

股票代號：5703

亞都麗緻大飯店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 115 及 114 年第 2 季

地址：台北市中山區民權東路二段 41 號

電話：(02)7735-2365

亞都麗緻大飯店股份有限公司及子公司
財務報告目錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師核閱報告	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11~26
(七)關係人交易	26
(八)質押之資產	26
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	27
(十)重大之災害損失	27
(十一)重大之期後事項	27
(十二)其他	27~34
(十三)附註揭露事項	34
1. 重大交易事項相關資訊	34
2. 轉投資事業相關資訊	34
3. 大陸投資資訊	34
(十四)部門資訊	38~39

會計師核閱報告

亞都麗緻大飯店股份有限公司 公鑒

前言

亞都麗緻大飯店股份有限公司及子公司民國115年及114年6月30日之合併資產負債表、民國115年及114年4月1日至6月30日、民國115年及114年1月1日至6月30日之合併綜合損益表，暨民國115年及114年1月1日至6月30日合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報告附註（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暨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」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

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。核閱合併財務報告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

如合併財務報告附註(四)之3所述，列入上開合併財務報告之非重要子公司之同期間財務報告及相關資訊未經會計師核閱，其民國115年及114年6月30日之資產總額分別為108,065仟元及115,908仟元，分別占合併資產總額之10.84%及12.26%；負債總額分別為20,253仟元及23,486仟元，分別占合併負債總額之4.56%及5.26%；其民國115年及114年4月1日至6月30日與民國115年及114年1月1日至6月30日之綜合損益總額分別為922仟元及951仟元與2,184仟元及1,783仟元，分別占合併綜合損益總額之8.23%及(85.60%)與7.24%及18.82%。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述非重要子公司之財務報告及相關資訊倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則暨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，致無法允當表達亞都麗緻大飯店股份有限公司及子公司民國115年及114年6月30日之合併財務狀況，民國115年及114年4月1日至6月30日、民國115年及114年1月1日至6月30日之合併財務績效，暨民國115年及114年1月1日至6月30日之合併現金流量之情事。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師：邱繼盛



會計師：林岱樺



核准文號：金管證審字第10200032633號

核准文號：金管證審字第1140337834號

民國115年8月7日



亞都麗緻大飯店股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國115年6月30日、114年12月31日及6月30日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	115年6月30日		114年12月31日		114年6月30日		
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	
流動資產								
1100	現金及約當現金(附註(六)之1)	\$ 209,937	21	\$ 233,115	23	\$ 181,028	19	
1150	應收票據淨額(附註(六)之2)	1,467	-	3,054	-	785	-	
1170	應收帳款淨額(附註(六)之3)	12,895	1	15,784	2	8,950	1	
1200	其他應收款	12	-	1,113	-	636	-	
1220	本期所得稅資產	141	-	121	-	104	-	
130x	存貨(附註(六)之4)	4,605	1	5,479	1	4,653	-	
1410	預付款項(附註(六)之5)	31,114	3	30,219	3	30,851	4	
1476	其他金融資產-流動(附註(六)之6、 (九))	125,357	13	76,602	8	74,822	8	
1479	其他流動資產-其他	276	-	-	-	40	-	
11xx	流動資產合計	385,804	39	365,487	37	301,869	32	
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(六)之 7)	25,629	3	25,490	3	29,966	3	
1600	不動產、廠房及設備(附註(六)之8、 (八))	562,767	56	568,585	57	568,692	60	
1755	使用權資產(附註(六)之9)	6,708	1	6,585	1	8,824	1	
1780	無形資產(附註(六)之10)	1,611	-	979	-	2,245	-	
1840	遞延所得稅資產	11,413	1	18,381	2	25,079	3	
1915	預付設備款	1,675	-	1,092	-	6,890	1	
1920	存出保證金	1,304	-	1,304	-	1,534	-	
15xx	非流動資產合計	611,107	61	622,416	63	643,230	68	
1xxx	資產總計	\$ 996,911	100	\$ 987,903	100	\$ 945,099	100	

(接次頁)

(承前頁)

代碼	負 債 及 權 益	115年6月30日		114年12月31日		114年6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動負債							
2100	短期借款(附註(六)之11)	\$ 100,000	10	\$ 100,000	10	\$ 100,000	11
2130	合約負債-流動(附註(六)之19)	49,223	5	55,726	6	47,778	5
2150	應付票據	49	-	-	-	-	-
2170	應付帳款	6,277	1	9,169	1	4,930	1
2200	其他應付款(附註(六)之12)	41,456	4	48,126	5	41,909	4
2230	本期所得稅負債	370	-	468	-	476	-
2250	負債準備-流動(附註(六)之13)	5,785	1	9,466	1	6,520	1
2280	租賃負債-流動(附註(六)之9)	4,000	-	3,805	-	4,306	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債 (附註(六)之14)	76,054	8	27,094	3	2,065	-
2399	其他流動負債-其他	1,504	-	1,936	-	82	-
21xx	流動負債合計	284,718	29	255,790	26	208,066	22
非流動負債							
2540	長期借款(附註(六)之14)	25,000	2	75,000	7	101,054	11
2570	遞延所得稅負債	125,822	13	125,822	13	125,822	13
2580	租賃負債-非流動(附註(六)之9)	2,813	-	2,895	-	4,653	-
2640	淨確定福利負債-非流動	6,038	1	6,038	1	6,846	1
25xx	非流動負債合計	159,673	16	209,755	21	238,375	25
2xxx	負債總計	444,391	45	465,545	47	446,441	47
權益							
3110	普通股股本(附註(六)之16)	702,396	70	702,396	71	702,396	74
3300	保留盈餘(附註(六)之17)	(122,298)	(12)	(152,321)	(15)	(180,497)	(19)
3320	特別盈餘公積	66,799	7	66,799	7	66,799	7
3350	未分配盈餘(或待彌補虧損)	(189,097)	(19)	(219,120)	(22)	(247,296)	(26)
3400	其他權益	(27,578)	(3)	(27,717)	(3)	(23,241)	(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 (附註(六)之18)	(27,578)	(3)	(27,717)	(3)	(23,241)	(2)
3xxx	權益總計	552,520	55	522,358	53	498,658	53
	負債及權益總計	\$ 996,911	100	\$ 987,903	100	\$ 945,099	100

(請參閱後附合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



亞都麗緻大飯店股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國115年及114年4月1日至6月30日與民國115年及114年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	115. 4. 1~6. 30		114. 4. 1~6. 30		115. 1. 1~6. 30		114. 1. 1~6. 30	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註(六)之19)	\$ 117,545	100	\$ 101,306	100	\$ 250,744	100	\$ 217,526	100
5000	營業成本(附註(六)之4、23)	(63,312)	(54)	(63,145)	(62)	(131,345)	(52)	(128,293)	(59)
5900	營業毛利	54,233	46	38,161	38	119,399	48	89,233	41
	營業費用(附註(六)之23)								
6100	推銷費用	(7,193)	(6)	(6,517)	(7)	(15,844)	(6)	(12,849)	(6)
6200	管理費用	(34,381)	(29)	(33,181)	(33)	(68,367)	(28)	(64,872)	(30)
6450	預期信用減損(損失)迴轉利益(附註(六)之3)	(48)	-	(466)	-	38	-	(255)	-
6000	營業費用合計	(41,622)	(35)	(40,164)	(40)	(84,173)	(34)	(77,976)	(36)
6900	營業利益(損失)	12,611	11	(2,003)	(2)	35,226	14	11,257	5
	營業外收入及支出								
7100	利息收入(附註(六)之20)	1,123	1	778	1	1,485	1	1,109	-
7010	其他收入(附註(六)之21)	944	1	1,015	1	2,559	1	2,047	1
7020	其他利益及損失(附註(六)之22)	201	-	22	-	264	-	(232)	-
7050	財務成本(附註(六)之24)	(1,100)	(1)	(1,122)	(1)	(2,172)	(1)	(2,225)	(1)
7000	營業外收入及支出合計	1,168	1	693	1	2,136	1	699	-
7900	稅前淨利(損)	13,779	12	(1,310)	(1)	37,362	15	11,956	5
7950	所得稅費用(附註(六)之25)	(2,712)	(2)	199	-	(7,339)	(3)	(2,483)	(1)
8200	本期淨利(損)	11,067	10	(1,111)	(1)	30,023	12	9,473	4
	其他綜合損益(附註(六)之26)								
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 衡量之權益工具投資未實現 評價損益	139	-	-	-	139	-	-	-
8300	其他綜合損益(淨額)	139	-	-	-	139	-	-	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 11,206	10	(\$ 1,111)	(1)	\$ 30,162	12	\$ 9,473	4
8600	淨利(損)歸屬於：								
8610	母公司業主(淨利/損)	\$ 11,067	10	(\$ 1,111)	(1)	\$ 30,023	12	\$ 9,473	4
8700	綜合損益總額歸屬於：								
8710	母公司業主(綜合損益)	\$ 11,206	10	(\$ 1,111)	(1)	\$ 30,162	12	\$ 9,473	4
	每股盈餘(虧損)								
9750	基本每股盈餘(虧損)(附註(六)之27)	\$ 0.16		(\$ 0.02)		\$ 0.43		\$ 0.13	
9850	稀釋每股盈餘(虧損)(附註(六)之27)	\$ 0.16		(\$ 0.02)		\$ 0.43		\$ 0.13	

(請參閱後附合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



亞都麗緻大飯店股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國115年及114年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

歸屬於母公司業主之權益

項 目	保留盈餘		其他權益項目			歸屬於母公司 業主權益總計	權益總額
	普通股股本	特別盈餘公積	未分配盈餘 (或待彌補虧損)	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			
114年1月1日餘額	\$ 702,396	\$ 66,799	(\$ 256,769)	(\$ 23,241)	\$ 489,185	\$ 489,185	
114年1月1日至6月30日淨利	-	-	9,473	-	9,473	9,473	
114年1月1日至6月30日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	
114年1月1日至6月30日綜合損益總額	-	-	9,473	-	9,473	9,473	
114年6月30日餘額	\$ 702,396	\$ 66,799	(\$ 247,296)	(\$ 23,241)	\$ 498,658	\$ 498,658	
115年1月1日餘額	\$ 702,396	\$ 66,799	(\$ 219,120)	(\$ 27,717)	\$ 522,358	\$ 522,358	
115年1月1日至6月30日淨利	-	-	30,023	-	30,023	30,023	
115年1月1日至6月30日其他綜合損益	-	-	-	139	139	139	
115年1月1日至6月30日綜合損益總額	-	-	30,023	139	30,162	30,162	
115年6月30日餘額	\$ 702,396	\$ 66,799	(\$ 189,097)	(\$ 27,578)	\$ 552,520	\$ 552,520	

(請參閱後附合併財務報告附註)



董事長：



經理人：



會計主管：

亞都麗緻大飯店股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國115年及114年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

項 目	115.1.1~6.30	114.1.1~6.30
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 37,362	\$ 11,956
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	9,166	15,895
攤銷費用	1,016	1,401
預期信用減損損失(利益)數	(38)	255
利息費用	2,172	2,225
利息收入	(1,485)	(1,109)
處分不動產、廠房及設備利益	(297)	-
預付設備款轉列其他費用	107	-
收益費損項目合計	10,641	18,667
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據減少	1,587	1,174
應收帳款減少	2,927	5,069
其他應收款減少	1,101	611
存貨減少	874	1,275
預付款項(增加)減少	(895)	1,192
其他流動資產增加	(276)	(40)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	5,318	9,281
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債減少	(6,503)	(6,141)
應付票據增加	49	-
應付帳款減少	(2,892)	(5,033)
其他應付款減少	(6,676)	(2,155)
負債準備減少	(3,681)	(1,270)
其他流動負債減少	(432)	(453)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(20,135)	(15,052)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(14,817)	(5,771)
調整項目合計	(4,176)	12,896
營運產生之現金流入	33,186	24,852
收取之利息	1,485	1,109
支付之利息	(2,166)	(2,225)
支付之所得稅	(489)	(618)
營業活動之淨現金流入	32,016	23,118

(接次頁)

(承前頁)

項 目	115.1.1~6.30	114.1.1~6.30
投資活動之現金流量		
取得不動產、廠房及設備	(\$ 335)	(\$ 974)
處分不動產、廠房及設備	314	-
存出保證金增加	-	(140)
取得無形資產	(1,648)	(3,566)
其他金融資產(增加)減少	(48,755)	837
預付設備款增加	(1,407)	(6,168)
投資活動之淨現金流出	(51,831)	(10,011)
籌資活動之現金流量		
償還長期借款	(1,040)	(1,012)
租賃本金償還	(2,323)	(2,224)
籌資活動之淨現金流出	(3,363)	(3,236)
本期現金及約當現金增加(減少)	(23,178)	9,871
期初現金及約當現金餘額	233,115	171,157
期末現金及約當現金餘額	\$ 209,937	\$ 181,028

(請參閱後附合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



亞都麗緻大飯店股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國115年及114年1月1日至6月30日
(金額除特別註明外，均以新台幣仟元為單位)

(一)公司沿革

亞都麗緻大飯店股份有限公司(以下簡稱本公司)設立於66年5月，於68年11月開始營業，本公司股票自88年6月15日起於櫃檯買賣中心掛牌交易，主要營業項目為經營國際觀光旅館業務，並附設餐廳、咖啡廳及酒吧業務。

本公司及本公司之子公司(以下簡稱為本集團)之主要營運活動，請參閱附註(四)3(2)之說明。另本公司並無最終母公司。

(二)通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於115年8月7日經董事會通過發布。

(三)新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「IFRSs」)之影響：下表彙列金管會認可之115年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「金融工具之分類與衡量之修正」	2026 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「涉及依賴自然電力的合約」	2026 年 1 月 1 日
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17「保險合約」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
IFRS 會計準則之年度改善-第 11 冊	2026 年 1 月 1 日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

2. 尚未採用經金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響：

下表彙列金管會認可之116年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」	2027 年 1 月 1 日(註 1)
IFRS 19「不具公共課責性之子公司：揭露」	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
IAS 28 之修正「對投資關聯企業及合資之公允價值選項之修正」	2027 年 1 月 1 日(註 2)

註1：企業於2028年1月1日起適用IFRS 18，並得選擇提前適用IFRS 18規定。

註2：尚未適用IFRS 18之企業不適用。

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」

IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」取代IAS 1並更新綜合損益表之架構，及新增管理績效衡量之揭露，並強化運用於主要財務報表及附註之彙總及細分原則。

3. 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響：下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
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」	待 IASB 決定
IFRS 20「管制資產及管制負債」	2029 年 1 月 1 日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

截至本合併財務報告發布日止，本集團仍持續評估上述準則及解釋對本集團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

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與114年度合併財務報告附註(四)相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

1. 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管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。本合併財務報告應併同114年度合併財務報告閱讀。

2. 編製基礎

(1) 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- 按公允價值衡量之現金交割股份基礎給付協議之負債。
- 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

(2) 編製符合金管會認可之IFRSs之財務報告需要使用一些重要會計估計值，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註(五)說明。

3. 合併基礎

(1) 合併財務報告編製原則：

- A. 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司係指受本集團控制之個體（包括結構型個體），當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- B. 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- C. 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- D. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易）係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
- E. 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

(2) 列入合併財務報告之子公司如下：

投資公司名稱	子公司名稱	主要營業項目	持股或出資比例		
			115.6.30	114.12.31	114.6.30
亞都公司	亞緻餐飲股份有限公司 (亞緻公司)	餐飲業務	100%	100%	100%
亞都公司	麗緻管理顧問股份有限公司 (麗管公司)	企業及財務管理諮詢等顧問業務	100%	100%	100%
亞都公司	亞都麗緻投資股份有限公司 (亞投公司)	一般投資業務	100%	100%	100%

- A. 上列編入合併財務報告之子公司財務報告，均未經會計師核閱。
- B. 合併子公司增減情形：無。
- C. 未列入合併財務報告之子公司：無。
- D. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。
- E. 重大限制：無。

F. 子公司持有母公司發行證券之內容：無。

G. 具重大非控制權益之子公司資訊：無。

4. 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。期中期間因稅法修正發生之稅率變動影響係與產生租稅後果之交易本身會計處理原則一致，於發生當期一次認列。

5. 退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，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。

(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定之主要來源

本集團編製合併財務報告時，所作之重大判斷、重大會計估計及假設不確定性之主要來源與114年度合併財務報告之附註(五)一致。

(六) 重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

項 目	115 年 6 月 30 日	114 年 12 月 31 日	114 年 6 月 30 日
現 金	\$ 1,400	\$ 1,328	\$ 1,241
支票存款	24,187	17,176	16,819
活期存款	184,350	214,611	162,968
合 計	<u>\$ 209,937</u>	<u>\$ 233,115</u>	<u>\$ 181,028</u>

(1) 本集團往來之金融機構信用品質良好且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

(2) 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

2. 應收票據淨額

項 目	115 年 6 月 30 日	114 年 12 月 31 日	114 年 6 月 30 日
應收票據	\$ 1,467	\$ 3,054	\$ 785
減：備抵損失	-	-	-
應收票據淨額	<u>\$ 1,467</u>	<u>\$ 3,054</u>	<u>\$ 785</u>

(1) 截至115年6月30日、114年12月31日及114年6月30日止，本集團應收票據未貼現或提供作為擔保品。

(2) 有關應收票據備抵損失之相關揭露請詳下列應收帳款。

3. 應收帳款

項 目	115 年 6 月 30 日	114 年 12 月 31 日	114 年 6 月 30 日
按攤銷後成本衡量			
應收帳款	\$ 13,080	\$ 16,007	\$ 9,495
減：備抵損失	(185)	(223)	(545)
應收帳款淨額	\$ 12,895	\$ 15,784	\$ 8,950

- (1) 本集團對商品銷售之應收帳款平均授信期間為90天係依據交易對手之產業特性、營業規模及獲利狀況所訂定之授信標準。
- (2) 本集團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。
- (3) 本集團未將應收帳款提供質押之情形。
- (4) 相關信用風險管理及評估方式請詳附註(十二)之3。
- (5) A. 本集團之應收帳款係按攤銷後成本衡量，於115年6月30日、114年12月31日及114年6月30日，本集團無應收票據貼現在外。

B. 本集團依準備矩陣衡量應收票據及應收帳款之備抵損失如下：

115 年 6 月 30 日	預期信用損失率	總帳面金額	備抵損失(存續期間預期信用損失)	攤銷後成本
未逾期	0%-1%	\$ 8,061	(\$ 113)	\$ 7,948
逾期 1~30 天	1%	6,143	(62)	6,081
逾期 31~60 天	3%	328	(10)	318
逾期 61~90 天	5%	15	-	15
逾期 91~120 天	10%	-	-	-
逾期 121~365 天	100%	-	-	-
合 計		\$ 14,547	(\$ 185)	\$ 14,362

114 年 12 月 31 日	預期信用損失率	總帳面金額	備抵損失(存續期間預期信用損失)	攤銷後成本
未逾期	0%-1%	\$ 14,053	(\$ 7)	\$ 14,046
逾期 1~30 天	1%	3,341	(33)	3,308
逾期 31~60 天	3%	1,002	(30)	972
逾期 61~90 天	5%	539	(27)	512
逾期 91~120 天	10%	-	-	-
逾期 121~365 天	100%	126	(126)	-
合 計		\$ 19,061	(\$ 223)	\$ 18,838

114 年 6 月 30 日	預期信用損失率	總帳面金額	備抵損失(存續期間預期信用損失)	攤銷後成本
未逾期	0%-1%	\$ 6,880	(\$ 403)	\$ 6,477
逾期 1~30 天	1%	2,489	(25)	2,464
逾期 31~60 天	3%	784	(23)	761
逾期 61~90 天	5%	18	(1)	17
逾期 91~120 天	10%	18	(2)	16
逾期 121~365 天	100%	91	(91)	-
合 計		\$ 10,280	(\$ 545)	\$ 9,735

C. 應收票據、應收帳款及其他應收款備抵損失變動如下：

項 目	115 年 1 至 6 月	114 年 1 至 6 月
期初餘額	\$ 3,964	\$ 4,031
加：減損損失提列	-	255
減：減損損失迴轉	(38)	-
期末餘額	\$ 3,926	\$ 4,286

註：115年6月30日、114年12月31日及114年6月30日均含其他應收款備抵損失3,741仟元。

4. 存貨及銷貨成本

項 目	115 年 6 月 30 日	114 年 12 月 31 日	114 年 6 月 30 日
商品-食品	\$ 858	\$ 1,838	\$ 1,153
商品-酒飲料	3,747	3,641	3,500
淨 額	4,605	5,479	4,653

(1) 當期認列為銷貨成本之存貨相關損(益)如下：

項 目	115 年 4 至 6 月	114 年 4 至 6 月
客房成本	\$ 15,853	\$ 18,197
餐飲成本	46,954	44,512
其他營業成本	505	436
營業成本合計	\$ 63,312	\$ 63,145

項 目	115 年 1 至 6 月	114 年 1 至 6 月
客房成本	\$ 30,885	\$ 36,117
餐飲成本	99,591	91,357
其他營業成本	869	819
營業成本合計	\$ 131,345	\$ 128,293

(2) 本集團未有將存貨提供質押之情形。

5. 預付款項

項 目	115 年 6 月 30 日	114 年 12 月 31 日	114 年 6 月 30 日
用品盤存	\$ 28,053	\$ 27,889	\$ 28,276
進項稅額	182	-	172
預付貨款	9	5	5
預付租金	107	99	99
預付保險費	48	360	9
其他預付費用	2,715	1,866	2,290
合 計	\$ 31,114	\$ 30,219	\$ 30,851

6. 其他金融資產-流動

項 目	115 年 6 月 30 日	114 年 12 月 31 日	114 年 6 月 30 日
受限制銀行存款	\$ 1,257	\$ 2,502	\$ 722
超過六個月以上一年內到期之定期存款	124,100	74,100	74,100
合 計	<u>\$ 125,357</u>	<u>\$ 76,602</u>	<u>\$ 74,822</u>

上述受限制銀行存款係信託禮券專戶。

7. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

項 目	115 年 6 月 30 日	114 年 12 月 31 日	114 年 6 月 30 日
權益工具投資			
國內外未上市櫃公司股票	\$ 50,846	\$ 50,846	\$ 50,846
評價調整	(25,217)	(25,356)	(20,880)
合 計	<u>\$ 25,629</u>	<u>\$ 25,490</u>	<u>\$ 29,966</u>

(1) 本集團選擇將為穩定收取股利之悠活度假事業股份有限公司等投資分類為指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於115年6月30日、114年12月31日及114年6月30日之公允價值分別為25,629仟元、25,490仟元及29,966仟元。

(2) 相關信用風險管理及評估方式請詳附註(十二)之3。

8. 不動產、廠房及設備

項 目	115 年 6 月 30 日	114 年 12 月 31 日	114 年 6 月 30 日
土 地	\$ 208,394	\$ 208,394	\$ 208,394
土地重估增值	291,415	291,415	291,415
房屋及建築	284,172	284,172	278,553
機器設備	76,844	76,933	76,839
運輸設備	801	2,130	2,130
辦公設備	2,165	1,391	1,161
其他設備	374,582	374,315	373,883
成本合計	1,238,373	1,238,750	1,232,375
減：累計折舊	(675,606)	(670,165)	(663,683)
合 計	<u>\$ 562,767</u>	<u>\$ 568,585</u>	<u>\$ 568,692</u>

成 本	土 地	土地重估增值	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	合 計
115.1.1 餘額	\$ 208,394	\$ 291,415	\$ 284,172	\$ 76,933	\$ 2,130	\$ 1,391	\$ 374,315	\$ 1,238,750
增 添	-	-	-	-	-	57	278	335
處 分	-	-	-	(89)	(1,329)	-	(11)	(1,429)
重 分 類	-	-	-	-	-	717	-	717
115.6.30 餘額	<u>\$ 208,394</u>	<u>\$ 291,415</u>	<u>\$ 284,172</u>	<u>\$ 76,844</u>	<u>\$ 801</u>	<u>\$ 2,165</u>	<u>\$ 374,582</u>	<u>\$ 1,238,373</u>
累計折舊及減損								
115.1.1 餘額	\$ -	\$ -	\$ 236,276	\$ 70,630	\$ 2,104	\$ 822	\$ 360,333	\$ 670,165
折舊費用	-	-	2,317	1,204	10	261	3,061	6,853
處 分	-	-	-	(89)	(1,313)	-	(10)	(1,412)
115.6.30 餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 238,593</u>	<u>\$ 71,745</u>	<u>\$ 801</u>	<u>\$ 1,083</u>	<u>\$ 363,384</u>	<u>\$ 675,606</u>

成 本	土 地	土地重估增值	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	合 計
114.1.1 餘額	\$ 208,394	\$ 291,415	\$ 278,553	\$ 78,169	\$ 2,130	\$ 1,148	\$ 408,992	\$ 1,268,801
增 添	-	-	-	378	-	13	583	974
處 分	-	-	-	(1,708)	-	-	(35,692)	(37,400)
114.6.30 餘額	<u>\$ 208,394</u>	<u>\$ 291,415</u>	<u>\$ 278,553</u>	<u>\$ 76,839</u>	<u>\$ 2,130</u>	<u>\$ 1,161</u>	<u>\$ 373,883</u>	<u>\$ 1,232,375</u>
累計折舊及減損								
114.1.1 餘額	\$ -	\$ -	\$ 231,888	\$ 70,229	\$ 2,067	\$ 713	\$ 382,530	\$ 687,427
折舊費用	-	-	2,183	1,178	19	40	10,236	13,656
處 分	-	-	-	(1,708)	-	-	(35,692)	(37,400)
114.6.30 餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 234,071</u>	<u>\$ 69,699</u>	<u>\$ 2,086</u>	<u>\$ 753</u>	<u>\$ 357,074</u>	<u>\$ 663,683</u>

- (1) 本集團115年及114年1至6月無利息資本化情事。
- (2) 本集團不動產、廠房及設備主要係供自用，另經本集團評估結果，並無資產減損情形。
- (3) 本集團以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請參閱附註(八)之說明。

9. 租賃協議

(1) 使用權資產

項 目	115 年 3 月 31 日	114 年 12 月 31 日	114 年 6 月 30 日
建築物	\$ 16,566	\$ 16,246	\$ 16,246
減：累計折舊	(9,858)	(9,661)	(7,422)
淨 額	<u>\$ 6,708</u>	<u>\$ 6,585</u>	<u>\$ 8,824</u>

	115 年 1 至 6 月	114 年 1 至 6 月
使用權資產之增添	\$ 2,436	\$ -
使用權資產之處分	<u>(\$ 2,139)</u>	<u>\$ -</u>
	115 年 4 至 6 月	114 年 4 至 6 月
使用權資產之折舊費用	\$ 1,163	\$ 1,119
	115 年 1 至 6 月	114 年 1 至 6 月
使用權資產之折舊費用	\$ 2,313	\$ 2,239

(2) 租賃負債

項 目	115 年 6 月 30 日	114 年 12 月 31 日	114 年 6 月 30 日
租賃負債帳面金額			
流 動	\$ 4,000	\$ 3,805	\$ 4,306
非流動	<u>\$ 2,813</u>	<u>\$ 2,895</u>	<u>\$ 4,653</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	115 年 3 月 31 日	114 年 12 月 31 日	114 年 3 月 31 日
建築物	1.32%~2.72%	1.32%~2.72%	1.31%~2.72%

有關租賃負債之到期分析，請參閱附註(十二)3之說明。

(3) 重要承租活動及條款

本公司承租若干建築物作為辦公室、倉庫及宿舍，租賃期間為1~5年，餘辦公室等租金屬固定租金。本公司已將租賃期間屆滿後之續租權計入租賃負債。另依合約約定，未經出租人同意，本公司不得將租賃標的資產轉租他人。

115年6月30日、114年12月31日及114年6月30日經評估結果，使用權資產並無任何減損之跡象。

(4) 轉租：無。

(5) 其他租賃資訊：

A. 本期之租賃相關費用資訊如下：

項 目	115 年 4 至 6 月	114 年 4 至 6 月
低價值資產租賃費用	\$ 107	\$ 244
不計入租賃負債衡量中之 變動租賃給付	\$ -	\$ -
租賃之現金流出總額	(\$ 1,313)	(\$ 1,407)

項 目	115 年 1 至 6 月	114 年 1 至 6 月
低價值資產租賃費用	\$ 192	\$ 478
不計入租賃負債衡量中之 變動租賃給付	\$ -	\$ -
租賃之現金流出總額	(\$ 2,592)	(\$ 2,806)

B. 本集團選擇對符合短期租賃及符合低價值資產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。

10. 無形資產

項 目	115 年 6 月 30 日	114 年 12 月 31 日	114 年 6 月 30 日
電腦軟體成本	\$ 13,607	\$ 11,959	\$ 11,544
減：累計攤銷	(11,996)	(10,980)	(9,299)
淨 額	\$ 1,611	\$ 979	\$ 2,245

成 本	115 年 1 至 6 月	114 年 1 至 6 月
1.1 餘額	\$ 11,959	\$ 7,978
增添	1,648	3,566
6.30 餘額	\$ 13,607	\$ 11,544

累計攤銷及成本		
1.1 餘額	\$ 10,980	\$ 7,898
攤銷費用	1,016	1,401
6.30 餘額	\$ 11,996	\$ 9,299

11. 短期借款

115 年 6 月 30 日		
借 款 性 質	金 額	利率
抵 押 借 款	\$ 50,000	1.97%
信 用 借 款	50,000	2.075%
合 計	<u>\$ 100,000</u>	
114 年 12 月 31 日		
借 款 性 質	金 額	利率
抵 押 借 款	\$ 50,000	1.97%
信 用 借 款	50,000	2.075%
合 計	<u>\$ 100,000</u>	
114 年 6 月 30 日		
借 款 性 質	金 額	利率
抵 押 借 款	\$ 50,000	2.04%
信 用 借 款	50,000	2.14%
合 計	<u>\$ 100,000</u>	

(1) 於115年及114年4至6月及115年及114年1至6月認列於損益之利息費用分別為1,061仟元及1,073仟元與2,095仟元及2,121仟元。

(2) 本集團提供不動產作為擔保，請參閱附註(八)。

12. 其他應付款

項 目	115 年 6 月 30 日	114 年 12 月 31 日	114 年 6 月 30 日
應付薪資及獎金	\$ 22,963	\$ 29,089	\$ 23,536
應付利息	6	-	-
應付勞健保	1,974	2,025	1,842
其他應付費用	13,432	12,990	14,393
應付營業稅	2,739	4,022	1,840
銷項稅額	342	-	298
合 計	<u>\$ 41,456</u>	<u>\$ 48,126</u>	<u>\$ 41,909</u>

13. 負債準備－流動

項 目	115 年 6 月 30 日	114 年 12 月 31 日	114 年 6 月 30 日
員工福利	<u>\$ 5,785</u>	<u>\$ 9,466</u>	<u>\$ 6,520</u>
項 目	115 年 1 至 6 月	114 年 1 至 6 月	
1.1 餘額	\$ 9,466	\$ 7,790	
本期新增金額	5,277	6,081	
本期使用金額	(8,958)	(7,351)	
6.30 餘額	<u>\$ 5,785</u>	<u>\$ 6,520</u>	

員工福利負債準備係員工既得短期服務休假權利之估列。

14. 長期借款及一年或一營業週期內到期長期負債

貸款機構	到期日	115 年 6 月 30 日	114 年 12 月 31 日	114 年 6 月 30 日	還款方式
本公司					
A 銀行(3)	116. 8. 12	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ 100,000	(1)
子公司					
B 銀行(4)	115. 12. 30	1,054	2,094	3,119	(2)
合 計		101,054	102,094	103,119	
減：一年內到期長期負債		(76,054)	(27,094)	(2,065)	
長期借款		\$ 25,000	\$ 75,000	\$ 101,054	
利率區間		2.12%~2.72%	2.12%~2.72%	2.19%~2.76%	

- (1) 本集團向A銀行所借之中長期借款100,000仟元，還款辦法為第一年至第二年按月付息不還本，自第三年起以三個月為一期，每期支付25,000仟元本金及利息，另113年8月12日借新還舊，合約到期日為116年8月12日。
- (2) 本集團向B銀行所借之中長期借款10,000仟元，還款辦法為按月平均攤還本息。第一年為利息補貼期間。
- (3) 本集團提供不動產作為擔保，請參閱附註(八)。
- (4) 本集團主要管理階層為本集團之銀行借款，提供背書保證，請參閱附註(七)之3。

15. 退休金

(1) 確定提撥計畫

- A. 93年底本集團依勞基法規定辦理員工自請退休及自願退職辦法。自94年7月1日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- B. 本集團於115年及114年4至6月及115年及114年1至6月依上開退休金辦法認列為費用之退休金成本分別為2,379仟元及2,195仟元與4,742仟元及4,375仟元。

(2) 確定福利計畫

- A. 本集團於115年及114年4至6月與115年及114年1至6月認列之確定福利計畫相關退休金費用分別為194仟元及162仟元與389仟元及308仟元，上述係採用114年及113年12月31日精算決定之退休金成本率計算。
- B. 本集團於114年度終了前，估算勞工退休專戶餘額並無不足給付次一年度內預估達到退休金條件之勞工之情事。

16. 股本

(1) 本公司普通股期初與期末流通在外股數及金額調節如下：

項 目	115 年 1 至 6 月	
	股數(仟股)	金額
1 月 1 日餘額	70,240	\$ 702,396
6 月 30 日餘額	70,240	\$ 702,396

項 目	114 年 1 至 6 月	
	股數(仟股)	金額
1 月 1 日餘額	70,240	\$ 702,396
6 月 30 日餘額	70,240	\$ 702,396

(2) 截至115年6月30日止，本公司額定資本額為800,000仟元，分為80,000仟股，實收股本為702,396仟元，實際發行70,240仟股。

17. 保留盈餘及股利政策

(1) 本公司年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐及彌補以往年度虧損外，應先就其餘額提存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，併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會視業務狀況酌予保留部份盈餘後，擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

(2) 股利政策

本公司所處產業環境多變，企業生命週期正值穩定成長階段，考量本公司未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，本公司將逐年視當年度經濟環境及公司獲利狀況，在健全公司財務結構，保障投資人權益及公司永續經營之前提下依公司章程訂定最適當之股利政策，原則上以現金發放百分之四十及股票股利百分之六十方式為之，唯如有重大投資計劃需要時，授權董事會決議得將現金股利發放比率降至百分之十至二十，其餘以股票股利發放，如無重大投資需要時，亦得全部發放現金股利，展望未來三年股利政策秉持上述原則辦理。

(3) 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(4) 特別盈餘公積

項 目	115 年 6 月 30 日	114 年 12 月 31 日	114 年 6 月 30 日
首次適用國際會計準則 提列數-重估增值	\$ 66,799	\$ 66,799	\$ 66,799
合 計	\$ 66,799	\$ 66,799	\$ 66,799

- A. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
- B. 本公司依110年3月31日金管證發字第1090150022號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後如有因使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉為可分配保留盈餘。
- (5) 本公司於115年6月及114年6月經股東會決議之114年及113年度盈餘分配案及每股股利如下：

項 目	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	\$ -	\$ -		
普通股現金股利	-	-	\$ -	\$ -
合 計	\$ -	\$ -		

- (6) 有關董事會提議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

18. 其他權益

項 目	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		合 計	
115.1.1 餘額	(\$	27,717)	(\$	27,717)
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		139		139
115.6.30 餘額	(\$	27,578)	(\$	27,578)

項 目	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		合 計	
114.1.1 餘額	(\$	23,241)	(\$	23,241)
114.6.30 餘額	(\$	23,241)	(\$	23,241)

19. 營業收入

(1) 本集團之收入可細分為下列主要產品線：

產品別	115 年 4 至 6 月	114 年 4 至 6 月
客房收入	\$ 50,746	\$ 42,306
餐飲收入	55,270	49,008
其他營業收入	11,529	9,992
合 計	<u>\$ 117,545</u>	<u>\$ 101,306</u>

產品別	115 年 1 至 6 月	114 年 1 至 6 月
客房收入	\$ 101,319	\$ 86,505
餐飲收入	125,256	109,108
其他營業收入	24,169	21,913
合 計	<u>\$ 250,744</u>	<u>\$ 217,526</u>

收入認列時點	115 年 4 至 6 月	114 年 4 至 6 月
於某一時點移轉之商品	<u>\$ 117,545</u>	<u>\$ 101,306</u>

收入認列時點	115 年 1 至 6 月	114 年 1 至 6 月
於某一時點移轉之商品	<u>\$ 250,744</u>	<u>\$ 217,526</u>

(2) 合約餘額

項 目	115 年 6 月 30 日	114 年 12 月 31 日	114 年 6 月 30 日
應收票據及款項	<u>\$ 14,362</u>	<u>\$ 18,838</u>	<u>\$ 9,735</u>
合約負債			
禮券銷售、客戶獎勵積分	<u>\$ 49,223</u>	<u>\$ 55,726</u>	<u>\$ 47,778</u>

A. 合約資產及合約負債的重大變動

合約資產及合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異，115年及114年1至6月並無重大變動。

B. 來自期初合約負債及前期已滿足之履約義務於當期認列為收入之金額
115年及114年4至6月與115年及114年1至6月分別為20,468仟元及15,765仟元與46,785仟元及39,465仟元。

20. 利息收入

項 目	115 年 4 至 6 月	114 年 4 至 6 月
銀行存款利息	<u>\$ 1,123</u>	<u>\$ 778</u>
項 目	115 年 1 至 6 月	114 年 1 至 6 月
銀行存款利息	<u>\$ 1,485</u>	<u>\$ 1,109</u>

21. 其他收入

項 目	115 年 4 至 6 月	114 年 4 至 6 月
其他收入	\$ 944	\$ 1,015
項 目	115 年 1 至 6 月	114 年 1 至 6 月
其他收入	\$ 2,559	\$ 2,047

22. 其他利益及損失

項 目	115 年 4 至 6 月	114 年 4 至 6 月
淨外幣兌換利益	\$ 32	\$ 16
處分不動產、廠房及設備利益	298	-
其 他	(129)	6
合 計	\$ 201	\$ 22
項 目	115 年 1 至 6 月	114 年 1 至 6 月
淨外幣兌換利益	\$ 98	\$ 52
處分不動產、廠房及設備利益	297	-
其 他	(131)	(284)
合 計	\$ 264	(\$ 232)

23. 員工福利、折舊、折耗及攤銷費用

性 質 別	115 年 4 至 6 月		
	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	\$ 33,145	\$ 13,081	\$ 46,226
勞健保費用	2,812	1,295	4,107
退休金費用	1,164	1,409	2,573
其他員工福利費用	1,379	883	2,262
折舊費用	2,765	1,923	4,688
攤銷費用	-	488	488
性 質 別	114 年 4 至 6 月		
	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	\$ 31,307	\$ 11,888	\$ 43,195
勞健保費用	2,606	1,079	3,685
退休金費用	1,555	802	2,357
其他員工福利費用	1,226	615	1,841
折舊費用	5,516	1,817	7,333
攤銷費用	-	696	696

性 質 別	115 年 1 至 6 月		
	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	\$ 65,742	\$ 26,505	\$ 92,247
勞健保費用	5,969	2,499	8,468
退休金費用	2,868	2,263	5,131
其他員工福利費用	2,737	1,668	4,405
折舊費用	6,578	2,588	9,166
攤銷費用	-	1,016	1,016

性 質 別	114 年 1 至 6 月		
	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	\$ 60,969	\$ 24,188	\$ 85,157
勞健保費用	5,180	2,133	7,313
退休金費用	3,099	1,584	4,683
其他員工福利費用	2,515	1,243	3,758
折舊費用	13,613	2,282	15,895
攤銷費用	-	1,401	1,401

- (1) 本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於1%及不高於3%提撥員工酬勞及董監酬勞，另提撥1%以上(含)為基層員工調整薪資或分派酬勞。115年及114年估列員工酬勞及董事酬勞均為0元，係分別按前述稅前利益之不低於1%估列員工酬勞及不高於3%估列董事酬勞。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。
- (2) 本公司於115年3月6日及114年3月6日董事會分別決議通過114年度及113年度員工酬勞及董監事酬勞因尚有待彌補虧損，不予提列。
- (3) 本公司董事會通過決議之員工酬勞及董監酬勞相關資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

24. 財務成本

項 目	115 年 4 至 6 月	114 年 4 至 6 月
利息費用		
銀行借款	\$ 1,061	\$ 1,073
租賃負債之利息	39	49
減：符合要件之資產資本化金額	-	-
財務成本	\$ 1,100	\$ 1,122

項 目	115 年 1 至 6 月	114 年 1 至 6 月
利息費用		
銀行借款	\$ 2,095	\$ 2,121
租賃負債之利息	77	104
減：符合要件之資產資本化金額	-	-
財務成本	<u>\$ 2,172</u>	<u>\$ 2,225</u>

25. 所得稅

(1) 所得稅費用組成部分：

項 目	115 年 4 至 6 月	114 年 4 至 6 月
當期所得稅		
當期所產生之所得稅	\$ 167	\$ 196
當年度所得稅總額	<u>\$ 167</u>	<u>\$ 196</u>
遞延所得稅		
暫時性差異之原始產生及迴轉	2,545	(395)
遞延所得稅總額	<u>\$ 2,545</u>	<u>(\$ 395)</u>
所得稅費用(利益)	<u>\$ 2,712</u>	<u>(\$ 199)</u>

項 目	115 年 1 至 6 月	114 年 1 至 6 月
當期所得稅		
當期所產生之所得稅	\$ 371	\$ 476
當年度所得稅總額	<u>\$ 371</u>	<u>\$ 476</u>
遞延所得稅		
暫時性差異之原始產生及迴轉	6,968	2,007
遞延所得稅總額	<u>\$ 6,968</u>	<u>\$ 2,007</u>
所得稅費用	<u>\$ 7,339</u>	<u>\$ 2,483</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅：無。

(3) 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至113年度。

(4) 114年度營利事業所得稅已如期申報，並由稅捐稽徵機關審核中。

26. 其他綜合損益

項 目	115 年 4 至 6 月		
	稅前金額	所得稅(費用)利益	稅後淨額
不重分類至損益之項目：			
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	\$ 139	\$ -	\$ 139
認列於其他綜合損益	<u>\$ 139</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 139</u>

項 目	115 年 1 至 6 月		
	稅前金額	所得稅(費用)利益	稅後淨額
不重分類至損益之項目：			
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	\$ 139	\$ -	\$ 139
認列於其他綜合損益	\$ 139	\$ -	\$ 139

民國 114 年 4 至 6 月及 1 至 6 月：無。

27. 每股盈餘(虧損)

(1) 基本每股盈餘(虧損)：

	115 年 4 至 6 月	114 年 4 至 6 月
A. 基本每股盈餘(虧損)：		
屬於母公司之本期淨利(損)	\$ 11,067	(\$ 1,111)
歸屬於母公司普通股權益持有人之淨利(損)	\$ 11,067	(\$ 1,111)
本期流通在外加權平均股數(仟股)	70,240	70,240
基本每股盈虧(稅後)(元)	\$ 0.16	(\$ 0.02)
B. 稀釋每股盈餘(虧損)：		
歸屬於母公司普通股權益持有人之淨利(損)	\$ 11,067	(\$ 1,111)
具稀釋作用之潛在普通股之影響：		
追溯調整後加權平均股數(仟股)	70,240	70,240
員工酬勞影響數(仟股)	-	-
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(仟股)	70,240	70,240
稀釋每股盈餘(稅後)(元)	\$ 0.16	(\$ 0.02)
	115 年 1 至 6 月	114 年 1 至 6 月
A. 基本每股盈餘：		
屬於母公司之本期淨利	\$ 30,023	\$ 9,473
歸屬於母公司普通股權益持有人之淨利	\$ 30,023	\$ 9,473
本期流通在外加權平均股數(仟股)	70,240	70,240
基本每股盈虧(稅後)(元)	\$ 0.43	\$ 0.13
B. 稀釋每股盈餘：		
歸屬於母公司普通股權益持有人之淨利	\$ 30,023	\$ 9,473
具稀釋作用之潛在普通股之影響：		
追溯調整後加權平均股數(仟股)	70,240	70,240
員工酬勞影響數(仟股)	-	-
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(仟股)	70,240	70,240
稀釋每股盈餘(稅後)(元)	\$ 0.43	\$ 0.13

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。

28. 來自籌資活動之負債調節

	115年1月1日	現金流量	非現金之變動					115年6月30日
			取得子公司之變動	喪失對子公司之控制之變動	匯率變動	公允價值變動	其他非現金之變動	
短期借款	\$ 100,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 100,000
長期借款	102,094	(1,040)	-	-	-	-	-	101,054
租賃負債	6,700	(2,323)	-	-	-	-	2,436	6,813
來自籌資活動之負債總額	\$ 208,794	(\$ 3,363)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,436	\$ 207,867

	114年1月1日	現金流量	非現金之變動					114年6月30日
			取得子公司之變動	喪失對子公司之控制之變動	匯率變動	公允價值變動	其他非現金之變動	
短期借款	\$ 100,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 100,000
長期借款	104,131	(1,012)	-	-	-	-	-	103,119
租賃負債	11,183	(2,224)	-	-	-	-	-	8,959
來自籌資活動之負債總額	\$ 215,314	(\$ 3,236)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 212,078

(七)關係人交易

1. 母公司及最終控制者之名稱

本公司為本集團之最終控制者。

2. 關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
周永銘	主要管理階層
徐儷萍	主要管理階層

3. 與關係人間之重大交易事項

本集團及子公司(係本公司之關係人)間之餘額及交易，於編製合併財務報表時已予以銷除，並未揭露，本集團與其他關係人間之交易明細揭露如下：

(1) 背書保證

關係人為本集團向銀行借款，提供背書保證之明細如下：

關係人類別/名稱	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
母公司之主要管理階層	\$ 10,000	\$ 10,000	\$ 10,000

4. 主要管理階層薪酬資訊

關係人類別	115年4至6月	114年4至6月
薪資及其他短期員工福利	\$ 5,802	\$ 4,540

關係人類別	115年1至6月	114年1至6月
薪資及其他短期員工福利	\$ 13,433	\$ 8,628

(八)質押之資產

下列資產已提供為各項借款及履約保證之擔保品：

項 目	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
不動產、廠房及設備(淨額)	\$ 466,652	\$ 467,366	\$ 468,081

(九)重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 截至115年6月30日、114年12月31日及114年6月30日止，本集團為對持有集團相關單位之商品、現金禮券之持有人履行應盡義務，故信託財產(表列「其他金融資產-流動」)予金融機構之金額分別為1,257仟元、2,502仟元及722仟元。
2. 本集團承租百貨公司商場經營外賣櫃及餐廳之主要合約如下：

出租人	租賃標的物	租賃期間	租金計算方式
A 公司	B1 樓商場	115.03.01~116.02.28	依營業額計算抽成，惟應達成保證營業額
A 公司	B2 樓商場	115.03.01~116.02.28	依營業額計算抽成，惟應達成保證營業額
B 公司	B2 樓商場	114.09.24~115.08.31	依營業額計算抽成，惟應達成保證營業額

(十)重大之災害損失：無。

(十一)重大之期後事項：無。

(十二)其 他

1. 期中營運之季節性或週期性之解釋

本集團之營運不受季節性或過期性因素影響。

2. 資本風險管理

本集團資本風險管理之方式與114年度合併財務報告所述者，並無重大變動，相關說明請參閱114年度合併財務報告附註(十二)之1。

3. 金融工具

(1) 金融工具之財務風險

A. 財務風險管理政策

本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。為降低相關財務風險，本集團致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

本集團之重要財務活動，係經董事會(及審計委員會)依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期間，本集團必須恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

B. 重大財務風險之性質及程度

(A) 市場風險

a. 匯率風險：

重大財務風險之性質及程度，與114年度合併財務報告所述者，並無重大變動，相關說明請參閱114年度合併財務報告附註(十二)之2。

(a) 匯率暴險及敏感度分析

115 年 6 月 30 日						
	外 幣	匯 率	帳列金額	敏感度分析		
			新台幣	變動幅度	損益影響	權益影響
(外幣：功能性貨幣)						
金融資產						
貨幣性項目						
日幣：新台幣	\$ 435	0.1943	\$ 85	升值10%	\$ 7	\$ -

114 年 12 月 31 日						
	外 幣	匯 率	帳列金額	敏感度分析		
			新台幣	變動幅度	損益影響	權益影響
(外幣：功能性貨幣)						
金融資產						
貨幣性項目						
日幣：新台幣	\$ 181	0.1988	\$ 36	升值10%	\$ 3	\$ -

114 年 6 月 30 日						
	外 幣	匯 率	帳列金額	敏感度分析		
			新台幣	變動幅度	損益影響	權益影響
(外幣：功能性貨幣)						
金融資產						
貨幣性項目						
日幣：新台幣	\$ 90	0.2014	\$ 18	升值10%	\$ 1	-

本集團貨幣性項目之匯率波動影響未實現兌換損益之情形，經評估無重大影響。

b. 價格風險

由於本集團持有權益工具投資，因此本集團暴露於權益工具之價格風險。本集團之權益工具投資於合併資產負債表中，係分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

本集團主要投資於國內上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之確定性而受影響。

若權益價格上漲或下跌5%，115年及114年1至6月綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升或下跌而分別增加(減少)為1,281仟元及1,498仟元。

c. 利率風險

本集團之利率風險主要來自於其投資部位及金融債務，於報導日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

項 目	帳面金額		
	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
具公允價值利率風險：			
金融資產	\$ 124,100	\$ 74,100	\$ 74,100
金融負債	-	-	-
淨 額	\$ 124,100	\$ 74,100	\$ 74,100
具現金流量利率風險：			
金融資產	\$ 185,607	\$ 217,113	\$ 163,689
金融負債	(201,054)	(202,094)	(203,119)
淨 額	(\$ 15,447)	\$ 15,019	(\$ 39,430)

(a) 具公允價值利率風險工具之敏感度分析

本集團所持有固定利率之金融資產並未使本集團承受公允價值利率風險。

(b) 具現金流量利率風險工具之敏感度分析

本集團之變動利率之金融工具係屬浮動利率之資產(債務)，故市場利率變動將使其有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動。市場利率每增加(減少)1%將使115年及114年1至6月淨利將各增加(減少)(62)仟元及(158)仟元。

(B) 信用風險

信用風險係指交易對方違反合約義務並對本集團造成財務損失之風險。本集團之信用風險，主要係來自於營運活動產生之應收款項，及投資活動產生之銀行存款及其他金融工具。營運相關信用風險與財務信用風險係分別管理。

a. 營運相關信用風險

為維持應收帳款的品質，本集團已立營運相關信用風險管理之程序。個別客戶的風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、本集團內部信用評等、歷史交易記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。

b. 財務信用風險

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由本集團財務部門衡量並監控。由於本集團之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。另本集團並無分類為按攤銷後成本及分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

(a) 信用集中風險

截至115年6月30日、114年12月31日及114年6月30日止，前十大客戶之應收帳款餘額占本合併公司應收帳款餘額之百分比分別為80.22%、45.85%及77.34%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

(b) 預期信用減損損失之衡量

- 應收帳款：係採簡化作法，請參閱附註(六)3之說明。
- 信用風險是否顯著增加之判斷依據：無。(本集團並無分類為按攤銷後成本及分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資)
- 本集團持有之金融資產並未有任何擔保品或其他信用增強保障來規避金融資產之信用風險。

(C) 流動性風險

a. 流動風險管理

本集團管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金及約當現金、高流動性之有價證券及足夠的銀行融資額度等，以確保本集團具有充足的財務彈性。

b. 金融負債到期分析

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

115年6月30日							
非衍生金融負債	6個月以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年	合約現金流量	帳面金額
短期借款	\$ 100,509	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 100,509	\$ 100,000
應付票據	49	-	-	-	-	49	49
應付帳款	6,277	-	-	-	-	6,277	6,277
其他應付款	41,456	-	-	-	-	41,456	41,456
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	27,082	50,574	25,089	-	-	102,745	101,054
合計	\$ 175,373	\$ 50,574	\$ 25,089	\$ -	\$ -	\$ 251,036	\$ 248,836

另租賃負債到期分析資訊如下：

	短於1年	1-5年	5-10年	10-15年	15-20年	20年以上	未折現之租賃給付總額
租賃負債	\$ 4,102	\$ 2,846	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6,948

114年12月31日							
非衍生金融負債	6個月以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年	合約現金流量	帳面金額
短期借款	\$ 100,428	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 100,428	\$ 100,000
應付帳款	9,169	-	-	-	-	9,169	9,169
其他應付款	48,126	-	-	-	-	48,126	48,126
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	2,114	27,042	75,527	-	-	104,683	102,094
合計	\$ 159,837	\$ 27,042	\$ 75,527	\$ -	\$ -	\$ 262,406	\$ 259,389

另租賃負債到期分析資訊如下：

	短於1年	1-5年	5-10年	10-15年	15-20年	20年以上	未折現之租賃給付總額
租賃負債	\$ 3,906	\$ 2,928	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6,834

114年6月30日							
非衍生金融負債	6個月以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年	合約現金流量	帳面金額
短期借款	\$ 100,054	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 100,054	\$ 100,000
應付帳款	4,930	-	-	-	-	4,930	4,930
其他應付款	41,909	-	-	-	-	41,909	41,909
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	1,330	1,325	76,989	25,045	-	104,689	103,119
合計	\$ 148,223	\$ 1,325	\$ 76,989	\$ 25,045	\$ -	\$ 251,582	\$ 249,958

另租賃負債到期分析資訊如下：

	短於1年	1-5年	5-10年	10-15年	15-20年	20年以上	未折現之租賃給付總額
租賃負債	\$ 4,448	\$ 4,726	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 9,174

本集團並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(2) 金融工具之種類

本集團115年6月30日、114年12月31日及114年6月30日各項金融資產及金融負債之帳面金額如下：

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
金融資產			
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	\$ 209,937	\$ 233,115	\$ 181,028
應收票據及帳款	14,362	18,838	9,735
其他應收款	12	1,113	636
其他金融資產－流動	125,357	76,602	74,822
存出保證金	1,304	1,304	1,534
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	25,629	25,490	29,966
金融負債			
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	100,000	100,000	100,000
應付票據及帳款	6,326	9,169	4,930
其他應付款	41,456	48,126	41,909
長期借款(含一年或一營業 週期內到期)	101,054	102,094	103,119
租賃負債	6,813	6,700	8,959

4. 公允價值資訊

- (1) 本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註(十二)之4(2)說明。

公允價值之三等級定義：

第一等級：

該等級之輸入值係指工具於活絡市場中，相同工具之活絡市場公開報價。活絡市場係指符合以下所有條件之市場：在市場交易之商品具同質性；隨時可於市場中尋得具意願之買賣雙方且價格資訊可為大眾取得。本集團投資之上市櫃股票投資等公允價值皆屬之。

第二等級：

該等級之輸入值除活絡市場公開報價以外之可觀察價格，包括直接(如價格)或間接(如自價格推導而來)自活絡市場取得之可觀察輸入值。

第三等級：

該等級之輸入值係指衡量公允價值之投入參數並非根據市場可取得之可觀察輸入值。本集團投資之部份衍生工具無活絡市場之權益工具投資皆屬之。

- (2) 非按公允價值衡量之金融工具

本集團非以公允價值衡量之金融工具，如現金及約當現金、應收票據及款項、其他應收款、其他金融資產、存出保證金、短期借款、應付票據及款項、其他應付款及長期借款(含一年或一營業週期內到期)之帳面金額，係公允價值合理之近似值。

(3) 公允價值之等級資訊

項 目	115 年 6 月 30 日			
	第一等級	第二等級	第三等級	合 計
資產：				
重複性公允價值				
透過其他綜合損益按公允價值				
衡量之金融資產—權益工具	\$ 139	\$ -	\$ 25,490	\$ 25,629

項 目	114 年 12 月 31 日			
	第一等級	第二等級	第三等級	合 計
資產：				
重複性公允價值				
透過其他綜合損益按公允價值				
衡量之金融資產—權益工具	\$ -	\$ -	\$ 25,490	\$ 25,490

項 目	114 年 6 月 30 日			
	第一等級	第二等級	第三等級	合 計
資產：				
重複性公允價值				
透過其他綜合損益按公允價值				
衡量之金融資產—權益工具	\$ -	\$ -	\$ 29,966	\$ 29,966

(4) 以公允價值衡量之工具的公允價值評價技術

A. 金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

本集團持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

- (A) 上市櫃公司股票：收盤價。
- (B) 封閉型基金：收盤價。
- (C) 開放型基金：淨值。
- (D) 政府公債：成交價。
- (E) 公司債：加權平均百元價。
- (F) 可轉(交)換公司債：收盤價。

- B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得（例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters 商業本票利率平均報價）
- C. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本集團之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。
- D. 本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。
- (5) 第一等級與第二等級間之移轉：無。
- (6) 第三等級之變動明細表：

項 目	權益證券
115 年 1 月 1 日	\$ 25,490
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	139
未實現評價損益	
115 年 6 月 30 日	<u>\$ 25,629</u>

項 目	權益證券
114 年 1 月 1 日	\$ 29,966
114 年 6 月 30 日	<u>\$ 29,966</u>

(7) 重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊：

	115 年 6 月 30 日 公允價值	評價技術	重大不可 觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生金融資產： 非上市櫃公司股票	\$ 25,490	市場法	流通性折價	31.21%-32.00%	流通性折價愈高， 公允價值愈低

	114 年 12 月 31 日 公允價值	評價技術	重大不可 觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生金融資產： 非上市櫃公司股票	\$ 25,490	市場法	流通性折價	31.21%-32.00%	流通性折價愈高， 公允價值愈低

	114 年 6 月 30 日 公允價值	評價技術	重大不可 觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生金融資產： 非上市櫃公司股票	\$ 29,966	市場法	流通性折價	31.22%~32.17%	流通性折價愈高， 公允價值愈低

(8) 公允價值歸類於第三等級之評價流程：

本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財會部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他來源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

(9) 對第三等級之公允價值衡量、公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析：

		115 年 6 月 30 日					
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
				有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產	輸入值	變動					
權益工具	流通性折價	1%	\$ -	\$ -	\$ 44	\$ 44	

		114 年 12 月 31 日					
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
				有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產	輸入值	變動					
權益工具	流通性折價	1%	\$ -	\$ -	\$ 44	\$ 44	

		114 年 6 月 30 日					
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
				有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產	輸入值	變動					
權益工具	流通性折價	1%	\$ -	\$ -	\$ 52	\$ 52	

(十三) 附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊：

- (1) 資金貸與他人者：無。
- (2) 為他人背書保證者：無。
- (3) 期末持有之重大有價證券者：附表一。
- (4) 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (5) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (6) 母子公司間業務關係及重大交易往來情形：附表二。

2. 轉投資事業相關資訊：附表三。

3. 大陸投資資訊：無。

附表一

亞都麗緻大飯店股份有限公司及子公司
 期末持有之重大有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)
 民國 115 年 6 月 30 日

單位：仟股、仟元

持有之 公司	有價證券種類及名稱		與有價證券發 行與本公司 之關係	帳列科目	期 末				備註
	種類	名稱			股數/單位	帳面金額	持股比例	市價	
合併公司	股票	中聯信託	—	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	27	\$ -	—	\$ -	
合併公司	股票	百年國際	—	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	-	-	—	-	
合併公司	股票	永笙-KY	—	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-流動	8	139	—	139	
合併公司	股票	Coventive Technologies, Ltd.	—	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	100	-	—	-	
合併公司	股票	悠活渡假事業	—	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	3,224	25,144	3.16%	25,144	
合併公司	股票	吉維那環保科技	—	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	52	346	1.30%	346	

附表二

亞都麗緻大飯店股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重大交易往來情形
民國 115 年 1 至 6 月

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	亞都公司	亞緻公司	母公司對子公司	其他營業收入	\$ 432	較一般交易金額減少 30%	0.17%
				應收帳款	865	-	0.09%
				其他應付款	2,023	代收付款項，依雙方合約約定	0.20%
1	麗管公司	亞都公司	子公司對母公司	行銷收入及加盟金	600	依雙方合約約定	0.24%
				緻友卡點數收入	574	-	0.23%

附表三

亞都麗緻大飯店股份有限公司及子公司
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)
民國 115 年 1 至 6 月

單位：仟股、仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(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	帳面金額			
本公司	麗緻管理顧問(股)公司	台北市新生北路三段三巷 56 號 2 樓	管理諮詢顧問	\$ 9,269	\$ 9,269	1,200	100	\$ 29,089	\$ 1,481	\$ 1,481	子公司
本公司	亞緻餐飲(股)公司	台北市新生北路三段三巷 56 號 2 樓	餐飲等相關批發零售	144,014	144,014	4,000	100	30,354	755	755	子公司
本公司	亞都麗緻投資(股)公司	台北市新生北路三段三巷 56 號 2 樓	證券投資	94,740	94,740	5,370	100	28,369	(52)	(52)	子公司

(十四)部門資訊

1. 一般性資訊

本集團管理階層已依據營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨識應報導部門。本集團營運決策者以產品別或勞務別之角度經營業務，並將主要應報導部門分為亞都飯店、亞緻餐飲及其他部門。部分子公司之營運則因營運規模小，相關資訊並未納入營運決策報告，故未包含於應報導部門中，其經營結果合併表達於「其他營運部門」項下。

2. 部門資訊之衡量

本集團營運決策者主要係依據排除權益法認列之投資損益、股利收入、處分投資損益、金融商品未實現損益影響之部門稅前淨利評估營運部門之績效，有關權益法認列之投資損益、股利收入、處分投資損益及金融商品未實現損益係以集團為基礎進行管理，並未分攤至營運部門。另因本集團並未將資產及負債金額納入營運決策報告中，故營運部門資產及負債之衡量金額為零。營運部門之會計政策皆與合併財務報告附註(四)所述之重要會計政策彙總說明相同。

3. 部門損益、資產與負債資訊

(1) 民國115年6月30日

	亞都飯店	亞緻餐飲	其他部門	調整及沖銷	合 計
營業收入：					
來自外部客戶收入	\$ 232,892	\$ 16,952	\$ 900	\$ -	\$ 250,744
部門間收入	432	-	1,174	(1,606)	-
收入合計	\$ 233,324	\$ 16,952	\$ 2,074	(\$ 1,606)	\$ 250,744
部門損益	\$ 33,338	\$ 659	\$ 1,190	\$ 39	\$ 35,226
部門總資產	\$ 980,073	\$ 36,024	\$ 72,041	(\$ 91,227)	\$ 996,911
部門負債	\$ 427,553	\$ 5,670	\$ 14,583	(\$ 3,415)	\$ 444,391

(2) 民國114年6月30日

	亞都飯店	亞緻餐飲	其他部門	調整及沖銷	合 計
營業收入：					
來自外部客戶收入	\$ 201,637	\$ 14,475	\$ 1,414	\$ -	\$ 217,526
部門間收入	321	-	1,218	(1,539)	-
收入合計	\$ 201,958	\$ 14,475	\$ 2,632	(\$ 1,539)	\$ 217,526
部門損益	\$ 9,586	(\$ 93)	\$ 1,725	\$ 39	\$ 11,257
部門總資產	\$ 923,216	\$ 39,007	\$ 76,901	(\$ 94,025)	\$ 945,099
部門負債	\$ 424,558	\$ 8,498	\$ 14,988	(\$ 1,603)	\$ 446,441

(3) 本集團目前有二個應報導部門，即亞都飯店及亞緻餐飲。

主要業務如下：

亞都飯店：主要經營國際觀光旅館業務，並附設餐廳業務。

亞緻餐飲：主要經營餐飲業務。

係以區域營運單位為基礎，該營運單位各有其管理團隊分別管理及呈報營運決策者。

- (4) 本集團未分攤所得稅費用(利益)或非經常發生之損益至應報導部門。此外，並非所有應報導部門之損益均包含折舊與攤銷外之重大非現金項目。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。

營運部門之會計政策皆與母公司所述之重要會計政策彙總相同。本集團營運部門損益係以稅前營業損益衡量，並作為評估績效之基礎。本集團將部門間之銷售及移轉，較一般交易金額減少20%~30%，收款期間與一般交易相同。