董事酬勞	<u>\$ 1,018</u>	<u>\$ 980</u>

本公司董事會分別於 115 年 3 月 10 日及 114 年 3 月 11 日決議配發 114 及 113 年度員工酬勞及董事酬勞如下：

	114年度		113年度	
	員工現金酬勞	董事酬勞	員工現金酬勞	董事酬勞
董事會決議配發數	<u>\$ 1,000</u>	<u>\$ 4,070</u>	<u>\$ 1,000</u>	<u>\$ 3,920</u>
財務報告認列數	<u>\$ 1,000</u>	<u>\$ 4,070</u>	<u>\$ 1,000</u>	<u>\$ 3,920</u>

年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計值變動處理，於次一年度調整入帳。

有關本公司 114 及 113 年度董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 十六、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅費用

所得稅費用之主要組成項目如下：

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
本期產生者	\$ 11,113	\$ 10,092
遞延所得稅		
本期產生者	<u>1,328</u>	<u>557</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 12,441</u>	<u>\$ 10,649</u>

### (二) 認列於其他綜合損益之所得稅費用

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
遞延所得稅		
本期產生者		
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	\$ 11,601	\$ 8,533
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產未實現評價損益	<u>476</u>	<u>304</u>
認列於其他綜合損益之 所得稅費用	<u>\$ 12,077</u>	<u>\$ 8,837</u>

(三) 本公司截至 113 年度止之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

## 十七、每股盈餘

單位：每股元

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
基本每股盈餘	<u>\$ 0.11</u>	<u>\$ 0.10</u>

用以計算基本每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
本期淨利（分子）	<u>\$ 50,202</u>	<u>\$ 43,099</u>

單位：仟股

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數（分母）	<u>449,968</u>	<u>449,968</u>

## 十八、金融工具

### （一）公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額均趨近其公允價值。

### （二）公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

115年3月31日

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
基金受益憑證	<u>\$ 117,249</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 117,249</u>
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產				
權益工具投資				
國內上市（櫃） 股票	\$ 1,486,905	\$ -	\$ -	\$ 1,486,905
國內外未上市 （櫃）股票	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,193,804</u>	<u>1,193,804</u>
	<u>\$ 1,486,905</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,193,804</u>	<u>\$ 2,680,709</u>

114 年 12 月 31 日

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
透過損益按公允價值 衡量之金融資產 基金受益憑證	\$ 116,825	\$ -	\$ -	\$ 116,825
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產 權益工具投資 國內上市(櫃) 股票	\$ 1,517,095	\$ -	\$ -	\$ 1,517,095
國內外未上市 (櫃)股票	-	-	1,223,342	1,223,342
	<u>\$ 1,517,095</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,223,342</u>	<u>\$ 2,740,437</u>

114 年 3 月 31 日

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
透過損益按公允價值 衡量之金融資產 基金受益憑證	\$ 115,523	\$ -	\$ -	\$ 115,523
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產 權益工具投資 國內上市(櫃) 股票	\$ 1,669,484	\$ -	\$ -	\$ 1,669,484
國內外未上市 (櫃)股票	-	-	1,172,064	1,172,064
	<u>\$ 1,669,484</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,172,064</u>	<u>\$ 2,841,548</u>

本公司 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第一等級與第二等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

金 融 資 產	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 權益工具投資
期初餘額	\$ 1,223,342
認列於其他綜合損益(透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產未實現評價損益)	( 29,538 )
期末餘額	<u>\$ 1,193,804</u>

114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

金 融 資 產	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 權益工具投資
期初餘額	\$ 1,189,848
認列於其他綜合損益（透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產未實現評價損益）	( 17,784 )
期末餘額	<u>\$ 1,172,064</u>

3. 衡量公允價值所採用之評價基礎及假設

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

(2) 本公司持有第 3 等級公允價值衡量之金融資產為未上市（櫃）公司股票，主要係以收益法、市場法及資產法衡量公允價值，所使用之估計或假設係參考市場可類比交易之相關資訊及預估未來現金流量，主要不可觀察輸入值包含不具控制權之折價於 115 年及 114 年 3 月 31 日分別為 23.90% 及 24.64% 與缺乏可銷售性市場之風險折價於 115 年及 114 年 3 月 31 日分別為 11.71%~20.74% 及 10.66%~19.56%。當不具控制權之折價增加 1% 時，投資之公允價值將分別減少 13,114 仟元及 13,219 仟元；當缺乏可銷售性市場之風險折價增加 1% 時，投資之公允價值將分別減少 13,769 仟元及 13,423 仟元。

(三) 金融工具之種類

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ 117,249	\$ 116,825	\$ 115,523
按攤銷後成本衡量之 金融資產（註1）	1,931,450	1,878,511	1,840,657

（接次頁）

(承前頁)

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之 金融資產	\$ 2,680,709	\$ 2,740,437	\$ 2,841,548
<u>金融負債</u> 按攤銷後成本衡量(註2)	206,673	212,490	216,052

註1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款、其他應收款、存出保證金及長期應收款等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含應付帳款、部分其他應付款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

#### (四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益投資、現金及約當現金、原始到期日超過3個月之定期存款、應收帳款、其他應收款、應付帳款及其他應付款。本公司管理階層管理各項營運，並負責辨認、評估及規避與本公司營運有關之財務風險，以確保適時以有效方式採取適當措施，該風險包含市場風險(含利率風險及其他價格風險)、信用風險及流動性風險。

##### 1. 市場風險

###### (1) 利率風險

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

###### (2) 其他價格風險

本公司因投資基金受益憑證及股票而產生價格暴險。若投資價格上漲/下跌2%，本公司115年及114年1月1日至3月31日損益將增加/減少2,345仟元及2,310仟元；其他綜合損益將增加/減少53,614仟元及56,831仟元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於簽定營業租賃協定時，向承租人收取足額之保證金以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。

另因銀行存款之交易對方多數係國際信用評等機構給予一定信用評等之銀行，故該信用風險係屬有限。

## 3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。本公司亦維持一定之銀行融資額度，並持續監督預期與實際現金流量以管理流動性風險。

截至 115 年 3 月 31 暨 114 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，本公司發行商業本票融資額度均為 400,000 仟元。

下表詳細說明本公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製。

	115年3月31日					未折現之現金流量合計
	即期至 1個月內	1至6個月	6至12個月	1至5年	超過 5年以上	
應付帳款	\$ 1,059	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,059
其他應付款	104,549	9,708	9,530	-	-	123,787
存入保證金	-	-	625	102,068	-	102,693
租賃負債	64	319	383	702	-	1,468
	<u>\$ 105,672</u>	<u>\$ 10,027</u>	<u>\$ 10,538</u>	<u>\$ 102,770</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 229,007</u>

	114年12月31日					未折現之現金流量合計
	即期至 1個月內	1至6個月	6至12個月	1至5年	超過 5年以上	
應付帳款	\$ 1,451	\$ 290	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,741
其他應付款	107,454	12,983	1,993	-	-	122,430
存入保證金	-	-	100	102,593	-	102,693
租賃負債	64	319	383	893	-	1,659
	<u>\$ 108,969</u>	<u>\$ 13,592</u>	<u>\$ 2,476</u>	<u>\$ 103,486</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 228,523</u>

114年3月31日

	即期至 1個月內	1至6個月	6至12個月	1至5年	超過 5年以上	未折現之現 金流量合計
應付帳款	\$ 1,145	\$ 337	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,482
其他應付款	113,845	13,660	6,270	-	-	133,775
存入保證金	-	1,784	10	81,312	18,760	101,866
租賃負債	64	319	383	1,467	-	2,233
	<u>\$ 115,054</u>	<u>\$ 16,100</u>	<u>\$ 6,663</u>	<u>\$ 82,779</u>	<u>\$ 18,760</u>	<u>\$ 239,356</u>

## 十九、關係人交易

### (一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱 其他	與本公司之關係 本公司之董事長、董事及主要管理階層
-------------	------------------------------

(二) 本公司 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日與關係人間並無重大交易事項。

### (三) 主要管理階層之獎酬

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 1,816	\$ 1,745
退職後福利	12	22
	<u>\$ 1,828</u>	<u>\$ 1,767</u>

## 二十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

115年3月31日

外幣資產	外幣匯率	帳面金額
貨幣性項目		
按攤銷後成本衡量 之金融資產		
人民幣	\$ 4,917 4.629 (人民幣：新台幣)	\$ 22,760

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>非貨幣性項目</u>								
透過其他綜合損益								
按公允價值衡量								
之金融資產								
美 元	\$	3,637	31.995 (美元：新台幣)		\$	116,366		
<u>非貨幣性項目</u>								
採用權益法之投資								
美 元		102,767	31.995 (美元：新台幣)			3,288,019		
<u>外 幣 負 債</u>								
無								

114 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外 幣 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
按攤銷後成本衡量								
之金融資產								
人 民 幣	\$	4,917	4.496 (人民幣：新台幣)		\$	22,106		
<u>非貨幣性項目</u>								
透過其他綜合損益								
按公允價值衡量								
之金融資產								
美 元		3,637	31.430 (美元：新台幣)			113,984		
採用權益法之投資								
美 元		102,471	31.430 (美元：新台幣)			3,220,664		
<u>外 幣 負 債</u>								
無								

114 年 3 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
按攤銷後成本衡量 之金融資產								
人民幣	\$	4,851	4.573 (人民幣：新台幣)		\$		22,186	
<u>非貨幣性項目</u>								
透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產								
美元		3,589	33.205 (美元：新台幣)				119,173	
<u>非貨幣性項目</u>								
採用權益法之投資								
美元		101,614	33.205 (美元：新台幣)				3,374,094	
<u>外幣負債</u>								
無								

本公司於 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日外幣兌換（損）益分別為 654 仟元及 539 仟元。

## 二一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有之重大有價證券（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：附表一。
4. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無此情形。
5. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無此情形。
6. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：附表二。

(三) 大陸投資資訊：無。

## 二二、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。本公司之應報導部門如下：

租賃部門－從事商業大樓之出租。

育樂部門－從事電影院及機動遊藝場之經營。

### (一) 部門收入與營運結果

	115年1月1日至3月31日		
	租賃部門	育樂部門	合計
來自企業外客戶之收入	<u>\$ 57,351</u>	<u>\$ 8,295</u>	<u>\$ 65,646</u>
折舊費用	<u>\$ 199</u>	<u>\$ 15</u>	<u>\$ 214</u>
部門損益	<u>\$ 48,961</u>	<u>\$ 3,945</u>	\$ 52,906
利息收入			6,486
公司一般收入及利益			11,813
公司一般費用及損失			( 8,562)
稅前利益			<u>\$ 62,643</u>

	114年1月1日至3月31日		
	租賃部門	育樂部門	合計
來自企業外客戶之收入	<u>\$ 56,514</u>	<u>\$ 5,967</u>	<u>\$ 62,481</u>
折舊費用	<u>\$ 371</u>	<u>\$ 30</u>	<u>\$ 401</u>
部門損益	<u>\$ 47,595</u>	<u>\$ 1,146</u>	\$ 48,741
利息收入			6,613
公司一般收入及利益			6,864
公司一般費用及損失			( 8,470)
稅前利益			<u>\$ 53,748</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。115年及114年1月1日至3月31日並無任何部門間銷售。

部門損益係指部門收入減除部門成本及費用後之餘額；部門成本及費用係指與產生部門收入有關之成本及費用，惟不包括投資損失及一般費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門總資產

	115年3月31日		
	租 賃 部 門	育 樂 部 門	合 計
部門資產	<u>\$ 1,201,226</u>	<u>\$ 119,417</u>	\$ 1,320,643
投 資			5,968,728
公司一般資產			<u>2,409,132</u>
資產總計			<u>\$ 9,698,503</u>

	114年12月31日		
	租 賃 部 門	育 樂 部 門	合 計
部門資產	<u>\$ 1,201,375</u>	<u>\$ 119,432</u>	\$ 1,320,807
投 資			5,961,101
公司一般資產			<u>2,355,915</u>
資產總計			<u>\$ 9,637,823</u>

	114年3月31日		
	租 賃 部 門	育 樂 部 門	合 計
部門資產	<u>\$ 1,201,830</u>	<u>\$ 119,477</u>	\$ 1,321,307
投 資			6,215,642
公司一般資產			<u>2,318,240</u>
資產總計			<u>\$ 9,855,189</u>

(三) 地區別資訊

本公司於 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之收入均來自本國，因是無地區別資訊。

萬華企業股份有限公司  
 期末持有之重大有價證券  
 民國 115 年 3 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人係 之 關 係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				仟 股 / 仟 單 位	帳 面 金 額	持 股 比 率	公 允 價 值	
萬華企業股份有限公司	股票及基金受益憑證							
	第一華僑大飯店	—	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動	99,001	\$ 1,212,756	19.80	\$ 1,212,756	
	群益金鼎證券公司	—	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動	9,907	271,447	0.46	271,447	
	今日公司	本公司董事長係該公司 之法人代表	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動	5,082	657,690	19.80	657,690	
	大中票券金融公司		—	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動	35,788	189,676	7.38	189,676
	今武投資公司	—	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動	1,985	206,713	9.93	206,713	
	豐華泰國際公司	—	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動	1,962	116,366	16.21	116,366	

萬華企業股份有限公司  
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊  
民國 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表二

單位：除美金為元外，  
餘係新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持		被投資公司 本期損益	本公司認列 之投資損益	備註	
				本期期末	去年年底	股數(仟股)	比率(%)				
萬華企業股份有限公司	今日旅遊公司	U.S.A	觀光飯店	US\$ 10,200,000	US\$ 10,200,000	10,200	30.36	\$ 2,974,070	\$ 29,911	\$ 9,081	註1
萬華企業股份有限公司	萬華國際投資公司	British Virgin Islands	主要從事於國外 房地產投資	US\$ 4,973,470	US\$ 4,973,470	497	49.87	313,949	542	270	註1

註1：係按未經會計師核閱之 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日財務報表認列。