

股票代號：5703



亞都麗緻大飯店股份有限公司

中華民國一百零二年度年報

中華民國一百零三年五月三十日出刊

金管會指定資訊申報網站之網址：<http://mops.tse.com.tw>

公司年報查詢網址：<http://mops.tse.com.tw>

公司網址：<http://taipei.landishotelsresorts.com/chinese-trad/index.aspx>

壹、發言人：

公司發言人:吳秀榮
職稱：財務長
電話:(02)2598-5508
電子郵件信箱：rita.wu@landistpe.com.tw

代理發言人：古亦敏
職稱：總稽核
電話：(02)2598-5508
電子郵件信箱：kay.ku@landistpe.com.tw

貳、公司地址、電話及電子郵件信箱：

本公司地址:台北市民權東路二段 41 號
本公司電話:(02)2597-1234
本公司電子郵件信箱：service@landistpe.com.tw

參、股票過戶機構：

名稱:大華證券股份有限公司股務代理部
地址:台北市重慶南路一段 2 號 5 樓
網址：www.toptrade.com.tw
電話: (02)2389-2999

肆、最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：高佩、楊淑卿會計師
事務所名稱：國富浩華聯合會計師事務所
地址:台北市復興北路 369 號 10 樓
網址：www.crowehorwath.net/tw/
電話: (02)8770-5181

伍、海外有價證券掛牌買賣交易場所名稱及查詢海外有價證券資訊之方式：無

陸、公司網址：<http://taipei.landishotelsresorts.com/chinese-trad/index.aspx>

目 錄

| | |
|---|----|
| 壹、致股東報告書..... | 1 |
| 貳、公司簡介 | |
| 一、設立日期..... | 4 |
| 二、公司沿革..... | 4 |
| 參、公司治理報告 | |
| 一、組織系統..... | 6 |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料..... | 9 |
| 三、公司治理運作情形..... | 17 |
| 四、會計師公費資訊..... | 30 |
| 五、更換會計師資訊..... | 30 |
| 六、最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者之公司董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理..... | 30 |
| 七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情..... | 30 |
| 八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊..... | 31 |
| 九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數及綜合持股比..... | 32 |
| 肆、募資情形 | |
| 一、資本及股份..... | 32 |
| 二、公司債辦理情形..... | 37 |
| 三、特別股辦理情形..... | 37 |
| 四、海外存託憑證之辦理情形..... | 37 |
| 五、員工認股權憑證之辦理情形..... | 37 |
| 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形..... | 37 |
| 七、資金運用計劃執行情形..... | 37 |
| 伍、營運概況 | |
| 一、業務內容..... | 38 |
| 二、市場及產銷概況..... | 41 |
| 三、從業員工資訊..... | 44 |
| 四、環保支出資訊..... | 45 |
| 五、勞資關係..... | 46 |
| 六、重要契約..... | 49 |
| 陸、財務概況 | |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表..... | 50 |
| 二、最近五年度財務分析..... | 56 |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告..... | 62 |

| | |
|---|-----|
| 四、最近年度財務報表..... | 63 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表..... | 125 |
| 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務周轉困難情事， 對本公司財務狀況之影響..... | 189 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 | |
| 一、財務狀況..... | 190 |
| 二、經營結果..... | 191 |
| 三、現金流量..... | 191 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響..... | 192 |
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃 | 193 |
| 六、風險管理及評估..... | 193 |
| 七、其他重要事項..... | 194 |
| 捌、特別記載事項 | |
| 一、關係企業相關資料..... | 194 |
| 二、最近年度截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形..... | 199 |
| 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形..... | 199 |
| 四、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎..... | 199 |
| 五、行業特殊性的關鍵績效指標(KPI)..... | 199 |
| 六、重大資訊處理作業資訊..... | 199 |
| 七、其他必需補充說明事項..... | 202 |
| 玖、最近年度及截至年報刊印日止，有發生證交法第三十六條第二項第二款所規定對股東 權益或證券價格有重大影響之事項..... | 202 |

壹、致股東報告書

各位股東先生女士：

謹將一百零二年度營業、財務報告及未來展望報告如下：

一、營業計劃實施結果

- (1)、客房：本公司客房部一百零二年度共接待旅客185,143人次，較一百零一年度同期之187,703人次減少2,560人次，減少幅度為1.36%。房間出租率為81.66%，較一百零一年度同期之83.12%，減少1.46%，減少幅度為1.76%。客房收入為新台幣452,157仟元，較一百零一年度同期之新台幣459,396仟元，減少7,239仟元，減少幅度1.58%。
- (2)、餐飲：本公司餐飲部一百零二年度共收入新台幣443,328仟元，較一百零一年度同期之新台幣416,058仟元，增加27,270仟元，增加幅度6.55%。
- (3)、本公司一百零二年度客房餐飲連同其他營業收入共為新台幣979,118仟元，較一百零一年度同期之新台幣993,047仟元減少13,929仟元，減少幅度為1.40%。

二、預算執行情形報告：

依據「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」，本公司無須公開102年度財務預測資訊，故無102年度預算執行資料。

三、財務報告

(1)、資產負債淨值部份：

截至一百零二年十二月三十一日止本公司合併總資產共為新台幣1,556,264仟元，其中負債總額為686,914仟元，佔總資產44%，淨值總額為869,350仟元，佔總資產56%。

(2)、損益部份：

本公司一百零二年度合併營業收入共為新台幣979,118仟元，營業成本及營業費用合計為955,078仟元，營業外收支為16,526仟元，稅前純利為40,566仟元，稅後淨利為28,892仟元。

其營業毛利、營業費用、營業利益、營業外收支淨利、稅前純益之百分率如下：

- 1、營業毛利率 63%。
- 2、營業費用率 61%。
- 3、營業利益率 2%。

4、營業外收支淨利率 2%。

5、稅前淨利率 4%。

四、財務收支及獲利能力

(1)、財務收支

| 項目 | 102年度 | 101年度 |
|--------|---------|---------|
| 營業收入 | 979,118 | 993,047 |
| 營業毛利 | 619,657 | 647,685 |
| 本期淨利 | 40,566 | 58,850 |
| 本期綜合損益 | 23,649 | 49,142 |

(2)、獲利能力

| 項目 | 102年度 | 101年度 |
|----------------|-------|-------|
| 資產報酬率(%) | 1.98 | 3.44 |
| 股東權益報酬率(%) | 3.35 | 6.09 |
| 稅前純益占實收資本比率(%) | 5.78 | 7.86 |
| 純益率% | 2.95 | 5.14 |
| 每股盈餘(元)(追溯後) | 0.62 | 1.01 |

五、研究發展狀況：不適用。

六、本年度營業計劃概要及未來發展策略

(1)、本公司為維持服務品質，台北亞都飯店陸續完成客房、宴會廳及巴黎廳的整修工程，一百零二年度則完成巴賽麗廳改裝，在維持原有法式經典風格的原則下，增加了開放式廚房及更明亮活潑的餐廳色調，亦引進乾式熟成牛排，給客戶更多樣輕鬆的用餐選擇。台中亞緻酒店則完成了宴會廳及館內賣櫃的整修工程。一百零二年度，本公司持續進行下列各項營業計劃：

- 1、維持商務客源、持續拓展潛在客層，維持商務客群在本公司帶來效益。
- 2、善用 Preferred Hotel Group 及各種線上訂房旅行社(OTA)，增加潛在客戶。
- 3、針對亞洲市場，持續針對小型團體和散客拓展亞洲市場，例如新加坡、香港、日本等地，並對不同客源包裝具吸引力之套裝行程，及配合集團內各飯店不同屬性包裝不同專案，增加飯店競爭力。
- 4、針對陸客市場，爭取較優質大陸商務及觀光旅客。
- 5、針對國人市場，本公司線上會員系統提供緻友會員累積紅利並兌換商品，並加強線上訂房系統(CRS)提供國人專屬住房套裝行程，搭配藝文活動套票或特殊節慶之餐廳優惠，並積極參加旅展銷售禮券，給國人更滿意的服務。

6、針對國內餐飲市場，透過子公司亞緻餐飲，發展三個館外餐飲品牌「麗緻坊」、「麗緻巴賽麗」及「麗緻天香樓」，並選取適合的百貨公司或地點積極拓展，增加品牌在市場的曝光度及消費者的認同感，期以不同品牌給予消費者多樣的選擇並提昇競爭力。

(2)、進行人力資源的培訓與整合，提供多項課程提昇員工的專業技能並培養幹部。另外新飯店陸續投入市場，人材培養及聘請適任員工更形重要，本公司整合集團人力資源，重視員工福利及各階段訓練課程，讓各個員工發揮其優勢。另外針對員工餐廳、休息室及後勤辦公室等後場區域，均已完成重新設計裝潢，希望給員工更溫馨舒適的工作環境，期使員工提供超越客戶期望之服務，客戶及員工均獲滿足。

五、受外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境影響

一百零二年度在觀光局「觀光拔尖領航方案」及落實行政院「經濟動能推升方案」之「優化觀光提升質量」策略下，來台旅客人數仍持續成長，較一百零一年度成長 9.64%。台灣飯店住房率則較一百零一年微幅減少 0.71%，但平均房價則成長了 5%。各界看好飯店業市場紛紛投入，預期將有各等級型態的新飯店陸續開幕，截至目前觀光飯店房間間數共有 26,198 間。

一百零三年度整體經濟環境，4 月底國際貨幣基金組織將全球經濟成長率預估可達至 3.6%，明年可望上升至 3.9%，顯示全球經濟體經濟已經較為好轉；國內則由行政院主計處對一百零三年度預估經濟成長率為 2.98%，消費者信心影響市場較為關鍵。而日本來台旅客則因雙方對飛航班增加，來臺人數穩定成長。唯能源議題影響民生較鉅，本公司除積極採用環保節能的設備，亦持續落實節約能源作業。

面對市場變化帶來的挑戰及展望未來，在本公司陸續完成各項硬體整建更新後，將致力重視軟體，除維持服務品質、靈活拓展客源並積極拓展各品牌館外餐廳，努力為股東創造最大利潤。

董事長 嚴長壽 謹啟

貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國六十六年五月二十五日。

二、公司沿革：

本公司於民國六十六年創立，故董事長周建發先生為響應政府提倡觀光事業之號召，邀集親友創辦此國際觀光大飯店。於民國六十六年六月破土興建，於民國六十八年十二月十三日正式開幕營業，擁有國際標準客房209間，並附有幽靜的咖啡廳及酒廊等，為會客、洽商最佳場所。中餐廳及宴會廳提供美味之杭州菜，大宴小酌無不適宜。另有高雅之西餐廳，供應可口道地之法國餐點。此外，健身房、三溫暖、洗衣房，以及國際無線傳真機、郵電服務、旅運服務及各種商務服務，諸凡旅客日常生活與商務所需應有盡有，可謂最舒適的「商旅之家」。由於設計周密、佈置新穎、及無微不至的服務，中外人士交相稱譽，蜚聲國際，並獲「世界傑出旅館組織」核准加入為其會員旅館。本公司創立之初，實收資本額新台幣肆仟萬元，嗣後為配合業務之擴展，改善財務結構，歷次辦理增資，至民國九十一年十一月八日，實收資本額已達柒億貳佰參拾玖萬伍仟玖佰肆拾元整。

本公司為了擴展營業據點之需要於民國八十六年四月二十八日正式將名稱由亞都大飯店股份有限公司更名為亞都麗緻大飯店股份有限公司。

民國八十七年八月二十八日本公司董監事為感念公司員工對公司之貢獻，特協議由科斯華公司提出部份股份釋股予員工，使員工同享公司今日之成果並得以與公司同步成長，員工持股之後，成為公司之股東，更有參與感，對公司更具向心力，有助經營權之穩定。

本公司申請公開發行普通股上櫃乙案，經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心依據「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣有價證券審查準則」審閱後准予上櫃。本公司股票並於民國八十八年六月十五日起在OTC上櫃掛牌買賣。

為了善用人力，增加收入，自民國八十八年陸續支援子公司亞緻餐飲股份有限公司在天母大葉高島屋百貨公司、SOGO百貨公司及遠東百貨公司等設立外賣專櫃，專賣麵包、蛋糕及各式應景節慶食品，並於台北故事館及SOGO百貨復興店設立餐廳，提供餐點及各式西點。作為開發外賣及餐飲服務新據點的標竿。

民國八十九年九月份更新Lobby設備與前檯電腦作業系統採用FIDELIO，九十六年八月升級至OPEAR版本，餐廳電腦作業系統採用MICROS。加速電子商務化，首推「One Stop Service」提供客人最舒適而便捷之服務品質。民國九十二年十一月導入德安資訊飯店業軟體供

後台作業，以更便捷之電腦軟體設備增加作業效率及提高服務品質。

本公司客房結合最有效率的創意空間設計，操作容易的智慧中控系統，讓客人體會更舒適、寬敞與方便之居住環境；九十五年度更新十二樓客房，增設 The Landis SPA，使住客享有更多選擇並體驗貼心入微的個人服務；九十七年完成總統套房改建，一百年五月至九月進行並完成部份客房進行改裝工程，期使嶄新客房設計帶給住客更滿意的感受。

本公司九十六年度在台中及蘇州成立新品牌飯店亞緻酒店(HOTEL ONE)，以時尚年輕概念吸引新一代頂尖族群，並以集團式經營抑減成本增進效能。

九十九年及一百零二年均通過星級旅館評鑑，獲評為中華民國首波五星級飯店並取得五星級旅館標章。

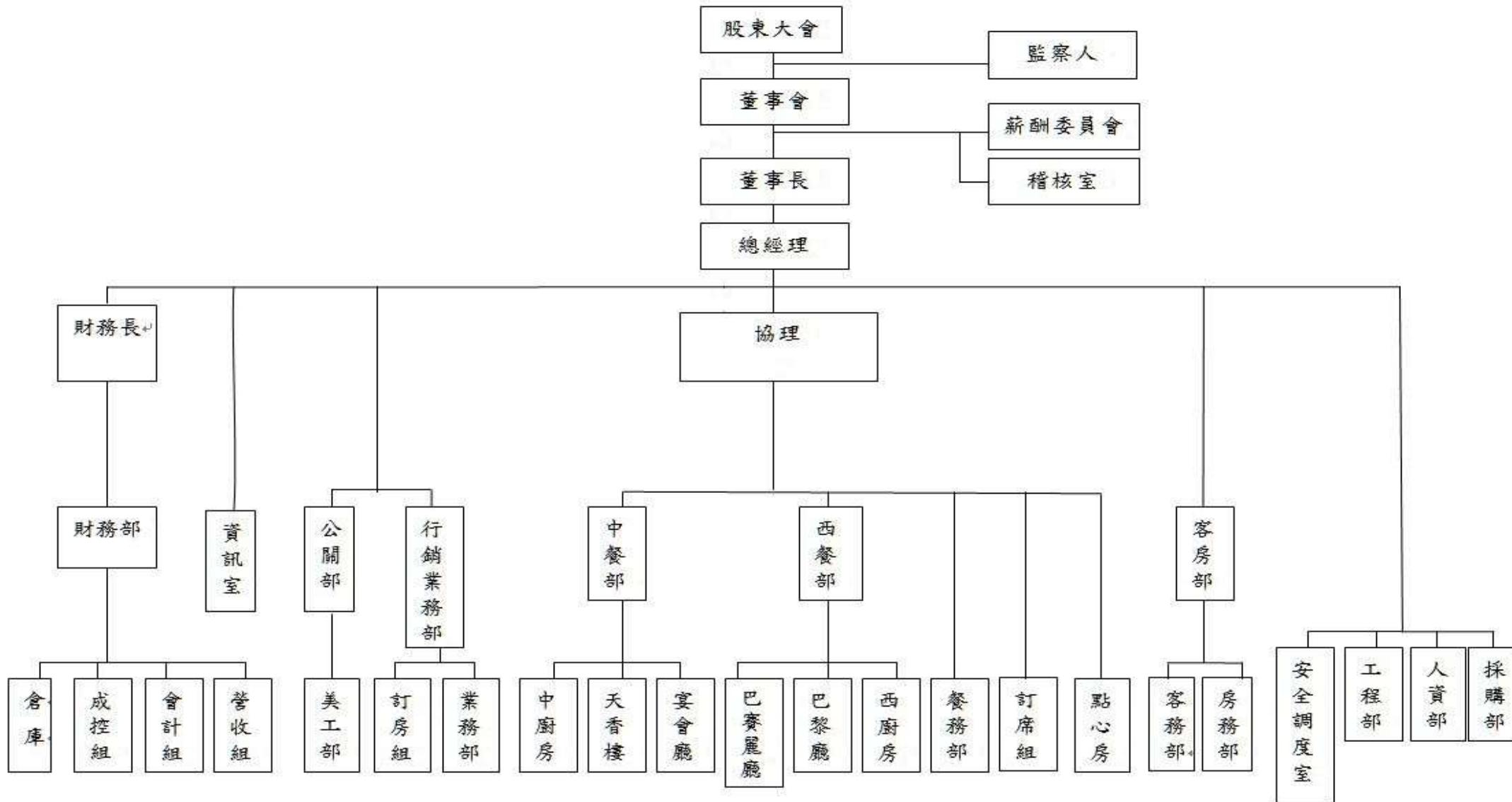
一百年度九月份完成宴會廳整修工程，全新設計的宴會廳給客人嶄新舒適的宴會體驗。

一百零一年度進行巴黎廳1930的整修，以飯店特有的ART DECO設計配合全新菜單，除維持正統法國料理外，更引進特級乾式熟成牛排，給賓客更親切、更活潑的用餐環境及味覺享宴。

一百零二年度進行巴賽麗廳整修，呈現出獨特的浪漫風格與濃厚的人文氣息，營造熱情又溫暖的氛圍。在這裡用餐，不但能體會歐洲餐廳的優雅氣氛，還同時享有歐洲酒館輕鬆自在的氣氛。

一百零二年度開設麗緻天香樓，設於SOGO百貨公司忠孝店，傳承道地的杭饌經典，並融入台灣在地食材與西式擺盤藝術，成功開創出新杭系料理，成為精緻飲食的代表。「麗緻天香樓」保留名菜精髓，讓經典菜色唾手可得於日常生活中；增設副品牌「天香樓 Mini」，以精品方式呈現精選小菜和招牌麵點，期許下引領一波「杭系食尚」新風潮。

亞都麗緻大飯店組織系統圖



主要部門所經營業務

| 部門 | 經營業務 |
|-------|--|
| 採購部 | -食品飲料及一般用品之採購。 -工程之發包。 |
| 人資部 | -人員招募、訓練、人力資源規劃。 -勞、健保業務之執行。 -勞工關係之協調及排解。 -員工餐廳、員工宿舍、更衣室之管理。 |
| 工程部 | -水電空調之維修。 -擴建及改裝案件之規劃與執行。 |
| 安全調度室 | -維持飯店安全。 -飯店內安全勤務之管理與執行。 -貴賓安全維護事宜。 -消防安全之監控。 -安排防護團訓練。 -旅客交通運輸服務。 -外包清潔業務之督導。 |
| 客房部 | -住客之接待及結帳。 -洗衣業務。 -房間之清潔服務。 -花房之業務。 |
| 餐飲部 | -中、西餐廳服務及管理。 -餐飲促銷活動之執行。 -新菜單開發及擬定。 -宴會、會議及訂位之接單及安排。 -貴賓之接待。 |
| 行銷業務部 | -客房銷售業務之推廣。 -餐飲銷售業務之推廣。 |
| 公關部 | -廣告設計之擬定及執行。 -對外公關事務之處理。 -飯店之美工事務。 -促銷推廣活動之規劃。 -公司網站資訊之更新。 |
| 財務部 | -驗收、倉儲及成本控制之業務。 -財務報表之編製與分析。 -薪資發放作業。 -客戶信用之審核、帳款之收回及催收。 -應付帳款之支付。 |

| | |
|-----|---|
| | <ul style="list-style-type: none"> -負責提供本公司股務代理機構所需資訊。 -各項稅務繳納及申報事宜。 -各項財務申報事宜。 |
| 稽核室 | <ul style="list-style-type: none"> -協助董事會及經理人檢查及覆核內部控制制度之缺失及衡量營運之效果及效率，並適時提供改進建議，以確保內部控制制度得以持續有效實施及作為檢討修正內部控制制度之依據。 |
| 資訊室 | <ul style="list-style-type: none"> -電腦安全控制與管理。 -機房與周邊設備管理與維護。 -電腦系統之開發與維護。 -資料處理與操作及電腦文件管理。 |

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(1)、董事及監察人資料(一)

103年4月29日

| 職稱 | 姓名 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股份 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要學經歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事、監察人 | | | |
|-----|--------|-----------|----|-----------|-----------|-------|-----------|-------|----------------|-------|------------|------|--|---------------------------|---|------------|----------|--|
| | | | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 董事長 | 嚴長壽 | 102.06.24 | 三年 | 99.06.23 | 204,897 | 0.29% | 204,897 | 0.29% | 0 | 0 | 0 | 0 | 省立基隆中學畢業 美國運通公司總經理 | 無 | - | - | - | |
| 董事 | 周賴秀端 | 102.06.24 | 三年 | 79.05.01 | 4,728,910 | 6.73% | 4,728,910 | 6.73% | 1,443,270 | 2.05% | 0 | 0 | 台中女中畢業 本大興業股份有限公司董事 | 本公司財務經理/ 本大興業(股) 董事 | 監察人 | 周淑惠 | 母女 | |
| 董事 | 崇嶽投資公司 | 102.06.24 | 三年 | 90.06.28 | 1,118,724 | 1.59% | 1,118,724 | 1.59% | 513,164 | 0.73% | 0 | 0 | 代表人：李彩蓮(註一) 102年6月24日上任 臺北市十信高級商業職業學校 畢業 美奇生技國際有限公司董事長 | 無 | 董事及被投 資公司亞緻 餐飲公司董 事/ 被投資公司 亞都麗緻投 資公司及亞 緻酒店公司 董事 | 林進呈 林妙玲 | 小叔 小姑 | |
| 董事 | 林進呈 | 102.06.24 | 三年 | 87.06.08 | 3,772,450 | 5.37% | 3,772,450 | 5.37% | 828,788 | 1.18% | 0 | 0 | 淡水工商管理專科學校會統科 畢業 汎華建設股份有限公司會計 | 無 | 董事/ 被投資公司 亞都麗緻投 資公司董事 及亞緻酒店 公司董事 | 李彩蓮 林妙玲 | 嫂 兄妹 | |
| 董事 | 張素真 | 102.06.24 | 三年 | 102.06.24 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 國立臺北商業專科學校畢業 國石實業股份有限公司 財務經理 | 無/ 國石實業(股) 財務經理 | - | - | - | |
| 監察人 | 吉豐投資公司 | 102.06.24 | 三年 | 90.06.28 | 121,955 | 0.17% | 118,955 | 0.17% | 0 | 0 | 0 | 0 | 代表人：王正吉(註三) 政治大學財政研究所畢業 甲等考試合格 交通銀行一等專員 會計師 | 會計師 | - | - | - | |
| 監察人 | 立峯投資公司 | 102.06.24 | 三年 | 96.06.21 | 2,742,042 | 3.90% | 2,742,042 | 3.90% | 214,445 | 0.31% | 0 | 0 | 代表人：周淑惠(註二) 夏威夷大學畢業 本土投資(股)負責人 | 無 | 董事 | 周賴秀端 | 母女 | |

註一：崇嶽投資公司代表人李彩蓮，於基準日 103.04.25 個人持有股數 513,164 股，持股比率 0.73%。

註二：立峯投資公司代表人周淑惠，於基準日 103.04.25 個人持有股數 2,625,624 股，持股比率 3.74%。

註三：吉豐投資公司代表人王正吉，於基準日 103.04.25 並未持有股數。

(2)、法人股東之主要股東

103年4月25日

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東(及持股比例) |
|--------|------------------------------------|
| 上順投資公司 | 張延(20%)、魏芳君(30%)、游惠娟(15%)、賴百合(30%) |

| | |
|--------|-------------------------------------|
| 吉豐投資公司 | 王呂素真(55.76%) |
| 崇嶽投資公司 | 林峻生(48%)、林峻正(14%)、林峻立(13%)、林進豐(21%) |
| 科斯華公司 | New Mark Inc(50%) |
| 立峰投資公司 | 周永銘(20%)、周永裕(20%)、周淑惠(8%)、周淑芬(8%) |

(3)、董事及監察人資料(二)：

| 條件 姓名 | 是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形(註二) | | | | | | | | | | 兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數 |
|-------------------|------------------------------------|--|-------------------------|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|------------------------------|
| | 商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上 | 法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員 | 商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | |
| 嚴長壽 | | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 2 |
| 周賴秀端 | | ✓ | | | | | | ✓ | | ✓ | | ✓ | ✓ | - |
| 李彩蓮 | | ✓ | | ✓ | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | | - |
| 林進呈 | | ✓ | | | | | | ✓ | | ✓ | | ✓ | ✓ | - |
| 張素真 | | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | - |
| 吉豐投資公司代表人： 王正吉 | | ✓ | | | ✓ | | ✓ | ✓ | | | | ✓ | ✓ | - |
| 立峰投資公司代表人： 周淑惠 | | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | | | | | ✓ | | ✓ | - |

註 1：欄位多寡視實際數調整。

註 2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。

(7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。

(8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

(9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

(10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(4)、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

103 年 4 月 29 日

| 職稱 | 姓名 | 選(就)任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女 現在持有股數 | | 利用他人名 義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任其 他公司之職 務 | 具配偶或二親等以內關 係之經理人 | | |
|------|----------|-----------|---------|-------------|--------------------|-----------------|----------------|-----------------|--|---------------------|---------------------|----|----|
| | | | 股數 | 持股比 率(%) | 股數 | 持股 比率 (%) | 股數 | 持股 比率 (%) | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 董事長 | 嚴長壽 | 68.01.01 | 204,897 | 0.29% | 0 | 0 | 0 | 0 | 省立基隆高中畢業 美國運通公司總經理 | 公益平台基 金會董事長 | - | - | - |
| 總經理 | 鄭家鈞(註 1) | 99.08.01 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | University of Nevada, Las Vegas, USA 晶華酒店股份有限公司 飯店事業部營運副總 | 無 | - | - | - |
| 總經理 | 王本仁(註 1) | 102.05.09 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | IMI International Hotel Management Institute Switzerland 亞緻酒店股份有限公司總經理 | | | | |
| 總經理 | 葛柏麟 | 102.11.11 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 美國康乃爾大學旅館管理碩士 Meritus Hotel & Resorts 總經理 | | | | |
| 總經理 | 徐儂萍 | 102.08.01 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 美國休士頓大學研究所旅館管理碩士 華敦國際集團品牌發展部經理 | | | | |
| 財務長 | 吳秀榮 | 79.02.26 | 7,157 | 0.01% | 2,315 | 0 | 0 | 0 | 政治大學會計系畢業 東亞會計師事務所高級查帳員 | 無 | - | - | - |
| 副總經理 | 廖郁翔 | 99.08.01 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 淡水商工餐飲科 99 年西餐烹調丙級技術士技能檢定監評委員 亞都麗緻大飯店行政主廚 | 無 | - | - | - |

註 1: 鄭家鈞總經理已於 102.5.9 辭任，由子公司亞緻酒店(股)公司總經理王本仁代理總經理一職至 102.11.11 葛柏麟總經理上任。-

(5)、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之報酬

1、董事之酬金

單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 (註 1) | 董事酬金 | | | | | | A、B、C 及 D 等四項 總額占稅後純益之比 例 (註 11) | 兼任員工領取相關酬金 | | | | | | | | A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額占稅 後純益之比例(註 11) | 有無 領取 來自 子公 司以 外轉 投資 事業 酬金 (註 12) | | | | | |
|-----|----------------------------|----------------|----------------------------|----------|----------------------------|---------------------|----------------------------|---|----------------------------|-------|----------------------------|-------|----------------------------|-------|----------------------------|----------------|--|---|------------|-------|--------|--------|---|
| | | 報酬(A) (註 2) | | 退職退休金(B) | | 盈餘分配之酬 勞(C)(註 3) | | | 業務執行費 用(D) (註 4) | | 薪資、獎金及特 支費等(E)(註 5) | | 退職退休金(F) | | 盈餘分配員工紅利(G)(註 6) | | | | | | | | |
| | | 本公司 | 財務報 表內所 有公司 (註 8) | 本公司 | 財務報 表內所 有公司 (註 8) | 本公司 | 財務報 表內所 有公司 (註 8) | 本公司 | 財務報 表內所 有公司 (註 8) | 本公司 | 財務報 表內所 有公司 (註 8) | 本公司 | 財務報 表內所 有公司 (註 8) | 本公司 | 財務報 表內所 有公司 (註 8) | 現金 紅利 金額 | 股票紅 利金額 | 現金紅 利金額 | 股票紅 利金額 | | | | |
| 董事長 | 嚴長壽 | 120 | 120 | 0 | 0 | 110 | 110 | 0 | 0 | 0.53% | 0.80% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.53% | 0.80% | 0 | | |
| 董事 | 周賴秀端 | 120 | 120 | 0 | 0 | 110 | 110 | 24 | 24 | 0.58% | 0.88% | 1,267 | 1,267 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.48% | 5.26% | 0 | |
| 董事 | 崇嶽投資公司 代表人： 林峻正(註 1) | 60 | 60 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 | 10 | 0.16% | 0.24% | 479 | 479 | 0 | 0 | 1 | 0 | 1 | 0 | 0 | 1.26% | 1.90% | 0 |
| 董事 | 崇嶽投資公司 代表人： 李彩蓮(註 1) | 60 | 60 | 0 | 0 | 110 | 110 | 14 | 14 | 0.42% | 0.64% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.42% | 0.64% | | |
| 董事 | 林進呈 | 120 | 120 | 0 | 0 | 110 | 110 | 22 | 22 | 0.58% | 0.87% | 969 | 969 | 3,939 | 3,939 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11.79% | 17.86% | 0 |
| 董事 | 上順投資公司 代表人： 張延(註 2) | 60 | 60 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 | 10 | 0.16% | 0.24% | 36 | 36 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.24% | 0.37% | 0 | |
| 董事 | 張素真(註 3) | 60 | 60 | 0 | 0 | 110 | 110 | 12 | 12 | 0.42% | 0.63% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.42% | 0.63% | | |

註 1:本公司於 102.06.24 進行董監事任期屆期改選，崇嶽投資公司代表人更改為李彩蓮女士。

註 2:本公司於 102.06.24 進行董監事任期屆期改選，原法人董事上順投資公司解任。

註 3:本公司於 102.06.24 進行董監事任期屆期改選，由張素真女士當選新任董事。

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距 | 董事姓名 | | | |
|---------------|------------------|---------------------|------------------------|-----------------------|
| | 前四項酬金總額(A+B+C+D) | | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) | |
| | 本公司(註 9) | 財務報表內所有公司 (註 10) | 本公司(註 9) | 財務報表內所有公司 (註 10) J |

| | | | | |
|---------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 低於 2,000,000 元 | 嚴長壽、周賴秀端、林峻正、李彩蓮、林進呈、張延、張素真 | 嚴長壽、周賴秀端、林峻正、李彩蓮、林進呈、張延、張素真 | 嚴長壽、周賴秀端、林峻正、李彩蓮、張延、張素真 | 嚴長壽、周賴秀端、林峻正、李彩蓮、張延、張素真 |
| 2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元 | | | 林進呈 | 林進呈 |
| 5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 | | | | |
| 10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元 | | | | |
| 15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元 | | | | |
| 30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元 | | | | |
| 50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元 | | | | |
| 100,000,000 元以上 | | | | |
| 總計 | | | | |

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3-1)或(3-2)。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。

註 7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

註 8：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 12：a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之 J 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

2、監察人之酬金

單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 監察人酬金 | | | | | | A、B 及 C 等三項總額占稅後 純益之比例 (註 8) | 有無領取來自子 公司以外轉投資 事業酬金(註 9) | | |
|-----|--------|----------------|--------------------|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------|---------------------------------|---|--|
| | | 報酬(A) (註 2) | | 盈餘分配之酬勞(B) (註 3) | | 業務執行費用(C) (註 4) | | | | | |
| | | 本公司 | 財務報表內所 有公司(註 5) | 本公司 | 財務報表內所有 公司(註 5) | 本公司 | 財務報表內所 有公司(註 5) | | | | |
| 監察人 | 吉豐投資公司 | 120 | 120 | 110 | 110 | 24 | 24 | 0.58% | 0.88% | 0 | |
| 監察人 | 立峯投資公司 | 120 | 120 | 110 | 110 | 24 | 24 | 0.58% | 0.88% | 0 | |

酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距 | 監察人姓名 | |
|---------------------------------|----------------|----------------------|
| | 前三項酬金總額(A+B+C) | |
| | 本公司(註 6) | 財務報表內所有公司 (註 7) D |
| 低於 2,000,000 元 | 吉豐投資公司、立峯投資公司 | 吉豐投資公司、立峯投資公司 |
| 2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元 | | |
| 5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 | | |
| 10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元 | | |
| 15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元 | | |
| 30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元 | | |
| 50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元 | | |
| 100,000,000 元以上 | | |
| 總計 | | |

註 1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註 4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 9：a.本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

3、總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 (註 1) | 薪資(A)(註 2) | | 退職退休金(B) | | 獎金及特支費(C) (註 3) | | 盈餘分配之員工紅利金額(D) (註 4) | | | | A、B、C 及 D 等四 項總額占稅後純益之 比例 (%) (註 9) | | 取得員工認股權 憑證數額 (註 5) | | 有無領取來 自子公司以 外轉投資事 業酬金 (註 10) |
|------|----------|------------|-------------------------|----------|-------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|------------|------------|---|------------|-----------------------|-------------------------|--|
| | | 本公司 | 財務報表 內所有公 司 (註 6) | 本公司 | 財務報表 內所有公 司 (註 6) | 本公司 | 財務報表 內所有公 司 (註 6) | 本公司 | 財務報表 內所有公 司 (註 5) | 現金紅利 金額 | 股票紅 利金額 | 現金紅利 金額 | 股票紅 利金額 | 本公司 | 財務報表 內所有公 司 (註 6) | |
| 董事長 | 嚴長壽 | 10,937 | 13,140 | 0 | 0 | 8,038 | 8,742 | 7 | 0 | 7 | 0 | 43.39% | 75.76% | 0 | 0 | 0 |
| 總經理 | 鄭家鈞(註 1) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 總經理 | 王本仁(註 1) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 總經理 | 葛柏麟 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 總經理 | 徐儷萍 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 財務長 | 吳秀榮 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 廖郁翔 | | | | | | | | | | | | | | | |

註:鄭家鈞總經理已於 102.5.9 辭任，由子公司亞緻酒店(股)公司總經理王本仁代理總經理一職至 102.11.11 葛柏麟總經理上任。

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距 | 總經理及副總經理姓名 | |
|---------------------------------|-----------------|------------------|
| | 本公司(註 7) | 財務報表內所有公司(註 8) E |
| 低於 2,000,000 元 | 鄭家鈞、王本仁、徐儼萍、葛柏麟 | 鄭家鈞、葛柏麟 |
| 2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元 | 吳秀榮、廖郁翔 | 吳秀榮、廖郁翔、王本仁、徐儼萍 |
| 5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 | 嚴長壽 | 嚴長壽 |
| 10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元 | | |
| 15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元 | | |
| 30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元 | | |
| 50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元 | | |
| 100,000,000 元以上 | | |
| 總計 | | |

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)或(1-2)。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

註 6：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 10：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

4、配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

102 年 12 月 31 日

| | 職稱（註 1） | 姓名（註 1） | 股票紅利金額 | 現金紅利金額 | 總計 | 總額占稅後純益之比例（%） |
|-------------|---------|---------|--------|--------|----|---------------|
| 經 理 人 | 總裁 | 嚴長壽 | - | 7 | 7 | 0.01 |
| | 總經理 | 徐儼萍 | | | | |
| | 總經理 | 王本仁 | | | | |
| | 總經理 | 葛柏麟 | | | | |
| | 財務長 | 吳秀榮 | | | | |
| | 副總經理 | 廖郁翔 | | | | |

註 1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註 2：鄭家鈞總經理已於 102.5.9 辭任，由子公司亞緻酒店(股)公司總經理王本仁代理總經理一職至 102.11.11 葛柏麟總經理上任。

5、分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及、經營績效及未來風險之關聯性。

單位：新台幣仟元

| 年度 | 本公司 | | | 合併報表所有公司 | | | |
|-----|--------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 102 年度 | 101 年度 | 102 年度 | 101 年度 | 102 年度 | 101 年度 | 102 年度 |
| | 酬金總額 | 總額占稅後純益比例（%） | 酬金總額 | 總額占稅後純益比例（%） | 酬金總額 | 總額占稅後純益比例（%） | 酬金總額 |
| 董事 | 7,933 | 18.14 | 4,072 | 5.77 | 7,933 | 27.46 | 4,068 |
| 監察人 | 508 | 1.16 | 301 | 0.43 | 508 | 1.76 | 301 |
| 經理人 | 18,982 | 43.39 | 13,905 | 19.69 | 21,889 | 75.76 | 13,905 |

本公司董事及監察人之車馬費係依董事會出席次數計算支付，酬金給付訂於公司章程第二十九條，盈餘分配政策、標準與組合明訂於公司章程內，請參閱年報第 36 頁。

本公司經理人之酬金依薪資辦法執行，報經薪酬委員會審核並提報本公司董事會會議通過。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊

102 年度董事會開會 12 次，董事監察人出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出(列) 席次數 B | 委託出 席次數 | 實際出(列)席率(%) 【B/A】 | 備註 |
|-----|---------------------------|-----------------|------------|----------------------|----|
| 董事長 | 嚴長壽 | 11 | | 92 | |
| 董事 | 周賴秀端 | 12 | | 100 | |
| 董事 | 崇嶽投資公司 代表人：林峻正 (註一) | 5 | | 100 | |
| 董事 | 林進呈 | 11 | | 92 | |

| | | | | | |
|-----|---------------------------|----|--|-----|------------------|
| 董事 | 上順投資公司 代表人：張延 (註二) | 5 | | 100 | |
| 董事 | 張素真 (註三) | 6 | | 86 | |
| 董事 | 崇嶽投資公司 代表人：李彩蓮 (註一) | 7 | | 100 | |
| 監察人 | 吉豐投資公司 | 12 | | 100 | |
| 監察人 | 立峰投資公司 | 12 | | 100 | (分母為當年 度可出席數) |

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：不適用。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：無。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：本公司 97 年 3 月董事會修訂通過「董事會議規則」；100 年 3 月董事會通過「誠信經營守則」更有效建立董事會治理制度及健全監督功能，並強化管理機能。

註一：本公司於 102.06.24 進行董監事任期屆期改選，崇嶽投資公司代表人更改為李彩蓮女士。

註二：本公司於 102.06.24 進行董監事任期屆期改選，原法人董事上順投資公司解任。

註三：本公司於 102.06.24 進行董監事任期屆期改選，由張素真女士當選新任董事。

(二)審計委員會運作情形：無。

(三)監察人參與董事會運作情形

102 年度董事會開會 12 次(A)，列席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出(列)席次數 B | 實際出(列)席率(%) 【 B/A 】 | 備註 |
|-----|--------|-------------|------------------------|------------------|
| 監察人 | 吉豐投資公司 | 12 | 100 | |
| 監察人 | 立峰投資公司 | 12 | 100 | (分母為當年 度可出席數) |

其他應記載事項：

- 一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人認為必要時得與員工、股東直接聯絡對談。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1、 稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人呈交稽核報告。

2、稽核主管列席公司董事會並做稽核業務報告。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

註1：年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

註2：年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(四)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 項目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|---|----------------------|
| 一、公司股權結構及股東權益 (一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式。 (二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形。 (三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式。 | (一)本公司設有發言人處理股東建議及糾紛。 (二)本公司依股務代理提供之股東名冊掌握之。 (三)本公司訂有「對子公司監理作業辦法」。 | 符合 符合 符合 |
| 二、董事會之組成及職責 (一)公司設置獨立董事之情形 (二)定期評估簽證會計師獨立性之情形 | (一)本公司尚未設置獨立董事，已由董事會研議中。 (二)每年評估。 | 獨立董事設置由董事會評議中。 |
| 三、建立與利害關係人溝通管道之情形 | 本公司設有發言人專線，處理有關公司對外關係及利害關係人事宜。 | 符合 |
| 四、資訊公開 (一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程設置公司網站等) | (一)本公司設有網站，介紹業務及各種促銷活動，有關揭露財務業務及公司治理資訊將依相關明確法令辦理。 (二)本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露，並依規定落實發言人制度。 | 符合 符合 |
| 五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形 | 本公司已設置薪酬委員會，運作情形請詳本年報第20頁(五)之說明。 | 符合 |
| 六、公司如有依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司目前尚未訂定公司治理實務守則，但公司之運作皆依公司治理實務守則進行，公司治理實務守則經董事會研議中。 | | |
| 七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、 | | |

投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：

- 1、本公司訂有道德行為準則，導引管理階層應公平對待公司客戶、廠商、競爭對手及員工。
- 2、本公司董監事不定期參與相關進修課程，有關董事及監察人進修情形請參閱第30頁。
- 3、本公司監察人列席董事會監督其運作情形並適時陳述意見，以隨時掌控公司之營運情形，狀況良好。
- 4、本公司管理階層時時針對外在環境調整經營方針，未適用制式風險管理政策及風險評量標準之執行。
- 5、本公司與客戶保持暢通之溝通管道，執行情形良好。
- 6、本公司董事對利害關係議案迴避情形良好。
- 7、本公司極重視企業整體形象與社會責任之互動關係。

八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：不適用。

註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。

註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。

註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。

(五)、薪酬委員會組成、職責及運作情形：

(1)、薪資報酬委員會成員資料

| 身份別 (註1) | 條件 姓名 | 是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形(註二) | | | | | | | | 兼任 其他 公開 | 備註 (註 3) |
|-------------|----------|------------------------------------|--|---------------------------|-------------|---|---|---|---|---|---|---|----------------|----------------|
| | | 商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上 | 法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員 | 具有商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | |
| 董事 | 張延(註) | | | V | V | | V | V | V | V | V | V | 無 | |
| 其他 | 阮呂芳周 | | V | | V | V | V | V | V | V | V | V | 1 | |
| 其他 | 林克武 | | V | | V | V | V | V | V | V | V | V | 4 | |
| 其他 | 黃淑娟(註) | | | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 無 | |

註:張延委員已於103.03任期結束，新任薪酬委員由黃淑娟女士擔任。

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“ ”。

(1) 非為公司或其關係企業之受僱人。

(2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之

子公司之獨立董事者，不在此限。

- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

(2)、職責：

本公司薪酬委員會主要職權為訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構及定期評估董事、監察人及經理人之薪資報酬，並將所提建議提交董事會討論。

(3)、薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

二、本屆委員任期：102年6月23日至105年6月22日，一零二年度薪資報酬委員會開會2次(A)
委員資格及出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席 次數B | 委託出席 次數 | 實際出席率 (%)【B/A】 | 備註 |
|-----|------|-------------|------------|-------------------|--------------|
| 召集人 | 林克武 | 2 | | 100 | |
| 委員 | 阮呂芳周 | 2 | | 100 | |
| 委員 | 張延 | 2 | | 100 | 103.03.21 解任 |
| 委員 | 黃淑娟 | 0 | | 0 | 103.03.21 就任 |

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

註：

- (1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- (2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(六)、履行社會責任情形：

| 項目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|----|------|--------------------------|
| | | |

| 項目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|---|--------------------------|
| 一、落實推動公司治理 (一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。 (二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。 (三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。 | (一) 本公司尚未訂定企業社會責任政策或制度。 (二) 本公司由董事會授權總經理辦公室進行各項推動企業社會責任之運作。 (三) 本公司訂有「誠信經營守則」，董事會亦於開會期間對管理階層強調對企業道德行為之重視，而年終獎金的發放亦與員工獎懲紀錄連結。 | 董事會研議中。 符合。 符合。 |
| 二、發展永續環境 (一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。 (二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。 (三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。 (四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。 | (一) 本公司為減少環境負荷，提供長住旅客減少床單每日換洗的選擇。另配合法令要求，更換環保節能燈泡，為地球盡一份心力。 (二) 配合本公司產業相關法令要求進行。 (三) 由工程部人員針對各項節能減碳規定進行檢查。 (四) 因應節能減碳議題，本公司更換採用高效能螺旋式空調主機及節能電梯，亦使用環保冷媒，另針對環境變更定期檢視更新本公司作業規定。 | 符合 符合 符合 符合 |

| 項目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|--|--------------------------|
| 三、維護社會公益 | | |
| (一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。 | (一)公司尊重員工權益，並由人事部隨時注意最新勞動相關法令，確保相關作業符合法令規定；另成立職工福利委員會，提供各項福利。 | 符合 |
| (二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。 | (二)公司重視勞工安全，在始業訓練設有相關訓練，每年度提供健康檢查及不定期請外部講師針對衛生健康議題提供員工講座課程。 | 符合 |
| (三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。 | (三)公司網站設有公司各項產品及服務介紹並提供連絡方式，客房及餐廳內亦置有意見調查表，給消費者方便的連絡方式。 | 符合 |
| (四) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。 | (四)公司針對廠商的挑選，除了符合要求的品質，亦請廠商出具相關來源合法的證明文件。 | 符合 |
| (五) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。 | (五)本公司結合公益活動貢獻企業之力，今年度捐贈對象有財團法人公益平台，亦提供免費客房支持國內藝文團體，例如台北市內芭蕾舞團。 | 符合 |
| 四、加強資訊揭露 | | |
| (一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。 | (一)公司在產業價值鏈網頁設有企業社會責任之相關介紹 (http://www.gretai.org.tw/ch/regular_emerging/industry_chain/company_csr.php?stk_code=5703) | 符合 |
| (二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。 | (二)尚未編製企業社會責任報告書。 | 尚在研議中。 |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：尚未編製企業社會責任實務守則。 | | |
| 六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）： | | |
| 1、響應藝文活動：鼓勵國內藝術團體，不定期贊助各項藝文表演活動。 | | |
| 2、結合公益團體：與公益單位推出合作活動，今年度和伊甸基金會合作推出麗緻+伊=愛的活動，期能以企業之力讓社會更容易參與公益。 | | |

| 項目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|------|--------------------------|
| 七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：本公司已通過「食品安全管制系統」，針對食物安全提供顧客更安全的品質。 | | |

(七)公司履行誠信經營情形及採行措施：本公司於100.03.23董事會通過「誠信經營守則」，明訂禁止不誠信行為，規範範圍涵蓋董事、監察人、經理人、受僱人或具有實質控制能力者。

| 項目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--|---|----------------------|
| 一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。 (二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。 (三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。 | (一)本公司已訂有規章及對外文件明示本公司對誠信經營的重視。 (二)本公司已訂定誠信經營守則及道德行為準則，亦於員工工作規則中列明，並在內部訓練時做相關宣導。 (三)本公司於員工工作規則及道德行為準則中明訂若有不誠信行為時之相關懲戒措施。 | 尚無重大差異。 |
| 二、落實誠信經營 (一)公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。 (二)公司設置推動企業誠信經營專（兼）職單位之運作情形，以及董事會督導情形。 (三)公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。 (四)公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。 | (一)本公司選擇業界中有信譽的合格廠商，並於合約或訂購時聲明對往來公司誠信的要求。 (二)本公司由總經理辦公室主導企業誠信經營運作情形，並呈報董事會進行督導。 (三)本公司在行為道德準則內定有防止利益衝突條款，要求董事、監察人或經理人應該避免涉及個人利益及公司利益衝突的任何情況。公 | 尚無重大差異。 |

| | | |
|---|--|------------------------------|
| | <p>司亦視情況由主管直接面談，陳述管道暢通。</p> <p>(四)本公司建立或修正較有效之內部控制制度時，將防止較高不誠信行為風險之營業活動納入考量，內部稽核員應定期查核內部控制運作情形，並作成稽核報告提報董事會。</p> | |
| 三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。 | <p>本公司鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，可向經理人、內部稽核人員或其他適當人員呈報；並訂有懲戒措施及申訴管道。</p> | 尚無重大差異。 |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等)。</p> | <p>(一)本公司架有網站，惟尚未揭露誠信經營相關資訊。</p> <p>(二)本公司指定專人負責公司網站資訊的蒐集及揭露放置公司網站。</p> | <p>研擬進行中。</p> <p>尚無重大差異。</p> |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： | 本公司誠信經營的精神及各項內部規範均符合上市上櫃公司誠信經營守則。 | |
| <p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)：</p> <p>(一)、本公司訂有道德行為準則，明訂本公司及相關附屬企業之董事、監察人及經理人之行為符合公司道德標準。</p> <p>(二)、員工手冊中禁止員工之各項不誠信行為，並訂有罰則，員工始業訓練時亦有宣導。</p> <p>(三)、公司董事會、管理階層於各項會議中，強調企業誠實經營、遵守法令的態度，融為企业文化的一部份。</p> <p>(四)、針對往來廠商均向其明示公司重視誠信經營的政策。</p> | | |

(八)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司依主管機關規範及公司治理精神，已陸續修訂公司治理相關規章，並上傳至公開資訊觀測站。

(九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

當公司治理相關法令更新時，本公司會告知董事監察人相關訊息並留意相關進修資訊。

(十)、內部控制制度執行狀況：

1、內部控制聲明書

亞都麗緻大飯店股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：103年3月21日

- 本公司民國一百零二年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：
- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
 - 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
 - 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2風險評估及回應，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
 - 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
 - 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一百零二年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
 - 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
 - 七、本聲明書業經本公司民國一百零三年三月二十一日董事會通過，出席董事五人中，有零人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

亞都麗緻大飯店股份有限公司

董事長：

總經理：

2、委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

| 日期 | 會別 | 重要決議 |
|-----------|-----|---|
| 102.01.22 | 董事會 | 1、通過本公司變更簽證會計師事務所為國富浩華聯合會計師事務所。 |
| 102.02.22 | 董事會 | 1、通過102年股東常會受理股東常會受理股東提案之時間及場所提請決議案。 2、通過102年股東常會日期時間及地點。 |
| 102.03.21 | 董事會 | 1、承認101年度財務報表。 2、承認101年度合併財務報表。 3、通過101年度盈餘分配案。 4、通過股東會議事規則修正案。 |
| 102.04.23 | 董事會 | 1、通過101年度內部控制制度聲明書。 2、通過國際財務報導準則對本公司可分配盈餘調整情形及所提列之特別盈餘公積數額提請承認案。 3、通過股東會有關議程修正案。 |
| 102.05.15 | 董事會 | 1、通過101年度董事及監察人薪資酬勞審議案。 2、通過101年度高階經理人薪資酬勞審議案。 3、通過鄭家鈞總經理辭職追認案。 |
| 102.06.24 | 股東會 | 1、承認101年度決算表冊。 2、承認101年度盈餘分配案。 3、通過本公司股東會議事規則修訂案。 |
| 102.06.24 | 董事會 | 1、通過新任董事董事長選舉案 2、通過101年度經理人酬勞承認案。 |
| 102.08.12 | 董事會 | 1、通過本公司配發101年度現金股利配息基準日案，訂定102.10.7為配息基準日，102.10.23為股息發放日。 |
| 102.09.17 | 董事會 | 1、通過提列長期投資中經合國際創業投資股份有限公司永久性跌價損失381,751元。 2、通過提列長期投資百年國際股份有限公司永久性跌價損失209,000元。 |
| 102.11.26 | 董事會 | 1、通過向元大商業銀行申請借款額度新台幣5仟萬元。 2、通過本公司新任總經理葛柏麟到職案。 3、通過向第一商業銀行申請借款額度新台幣5仟萬元。 |
| 102.12.20 | 董事會 | 1、通過向國泰世華商業銀行申請借款額度新台幣5仟萬元。 2、通過本公司集團總經理調薪案。 3、通過102年度內部控制制度自行評估程序。 4、通過103年度內部稽核作業計劃。 5、通過103年度預算案。 6、通過102年度年終獎金發放案。 |

| | | |
|-----------|-----|--|
| 103.02.27 | 董事會 | 1、通過103年股東常會受理股東常會受理股東提案之時間及場所提請決議案。 2、通過103年股東常會日期時間及地點。 |
| 103.03.21 | 董事會 | 1、承認102年度財務報表。 2、承認102年度合併財務報表。 3、通過102年度盈餘分配案。 4、通過薪酬委員委任案。 |
| 103.04.30 | 董事會 | 1、通過102年度內部控制制度聲明書。 2、通過本公司取得或處分資產管理辦法。 3、通過股東會有關議程修正案。 4、承認103年度第一季財務報表。 |

(十三)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十四)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形：

公司有關人士辭職解任情形彙總表

103 年 5 月 30 日

| 職稱 | 姓名 | 到任日期 | 解任日期 | 辭職或解任原因 |
|-----|-----|----------|-----------|---------|
| 總經理 | 鄭家鈞 | 99.08.01 | 102.05.09 | 個人生涯規劃 |

註：所稱公司有關人士係指董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等。

(十五)董事及監察人進修情形

| 職稱 | 姓名 | 就任日期 | 進修日期 | | 主辦單位 | 課程名稱 | 進修時數 |
|----------|------|-----------|-----------|-----------|----------------------|-------------------|------|
| | | | 起 | 迄 | | | |
| 董事長 | 嚴長壽 | 99/06/23 | 102/11/11 | 102/11/11 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 反避稅機制之國際趨勢及台灣實務發展 | 3 |
| 董事 | 周賴秀端 | 93/06/28 | 102/09/23 | 102/09/23 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 企業誠信經營與社會責任座談會 | 3 |
| 董事 | 林進呈 | 90/06/28 | 102/09/16 | 102/09/16 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 企業誠信經營與社會責任座談會 | 3 |
| 法人董事代表人 | 李彩蓮 | 102/06/24 | 102/09/16 | 102/09/16 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 企業誠信經營與社會責任座談會 | 3 |
| 法人監察人代表人 | 周淑惠 | 99/06/23 | 102/09/23 | 102/09/23 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 企業誠信經營與社會責任座談會 | 3 |
| 董事 | 張素真 | 102/06/24 | 102/09/30 | 102/09/30 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 企業誠信經營與社會責任座談會 | 3 |

四、會計師公費資訊：

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | 查核期間 | 備 註 |
|--------------|--------|---------------------|-----|
| 國富浩華聯合會計師事務所 | 高佩 楊淑卿 | 102.01.01-102.12.31 | |

金額單位：新臺幣千元

| 金額級距 | 公費項目 | 審計公費 | 非審計公費 | 合 計 |
|-------------------------|------|------|-------|-----|
| 1 低於 2,000 千元 | V | | | V |
| 2 2,000 千元（含）～4,000 千元 | | | | |
| 3 4,000 千元（含）～6,000 千元 | | | | |
| 4 6,000 千元（含）～8,000 千元 | | | | |
| 5 8,000 千元（含）～10,000 千元 | | | | |
| 6 10,000 千元（含）以上 | | | | |

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：不適用。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：不適用。

(三)審計公費較前一年度減少未達百分之十五以上者：不適用。

五、更換會計師資訊：

無。

六、最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者之公司董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權

移轉及股權質押變動情形

董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

| 職稱 | 姓名 | 102 年度 | | 當年度截至 4 月 29 日止 | |
|------|-------------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| | | 持有股數增 (減) 數 | 質押股數增 (減) 數 | 持有股數增 (減) 數 | 質押股數增 (減) 數 |
| 董事長 | 嚴長壽 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 周賴秀端 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 崇嶽投資公司 法人代表李彩蓮 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 林進呈 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 張素真 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 監察人 | 吉豐投資公司 法人代表王正吉 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 監察人 | 立峯投資公司 法人代表周淑惠 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事長 | 嚴長壽 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 總經理 | 鄭家鈞(註) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 總經理 | 王本仁 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 總經理 | 葛柏麟 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 總經理 | 徐儻萍 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 財務長 | 吳秀榮 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 | 廖郁翔 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 大股東 | 科斯華公司 | 0 | 0 | 0 | 0 |

註：鄭家鈞總經理已於 102.5.9 辭任，由子公司亞緻酒店(股)公司總經理王本仁代理總經理一職至
102.11.11 葛柏麟總經理上任。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

| 姓名 (註 1) | 本人 持有股份 | | 配偶、未成年子女 持有股份 | | 利用他人 名義合計 持有股份 | | 前十大股東相互間具有財務會計準 則公報第六號關係人或為配偶、二親 等以內之親屬關係者，其名稱或姓名 及關係。(註 3) | | 備 註 |
|---------------|------------|----------|------------------|----------|----------------------|------------------|--|--|--------|
| | 股數 | 持股 比率 | 股數 | 持股 比率 | 股 數 | 持 股 比 率 | 名稱(或姓名) | 關係 | |
| 科斯華公司 | 10,239,219 | 14.58 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - | |
| 豐裕興業 (股)公司 | 6,514,856 | 9.28 | 0 | 0 | 0 | 0 | 周永銘、周賴秀端、 周淑芬、周淑惠/立峯 投資(股)公司 | 董事與左列人員 為二親等以內親 屬/實際關係人 | |
| 周永銘 | 5,733,035 | 8.16 | 110,000 | 0.16 | 0 | 0 | 周賴秀端、周淑芬、 周淑惠/立峯投資 (股)公司/豐裕興業 (股)公司 | 二親等以內親屬/ 實際關係人/與其 董事為二親等以 內親屬 | |

| | | | | | | | | |
|-----------|-----------|------|-----------|------|---|---|----------------------------------|------------------|
| 周賴秀端 | 4,728,910 | 6.73 | 1,443,270 | 2.05 | 0 | 0 | 周永銘、周淑芬、周淑惠/立峯投資(股)公司、豐裕興業(股)公司 | 二親等以內親屬/實際關係人 |
| 林進呈 | 3,772,450 | 5.37 | 828,788 | 1.18 | 0 | 0 | 林進豐、林進隆 | 二親等以內親屬 |
| 林進豐 | 3,764,428 | 5.36 | 513,164 | 0.73 | 0 | 0 | 林進呈、林進隆 | 二親等以內親屬 |
| 林進隆 | 3,377,581 | 4.81 | 704,578 | 1.00 | 0 | 0 | 林進豐、林進呈 | 二親等以內親屬 |
| 周淑芬 | 2,826,676 | 4.02 | 41,000 | 0.06 | 0 | 0 | 周賴秀端、周永銘、周淑惠/立峯投資(股)公司、豐裕興業(股)公司 | 二親等以內親屬/董事 |
| 立峯投資(股)公司 | 2,742,042 | 3.90 | 0 | 0 | 0 | 0 | 周永銘、周淑芬、周淑惠/周賴秀端、豐裕興業(股)公司 | 董事長及董事/實際關係人 |
| 周淑惠 | 2,625,624 | 3.74 | 214,445 | 0.31 | 0 | 0 | 周賴秀端、周永銘、周淑芬/立峯投資(股)公司/豐裕興業(股)公司 | 二親等以內親屬/董事/實質關係人 |

註 1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註 2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

九、公司、公司董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數：

綜合持股比例 102年12月31日 單位：股 %

| 轉投資事業（註） | 本公司投資 | | 董事、監察人經理人及直接或間接控制事業之投資 | | 綜合投資 | |
|---------------|-------------------|--------|------------------------|------|-------------------|--------|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 |
| 麗緻管理顧問（股）公司 | 1,200,000 | 100.00 | 0 | 0 | 1,200,000 | 100.00 |
| 亞緻餐飲（股）公司 | 1,000,000 | 100.00 | 0 | 0 | 1,000,000 | 100.00 |
| 亞都麗緻投資（股）公司 | 5,380,000 | 100.00 | 0 | 0 | 5,380,000 | 100.00 |
| 麗緻國際管理顧問（股）公司 | 2,050,000 | 100.00 | 0 | 0 | 2,050,000 | 100.00 |
| 亞緻酒店（股）公司 | 7,250,000 | 100.00 | 0 | 0 | 7,250,000 | 100.00 |
| 網絡飯店投資（股）公司 | 2,000,000 (美元) | 22.22 | 0 | 0 | 2,000,000 (美元) | 22.22 |

註：係本公司長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)、股本來源

單位：新台幣元

| 年 月 | 發行 價格 | 核 定 股 本 | | 實 收 股 本 | | 備 註 | | |
|----------|----------|------------|-------------|------------|-------------|-----------------------|-------------------------|-----|
| | | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 金 額 | 股 本 來 源 | 以現金以外 之財產抵充 股 款 者 | 其 他 |
| 66.04.25 | 10 | 4,000,000 | 40,000,000 | 4,000,000 | 40,000,000 | 現金設立 | — | — |
| 68.11.13 | 10 | 13,500,000 | 135,000,000 | 13,500,000 | 135,000,000 | 現金增資 9,500,000股 | — | — |
| 71.03.09 | 10 | 18,000,000 | 180,000,000 | 18,000,000 | 180,000,000 | 現金增資 4,500,000股 | — | — |
| 77.10.01 | 10 | 27,800,000 | 278,000,000 | 27,800,000 | 278,000,000 | 現金增資 9,800,000股 | — | — |
| 78.05.01 | 10 | 30,580,000 | 305,800,000 | 30,580,000 | 305,800,000 | 盈餘轉增資 2,780,000股 | — | — |
| 78.11.01 | 10 | 36,084,400 | 360,844,000 | 36,084,400 | 360,844,000 | 盈餘轉增資 5,504,400股 | — | — |
| 80.04.01 | 10 | 40,053,684 | 400,536,840 | 40,053,684 | 400,536,840 | 盈餘轉增資 3,969,284股 | — | — |
| 83.04.04 | 10 | 42,056,368 | 420,563,680 | 42,056,368 | 420,563,680 | 盈餘轉增資 2,002,684股 | — | — |
| 85.06.05 | 10 | 43,318,059 | 433,180,590 | 43,318,059 | 433,180,590 | 盈餘轉增資 1,261,691股 | — | — |
| 86.03.05 | 10 | 47,649,864 | 476,498,640 | 47,649,864 | 476,498,640 | 資本公積轉增資 4,331,805股 | — | 註1 |
| 86.03.05 | 10 | 49,815,767 | 498,157,670 | 49,815,767 | 498,157,670 | 盈餘轉增資 2,165,903股 | — | 註1 |
| 86.05.10 | 10 | 52,306,555 | 523,065,550 | 52,306,555 | 523,065,550 | 資本公積轉增資 2,490,788股 | — | 註2 |
| 87.08.15 | 10 | 80,000,000 | 800,000,000 | 60,675,603 | 606,756,030 | 盈餘轉增資 8,369,048股 | — | 註3 |
| 88.08.16 | 10 | 80,000,000 | 800,000,000 | 63,709,383 | 637,093,830 | 盈餘轉增資 3,033,780股 | — | 註4 |
| 89.10.09 | 10 | 80,000,000 | 800,000,000 | 66,894,852 | 668,948,520 | 盈餘轉增資 3,185,469股 | — | 註5 |
| 91.11.08 | 10 | 80,000,000 | 800,000,000 | 70,239,594 | 702,395,940 | 盈餘轉增資 3,344,742股 | — | 註6 |

註1：經(86)商字第10四四七六號函核准

註2：經(86)商字第10八三五〇號函核准

註3：經(087)商字第0八七一二六七〇五號函核准

註4：經(088)商字第0八八一三四五九二號函核准

註5：經(089)商字第0八九一三七三五六號函核准

註6：91.11.8經授商字第0九一〇一四四二九〇號函核准

103年4月29日

| 股份種類 | 核定股本 | | | 備註 |
|------|------------|-----------|------------|----|
| | 流通在外股份(註) | 未發行股份 | 合計 | |
| 普通股 | 70,239,594 | 9,760,406 | 80,000,000 | — |

註：上櫃股票

(二)、股東結構

103年4月25日

| 股東結構 數量 | 政府 機構 | 金融 機構 | 其他法人 | 個人 | 外國機構及 外人 | 合計 |
|------------|----------|----------|------------|------------|-------------|------------|
| 人 數 | - | - | 13 | 1,704 | 1 | 1,718 |
| 持有股數 | - | - | 12,316,967 | 47,683,408 | 10,239,219 | 70,239,594 |
| 持股比例% | - | - | 17.53 | 67.89 | 14.58 | 100.00 |

(三)、股權分散情形

103年4月25日 / 每股面額十元

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數 | 持股比例% |
|-------------------|-------|------------|--------|
| 1至999 | 1,062 | 43,157 | 0.06 |
| 1,000至5,000 | 458 | 976,063 | 1.39 |
| 5,001至10,000 | 71 | 571,452 | 0.81 |
| 10,001至15,000 | 32 | 399,644 | 0.57 |
| 15,001至20,000 | 15 | 279,363 | 0.40 |
| 20,001至30,000 | 9 | 227,881 | 0.32 |
| 30,001至40,000 | 9 | 315,799 | 0.45 |
| 40,001至50,000 | 8 | 358,072 | 0.51 |
| 50,001至100,000 | 7 | 515,424 | 0.73 |
| 100,001至200,000 | 11 | 1,532,187 | 2.18 |
| 200,001至400,000 | 10 | 2,933,509 | 4.18 |
| 400,001至600,000 | 4 | 1,966,656 | 2.80 |
| 600,001至800,000 | 4 | 2,788,023 | 3.97 |
| 800,001至1,000,000 | 3 | 2,513,029 | 3.58 |
| 1,000,001以上 | 15 | 54,819,335 | 78.05 |
| 合計 | 1,718 | 70,239,594 | 100.00 |

(四)、主要股東名單(持股前十名)

103年4月25日

| 股份 主要股東名稱 | 持有股數 | 持股比例% |
|--------------|------------|-------|
| 香港商科斯華公司 | 10,239,219 | 14.58 |
| 豐裕興業(股)公司 | 6,514,856 | 9.28 |
| 周永銘 | 5,733,035 | 8.16 |
| 周賴秀端 | 4,728,910 | 6.73 |
| 林進呈 | 3,772,450 | 5.37 |
| 林進豐 | 3,764,428 | 5.36 |
| 林進隆 | 3,377,581 | 4.81 |
| 周淑芬 | 2,826,676 | 4.02 |
| 立峯投資(股)公司 | 2,742,042 | 3.90 |
| 周淑惠 | 2,625,624 | 3.74 |

(五)、最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

| 年 度 | | 102年度 | 101年度 | 當年度截至 103年3月31 日 |
|---------------------|--------------|------------|------------|------------------------|
| 項 目 | | | | |
| 每 股 市 價 (註 1) | 最高 | 26.20 | 29.25 | 23.50 |
| | 最低 | 20.80 | 19.25 | 21.20 |
| | 平均 | 23.29 | 25.03 | 22.18 |
| 每 股 淨 值 (註 2) | 分配前 | 12.36 | 12.52 | 12.49 |
| | 分配後 | 尚未召開股東會 | 11.01 | - |
| 每 股 盈 餘 | 加權平均股數 | 70,239,594 | 70,239,594 | 70,239,594 |
| | 每股盈餘 (註3) | 0.62 | 1.00 | 0.13 |
| 每 股 股 利 | 現金股利 | 0.35 | 0.50 | - |
| | 無償配股 | 盈餘配股 | - | - |
| | | 資本公積配股 | - | - |
| | 累積未付股利 (註4) | - | - | - |
| 投 資 報 酬 分 析 | 本益比 (註5) | 37.56 | 25.03 | 170.62 |
| | 本利比 (註6) | 66.54 | 50.06 | - |
| | 現金股利殖利率 (註7) | 0.02 | 0.02 | - |

*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六)、公司股利政策及執行狀況

1、股利政策

本公司章程規定，每年決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十法定盈餘公積及依必要時提列特別盈餘公積，如尚有餘，連同上一年度累積未分配盈餘按下列方式分派之，惟此項盈餘提供分派之比率及股東現金股利之比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，經董事會擬定後，提報股東會通過後分配之：

1. 員工紅利百分之一。
2. 董事、監察人酬勞百分之三。
3. 股東股利百分之九十六，其中現金股利不得低於股利總數之百分之二十五。

如有前一年度累積或當年度發生但當年度稅後盈餘不足提列之股東權益減項，應自前一年度累積未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，並於提撥供分派前先行扣除。惟本公司上述決議案，尚俟股東會通過。

本公司所處產業環境多變，企業生命週期正值穩定保守階段，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發放百分之六十方式為之，唯如有重大當年度有投資計劃需要時，授權董事會決議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。

2、本次股東會擬議股利分配之情形

本公司一百零二年度稅後淨利為新台幣 43,752 仟元、本期其他綜合淨損 5,490 仟元，加上期初未分配盈餘 79,775 仟元，提撥法定盈餘公積 7,002 元及分配一百零一年度現金股利 35,120 仟元後，本年度未分配盈餘為新台幣 75,915 仟元，本次股東會擬依公司章程規定提列員工紅利新台幣 256 仟元，董監事酬勞新台幣 768 仟元及股東紅利新台幣 24,584 仟元（現金股利每股 0.35 元）。此股利分配情形符合本公司章程規定之股利政策。

(七)、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：
不適用。

(八)、員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董監酬勞之有關資訊：請參閱本年報第 36 頁。
2. 擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：無。
3. 擬議配發員工分紅及董監酬勞之金額及設算每股盈餘之有關資訊：

配發員工現金紅利及董事、監察人酬勞金額：

| 配發項目 | 金額(元) |
|----------|---------|
| 員工現金紅利 | 256,082 |
| 董事、監察人酬勞 | 768,246 |

一百零一年度盈餘用以配發員工分紅及董事、監察人酬勞之情形：

| 配發項目 | 股東常會決議實際 配發情形 | 原董事會通過之擬議 配發情形 | 差異 |
|----------|------------------|-------------------|----|
| 員工現金紅利 | 365,831 | 365,831 | - |
| 董事、監察人酬勞 | 1,097,494 | 1,097,494 | - |

(九)、本公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計劃執行情形：

本公司最近年度並無發行或私募有價證券執行資金運用計劃。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍：

1、本公司所經營業務之主要內容

- (1) 觀光旅館業
- (2) 會議室出租業
- (3) 食品、飲料零售業
- (4) 成衣零售業
- (5) 餐廳業
- (6) 小吃店業
- (7) 洗染業
- (8) 停車場經營業
- (9) 攤位出租業
- (10) 企業經營管理顧問業
- (11) 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2、營業比重

本公司一百零二年度主要服務項目之營業額佔總銷售額之比率分別為客房收入 46%，餐飲收入 45%，其他營業收入 9%。

3、公司目前之主要服務項目：

- (1)、觀光旅館業、餐廳業、會議室出租業、食品、飲料零售業、洗染業及停車場經營業。
- (2)、客房：411 間客房，包含 308 間雙人房及 103 間套房。
- (3)、餐飲：

● PARIS 1930：巴黎廳 1930(Paris 1930)始終秉持法國料理餐廳，是頂級廚藝的華貴殿堂，提供兼具視覺美感與味覺享受的精膳美饌，並有專業的侍酒師，完整豐富的葡萄酒與美食的演出。精緻獨到的美食饗宴，安靜優雅的浪漫環境，貼心細緻的服務，是嗜好珍饈的饕家們心目中「Fine Dining」的典範。

● 天香樓：傳承起源杭州的香港天香樓，不但提供最正統的杭州菜，並引入世界各地之食材，開創新式中華料理，為傳統與時尚譜出最完美的融合。天香樓以傳統道地的杭州菜及新式中華料理著名，精緻的餐點、優雅的裝潢、高品質的服務、舒適的用餐環境，在台灣被譽為指標性的中菜餐廳之一，其中招牌菜：東坡肉、龍井蝦仁等，遠近馳名，除獲得不少老饕們的推崇，更受到許多文人雅士的喜爱。

● 巴賽麗廳與歡晤酒吧：以法國美好時代的 Brasserie 風格打造的亞都麗緻巴賽麗廳，呈現出獨特的浪漫風格與濃厚的人文氣息。擦得金亮的黃銅欄杆、布根地紅的座椅、與木質復古的桌椅，在迷離的光影與鑄鐵裝飾的映襯下，營造熱情又溫暖的氛圍。在這裡用餐，不但能體會歐洲餐廳的優雅氣氛，還同時享有歐洲酒館輕鬆自在的氣氛，讓您有彷彿置身歐洲的驚喜感受。

● 異料理：位於台中亞緻酒店 28 樓，打破美食疆界，以來自西方的歐陸料理

搭配泰印亞洲主題風味佳餚，變幻多道豐盛美饌。充滿變化的異國風格料理，及著重健康概念的菜單設計，並以明亮開放式廚房及時尚簡潔的設計，深獲都會人士的喜愛。

- 頂餐廳：星空的奢華饗宴，位於台中亞緻酒店 46 樓，坐擁最佳景緻。紅色沙發、微微藍光、柔和音樂，讓人能放鬆身心。選用頂級牛肉，展現精湛的廚藝，忠實呈現食材鮮活絕美滋味。在中台灣最高景觀餐廳擁抱星光，享受細膩體貼的服務及優雅浪漫的氛圍，享受一場頂級炙燒牛排饗宴。
- 忘廊：位於台中亞緻酒店 29 樓，讓人沉浸於爵士樂曲、浪漫拉丁，多變繽紛的燈光氣氛，讓人陶醉於 Lounge ONE。
- 麗緻坊外賣櫃：位於飯店 1 樓大廳，向以提供道地經典的歐式糕點與麵包聞名。除了每天新鮮現做的商品之外，麗緻坊也提供部分精緻的進口商品供貴賓選購，逢年過節更有特別的節慶商品如：特色年貨、年菜、各式禮籃、多款端陽粽、獨家口味月餅、感恩節火雞組合及眾多耶誕節商品來滿足您送禮或自用的需求。為了就近服務貴賓，在大葉高島屋百貨公司、SOGO 百貨公司忠孝店均設有麗緻坊，在遠東百貨寶慶店地下一樓成立旗艦店，讓客人能夠更方便輕鬆的感受到麗緻坊貼心的服務。
- 故事茶坊：故事茶坊，以法式人文風情為主的簡約時尚風格，為台北故事館的附設餐廳。北倚台北故事館、南鄰台北市立美術館，為充滿現代藝術與百年傳奇中的特色景點。建築物以大片透明玻璃與白色鋼柱構成，沒有過多的華麗色調與修飾線條，突顯出台北故事館的精采歷史；與美術館的藝術價值，餐廳由亞都麗緻大飯店服務團隊經營管理，提供您親切活潑，優雅真誠的服務。
- 麗緻巴塞麗：麗緻巴賽麗 (Brasserie Liz)，為亞都麗緻大飯店跨足百貨商場的外點餐廳，提供全新時尚設計感的法式經典料理。餐廳內以獨特窗花、天花板懸吊水晶燈展現法式風情。承襲使用巴賽麗廳經典長沙發為設計，與明亮 180 度的全片落地窗，盡收白晝朝陽與夜幕街景；以『分享輕飲食』為概念，適合三五好友齊聚分享美食與生活點滴。麗緻巴賽麗同時提供亞都麗緻一貫細膩的服務，與輕鬆的用餐氛圍，在此能享有舒適的法式生活步調，在購物空檔至餐廳憩息，無論是喝杯咖啡、吃個甜點或品味葡萄酒，都能擁有法式恣意的樂活享受。
- 麗緻天香樓：設於 SOGO 百貨公司忠孝店，傳承道地的杭饌經典，並融入台灣在地食材與西式擺盤藝術，成功開創出新杭系料理，成為精緻飲食的代表。「麗緻天香樓」保留名菜精髓，讓經典菜色唾手可得於日常生活中；增設副品牌「天香樓 Mini」，為更年輕新穎的品牌形象，以精品方式呈現精選小菜和招牌麵點。邀您品味杭菜精緻作工與美味口感，享受更精巧、多元、時尚的美食體驗，引領一波「杭系食尚」新風潮。

(4)、宴會及會議設施

- 宴會廳：婚禮宴席、家庭歡聚、公司餐會與商務會議的理想場合。
- 馬蒂斯廳：強調寧靜優雅的私人空間，可容納 36 席位的賓客，是理想的小型餐會、記者招待會、商務會議、私人或社交聚會的場所。

- 沙龍廳：可提供 50 人的活動空間，可供應商務會議必備的器材。賓客亦可選擇中西式的菜單、雞尾酒會，或者享用咖啡時間，使活動更豐富又自在。
- 外燴服務：不論戶內戶外，家庭聚會或公司活動，提供精緻的外燴服務。外燴服務項目包括中式套餐、西式套餐、自助餐、雞尾酒會，及美味的燒烤(BBQ)等外燴服務。專業服務人員，提供完善服務。並可事先安排特別設計的菜單，以符合個別的需要。
- 會議專案：多功能的會議場地與完善之設備，加上經驗豐富之專業顧問，可為各種型式之會議做最貼心的建議與設計，有舒適圓滿的會議。

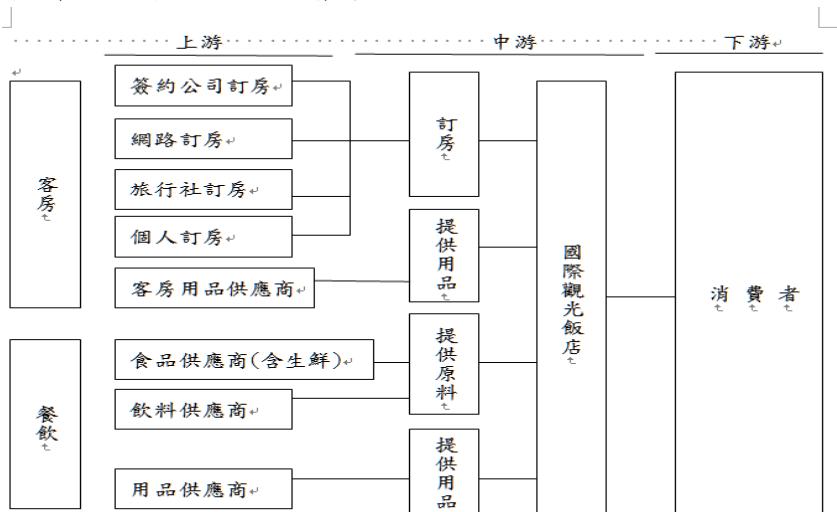
4、計劃開發之新服務項目：

目前以「觀光旅館業」及「餐廳業」為主，企業經營管理顧問業及在各大百貨公司設立外賣專櫃及餐廳為輔。目前計劃尋找適合的地點設立館外餐廳及麗緻坊外賣專櫃為首要開發業務，另積極提供飯店管理、外燴服務、節慶禮品銷售，以亞都專業化服務及管理提供客人多項選擇。善用本公司麗緻及亞緻旅館系統，持續爭取連鎖觀光飯店管理業務，期使本公司整體營業額成長。

(二)產業概況：

1、依交通部觀光局之統計資料，102 年全年來台旅客累計 801 萬 6,280 人次，創歷年來臺人次新高，與 101 年同期相較成長 9.64%。其中觀光成長率 17.14%，業務目的成長 3.75%。主要客源市場人次以中國大陸 287 萬人次最高，次為日本 142 萬人次；成長率以韓國成長 35.59% 為最高，港澳 16.43% 次之。而台北市觀光旅館市場，截至一百零三年三月止，台北市共有國際觀光旅館 25 間，每日房間數 8,313 間。一百零二年度台北市國際觀光旅館平均住房率 75.90%，平均房價為 4,713 元；整體總營收 252 億較 101 年度 246 億增加 6 億。在各界看好台灣飯店前景下，國內企業及連鎖飯店紛紛加入市場，引進世界知名的連鎖飯店品牌，或因應旅客特性，成立不同屬性旅館，為飯店市場持續帶來新的競爭與影響。

2、產業上、中、下游之關聯性



(三)技術及研發概況：不適用。

(四)長、短期業務發展計劃：

長期計劃：

- 1、維持本公司一貫高標準之服務品質，思索提供更好的服務給來客，以維持「麗緻」品牌地位，延續企業競爭優勢。
- 2、集結飯店集團資源，整合國內連鎖「麗緻」旅館聯合行銷及業務推廣，並透過集團力量，聯合採購及人員調派，以追求全集團效益極大化。
- 3、持續經營歐美與日本商務市場，並配合政策適度開發大陸人士來台市場。
- 4、善用本公司特有知名「麗緻」旅館管理系統，運用現有人力資源及經驗進而拓展連鎖觀光飯店管理業務。
- 5、透過 Preferred HOTEL GROUP 全球聯盟力量，拓展潛在客源，分享集團資源並降低成本；並透過各聯合行銷、推廣及回饋活動，增加競爭優勢。
- 6、持續拓展鄰近亞洲區市場，並適時與國內較知名之訂房網站合作，推出吸引國人的住房專案，提升平均住房率。
- 7、透過子公司亞緻餐飲，發展三個館外餐飲品牌「麗緻坊」、「麗緻巴賽麗」及「麗緻天香樓」，並選取適合的百貨公司或地點積極拓展，增加品牌在市場的曝光度及消費者的認同感。

短期計劃：

- 1、對飯店內餐廳持續進行設計及整修，期能滿足熟客並拓展新客群以維持餐廳競爭力。
- 2、加強專業人才培訓，重視員工訓練及福利，給予員工願景，以提供更優良服務品質，因應集團之拓展。
- 3、整合集團資源，透過資訊、資源分享方式，發揮綜效及競爭力，降低成本。
- 4、整體行銷更有彈性，對各種客層提供具吸引力之專案。
- 5、持續參與國際性旅展活動，加強國際行銷。
- 6、結合藝文活動，推廣本公司客房及餐飲，吸引週休二日之國旅市場。
- 7、評估適當地點，發展三個館外餐飲品牌「麗緻坊」、「麗緻巴賽麗」及「麗緻天香樓」。

二、市場及產銷概況：

(一)市場分析：

- 1、主要商品(服務)之銷售(提供)地區及市場占有率：

(1)客房方面

本公司一百零二年度接待旅客達 185,143 人次。

一百零二年度旅遊來台人數較前期成長，來台人數亦創新高。但在國際品牌飯店及中小型設計旅店持續加入營運，原有飯店亦陸續進行整建提升競爭力，整體市場供需面受到影響。本公司一百零二年度客房收入較一百零一年度減少 1.58%。

亞都麗緻向來以客人在台北第二個家自我期許，尊重客人獨特性的服務理念，提供本公司體貼入心之客房及餐飲服務，在競爭激烈的市場中擁有自己的獨特性。

隨著市場日益變化，本公司調整市場策略，對國外接受素質較佳的觀光團體旅客，並積極拓展香港、新加坡、日本等地客源，包裝適合當地旅客特性之套裝行程；成為 Preferred Hotel Group 的一員，積極拓展商務及海外市場，帶給商務客及旅客優質服務；國內則在觀光局提出各項因應措施及活動及地方政府努力帶動國內旅遊，善用網路訂房系統，積極開拓中南部國人客源，提供各種住房專案及優惠滿足國旅市場，並與各項藝文活動結合，求新求變提昇對國人的服務品質及內容。

截至目前為止國內觀光旅館客房總數為 26,198 間，本公司共有客房 411 間，市場佔有率為 1.6%。

(2) 餐飲方面

隨著國人外食習慣盛行，連鎖主題餐廳及各式異國料理均為國人接受，餐飲市場競爭激烈。本公司陸續完成宴會廳、巴黎廳改裝後，102 年度完成了巴賽麗廳的改裝工程，維持原有法式經典風格的原則下，增加了開放式廚房及更明亮活潑的餐廳色調。針對餐飲市場，本公司除針對婚宴或會議設計不同方案提供更高檔選擇。維持正宗杭州美味及法國美食，舉辦各項美食活動及拓展外燴服務，另隨國人參與美食展或旅展的盛行，禮券銷售亦成為飯店業推廣餐飲的利器。而，而隨百貨公司內的餐廳人氣集結的效益，子公司亞緻餐飲亦評估適當地點，將旗下三個餐飲品牌「麗緻坊」、「麗緻巴賽麗」及「麗緻天香樓」積極拓點。本公司一百零二年度餐飲收入較一百零一年度同期增加 6.55%。

2、市場未來之供需狀況及成長性：

本公司向來以商務旅客為主要訴求客源，並吸引優質觀光旅客，提供舒適便捷的住宿環境，體貼入微的服務理念使客人再度入住。隨著政府持續推展觀光及開放陸客自由行、舉辦商展旅展、促銷台灣旅遊使各國家來台觀光人數增加，飯店市場前景看好。而各級新飯店陸續或規劃投入營運，飯店需持續改善設備、提供客人更滿意的服務並靠本身的風格吸引特定族群，飯店市場發展的競爭更為激烈。

3、競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

(1) 競爭利基：

亞都麗緻一直秉持著滿足客人潛在需求、尊重客人獨特性，提供體貼入微的服務為使命，擁有高度比例的回流客戶、優質的品牌知名度，深受商旅旅客的肯定，其服務品質深受社會肯定。隨著不同型態聯盟飯店增加，靈活調整套裝行程增加國內旅遊競爭力。本公司以人為本，對公司服務擁有高度認同的同仁亦是本公司重要的資產。

(2) 有利因素：

A、政府在觀光局「多元布局・放眼全球」政策下，努力將台灣打造為亞洲觀光之心為目標，落實國內外宣傳推廣工作，開發多元台灣旅遊產品，改善

國內的旅遊環境，創造更多旅遊商機。

- B、大陸人士來台觀光政策，持續拓大台灣觀光市場並帶來相關商機。
- C、鄰近亞洲國家來台進行短期觀光已較盛行，旅遊型態也由以往大團體改為三四人自由行的小型團體，此種新型態旅遊習慣亦使飯店整體市場需求量成長。
- D、國人習慣利用周休二日假期安排國內旅遊，加上國內各景點軟硬體的提升，國人重視休閒旅遊的重要性，活絡國內休閒旅遊市場。
- E、參與藝文活動的盛行，國外知名藝術及表演團體紛紛來台表演或策展，飯店持續結合各項藝文活動，搭配如小巨蛋、故宮博物院、台北市立美術館及華山、松山藝文等藝文表演處所，開發中南部客源，提供知性人文內蘊結合飯店住房，給客人多重選擇。
- F、松山機場航班增加，由松山入境旅客入住本飯店將更為便利。

(3)不利因素：

- A、台北都心移往信義計劃區內，百貨業者及飯店業者紛紛進駐。許多企業將辦公總部設於信義區，帶動商業與金融重心往該區集結。
- B、小型精緻商務飯店林立，由於交通便利、設施完備、貼心服務及較低價格，吸引許多注重隱私或有預算經濟考量的旅客。
- C、國際品牌觀光飯店陸續投入市場或原有飯店重新整建裝潢，分食現有五星級飯店客房及餐飲市場，人才的留住也面臨挑戰。
- D、隨著中國經濟在全球地位日益重要，部份跨國企業紛紛將亞洲重心移往中國或新加坡，影響來台商務市場。
- F、能源成本上升，對飯店經營績效造成挑戰。

(4)因應對策：

- A、維持本公司特有文化及服務理念，提供別於其他飯店的體驗增加客人回流比率。
- B、進行國外客戶的拜訪，積極參與國際旅展及善用 Preferred Hotel Group 的資源，拓展國外客源。
- C、持續秘書之夜及獎勵計劃吸引訂房，增加簽約客戶。
- D、利用網路訂房系統，提供即時便利的訂房服務。
- E、與國內外知名旅遊網站建立合作關係，適時推出優惠住宿方案，提升公司住房率。
- F、與信用卡公司合作，推出卡友優惠方案，增加餐廳及住客客源，提升本公司飯店及餐飲收入。
- G、針對亞洲小型團體和散客拓展亞洲市場，例如新加坡、香港、日本等地，並針對不同客源包裝較具吸引力之套裝行程，增加飯店競爭力。
- H、提升客房設備及用品，給客人更高級的享受。

I、選擇節能設備及遵行公司節能減碳政策，符合環保並節省成本。

(二)、主要產品之重要用途及產製過程：

本公司主要產品經營方式係以客房出租、供應餐飲並提供會議廳及健身房、SPA等相關設施，無一不以客人之最大滿意為宗旨。

(三)、主要原料供應狀況：

本公司主要係經營客房出租及餐飲服務，其主要原料為顧客用品及生鮮食材等供應穩定。

(四)、最近兩年度主要進銷貨客戶名單：本公司並無占當年度進(銷)貨總額百分之十以上之客戶。

(五)、最近二年度生產量值：本公司係觀光旅館業，故不適用。

(六)、最近二年度銷售量值：

單位：銷量=房間數；銷值=新台幣仟元

| 收入項目 | 102 年度 | | 101 年度 | |
|------|---------|---------|---------|---------|
| | 銷量 | 銷值 | 銷量 | 銷值 |
| 客房收入 | 122,506 | 452,157 | 124,690 | 457,396 |
| 餐飲收入 | - | 443,328 | - | 416,058 |
| 其他收入 | - | 83,633 | - | 119,593 |
| 合計 | 122,506 | 979,118 | 124,690 | 993,047 |

三、從業員工資訊

(一)最近二年度及截至年報刊印日從業員工資料

103 年 4 月 30 日

| 年 度 | | 102 年度 | 101 年度 | 當年度截至 103 年 4 月 30 日 |
|------------|----------|--------|--------|-------------------------|
| 員工人數 | 合計 | 611 | 618 | 613 |
| 平均年歲 | | 34 | 35 | 35 |
| 平均服務年資 | | 6 年 | 6 年 | 6 年 |
| 學歷分布 比率 | 博士 | — | — | — |
| | 碩士 | 4% | 2% | 4% |
| | 大專 | 56% | 60% | 56% |
| | 高中 | 32% | 31% | 32% |
| | 高中 以下 | 8% | 7% | 8% |

(二)財務資訊透明有關人員，取得主管機關指明之相關證照情形：

| 職稱 | 取得證照 |
|-----|---------|
| 財務長 | 會計師執照 |
| 總稽核 | 內部稽核師執照 |
| 稽核 | 內部稽核師執照 |

四、環保支出資訊

本公司主要係以提供住房及餐飲等服務之觀光旅館，非屬高度污染性重工業，故無嚴重環境污染問題。本公司對公共環境之維護不遺餘力，自開業以來即規劃購建相關之鍋爐集塵設備、污水處理連接台北市政府衛生下水道及廚房油煙污染水洗設備等相關防治措施。

(一)最近二年度因污染環境所受損失

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|-------------|--------------|--------------|
| 污染狀況（種類、程度） | 無 | 無 |
| 賠償對象或處分單位 | 無 | 無 |
| 賠償金額或處分情形 | 無 | 無 |
| 其他損失 | 無 | 無 |

(二)因應對策：

1.擬採行改善措施部份

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|-----------------|--------------|--------------|
| (1)改善計劃 | 無 | 無 |
| (2)未來三年預計環保資本支出 | 以符合當時環保標準 | 以符合當時環保標準 |

| | <u>105年度</u> | <u>104年度</u> | <u>103年度</u> |
|------------------|--------------|--------------|--------------|
| ●擬購置之防治污染設備或支出內容 | 無 | 無 | 無 |
| ●預計改善情形 | 無 | 無 | 無 |
| ●金額 | 無 | 無 | 無 |

(3)改善後之影響

| | | | |
|-----------|---|---|---|
| ●對淨利之影響 | 無 | 無 | 無 |
| ●對競爭地位之影響 | 無 | 無 | 無 |

2.未採取因應對策部份

| | | | |
|---------------|---|---|---|
| (1)未採取改善措施原因 | 無 | 無 | 無 |
| (2)污染狀況 | 無 | 無 | 無 |
| (3)可能的損失及賠償金額 | 無 | 無 | 無 |

(三)因應歐盟有害物質(RoHS)對本公司財務業務之影響：本公司產業不適用。

五、勞資關係

(一)現行重要勞資協議及實施情形：

1.員工福利措施與實施情形：本公司除依政府規定辦理勞工保險及健保、全民健保外，並辦理員工及其眷屬之團體醫療險及成立職工福利委員會。另備有宿舍以方便夜班之遠地員工，更有婚、喪、產、病及獎學金補助等福利。

2.本公司自民國87年3月起依照勞動基準法之規定，退休金基數計算方式如下：

(1)截至民國87年2月止，已在職員工，每服務滿一年，可獲得一個基數。

(2)自民國87年3月起，每服務滿一年可獲得二個基數，至服務年資達十五年止，其後每服務滿一年，可獲得一個基數。

(3)以上各項辦法所述，總數以四十五個基數為限。

本公司於民國87年2月之前係按月就薪資總額之4%，提列退休準備金；但自民國87年3月起，本公司納入勞動基準法行業，按月就薪資總額之5.08%提撥勞工退休基金，專戶儲存於台灣銀行信託部；另民國97年11月起經北市勞一字第09737905800號函核准將退休金提撥率調整為月薪資總額12%提撥勞工退休金。

本公司退休金會計處理係以資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並依退休辦法之精算結果認列淨退休金成本，包括當期成本及過渡性淨資產、前期服務成本與退休金損益依員工平均剩餘服務年限十五年攤銷之。屬確定提撥退休辦法者，依權責發生基礎，將每期提撥之退休基金數額認列為當期費用。

勞工退休金條例自民國94年7月1日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資6%。

3.進修、訓練措施：為提升飯店員工素質、強化專業知識技能及未來發展，本公司

司擁有一套「員工發展訓練計劃」，主要區分為

- (1)新進人員訓練
- (2)在職人員訓練
- (3)進階訓練
- (4)師資訓練
- (5)儲備人員訓練
- (6)其他訓練活動

訓練辦法中包含語文、專業訓練、交換訓練(CROSS TRAINING)、工作研討會等各種內容及方式。本公司一百零二年度之訓練費支出金額計3,171仟元。

4.員工行為及倫理守則：本公司訂有四大準則為提供高級服務之中心思想，每位同仁均能謹記於心，做為執行職務、服務客人之行為準則。四大準則為(1)每位員工都是主人 (2)尊重每位客人的獨特性 (3)想在客人前面 (4)絕不輕易說不。並於員工工作規則中訂有獎懲辦法，做為鼓勵員工熱心服務、杜絕不良行為，維持本公司優良特質之行為依據。

5.工作安全及員工人身安全之保護措施：

本公司依有關勞工安全衛生法令規定，辦理安全衛生工作，訂有「勞工安全衛生守則」，定期為員工安排健康檢查及工作安全衛生教育。另亦投保僱主意外責任險，為受僱員工增加多一層保障。

一百零二年度本公司為員工安全安排訓練課程如工作安全衛生課程、勞工安全衛生管理員課程、民防常訓、工作安全、勞工業務主管暨勞工安全管理員、鍋爐操作訓練等課程，另在每位員工始業訓練時亦安排工作安全注意課程2小時，加強員工的自我安全意識。

本公司為員工提供健康的職場環境訂有工作場所性騷擾防治措施及申訴辦法，並在員工始業訓練時及相關宣導課程以使同仁了解應有之規範，另設有性騷擾評議委員會及申訴辦法。

6.其他重要協議

本公司屬勞基法適用行業，一切運作均以勞基法為遵循基準。本公司設有員

工意見箱，受理員工意見之投訴、廣徵員工各項意見，以做為公司各項措施改善之參考。由於平時即重視員工各項福利及與員工之雙向溝通，因此勞資關係十分和諧，自創立以來均未發生勞資糾紛事件，惟本公司仍將加強勞資雙方之溝通協調，並盡力做好福利措施，促使勞資關係更加和諧，以期消弭勞資糾紛發生之可能。

(二)最近年度因勞資糾紛所受損失

本公司視員工為寶貴資產，重視員工之未來發展。因此，勞資保持和諧，公司因勞資糾紛而導致之損失並無發生。

六、重要契約

| 契約性質 | 當事人 | 契約起迄日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|----------------|-----------------------------|----------------------|---|------|
| 資料庫及後台系統軟體維護合約 | 德安資訊股份有限公司 | 103年1月1日-103年12月31日止 | 德安資訊依合約範圍提供維護服務，確保本公司電腦系統運作正常。 | 無。 |
| 旅館連鎖系統合約 | Preferred Hotel Group, Inc. | 102年6月1日-105年5月31日 | 1、授權本公司可標明「Preferred」。 2、本公司依合約支付年度行銷服務費、服務費及年冊費等。 | 無。 |
| 公共區域及廚房清潔維護契約 | 赫仕建築物管理維護股份有限公司 | 102年9月1日-103年8月31日 | 赫仕提供本公司夜間公共區域及廚房區域之清潔保養，維持本公司良好清潔環境。 | 無。 |
| 保全服務契約 | 國興保全股份有限公司 | 102年12月1日-103年11月30日 | 國興保全公司提供本飯店駐警保全服務工作，實施門禁及車輛管制，落實安全檢查之各項工作。 | 無。 |
| 環境清潔維護合約 | 潔盟國際有限公司 | 103年1月1日-103年12月31日 | 潔盟提供本公司大樓室內及戶外公共環境區域清潔維護工作。 | 無。 |

伍、財務概況

一、簡明資產負債表、損益表、簽證會計師及其查核意見

(一)、個體簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 年度 | 最近五年度財務資料 | | | | | 103年3月 31日財務資料 |
|-----------------|-----------|----|-----|-----------|-----------|-------------------|
| 項目 | 98 | 99 | 100 | 101 | 102 | |
| 流動資產 | | | | 343,792 | 375,457 | |
| 不動產、廠房及設備 | | | | 654,020 | 652,116 | |
| 無形資產 | | | | 396 | 119 | |
| 其他資產 | | | | 333,745 | 357,898 | |
| 資產總額 | | | | 1,331,953 | 1,385,590 | |
| 流動 負債 | 分配前 | | | 180,036 | 225,919 | |
| | 分配後 | | | 144,916 | 尚未分配 | |
| 非流動負債 | | | | 295,512 | 291,556 | |
| 負債 | 分配前 | | | 475,548 | 517,475 | |
| 總額 | 分配後 | | | 440,428 | 尚未分配 | |
| 歸屬於母公司業主之 權益 | | | | 856,405 | 868,115 | |
| 股本 | | | | 702,396 | 702,396 | |
| 資本公積 | | | | 0 | 0 | |
| 保留 盈餘 | 分配前 | | | 154,535 | 157,677 | |
| | 分配後 | | | 119,415 | 尚未分配 | |
| 其他權益 | | | | (526) | 8,042 | |
| 庫藏股票 | | | | 0 | 0 | |
| 非控制權益 | | | | 0 | 0 | |
| 權益 總額 | 分配前 | | | 856,405 | 868,115 | |
| | 分配後 | | | 821,285 | 尚未分配 | |

註1：上開財務資料均經會計師查核或核閱簽證。

註2：最近五年度未辦理資產重估價。

(二)、個體簡明損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元(每股盈餘單位：元)

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料 | | | | | 截至 103 年度 3 月 31 日 財務資料 |
|--------------------|-----|-----------|------|-------|---------|---------|----------------------------|
| | | 98 年 | 99 年 | 100 年 | 101 年 | 102 年 | |
| 營業收入 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 545,448 | 536,033 | 不適用 |
| 營業毛利 | | | | | 395,536 | 381,485 | |
| 營業損益 | | | | | 61,490 | 29,247 | |
| 營業外收入及支出 | | | | | 10,521 | 21,062 | |
| 稅前淨利 | | | | | 72,011 | 50,309 | |
| 繼續營業單位本期淨利 | | | | | 70,631 | 43,752 | |
| 停業單位損失 | | | | | 0 | 0 | |
| 本期淨利(損) | | | | | 70,631 | 43,752 | |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | | | | | (479) | 3,078 | 不適用 |
| 本期綜合損益總額 | | | | | 70,152 | 46,830 | |
| 淨利歸屬於母公司業主 | | | | | 70,631 | 43,752 | |
| 淨利歸屬於非控制權益 | | | | | 0 | 0 | |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主 | | | | | 70,152 | 46,830 | |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | | | | | 0 | 0 | |
| 每股盈餘 | | | | | 1.01 | 0.62 | |

註 1: 上開財務資料均經會計師查核或核閱簽證。

註 2: 最近五年度未辦理資產重估價。

(三)、合併簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 年度 | 最近五年度財務資料 | | | | | 103年3月 31日財務資 料 |
|-----------------|-----------|----|-----|-----------|-----------|-----------------------|
| 項目 | 98 | 99 | 100 | 101 | 102 | |
| 流動資產 | | | | 542,863 | 595,734 | 561,133 |
| 不動產、廠房及設備 | | | | 795,623 | 669,506 | 666,190 |
| 無形資產 | | | | 1,497 | 2,618 | 2,445 |
| 其他資產 | | | | 242,219 | 288,406 | 283,525 |
| 資產總額 | | | | 1,582,202 | 1,556,264 | 1,513,293 |
| 流動 負債 | 分配前 | | | 390,555 | 395,358 | 351,115 |
| | 分配後 | | | 355,435 | 尚未分配 | 尚未分配 |
| 非流動負債 | | | | 296,089 | 291,556 | 284,906 |
| 負債 | 分配前 | | | 686,644 | 686,914 | 636,021 |
| 總額 | 分配後 | | | 651,524 | 尚未分配 | 尚未分配 |
| 歸屬於母公司業主 之權益 | | | | 856,405 | 868,115 | 876,031 |
| 股本 | | | | 702,396 | 702,396 | 702,396 |
| 資本公積 | | | | 0 | 0 | 0 |
| 保留 盈餘 | 分配前 | | | 154,535 | 157,677 | 167,022 |
| | 分配後 | | | 119,415 | 尚未分配 | 尚未分配 |
| 其他權益 | | | | (526) | 8,042 | 6,613 |
| 庫藏股票 | | | | 0 | 0 | 0 |
| 非控制權益 | | | | 39,153 | 1,235 | 1,241 |
| 權益 總額 | 分配前 | | | 895,558 | 869,350 | 877,272 |
| | 分配後 | | | 860,438 | 尚未分配 | 尚未分配 |

註1：上開財務資料均經會計師查核或核閱簽證。

註2：最近五年度未辦理資產重估價。

(四)、合併簡明損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元(每股盈餘單位：元)

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料 | | | | | 截至 103 年度 3 月 31 日財務 資料 |
|--------------------|----|-----------|------|-------|----------|----------|----------------------------------|
| | | 98 年 | 99 年 | 100 年 | 101 年 | 102 年 | |
| 營業收入 | | | | | 993,047 | 979,118 | |
| 營業毛利 | | | | | 647,685 | 619,657 | |
| 營業損益 | | | | | 55,207 | 24,040 | |
| 營業外收入及支出 | | | | | 3,643 | 16,526 | |
| 稅前淨利 | | | | | 58,850 | 40,566 | |
| 繼續營業單位本期淨利 | | | | | 51,070 | 28,892 | |
| 停業單位損失 | | | | | 0 | 0 | |
| 本期淨利(損) | | | | | 51,070 | 28,892 | |
| 本期其他綜合損益 | | | | | (1,928) | (5,243) | |
| (稅後淨額) | | | | | 49,142 | 23,649 | |
| 本期綜合損益總額 | | | | | 70,631 | 43,752 | |
| 淨利歸屬於母公司業主 | | | | | (19,561) | (14,860) | |
| 淨利歸屬於非控制權益 | | | | | 70,152 | 46,830 | |
| 綜合損益總額歸屬於母 公司業主 | | | | | (21,010) | (23,181) | |
| 綜合損益總額歸屬於非 控制權益 | | | | | 1.01 | 0.62 | |
| 每股盈餘 | | | | | | | |

註 1: 上開財務資料均經會計師查核或核閱簽證。

註 2: 最近五年度未辦理資產重估價。

(五)、個體簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 年 度 | | 最近五年度財務資料 | | | | |
|-------------------|-----|-----------|-----------|-----------|-----------|-----|
| 項 目 | | 98 | 99 | 100 | 101 | 102 |
| 流動資產 | | 202,923 | 284,005 | 299,415 | 306,771 | |
| 基金及投資 | | 156,463 | 148,781 | 142,745 | 199,452 | |
| 固定資產 | | 650,813 | 646,240 | 636,594 | 654,371 | |
| 無形資產 | | 2,786 | 1,142 | 548 | 397 | |
| 其他資產 | | 59,955 | 40,820 | 161,886 | 164,920 | |
| 資產總額 | | 1,072,940 | 1,120,988 | 1,241,188 | 1,325,911 | |
| 流動 負債 | 分配前 | 57,603 | 110,715 | 128,487 | 176,679 | |
| | 分配後 | 57,603 | 109,983 | 110,927 | 141,559 | |
| 長期負債 | | 128,802 | 125,822 | 205,822 | 205,822 | |
| 其他負債 | | 60,740 | 62,478 | 63,367 | 63,755 | |
| 負債 總額 | 分配前 | 254,066 | 299,015 | 397,676 | 446,256 | |
| | 分配後 | 254,066 | 298,283 | 380,116 | 411,136 | |
| 股本 | | 702,396 | 702,396 | 702,396 | 702,396 | |
| 資本公積 | | 1,751 | 1,751 | 1,751 | 1,751 | |
| 保留 盈餘 | 分配前 | (19,157) | 24,073 | 53,531 | 88,426 | |
| | 分配後 | (19,157) | 6,513 | 35,971 | 53,306 | |
| 金融商品未實現損益 | | (848) | 4,980 | (1,981) | 17 | |
| 累積換算調整數 | | 2,470 | 81 | 959 | 416 | |
| 未認列為退休金 成本之淨損失 | | (10,457) | (13,142) | (14,978) | (15,185) | |
| 未實現重估增值 | | 101,834 | 101,834 | 101,834 | 101,834 | |
| 股東權 益總額 | 分配前 | 783,385 | 821,973 | 843,512 | 879,655 | |
| | 分配後 | 783,385 | 804,413 | 825,952 | 844,535 | |

註 1:上開財務資料均經會計師查核或核閱簽證。

註 2:最近五年度未辦理資產重估價。

不適用

(六)、個體簡明損益表-我國財務會計準則

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料 | | | | |
|------------------|----|-----------|---------|---------|---------|-------|
| | | 98 年 | 99 年 | 100 年 | 101 年 | 102 年 |
| 營業收入 | | 426,214 | 465,848 | 482,069 | 545,448 | |
| 營業毛利 | | 306,018 | 340,700 | 355,477 | 395,536 | |
| 營業利益 | | 34,900 | 44,646 | 46,125 | 60,617 | |
| 營業外收入及利益 | | 5,300 | 7,494 | 10,445 | 15,581 | |
| 營業外費用及損失 | | 49,985 | 7,568 | 4,933 | 4,951 | |
| 繼續營業部門稅前損益 | | (9,785) | 44,572 | 51,637 | 71,247 | |
| 繼續營業部門損益 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 不適用 |
| 停業部門損益 | | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 非常損益 | | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 會計原則變動 之累積影響數 | | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 本期損益 | | 5,396 | 37,834 | 47,018 | 70,015 | |
| 每股盈餘 | | 0.08 | 0.54 | 0.67 | 1.00 | |

註 1：上開五年度財務資料均經會計師查核或核閱簽證。

註 2：按追溯調整盈餘轉增資後股數計算。

(七)、最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

| 簽證年度 | 會計事務所名稱 | 簽證會計師姓名 | 查核意見 |
|------|--------------|---------|----------|
| 九十八 | 第一聯合會計師事務所 | 高佩、張福郎 | 修正式無保留意見 |
| 九十九 | 第一聯合會計師事務所 | 高佩、張福郎 | 修正式無保留意見 |
| 一百 | 第一聯合會計師事務所 | 高佩、張福郎 | 修正式無保留意見 |
| 一百零一 | 國富浩華聯合會計師事務所 | 高佩、楊淑卿 | 無保留意見 |
| 一百零二 | 國富浩華聯合會計師事務所 | 高佩、楊淑卿 | 無保留意見 |

二、最近五年度財務分析

(一)、個體財務分析-國際財務報導準則

| 分析 項目 | 年 度 | 最近五年度財務資料 | | | | | 截至103年 度3月31日 財務資料 |
|---|---|---|--|-------|------|------|--------------------------|
| | | 102年度 | 101年度 | 100年度 | 99年度 | 98年度 | |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 37.35 177.83 | 35.70 176.13 | | | | |
| 償債能力 (%) | 流動比率 速動比率 利息保障倍數 | 166.19 161.30 27.55 | 190.96 184.80 53.14 | | | | |
| 經營能力 力 | 應收款項週轉率(次) 平均收現日數 存貨週轉率(次) 應付款項週轉率 平均銷貨日數 不動產、廠房及設備週轉率(次) 總資產週轉率(次) | 21.76 16.77 41.18 7.56 8.86 0.82 0.39 | 23.25 15.70 35.59 7.87 10.26 0.83 0.42 | | | | 不適用 不適用 不適用 不適用 |
| 獲利能力 能 | 資產報酬率(%) 權益報酬率(%) 稅前純益占實收資本比率(%) 純益率% 每股盈餘(元) | 3.32 5.07 7.16 8.16 0.62 | 5.56 8.42 10.25 12.95 1.01 | | | | |
| 現金流量 (%) | 現金流量比率 現金流量允當比率 現金再投資比率 | 62.32 100.12 5.77 | 67.59 108.85 7.43 | | | | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 財務槓桿度 | 18.33 1.07 | 8.87 1.02 | | | | |
| 請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20% 者可免分析) | | | | | | | |
| 1、本期稅前淨利較去年減少，致利息保障倍數、資產報酬率、權益報酬率、純益率、每股盈餘均較去年同期減少。 | | | | | | | |
| 2、現金再投資比率減少主要係本期持續投入設備及整修工程，固定資產及其他資產較去年同期增加所致。 | | | | | | | |
| 3、營運槓桿度增加主要係本期營業利益較前期減少所致。 | | | | | | | |

(二)、合併財務分析-國際財務報導準則

| 分析 項目 | 年 度 | 最近五年度財務資料 | | | | | 截至103年 度3月31日 財務資料 |
|---------------------|---|--|---|------|------|------|--|
| | | 102年 度 | 101年度 | 99年度 | 98年度 | 97年度 | |
| 財 務 結 構 (%) | 負債占資產比率 長期資金占不動產、廠房及 設備比率 | 44.14 173.21 | 43.40 144.85 | | | | 42.03 174.45 |
| 償 債 能 力 (%) | 流動比率 速動比率 利息保障倍數 | 150.68 146.34 15.14 | 139.00 134.54 15.34 | | | | 94.19 91.62 16.23 |
| 經 營 能 力 | 應收款項週轉率(次) 平均收現日數 存貨週轉率(次) 應付款項週轉率 平均銷貨日數 不動產、廠房及設備週轉率 (次) 總資產週轉率(次) | 22.17 16.47 50.99 10.71 7.16 1.46 0.62 | 22.85 15.98 41.19 9.51 8.86 1.25 0.63 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 27.29 13.38 57.10 13.04 6.39 1.54 0.67 2.59 4.27 7.08 3.63 0.13 11.70 229.75 5.31 25.31 1.09 |
| 獲 利 能 力 | 資產報酬率(%) 權益報酬率(%) 稅前純益占實收資本比率 (%) | 1.98 3.35 5.78 | 3.44 6.09 7.86 | | | | |
| 現 金 流 量 (%) | 純益率% | 2.95 | 5.14 | | | | |
| | 每股盈餘(元) | 0.62 | 1.01 | | | | |
| 現 金 流 量 (%) | 現金流量比率 | 34.47 | 34.88 | | | | |
| | 現金流量允當比率 | 99.13 | 137.04 | | | | |
| 槓 框 度 | 現金再投資比率 | 6.21 | 5.81 | | | | |
| | 營運槓桿度 | 40.73 | 17.99 | | | | |
| | 財務槓桿度 | 1.14 | 1.08 | | | | |
| | | | | | | | |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20% 者可免分析)

- 1、存貨週轉率較前期增加，主要係存貨金額較前期減少所致。
- 2、資產報酬率、權益報酬率、純益率及每股盈餘減少主要係本期營業收入略減，營業成本及營業費用較前期增加，以致稅後淨利較前期減少所致。
- 3、現金流量允當比率減少主要係本期持續投入整修工程，資本支出較前期增加所致。
- 4、營運槓桿度增加主要係本期營業利率減少所致。

註:本公司102年第一季財務報告，業經會計師核閱。

(三)、個體財務分析-我國財務會計準則

| 分析 項目 | 年 度 | 最近五年度財務資料 | | | | | |
|--|--------------|-----------|--------|--------|--------|--------|--|
| | | 102年度 | 101年度 | 100年度 | 99年度 | 98年度 | |
| 財務 結構 (%) | 負債占資產比率 | | 33.66 | 32.04 | 26.67 | 26.99 | |
| | 長期資金占固定資產比率 | | 146.65 | 145.07 | 127.19 | 120.83 | |
| 償債 能力 (%) | 流動比率 | | 173.63 | 233.03 | 256.52 | 202.90 | |
| | 速動比率 | | 167.36 | 226.19 | 250.95 | 196.07 | |
| 經營 能力 (%) | 利息保障倍數 | | - | - | - | - | |
| | 應收款項週轉率(次) | | 23.43 | 23.87 | 22.72 | 23.64 | |
| 經營 能力 (%) | 平均收現日數 | | 15.58 | 15.29 | 16.07 | 15.44 | |
| | 存貨週轉率(次) | | 35.59 | 34.57 | 40.69 | 32.02 | |
| 經營 能力 (%) | 平均銷貨日數 | | 10 | 11 | 9 | 11 | |
| | 固定資產週轉率(次) | | 0.83 | 0.76 | 0.72 | 0.65 | |
| 獲利 能力 (%) | 總資產週轉率(次) | | 0.42 | 0.41 | 0.42 | 0.41 | |
| | 資產報酬率(%) | | 5.54 | 3.98 | 3.45 | 0.53 | |
| 獲利 能力 (%) | 股東權益報酬率(%) | | 8.13 | 5.65 | 4.71 | 0.70 | |
| | 占實收資本比率(%) | | 8.63 | 6.57 | 6.36 | 4.97 | |
| 獲利 能力 (%) | 營業利益稅前純益 | | 10.14 | 7.35 | 6.35 | -1.39 | |
| | 純益率% | | 12.84 | 9.75 | 8.12 | 1.27 | |
| 現金 流量 (%) | 每股盈餘(元)(追溯後) | | 1.00 | 0.67 | 0.54 | 0.08 | |
| | 現金流量比率 | | 69.73 | 80.21 | 96.44 | 114.94 | |
| 現金 流量 (%) | 現金流量允當比率 | | 107.33 | 78.58 | 88.83 | 92.38 | |
| | 現金再投資比率 | | 5.96 | 5.91 | 7.96 | 8.90 | |
| 槓桿 程度 | 營運槓桿度 | | 9.00 | 10.45 | 10.43 | 12.21 | |
| | 財務槓桿度 | | 1.02 | 1.00 | 1.00 | 1.01 | |
| 請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20% 者可免分析)： | | | | | | | |
| 不適用。 | | | | | | | |

(四)、合併財務分析-我國財務會計準則

| 分析 項目 | 年 度 | 最近五年度財務資料 | | | | | |
|--|--------------|-----------|--------|--------|--------|--------|--|
| | | 102年度 | 101年度 | 100年度 | 99年度 | 98年度 | |
| 財 務 結 構 (%) | 負債占資產比率 | | 33.66 | 32.04 | 26.67 | 26.99 | |
| | 長期資金占固定資產比率 | | 146.65 | 145.07 | 127.19 | 120.83 | |
| 償 債 能 力 (%) | 流動比率 | | 173.63 | 233.03 | 256.52 | 202.90 | |
| | 速動比率 | | 167.36 | 226.19 | 250.95 | 196.07 | |
| 經 營 能 力 | 利息保障倍數 | | - | - | - | - | |
| | 應收款項週轉率(次) | | 23.43 | 23.87 | 22.72 | 23.64 | |
| 獲 利 能 力 | 平均收現日數 | | 15.58 | 15.29 | 16.07 | 15.44 | |
| | 存貨週轉率(次) | | 35.59 | 34.57 | 40.69 | 32.02 | |
| 現 金 流 量 (%) | 平均銷貨日數 | | 10 | 11 | 9 | 11 | |
| | 固定資產週轉率(次) | | 0.83 | 0.76 | 0.72 | 0.65 | |
| 現 金 流 量 (%) | 總資產週轉率(次) | | 0.42 | 0.41 | 0.42 | 0.41 | |
| | 資產報酬率(%) | | 5.54 | 3.98 | 3.45 | 0.53 | |
| 獲 利 能 力 | 股東權益報酬率(%) | | 8.13 | 5.65 | 4.71 | 0.70 | |
| | 占實收資本比率(%) | | 8.63 | 6.57 | 6.36 | 4.97 | |
| 現 金 流 量 (%) | 營業利益 稅前純益 | | 10.14 | 7.35 | 6.35 | -1.39 | |
| | 純益率% | | 12.84 | 9.75 | 8.12 | 1.27 | |
| 現 金 流 量 (%) | 每股盈餘(元)(追溯後) | | 1.00 | 0.67 | 0.54 | 0.08 | |
| | 現金流量比率 | | 69.73 | 80.21 | 96.44 | 114.94 | |
| 現 金 流 量 (%) | 現金流量允當比率 | | 107.33 | 78.58 | 88.83 | 92.38 | |
| | 現金再投資比率 | | 5.96 | 5.91 | 7.96 | 8.90 | |
| 槓 框 度 | 營運槓桿度 | | 9.00 | 10.45 | 10.43 | 12.21 | |
| | 財務槓桿度 | | 1.02 | 1.00 | 1.00 | 1.01 | |
| 請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20% 者可免分析)： | | | | | | | |
| 不適用 | | | | | | | |

註1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率 = 負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債)／固定資產淨額。

2. 優債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均固定資產淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註4)

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。(註5)

6. 構桿度：

- (1) 營運構桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註6)。
- (2) 財務構桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

亞都麗緻大飯店股份有限公司監察人查核一百二年度決算報告

茲 准

董事會造送一百二年度財務報告(含合併財務報告)，業經國富浩華聯合會計師事務所高佩會計師、楊淑卿會計師查核竣事，連同營業報告書、盈餘分配表復經本監察人等審查，認為尚無不合，爰依公司法第二百十九條第一項之規定，報告如上。

此 上

亞都麗緻大飯店股份有限公司

監察人：吉豐投資股份有限公司



監察人：立峯投資股份有限公司



中華民國 一百三 年 三 月 二十四 日

四、最近年度財務報表



Crowe HorwathTM

國富浩華聯合會計師事務所
Crowe Horwath (TW) CPAs
Member Crowe Horwath International

10541 台北市松山區復興北路369號10樓
10F, No.369, Fusing N. Rd., Songshan Dist.,
Taipei City 10541, Taiwan
TEL : +886-2-8770-5181
FAX : +886-2-8770-5191
www.crowehorwath.tw

會計師查核報告

亞都麗緻大飯店股份有限公司 公鑒

亞都麗緻大飯店股份有限公司民國102年12月31日、101年12月31日及101年1月1日之個體資產負債表，暨民國102年及101年1月1日至12月31日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報告表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則及會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果，第一段所述個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達亞都麗緻大飯店股份有限公司民國102年12月31日、101年12月31日及101年1月1日之個體財務狀況，暨民國102年及101年1月1日至12月31日之個體財務績效與個體現金流量。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師

會計師

核准文號：金管證審字第10200032833號

民國103年3月21日



亞都麗緻大飯店股份有限公司

總體資產負債表

民國 102 年 12 月 31 日 ~ 101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日

單位：新臺幣仟元

| 代 碼 | 會計科 目 | 102 年 12 月 31 日 | | | 101 年 12 月 31 日 | | | 101 年 1 月 1 日 | | | 代 碼 | 會計科 目 | 102 年 12 月 31 日 | | | 101 年 12 月 31 日 | | | |
|------|--------------------------|-----------------|-----|--------------|-----------------|--------------|-----|---------------------------------|---|--------------|-----|--------------|-----------------|--------------|-----|-----------------|----|---|--|
| | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | |
| 1100 | 流动資產 | \$ 375,487 | 33 | \$ 343,792 | 29 | \$ 312,223 | 25 | 21xx 流動資產 | | \$ 225,919 | 18 | \$ 185,335 | 12 | \$ 151,186 | 10 | | | | |
| 1101 | 現金及內容現金(附註(六)之 1) | 156,393 | 13 | 163,713 | 13 | 93,832 | 7 | 2100 現金及內容現金 | | 93,000 | 2 | 48,890 | 3 | - | - | | | | |
| 1102 | 預付賃貸款項及一項預(附註(六)之 2) | 17,002 | 1 | 14,453 | 1 | 14,547 | 1 | 2150 預付票據 | | 28 | - | 158 | - | 208 | - | | | | |
| 1103 | 應收票據淨額(附註(六)之 3) | 2,083 | - | 1,438 | - | 1,388 | - | 2160 預付票據-賸餘人(附註(七)) | | - | - | 49 | - | - | - | | | | |
| 1104 | 應收帳款-應收人(附註(六)之 4) | 15,432 | 1 | 23,436 | 2 | 17,959 | 2 | 2170 應收帳款 | | 33,634 | 1 | 26,227 | 2 | 17,043 | 1 | | | | |
| 1105 | 應收帳款-賸餘人(附註(六)之 5) | 6,032 | 1 | 2,971 | - | 1,830 | - | 2180 應付帳款-賸餘人(附註(七)) | | - | - | - | - | 13 | - | | | | |
| 1106 | 應付帳款-賸餘人(附註(六)之 6) | 731 | - | 72 | - | 1,100 | - | 2200 其他應付款(附註(六)之 14) | | 65,680 | 7 | 59,724 | 4 | 54,189 | 3 | | | | |
| 1107 | 應付帳款-賸餘人(附註(六)之 7) | 4,031 | - | 23,174 | 2 | 31,237 | 2 | 2220 其他應付款(附註(六)之 14) | | 8,688 | - | 853 | - | 557 | - | | | | |
| 1200 | 營業所用設備及 | - | - | 83 | - | 27 | - | 2230 直接準備-營業(附註(六)之 15) | | 3,009 | - | 3,337 | - | 2,763 | - | | | | |
| 1300 | 營業(附註(六)之 5) | 5,268 | - | 4,137 | - | 4,256 | - | 2230 营業所用設備 | | 2,849 | - | 477 | - | 111 | - | | | | |
| 1400 | 應付帳款-應收人(附註(六)之 6) | 31,593 | 0 | 74,031 | 5 | 48,932 | 4 | 2240 諸借款項 | | 51,120 | 4 | 53,199 | 4 | 43,577 | 4 | | | | |
| 1470 | 應付帳款-應收人(附註(六)之 7) | 15,545 | 0 | 34,601 | 0 | 103,951 | 9 | 2250 一年以上營業應收帳款及應收帳款(附註(六)之 18) | | 35,667 | 2 | - | - | - | - | | | | |
| 1473 | 其他應付款-其他 | - | - | 1 | - | 144 | - | 2260 其他應付款-其他 | | 3,444 | - | 2,234 | - | 2,437 | - | | | | |
| 1500 | 非流動資產 | \$ 1,011,133 | 73 | \$ 888,181 | 74 | \$ 335,310 | 75 | 2500 非流動資產 | | 291,556 | 21 | 225,412 | 22 | 194,878 | 24 | | | | |
| 1523 | 以成本衡量之金融資產-作成類(附註(六)之 8) | 494 | - | 1,639 | - | 2,348 | - | 2540 長期借款(附註(六)之 16) | | 73,233 | 5 | 81,950 | 6 | 88,100 | 7 | | | | |
| 1550 | 採購權益及金融資產(附註(六)之 9) | 173,277 | 13 | 131,039 | 15 | 138,223 | 11 | 2570 地區辦事處直營 | | 125,822 | 9 | 123,822 | 9 | 128,883 | 10 | | | | |
| 1560 | 不動產、廠房及設備(附註(六)之 10) | 652,118 | 47 | 454,020 | 49 | 652,057 | 51 | 2640 諸借存底金直營(附註(六)之 17) | | 62,401 | 7 | 88,890 | 7 | 88,890 | 7 | | | | |
| 1780 | 商譽(附註(六)之 11) | 113 | - | 396 | - | 541 | - | 2800 重估盈餘 | | 517,475 | 37 | 475,548 | 35 | 415,168 | 34 | | | | |
| 1840 | 遞耗所用耗資(附註(六)之 20) | 8,058 | 1 | 10,599 | 1 | 11,587 | 1 | 2810 商水(附註(六)之 18) | | 703,206 | 51 | 702,300 | 50 | 702,306 | 50 | | | | |
| 1910 | 遞耗盈餘 | 387 | - | 251 | - | 3,057 | - | 2840 備資盈餘 | | 197,677 | 11 | 194,335 | 12 | 198,858 | 10 | | | | |
| 1920 | 備資盈餘 | 1,063 | - | 1,403 | - | 1,458 | - | 2850 床架及辦公傢俱 | | 14,088 | 1 | 7,594 | 1 | 2,382 | - | | | | |
| 1930 | 其他非流動資產-其他(附註(六)之 12) | 169,869 | 12 | 123,229 | 9 | 145,484 | 12 | 2860 啟利盈餘 | | 67,076 | 5 | 67,876 | 5 | 67,876 | 6 | | | | |
| | | | | | | | | 3000 重估地點 | | 75,915 | 3 | 78,773 | 4 | 88,500 | 4 | | | | |
| 1960 | 資產總計 | \$ 1,385,589 | 100 | \$ 1,331,053 | 100 | \$ 1,047,542 | 100 | 6000 各項盈餘及結存 | | 8,042 | 1 | (526) | - | (1,881) | - | | | | |
| | | | | | | | | | | (2,880) | - | (543) | - | - | - | | | | |
| | | | | | | | | | | 10,522 | 1 | 17 | - | (1,881) | - | | | | |
| | | | | | | | | | | 666,115 | 63 | 334,425 | 63 | 825,273 | 66 | | | | |
| | | | | | | | | | | \$ 1,385,589 | 100 | \$ 1,331,053 | 100 | \$ 1,047,542 | 100 | | | | |

(請參閱備註說明書附註)

董事長：

經理人：

會計主管：



亞都麗緻大飯店股份有限公司

個體綜合損益表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

| 代 碼 | 會 計 科 目 | 102 年度 | | 101 年度 | |
|------|------------------------------|-------------|--------|-------------|--------|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 | 營業收入(附註(六)之 21) | \$ 536,033 | 100 | \$ 545,448 | 100 |
| 5000 | 營業成本 | (154,548) | (29) | (149,912) | (28) |
| 5900 | 營業毛利 | 381,485 | 71 | 395,536 | 72 |
| 6000 | 營業費用 | (352,238) | (66) | (334,046) | (61) |
| 6100 | 推銷費用 | (19,989) | (4) | (24,983) | (4) |
| 6200 | 管理費用 | (332,249) | (62) | (309,063) | (57) |
| 6900 | 營業淨利 | 29,247 | 5 | 61,490 | 11 |
| 7000 | 營業外收入及支出 | 21,062 | 4 | 10,521 | 2 |
| 7010 | 其他收入(附註(六)之 22) | 14,237 | 3 | 8,252 | 2 |
| 7020 | 其他利益及損失(附註(六)之 23) | 155 | - | (3,102) | (1) |
| 7050 | 財務成本(附註(六)之 25) | (1,895) | - | (1,381) | - |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及 合資損益之份額 | 8,565 | 1 | 6,752 | 1 |
| 7900 | 稅前淨利 | 50,309 | 9 | 72,011 | 13 |
| 7950 | 所得稅(費用)利益(附註(六)之 26) | (6,557) | (1) | (1,380) | - |
| 8200 | 本期淨利 | 43,752 | 8 | 70,631 | 13 |
| | 其他綜合損益(附註(六)之 27) | | | | |
| 8310 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (2,337) | - | (543) | - |
| 8325 | 備供出售金融資產未實現評價(損)益 | 10,905 | 2 | 1,998 | - |
| 8360 | 確定福利計劃精算(損失)利益 | (5,490) | (1) | (1,934) | - |
| 8300 | 本期其他綜合損益(稅後淨額) | 3,078 | 1 | (479) | - |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | \$ 46,830 | 9 | \$ 70,152 | 13 |
| | 每股盈餘(附註(六)之 28) | | | | |
| | 基本每股盈餘 | | | | |
| 9750 | 本期淨利(元) | \$ 0.62 | | \$ 1.01 | |
| | 稀釋每股盈餘 | | | | |
| 9850 | 本期淨利(元) | \$ 0.62 | | \$ 1.01 | |

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





亞都麗緻大飯店股份有限公司
個體權益變動表
民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

| 項 目 | 保 留 益 餘 | | | | 其 他 權 益 | | 總計 |
|----------------|------------|-----------|-----------|-----------|---------------------------|-------------------|------------|
| | 股 本 | 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 | 備供出售金融 資產未實現損益 | |
| 101.1.1 餘額 | \$ 702,396 | \$ 2,382 | \$ 67,676 | \$ 50,900 | \$ - | (\$ 1,981) | \$ 821,373 |
| 100 年度盈餘指撥及分配： | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | 4,702 | - | (4,702) | - | - | - |
| 分配現金股利 | - | - | - | (35,120) | - | - | (35,120) |
| 本期稅後淨利 | - | - | - | 70,631 | - | - | 70,631 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | (1,934) | (543) | 1,998 | (479) |
| 101.12.31 餘額 | \$ 702,396 | \$ 7,084 | \$ 67,676 | \$ 79,775 | (\$ 543) | \$ 17 | \$ 856,405 |
| 102.1.1 餘額 | \$ 702,396 | \$ 7,084 | \$ 67,676 | \$ 79,775 | (\$ 543) | \$ 17 | \$ 856,405 |
| 101 年度盈餘指撥及分配： | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | 7,002 | - | (7,002) | - | - | - |
| 分配現金股利 | - | - | - | (35,120) | - | - | (35,120) |
| 本期稅後淨利 | - | - | - | 43,752 | - | - | 43,752 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | (5,490) | (2,337) | 10,905 | 3,078 |
| 102.12.31 餘額 | \$ 702,396 | \$ 14,086 | \$ 67,676 | \$ 75,915 | (\$ 2,880) | \$ 10,922 | \$ 868,115 |

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





亞都麗緻大飯店股份有限公司

個體現金流量表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

| 項 目 | 102 年度 | 101 年度 |
|--------------------------|-----------|-----------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 50,309 | \$ 72,011 |
| 調整項目 | | |
| 不影響現金流量之收益份費損項目 | | |
| 折舊費用 | 12,357 | 13,636 |
| 摊銷費用 | 34,656 | 28,151 |
| 呆帳費用提列(轉列收入)數 | 62 | 46 |
| 利息費用 | 1,895 | 1,381 |
| 利息收入 | (1,314) | (1,506) |
| 股利收入 | (297) | (378) |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益) | 22 | 18 |
| 處分投資利益 | (307) | 1,895 |
| 金融資產減損損失 | 591 | 709 |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | (8,565) | (6,752) |
| 與營業活動相關之流動/負債變動數 | | |
| 應收票據(增加)減少 | (246) | (452) |
| 應收帳款(增加)減少 | 5,923 | (7,573) |
| 應收帳款-關係人(增加)減少 | (4,561) | (241) |
| 其他應收款(增加)減少 | (680) | 1,028 |
| 其他應收款-關係人(增加) | 1,322 | (2,099) |
| 存貨(增加)減少 | 769 | 151 |
| 預付款項(增加) | (1,289) | (1,042) |
| 其他流動資產(增加)減少 | 1 | 143 |
| 應付票據增加(減少) | (128) | (403) |
| 應付票據-關係人增加(減少) | (49) | 49 |
| 應付帳款增加(減少) | 197 | 3,144 |
| 應付帳款-關係人增加(減少) | - | (15) |
| 其他應付款增加(減少) | 23,820 | (7,357) |
| 其他應付款-關係人增加(減少) | 3,005 | 126 |
| 負債準備增加(減少) | (348) | 654 |
| 預收款項增加(減少) | (1,989) | 9,532 |
| 其他流動負債增加(減少) | 154 | (193) |
| 應計退休金負債增加(減少) | (3,903) | (1,339) |
| 營運產生現金 | 111,407 | 103,324 |

| | | |
|---------------|---------|---------|
| 收取之利息 | 1,395 | 1,425 |
| 收取之股利 | 30,297 | 18,378 |
| 支付之利息 | (1,876) | (1,339) |
| (支付)退還之所得稅 | (437) | (94) |
| 營業活動之淨現金流入(出) | 140,786 | 121,694 |

投資活動之現金流量：

| | | |
|----------------------|----------|-----------|
| 取得備供出售金融資產 | (259) | (1,959) |
| 處分備供出售金融資產債款 | 3,519 | 2,049 |
| 以成本衡量之金融資產減資退回股款 | 761 | 998 |
| 其他應收款-關係人-資金往來(增加)減少 | 17,739 | 152 |
| 購入長期股權投資 | - | (70,000) |
| 取得不動產、廠房及設備 | (7,194) | (2,485) |
| 處分不動產、廠房及設備 | - | 131 |
| 存出保證金增加 | (460) | 65 |
| 預付設備款項增加 | (15,773) | (53,857) |
| 取得無形資產 | - | (396) |
| 未攤銷費用增加 | (72,692) | (3,589) |
| 其他金融資產(增加)減少 | 5,261 | 15,150 |
| 投資活動之淨現金流出 | (69,098) | (113,741) |

籌資活動之現金流量：

| | | |
|------------|----------|----------|
| 短期借款增加(減少) | (10,000) | 40,000 |
| 舉借長期借款 | 20,000 | - |
| 發放現金股利 | (35,120) | (35,120) |
| 籌資活動之淨現金流出 | (25,120) | 4,880 |

| | | |
|------------------|------------|------------|
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 46,568 | 12,833 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 103,715 | 90,882 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 150,283 | \$ 103,715 |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

亞都麗緻大飯店股份有限公司
個體財務報告附註
民國102年12月31日、民國101年12月31日
及民國101年1月1日
(金額除特別註明者外，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)設立於民國66年5月，於民國68年11月開始營業，於民國86年6月正式更名為亞都麗緻大飯店股份有限公司，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。

(二)通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國103年3月21日經董事會通過發佈。

(三)新發佈及修訂準則及解釋之應用

1. 已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響：
本年度係首次採用國際財務報導準則，故不適用。
2. 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響：
國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)於民國98年11月發布國際財務報導準則第九號「金融工具」，生效日為民國102年1月1日(理事會於民國100年12月將準則生效日延後至民國104年1月1日)。該準則業經金管會認可，惟企業不得提前採用，應採用國際會計準則第三十九號「金融工具」2009年版本之規定，且截至報導期間結束日(以下稱報導日)止尚未公布生效日。若本公司開始適用該準則，預期將會改變對個體財務報告金融資產之分類及衡量。
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：
(1) 下列新準則及修正業經國際會計準則理事會發布並生效，但截至報導日止尚未經金管會認可，實際適用應以金管會規定為準，故本公司尚未採用：

| 新準則、解釋及修正 | 主要修正內容 | IASB 發佈之生效日 |
|---|---|------------------|
| 國際財務報導準則第 1 號國際財務報導準則第 7 號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免 | 允許企業首次適用 IFRSs 時，得選擇適用國際財務報導準則第 7 號「金融工具：揭露」之過渡規定，無須揭露比較資訊。 | 民國 99 年 7 月 1 日 |
| 2010 對國際財務報導準則之改善 | 修正國際財務報導準則第 1、3 及 7 號、國際會計準則第 1 及 34 號及國際財務報導解釋第 13 號相關規定。 | 民國 100 年 1 月 1 日 |

| 新準則、解釋及修正 | 主要修正內容 | IASB 發佈之生效日 |
|------------------------------------|--|------------------|
| 國際財務報導準則第 7 號揭露—金融資產之移轉 | 增加對所有於報導日存在之未除列已移轉金融資產及對已移轉資產之任何持續參與提供額外之量化及質性揭露。 | 民國 100 年 7 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 1 號嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除 | 當企業之轉換日在功能性貨幣正常化日以後，該企業得選擇以轉換日之公允價值衡量所持有功能性貨幣正常化日前之所有資產及負債。此修正亦允許企業自轉換日起，推延適用國際會計準則第 39 號「金融工具」之除列規定及首次採用者得不必追溯調整認列首日利益。 | 民國 100 年 7 月 1 日 |
| 國際會計準則第 12 號遞延所得稅：標的資產之回收 | 以公允價值衡量之投資性不動產之資產價值應預設係經由出售回收，除非有其他可反駁此假設之證據存在。此外，此修正亦取代了原解釋公告第 21 號「所得稅：重估價非折舊性資產之回收」。 | 民國 101 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 10 號合併財務報表 | 該準則係在現有架構下重新定義控制之原則，建立以控制作為決定那些個體應納入合併財務報告之基礎；並提供當不易判斷控制時，如何決定控制之額外指引。 | 民國 102 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 11 號聯合協議 | 於判斷聯合協議之類型時，不再只是著重其法律形式而是依合約性權利與義務以決定分類為聯合營運或是合資，且廢除合資得採用比例合併之選擇。 | 民國 102 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 12 號對其他個體權益之揭露 | 該準則涵蓋所有對其他個體權益之揭露，包含子公司、聯合協議、關聯企業及未合併結構型個體。 | 民國 102 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 27 號單獨財務報表 | 刪除合併財務報表之規定，相關規定移至國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」。 | 民國 102 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 28 號投資關聯企業及合資 | 配合國際財務報導準則第 11 號「聯合協議」之訂定，納入合資採用權益法之相關規定。 | 民國 102 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 13 號公允價值衡量 | 定義公允價值，於單一國際財務報導準則中訂定衡量公允價值之架構，並規定有關公允價值衡量之揭露，藉以減少衡量公允價值及揭露有關公允價值衡量資訊之不一致及實務分歧，惟並未改變其他準則已規定之公允價值衡量。 | 民國 102 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 19 號員工給付 | 刪除緩衝區法並於精算損益發生期間認列於其他綜合損益，及規定所有前期服務成本立即認列，並以折現率乘以淨確定給付負債（資產）計算而得之淨利息取代利息成本及計畫資產之預期報酬，且除淨利息外之計畫資產報酬列入其他綜合損益。 | 民國 102 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 1 號其他綜合損益項目之表達 | 此修正將綜合損益表之表達，分為「損益」及「其他綜合損益」兩節，且要求「其他綜合損益」節應將後續不重分類至損益者及於符合特定條件時，後續將重分類至損益者予以區分。 | 民國 101 年 7 月 1 日 |

| 新準則、解釋及修正 | 主要修正內容 | IASB 發佈之生效日 |
|--|--|------------------|
| 國際財務報導解釋第 20 號露天礦場於生產階段之剝除成本 | 符合特定條件之剝除活動成本應認列為「剝除活動資產」。剝除活動之效益係以產生存貨之形式實現之範圍內，應依國際會計準則第 2 號「存貨」規定處理。 | 民國 102 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 7 號揭露—金融資產及金融負債之互抵 | 應揭露能評估淨額交割約定對企業財務狀況之影響或潛在影響之量化資訊。 | 民國 102 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 1 號政府貸款 | 豁免首次採用者對於在轉換日既存之政府貸款，適用國際財務報導準則第 9 號「金融工具」及國際會計準則第 20 號「政府補助之會計及政府輔助之揭露」之規定處理。 | 民國 102 年 1 月 1 日 |
| 2009-2011 對國際財務報導準則之改善 | 修正國際財務報導第 1 號和國際會計準則第 1、16、32 及 34 號相關規定。 | 民國 102 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 10、11 及 12 號合併財務報表、聯合協議及對其他個體權益之揭露過渡指引 | 明確定義所謂「首次適用日」，係指國際財務報導準則第 10、11 及 12 號首次適用之年度報導期間之首日。 | 民國 102 年 1 月 1 日 |

(2) 下列新準則及修正業經國際會計準則理事會發布，但截至報導日止尚未生效及經金管會認可，實際適用應以金管會規定為準，故本公司尚未採用：

| 新準則、解釋及修正 | 主要修正內容 | IASB 發佈之生效日 |
|---|---|------------------|
| 國際財務報導準則第 9 號金融工具：金融負債分類及衡量 | 要求指定公允價值變動列入損益之金融負債須將與該金融負債發行人本身有關之信用風險所產生之公允價值變動反映於「其他綜合損益」，且於除列時其相關損益不得轉列當期損益。除非於原始認列時，即有合理之證據顯示若將該公允價值變動反映於「其他綜合損益」，會造成重大之會計配比不當（不一致），則可反映於「當期損益」。（該評估僅可於原始認列時決定，續後不得再重新評估）。 | 尚未發佈(註) |
| 國際財務報導準則第 9 號「金融工具：避險會計」及修正國際財務報導準則第 9 號、國際財務報導準則第 7 號與國際會計準則第 39 號 | 1. 放寬被避險項目及避險工具之符合要件，並刪除高度有效之明確標準以貼近企業風險管理活動對避險會計之適用。 2. 得選擇單獨提早適用原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量與該金融負債發行人本身有關之信用風險所產生之公允價值變動反映於「其他綜合損益」之相關規定。 | 尚未發佈(註) |
| 與服務有關之員工或第三方提撥之處理(修正國際會計準則第 19 號) | 允許與服務有關但不隨年資變動之員工或第三方提撥，按當期服務成本之減項處理。隨年資變動者，於服務期間按與退休給付計畫相同方式攤銷。 | 民國 103 年 7 月 1 日 |
| 2010-2012 年對國際財務報導準則之改善 | 修正國際財務報導準則第 2、3、8 及 13 號和國際會計準則第 16、24 及 38 號相關規定。 | 民國 103 年 7 月 1 日 |
| 2011-2013 年對國際財務報導準則之改善 | 修正國際財務報導準則第 1、3 及 13 號和國際會計準則第 40 號相關規定。 | 民國 103 年 7 月 1 日 |

| 新準則、解釋及修正 | 主要修正內容 | IASB 發佈之生效日 |
|---|---|------------------|
| 國際會計準則第 32 號金融資產及金融負債之互抵 | 釐清國際會計準則第 32 號中「目前有法律上可執行之權利將所認列之金額互抵」及「在總額交割機制下，亦可視為淨額交割之特定條件」的相關規定。 | 民國 103 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 7 及 9 號強制生效日及過渡揭露規定 國際財務報導準則第 14 號受管制之遞延帳戶 | 強制生效日延期 | 尚未發佈(註) |
| 國際財務報導準則第 10 及 12 號和國際會計準則第 27 號投資個體 | 對於處於費率管制活動之首次採用國際財務報導準則採用者，允許該等個體依先前之一般公認會計原則繼續認列與費率管制相關之金額，惟為增進與已採用國際財務報導準則編製者之比較性，國際財務報導準則第 14 號要求應將該等金額單獨列報。 | 民國 105 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 21 號稅賦 | 定義何謂「投資個體」及其典型特性。符合投資個體定義之母公司，不應合併其子公司而應適用透過損益按公允價值衡量其子公司。 | 民國 103 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 36 號非金融資產之可回收金額之揭露 | 除所得稅外，企業對於政府依據法規所徵收之其他稅賦應依國際會計準則第 37 號「負債準備、或有負債及或有資產」之規定認列負債。 | 民國 103 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 39 號衍生工具之債務變更及避險會計之繼續 | 當現金產生單位包含商譽或非確定耐用年限之無形資產但未有減損時，移除現行揭露可回收金額之規定。 | 民國 103 年 1 月 1 日 |
| (註)請詳附註(三)2. 之說明。 | 衍生工具之原始交易雙方同意由一個或多個結算者作為雙方的新交易對象，且符合某些條件時無須停止適用避險會計。 | 民國 103 年 1 月 1 日 |

(3) 本公司現正評估上述新準則或修正之潛在影響，故暫時無法合理估計對本公司個體財務報告之影響。

(四)重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

1. 遵循之聲明

- (1) 本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製之首份個體財務報告。
- (2) 編製民國 101 年 1 月 1 日(本公司轉換至國際財務報導準則日)資產負債表(以下稱「初始資產負債表」)時，本公司已調整依先前中華民國一般公認會計原則編製之財務報告所報導之金額。由中華民國一般公認會計原則轉換至 IFRSs 如何影響本公司之財務狀況、財務績效及現金流量，請詳附註(十五)說明。

2. 編製基礎

- (1) 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本基礎編製：
- A. 透過損益按公允價值衡量之金融工具(包括衍生金融工具)。
 - B. 按公允價值衡量之備供出售金融資產。
 - C. 按公允價值衡量之現金交割股份基礎給付協議之負債。
 - D. 按退休基金資產加計未認列前期服務成本，減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利資產。
- (2) 編製符合IFRSs之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司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，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註(五)說明。
- (3) 本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司、關聯企業或聯合控制個體係採權益法處理。為使本個體財務報告之當期損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之當期損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

3. 外幣換算

- (1) 外幣交易及餘額
- A. 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
 - B. 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
 - C. 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (2) 國外營運機構之換算
- A. 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有子公司、關聯企業及聯合控制個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
 - (A) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算。
 - (B) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算。

- (C) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- B. 當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業或聯合控制個體時，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本公司即使仍保留對前關聯企業或聯合控制個體之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響或已喪失對國外營運機構屬聯合控制個體之聯合控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。
- C. 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本公司即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

4. 資產負債區分流動及非流動之分類標準

(1) 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- A. 預期將於正常營業週期中變現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- B. 主要為交易目的而持有者。
- C. 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
- D. 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受到其他限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

(2) 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- A. 預期將於正常營業週期中清償者。
- B. 主要為交易目的而持有者。
- C. 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
- D. 不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

5. 現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、銀行存款及隨時可轉換成定額現金且價值風險變動甚小之短期並具高度流動性之投資(包括原始到期日在三個月內之定期存款)。

6. 金融工具

金融資產與金融負債應於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

金融資產與金融負債原始認列時，係依公允價值衡量。原始認列時，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，應從該金融資產或金融負債公允價值加計或減除。直接可歸屬於透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

7. 放款及應收款

係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

8. 備供出售金融資產

- (1) 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。
- (2) 本公司對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。
- (3) 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，當其公允價值無法可靠衡量時，本公司將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

9. 金融資產減損

- (1) 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項(即損失事項)，且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
- (2) 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
 - A. 發行人或債務人之重大財務困難；
 - B. 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
 - C. 本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
 - D. 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - E. 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；或
 - F. 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化

，或與該組金融資產中資產違約有關全國性或區域經濟狀況。

G. 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本。

H. 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。

(3) 本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

A. 放款、應收款及持有至到期日金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。

B. 以成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。此類減損損失續後不得迴轉。

C. 備供出售金融資產

係以該資產之取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬債務工具投資者，當其公允價值於後續期間增加，且該增加能客觀地連結至減損損失認列後發生之事項，則該減損損失於當期損益迴轉。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。

10. 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

(1) 來自金融資產現金流量之合約之權利失效。

(2) 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。

(3) 既未移轉亦未保留金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬，惟未保留對金融資產之控制。

11. 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者為衡量基礎，採永續盤存制，成本依加權平均法決定。製成品及在制品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相

關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

12. 採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司、關聯企業及聯合控制個體之投資。

(1) 投資子公司

- A. 子公司指本公司有權主導其財務及營運政策之所有個體(包括特殊目的個體)，一般係直接或間接持有其超過50%表決權之股份。本公司對子公司之投資採用權益法處理，取得時依成本認列，包括取得時已辨認之商譽，並扣除任何續後評估產生之累計減損損失。
- B. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制，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為權益。
- C. 當本公司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，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，其會計處理與本公司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。
- D. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(2) 投資關聯企業

- A. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其20%以上表決權之股份。本公司對關係企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列，包括取得時已辨認之商譽，並扣除任何續後評估產生之累計減損損失。
- B. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括任何其他無擔保之長期性權益)，本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。

- C. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以消除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
- D. 關聯企業增發新股時，若本公司未按持股比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，並因而使所投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整資本公積及採用權益法之投資。惟若屬本公司未按持股比例認購，致使對關聯企業之所有權權益減少之情況者，應將與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，依減少比例重分類至損益(若該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益)。
- E. 當本公司喪失對關聯企業之重大影響，對原關聯企業之剩餘投資係按公允價值重新衡量，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關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司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，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益；如於處分相關資產時將被直接轉入保留盈餘，則將該利益或損失直接轉入保留盈餘。如對關聯企業之所有權權益降低但仍對其有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

(3) 合資權益

聯合控制個體係指本公司藉由與其他合資控制者間之合約協議以約定其策略性財務與營運決策必須取得分享控制者之一致共識，而對其具有聯合控制能力之企業。本公司對於聯合控制個體之權益採用權益法處理。

13. 不動產、廠房及設備

- (1) 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
- (2) 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
- (3) 土地不提列折舊。其他不動產、廠房及設備採成本模式，按估計耐用年限以直線法計提折舊。本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用

年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

| | |
|-------|---------|
| 房屋及建築 | 14年～55年 |
| 機器設備 | 2年～17年 |
| 運輸設備 | 2年～17年 |
| 雜項設備 | 2年～17年 |

14. 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產係以成本減除累計攤銷及累計減損列示。攤銷金額係依直線法按下列耐用年數計提：電腦軟體設計費，依二至五年。估計耐用年限及攤銷方法於報導期間結束日進行檢視，任何估計變動之影響係推延適用。

15. 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減出售成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

16. 負債準備

負債準備(包含保固、除役負債、重組、虧損性合約及併購交易產生之或有負債及銷貨退回及折讓之估計等)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

17. 員工福利

(1) 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

(2) 退休金

A. 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係於支付固定提撥金額至一獨立且公開或私人管理

之退休基金帳戶後，即無支付額外金額之法定或推定義務，並依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

B. 確定福利計劃

- (A) 確定福利計劃係非屬確定提撥計畫之退休金計劃。確定福利計劃通常確定員工於退休時收取之退休福利金額，通常是一個或多個因素而定，例如年齡、服務年資及薪酬。確定福利計劃下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，資產負債表日所認列之退休福利義務為確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值及未認列之前期服務成本。任何依此方式計算所產生之資產，不得超過累積未認列淨精算損失及前期服務成本，加上該計劃可得退還資金及可減少未來提撥金現值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在此類債券無深度市場之國家，係使用政府公債(於資產負債表日)之市場殖利率。
- (B) 確定福利計畫產生之精算損益於發生當期認列為其他綜合損益，並立即轉列保留盈餘。
- (C) 前期服務成本屬立即既得者，則相關費用立即認列為損益；非屬立即既得者，則以直線法於平均既得期間認列為損益。

C. 員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監事酬勞係於具法定或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

18. 股本

普通股分類為權益。

直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本於權益中列為價款減項。

19. 所得稅

- (1) 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
- (2) 當期所得稅根據本公司營運及產生應課稅所得之所在國家，採用在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算。管理階層就適用所得稅相關法規

定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列10%之未分配盈餘所得稅費用。

- (3) 遲延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併財務狀況表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遲延所得稅負債則不予認列，若遲延所得稅源自於交易(不包括企業合併)中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得(課稅損失)，則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遲延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遲延所得稅資產實現或遲延所得稅負債清償時預期適用之稅率(及稅法)為準。
- (4) 遲延所得稅資產於暫時性差異、未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遲延所得稅資產。
- (5) 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遲延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遲延所得稅資產及負債互抵。
- (6) 因研究發展支出及人才培訓支出等所產生之租稅優惠採用所得稅抵減會計。
- (7) 本公司以前年度所得稅估計差異及經稅捐稽徵機關核定調整差異數，列為當年度所得稅之調整項目。

20. 收入認列

(1) 商品銷售

- A. 本公司係經營飯店房間出租及餐飲業。收入係正常營業活動中對公司外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售係於下列條件滿足時認列收入：
 - (A) 與商品所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客
 - (B) 本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制

- (C) 收入金額能可靠衡量
 - (D) 與交易有關之未來經濟效益很有可能流入本公司。
 - (E) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。
- (2) 租金收入、股利收益及利息收入
- A. 租金收入係按直線基礎於租賃期間內認列為收入。
 - B. 投資所產生之股利收益係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收益金額能可靠衡量。
 - C. 利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

21. 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本公司發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。與不動產、廠房及設備有關之政府補助，認列為非流動負債，並按相關資產之估計耐用年限以直線法認列為當期損益。

(五)重大會計判斷、估計及假設不確定之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，所作會計政策採用之重要判斷、重要會計估計及假設如下：

1. 會計政策採用之重要判斷

(1) 金融資產—權益投資之減損

本公司依據國際會計準則第39號決定個別金融資產—權益投資是否發生減損，於作此項決定時需重大判斷。本公司評估個別權益投資之公允價值低於其成本的時間及金額，以及被投資者之財務健全情況和短期業務前景，包括產業及部門績效、技術變遷以及營運及融資現金流量等因素。

當個別權益投資公允價值低於其成本之情況係屬大幅度或持久性時，本公司對於分類為「以成本衡量金融資產」者，將於當期損益認列減損損失。

(2) 以成本衡量之金融資產

本公司所持有之無活絡市場公開報價權益工具，由於較近期可取得之資訊並不足以決定公允價值而無法可靠衡量，故將該項投資分類為「以成本衡量之金融資產」。

(3) 收入認列

本公司依據交易型態及其經濟實質是否基於與銷售商品或提供勞務有關之

重大風險與報酬，判斷本公司係為該項交易之委託人或代理人。當基於銷售商品或提供勞務之重大風險與報酬時，為該項交易之委託人，以應收或已收之經濟效益總額認列收入，若判斷為交易之代理人時，則認列交易淨額為收入。

2. 重要會計估計及假設

(1) 採用權益法之投資減損評估

當有減損跡象顯示某項採權益法之投資可能已經減損致帳面金額無法被收回，本公司隨即評估該項投資之減損。本公司係依據享有被投資公司預期未來現金流量之折現值或預期可收到現金股利及處分投資所產生未來現金流量之折現值評估可回收金額，並分析其相關假設之合理性。截至民國102年12月31日止，經本公司評估結果，尚無重大減損損失之情事。

(2) 有形資產及無形資產減損評估

資產減損評估過程中，本公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或集團策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。截至民國102年12月31日止，經本公司評估結果，尚無重大減損損失之情事。

(3) 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。截至民國102年12月31日止，本公司認列之遞延所得稅資產為8,008仟元。

(4) 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。截至民國102年12月31日止，本公司存貨之帳面金額為3,369仟元(扣除備抵存貨呆滯及跌價損失0元)。

(5) 應計退休金負債之計算

計算確定福利義務之現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日之相關精算假設，包含折現率及計畫資產之預期報酬率等。任何精算假設

之變動，均可能會重大影響本公司確定福利義務之金額。截至民國102年12月31日止，本公司應計退休金負債之帳面金額為92,401仟元。

(6) 金融工具評價

本公司持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票，其公允價值衡量主要係參考近期籌資活動、同類型公司評價、公司技術發展情形、市場狀況及其他經濟指標所做估計。任何判斷及估計之變動，均可能會影響其公允價值之衡量。截至民國102年12月31日止，本公司無活絡市場之未上市(櫃)公司股票之帳面金額為494仟元。

(六)重要會計項目說明

1. 現金及約當現金

| 項 目 | 102 年 12 月 31 日 | 101 年 12 月 31 日 | 101 年 1 月 1 日 |
|------|-----------------|-----------------|---------------|
| 現 金 | \$ 1,446 | \$ 2,823 | \$ 1,663 |
| 支票存款 | 31,410 | 25,922 | 42,236 |
| 活期存款 | 98,431 | 74,865 | 46,874 |
| 外幣存款 | 18,996 | 105 | 109 |
| 合 計 | \$ 150,283 | \$ 103,715 | \$ 90,882 |

本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

2. 備供出售金融資產—流動

| 項 目 | 102 年 12 月 31 日 | 101 年 12 月 31 日 | 101 年 1 月 1 日 |
|-------------|-----------------|-----------------|---------------|
| 流動項目： | | | |
| 國內上市(櫃)公司股票 | \$ 20,589 | \$ 23,542 | \$ 25,528 |
| 加：評價調整 | (2,597) | (9,079) | (10,981) |
| 合 計 | \$ 17,992 | \$ 14,463 | \$ 14,547 |

- (1) 本公司於民國102年及101年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額分別為10,905仟元及1,998仟元。
- (2) 本公司於民國102年12月31日、101年12月31日及101年1月1日備供出售金融商品並未提供任何質押或擔保。

3. 應收票據淨額

| 項 目 | 102 年 12 月 31 日 | 101 年 12 月 31 日 | 101 年 1 月 1 日 |
|-----|-----------------|-----------------|---------------|
|-----|-----------------|-----------------|---------------|

| | | | |
|--------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 應收票據 | \$ 2,083 | \$ 1,838 | \$ 1,386 |
| 減：備抵呆帳 | — | — | — |
| 應收票據淨額 | <u>\$ 2,083</u> | <u>\$ 1,838</u> | <u>\$ 1,386</u> |

4. 應收帳款淨額

| 項 目 | 102 年 12 月 31 日 | 101 年 12 月 31 日 | 101 年 1 月 1 日 |
|--------|------------------|------------------|------------------|
| 應收帳款 | \$ 19,710 | \$ 25,632 | \$ 18,059 |
| 減：備抵呆帳 | (258) | (196) | (150) |
| 應收帳款淨額 | <u>\$ 19,452</u> | <u>\$ 25,436</u> | <u>\$ 17,909</u> |

(1) 備抵呆帳變動：

| 項 目 | 102 年 度 | | |
|--------------|---------------|---------------|---------------|
| | 個別評估之 減損損失 | 群組評估之 減損損失 | 合 計 |
| 102.1.1 餘額 | \$ 754 | \$ 196 | \$ 950 |
| 減損損失提列 | — | 62 | 62 |
| 減損損失迴轉 | — | — | — |
| 因無法收回而沖銷 | (707) | — | (707) |
| 102.12.31 餘額 | <u>\$ 47</u> | <u>\$ 258</u> | <u>\$ 305</u> |

| 項 目 | 101 年 度 | | |
|--------------|---------------|---------------|---------------|
| | 個別評估之 減損損失 | 群組評估之 減損損失 | 合 計 |
| 101.1.1 餘額 | \$ 754 | \$ 150 | \$ 904 |
| 減損損失提列 | — | 46 | 46 |
| 減損損失迴轉 | — | — | — |
| 因無法收回而沖銷 | — | — | — |
| 101.12.31 餘額 | <u>\$ 754</u> | <u>\$ 196</u> | <u>\$ 950</u> |

截至民國102年12月31日、101年12月31日及101年1月1日止，經判定已減損應收帳款認列之備抵呆帳金額分別為305仟元、950仟元及904仟元。所認列之減損損失為應收帳款帳面金額與預期清算回收金額現值之差額。

已減損應收帳款之帳齡分析如下：

| 項 目 | 102 年 12 月 31 日 | 101 年 12 月 31 日 | 101 年 1 月 1 日 |
|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 未逾期 | \$ — | \$ — | \$ — |
| 逾期 0~30 天(註) | 10,835 | 13,847 | 11,415 |
| 逾期 31~180 天(註) | 3,970 | 1,718 | 1,081 |
| 逾期 180~365 天(註) | — | — | — |
| 逾期 365 天以上(註) | 47 | 754 | 754 |
| 合 計 | <u>\$ 14,852</u> | <u>\$ 16,319</u> | <u>\$ 13,250</u> |

註：依公司實際帳齡分析表列示。

(2) 本公司未將應收帳款提供質押之情形。

5. 存貨

| 項 目 | 102 年 12 月 31 日 | 101 年 12 月 31 日 | 101 年 1 月 1 日 |
|----------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 商品—食品 | \$ 824 | \$ 1,255 | \$ 2,558 |
| 商品—酒飲料 | 2,545 | 2,882 | 1,730 |
| 小 計 | 3,369 | 4,137 | 4,288 |
| 減：備抵跌價損失 | - | - | - |
| 淨 額 | <u>\$ 3,369</u> | <u>\$ 4,137</u> | <u>\$ 4,288</u> |

本公司未有將存貨提供質押之情形。

6. 預付款項

| 項 目 | 102 年 12 月 31 日 | 101 年 12 月 31 日 | 101 年 1 月 1 日 |
|-------|------------------|------------------|------------------|
| 用品盤存 | \$ 30,220 | \$ 29,836 | \$ 30,411 |
| 預付貨款 | - | - | 812 |
| 進項稅額 | 42 | 75 | 87 |
| 預付費用 | 7,678 | 6,949 | 4,508 |
| 其他預付款 | 43,382 | 37,141 | 13,114 |
| 合 計 | <u>\$ 81,322</u> | <u>\$ 74,001</u> | <u>\$ 48,932</u> |

7. 其他金融資產—流動

| 項 目 | 102 年 12 月 31 日 | 101 年 12 月 31 日 | 101 年 1 月 1 日 |
|--------------|------------------|------------------|-------------------|
| 受限制定期存款(一年內) | \$ 5,000 | \$ 5,000 | \$ 5,000 |
| 受限制銀行存款 | 34,670 | 45,021 | 35,371 |
| 三個月以上定期存款 | 49,870 | 44,780 | 69,580 |
| 合 計 | <u>\$ 89,540</u> | <u>\$ 94,801</u> | <u>\$ 109,951</u> |

上述受限制定期存款及銀行存款係信託禮券專戶。

8. 以成本衡量之金融資產—非流動

| | 102 年 12 月 31 日 | 101 年 12 月 31 日 | 101 年 1 月 1 日 |
|---|-----------------|-----------------|---------------|
| 國內外非上市(櫃)公司股票 | | | |
| Spingboard-Harper Technology Found Ltd. | \$ 5,061 | \$ 5,428 | \$ 6,026 |
| 中經合國際創業投資(股)公司 | 9,129 | 9,522 | 9,922 |
| 中聯信託投資(股)公司 | 204 | 204 | 204 |

| | | | |
|------------|----------|----------|----------|
| 茂德科技(股)公司 | 2,119 | 2,119 | 2,119 |
| 百年國際科技有限公司 | 418 | 209 | 209 |
| 小計 | 16,931 | 17,482 | 18,480 |
| 減：累計減損 | (16,437) | (15,846) | (15,137) |
| 淨額 | \$ 494 | \$ 1,636 | \$ 3,343 |

- (1) 本公司對於上列公司之股票投資因無活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法合理可靠衡量該些標的之公允價值，因此分類為以成本衡量之金融資產。
- (2) 本公司於民國102年及101年度提列之減損損失分別為591仟元及709仟元。
- (3) 上述以成本衡量之金融資產未有提供質押之情況。

9. 採用權益法之投資

| 投資子公司 | 102 年 12 月 31 日 | 101 年 12 月 31 日 | 101 年 1 月 1 日 |
|-------|-----------------|-----------------|---------------|
| | \$ 177,277 | \$ 196,626 | \$ 138,322 |

(1) 投資子公司：

A. 本公司之子公司列示如下：

| 被投資公司 | 102 年 12 月 31 日 | |
|---------------|-----------------|-----|
| | 帳面金額 | 持股% |
| 麗緻管理顧問(股)公司 | \$ 55,835 | 100 |
| 亞緻餐飲(股)公司 | 2,936 | 100 |
| 亞都麗緻投資(股)公司 | 51,024 | 100 |
| 麗緻國際管理顧問(股)公司 | 8,460 | 100 |
| 亞緻酒店(股)公司 | 59,022 | 100 |
| 合計 | \$ 177,277 | |

| 被投資公司 | 101 年 12 月 31 日 | |
|---------------|-----------------|-----|
| | 帳面金額 | 持股% |
| 麗緻管理顧問(股)公司 | \$ 56,604 | 100 |
| 亞緻餐飲(股)公司 | 6,833 | 100 |
| 亞都麗緻投資(股)公司 | 48,076 | 100 |
| 麗緻國際管理顧問(股)公司 | 15,080 | 100 |
| 亞緻酒店(股)公司 | 70,033 | 100 |
| 合計 | \$ 196,626 | |

| 被投資公司 | 101 年 1 月 1 日 | |
|-------------|---------------|-----|
| | 帳面金額 | 持股% |
| 麗緻管理顧問(股)公司 | \$ 41,394 | 100 |
| 亞緻餐飲(股)公司 | 8,789 | 100 |
| 亞都麗緻投資(股)公司 | 47,762 | 100 |

| | | |
|---------------|------------|-----|
| 麗緻國際管理顧問(股)公司 | 21,250 | 100 |
| 亞緻酒店(股)公司 | 19,127 | 100 |
| 合 計 | \$ 138,322 | |

B. 有關本公司對子公司權益之財務資訊彙整如下：

| | 102 年 12 月 31 日 | 101 年 12 月 31 日 | 101 年 1 月 1 日 |
|-------|-----------------|-----------------|---------------|
| 流動資產 | \$ 237,753 | \$ 238,471 | \$ 194,136 |
| 非流動資產 | \$ 143,628 | \$ 246,877 | \$ 292,488 |
| 流動負債 | \$ 186,914 | \$ 187,946 | \$ 222,535 |
| 非流動負債 | \$ - | \$ 62,549 | \$ 66,531 |

| | 102 年 度 | 101 年 度 |
|--------------------|------------|------------|
| 收 益 | \$ 484,525 | \$ 437,928 |
| 費 損 | \$ 475,960 | \$ 431,176 |
| 本公司所享有子公司淨利(損)之份額 | \$ 8,565 | \$ 6,752 |
| 本公司所享有子公司其他綜合損益之份額 | \$ 4,423 | \$ 96 |

10. 不動產、廠房及設備

| 項 目 | 102 年 12 月 31 日 | 101 年 12 月 31 日 | 101 年 1 月 1 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 | 278,553 | 278,553 | 278,553 |
| 機器設備 | 86,889 | 84,637 | 68,224 |
| 運輸設備 | 8,200 | 6,508 | 6,345 |
| 辦公設備 | 706 | 353 | 353 |
| 其他設備 | 118,437 | 113,667 | 114,009 |
| 成本合計 | 992,594 | 983,527 | 967,293 |
| 減：累計折舊 | (340,478) | (329,507) | (334,356) |
| 合 計 | \$ 652,116 | \$ 654,020 | \$ 632,937 |

| | 土 地 | 土地重估增值 | 房 屋 及 建 築 | 機 器 及 設 備 | 運 輸 設 備 | 辦 公 設 備 | 其 他 設 備 | 合 計 |
|--------------|------------|------------|------------|-----------|----------|---------|------------|------------|
| 成 本 | | | | | | | | |
| 102.1.1 餘額 | \$ 208,394 | \$ 291,415 | \$ 278,553 | \$ 86,889 | \$ 8,200 | \$ 706 | \$ 118,437 | \$ 992,594 |
| 增添 | - | - | - | 1,923 | 1,692 | 90 | 3,489 | 7,194 |
| 處分 | - | - | - | (641) | - | - | (768) | (1,409) |
| 重分類 | - | - | - | 970 | - | 263 | 2,049 | 3,282 |
| 102.12.31 餘額 | \$ 208,394 | \$ 291,415 | \$ 278,553 | \$ 86,889 | \$ 8,200 | \$ 706 | \$ 118,437 | \$ 992,594 |

| | 累計折舊及減損 |
|------------|---|
| 102.1.1 餘額 | \$ - \$ - \$ 177,178 \$ 53,319 \$ 3,969 \$ 353 \$ 94,688 \$ 329,507 |
| 折舊費用 | - - 4,551 3,490 664 35 3,617 12,357 |
| 處分、沖轉 | - - - (639) - - (747) (1,386) |
| 重分類 | - - - - - - - - |

| | | | | | | | | |
|--------------|------|------|------------|-----------|----------|--------|-----------|------------|
| 102.12.31 餘額 | \$ - | \$ - | \$ 181,729 | \$ 56,170 | \$ 4,633 | \$ 388 | \$ 97,558 | \$ 340,478 |
|--------------|------|------|------------|-----------|----------|--------|-----------|------------|

| 成本 | 土 地 | 土地重估增值 | 房 屋 及 建 築 | 機 器 及 設 備 | 運 輪 設 備 | 辦 公 設 備 | 其 他 設 備 | 合 計 |
|--------------|------------|------------|------------|------------|----------|---------|------------|------------|
| 101.1.1 餘額 | \$ 208,394 | \$ 291,415 | \$ 278,553 | \$ 68,224 | \$ 6,345 | \$ 353 | \$ 114,009 | \$ 967,293 |
| 增添 | - | - | - | 90 | 714 | - | 1,681 | 2,485 |
| 處分 | - | - | - | (10,076) | (551) | - | (8,008) | (18,635) |
| 重分類 | - | - | - | 26,399 | - | - | 5,985 | 32,384 |
| 101.12.31 餘額 | \$ 208,394 | \$ 291,415 | \$ 278,553 | \$ 84,637 | \$ 6,508 | \$ 353 | \$ 113,667 | \$ 983,527 |

| 累計折舊及減損 | | | | | | | | |
|--------------|------|------|------------|------------|----------|--------|-----------|------------|
| 101.1.1 餘額 | \$ - | \$ - | \$ 170,083 | \$ 60,745 | \$ 3,979 | \$ 353 | \$ 99,196 | \$ 334,356 |
| 折舊費用 | - | - | 7,095 | 2,631 | 469 | - | 3,441 | 13,636 |
| 處分、沖轉 | - | - | - | (10,057) | (479) | - | (7,949) | (18,485) |
| 重分類 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 提列(迴轉)減損 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 101.12.31 餘額 | \$ - | \$ - | \$ 177,178 | \$ 53,319 | \$ 3,969 | \$ 353 | \$ 94,688 | \$ 329,507 |

(1) 本期增添與現金流量表取得不動產、廠房及設備調節如下：

| 項 目 | 102 年 度 | 101 年 度 |
|--------------|----------|----------|
| 不動產、廠房及設備增加數 | \$ 7,194 | \$ 2,485 |
| 存貨轉入 | - | - |
| 修復支出沖減累計減損 | - | - |
| 應付購買設備款增減 | - | - |
| 支付現金數 | \$ 7,194 | \$ 2,485 |

(2) 不動產、廠房及設備經本公司評估結果，並無資產減損情形。

(3) 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請參閱附註(八)說明。

11. 無形資產

| 項 目 | 102 年 12 月 31 日 | 101 年 12 月 31 日 | 101 年 1 月 1 日 |
|--------|-----------------|-----------------|---------------|
| 電腦軟體成本 | \$ 834 | \$ 834 | \$ 732 |
| 減：累計攤銷 | (715) | (438) | (191) |
| 淨 領 | \$ 119 | \$ 396 | \$ 541 |

| 成本 | 102 年度 | | 101 年度 | |
|----------|--------|--|--------|--|
| | 1.1 餘額 | | | |
| 1.1 餘額 | \$ 834 | | \$ 732 | |
| 增添 | - | | 102 | |
| 處分 | - | | - | |
| 12.31 餘額 | \$ 834 | | \$ 834 | |

累計攤銷及減損

| | | |
|----------|---------------|---------------|
| 1.1 餘額 | \$ 438 | \$ 191 |
| 攤銷費用 | 277 | 247 |
| 處分 | - | - |
| 12.31 餘額 | <u>\$ 715</u> | <u>\$ 438</u> |

12. 其他非流動資產—其他

| 項 目 | 102 年 12 月 31 日 | 101 年 12 月 31 日 | 101 年 1 月 1 日 |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 催收款 | \$ 47 | \$ 754 | \$ 754 |
| 減：備抵呆帳—催收款 | (47) | (754) | (754) |
| 其他預付款—其他 | 169,869 | 123,229 | 143,464 |
| 合 計 | <u>\$ 169,869</u> | <u>\$ 123,229</u> | <u>\$ 143,464</u> |

13. 短期借款

| 借 款 性 質 | 102 年 12 月 31 日 | |
|---------|-----------------|-------|
| | 金 額 | 利 率 |
| 信 用 借 款 | \$ 30,000 | 1.25% |

| 借 款 性 質 | 101 年 12 月 31 日 | |
|---------|-----------------|-------|
| | 金 額 | 利 率 |
| 信 用 借 款 | \$ 40,000 | 1.80% |

民國101年1月1日：無。

對於短期借款，本公司提供部分其他金融資產、應收票據及不動產、廠房及設備作為借款之擔保，請參閱附註(八)說明。

14. 其他應付款

| 項 目 | 102 年 12 月 31 日 | 101 年 12 月 31 日 | 101 年 1 月 1 日 |
|----------|-----------------|-----------------|---------------|
| 應付薪資 | \$ 13,390 | \$ 12,648 | \$ 13,019 |
| 應付獎金 | 25,848 | 18,518 | 27,115 |
| 應付利息 | 61 | 42 | - |
| 應付勞健保 | 965 | 2,098 | 1,975 |
| 應付員工紅利 | 366 | 366 | 439 |
| 應付董監酬勞 | 1,097 | 1,097 | 1,317 |
| 其他應付費用 | 36,814 | 18,347 | 15,624 |
| 應付設備款 | 5,145 | 3,034 | 1,510 |
| 應付營業稅 | 1,785 | 3,450 | 2,798 |
| 其他應付款—其他 | 209 | 124 | 292 |

| | | | |
|-----|-----------|-----------|-----------|
| 合 計 | \$ 85,680 | \$ 59,724 | \$ 64,089 |
|-----|-----------|-----------|-----------|

15. 負債準備—流動

| 項 目 | 102 年 12 月 31 日 | 101 年 12 月 31 日 | 101 年 1 月 1 日 |
|------|-----------------|-----------------|---------------|
| 員工福利 | \$ 3,009 | \$ 3,357 | \$ 2,703 |

| 項 目 | 102 年 度 | | 101 年 度 | |
|----------|----------|---|----------|-----|
| | 員工福利 | | 員工福利 | |
| 1.1 餘額 | \$ 3,357 | | \$ 2,703 | |
| 本期認列 | | - | | 654 |
| 本期轉回 | (348) | | | - |
| 12.31 餘額 | \$ 3,009 | | \$ 3,357 | |

員工福利負債準備係員工既得短期服務休假權利之估列。

16. 長期借款及一年內到期長期負債

| 貸款機構 | 到 期 日 | 102 年 12 月 31 日 | 101 年 12 月 31 日 | 101 年 1 月 1 日 | 還款方式 |
|-------------|------------|-----------------|-----------------|---------------|------|
| 本公司 | | | | | |
| 第一銀行 | 105. 2. 22 | \$ 80,000 | \$ 80,000 | \$ 80,000 | (1) |
| 第一銀行 | 107. 2. 22 | 20,000 | - | - | (2) |
| 合 計 | | 100,000 | 80,000 | 80,000 | |
| 減：一年內到期長期負債 | | (26,667) | - | - | |
| 長 期 借 款 | | \$ 73,333 | \$ 80,000 | \$ 80,000 | |
| 利 率 區 間 | | 1.6%~1.8% | 1.6% | 1.6% | |

- (1) 本公司向第一銀行所借之中長期借款\$80,000,000，還款辦法為自民國102年2月22日起，每三個月為一期，共分12期，按期還款。
- (2) 本公司向第一銀行所借之中長期借款\$20,000,000，還款辦法為自民國104年2月22日起，每三個月為一期，共分12期，按期還款。
- (3) 對於長期借款，本公司提供部份不動產、廠房及設備作為擔保，請參閱附註(八)。

17. 退休金

- (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年度。

員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額12%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行之專戶。

A. 資產負債表認列之金額如下：

| | 102 年 12 月 31 日 | 101 年 12 月 31 日 | 101 年 1 月 1 日 |
|--------------|-----------------|-----------------|---------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 136,034 | \$ 126,535 | \$ 121,892 |
| 計畫資產公允價值 | (43,743) | (39,110) | (34,875) |
| 未認列前期服務成本 | - | - | - |
| 認列於資產負債表之淨負債 | \$ 92,291 | \$ 87,425 | \$ 87,017 |

B. 確定福利義務現值之變動如下：

| | 102 年 度 | 101 年 度 |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 1. 1. 確定福利義務 | \$ 126,535 | \$ 121,892 |
| 當期服務成本 | 3,484 | 5,457 |
| 利息成本 | 1,898 | 2,133 |
| 精算損益 | 6,421 | 1,599 |
| 支付之福利 | (2,304) | (4,546) |
| 12. 31. 確定福利義務 | <u>\$ 136,034</u> | <u>\$ 126,535</u> |

C. 計畫資產公允價值之變動如下：

| | 102 年 度 | 101 年 度 |
|-------------------|------------------|------------------|
| 1. 1. 計劃資產之公允價值 | \$ 39,110 | \$ 34,875 |
| 計畫資產預期報酬 | 685 | 610 |
| 精算損益 | (193) | (335) |
| 雇主之提撥金 | 6,445 | 8,506 |
| 支付之福利 | (2,304) | (4,546) |
| 12. 31. 計劃資產之公允價值 | <u>\$ 43,743</u> | <u>\$ 39,110</u> |

D. 認列於綜合損益表之費用總額：

| | 102 年 度 | 101 年 度 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 當期服務成本 | \$ 3,484 | \$ 5,457 |
| 利息成本 | 1,898 | 2,133 |
| 計畫資產預期報酬 | (685) | (610) |
| 前期服務成本攤銷數 | - | - |
| 雇主縮減或清償損益 | - | - |
| 當期退休金成本 | <u>\$ 4,697</u> | <u>\$ 6,980</u> |

上述費用認列於綜合損益表中之各類成本及費用明細如下：

| | 102 年 度 | 101 年 度 |
|------|-----------------|-----------------|
| 銷貨成本 | \$ 236 | \$ 281 |
| 推銷費用 | 393 | 398 |
| 管理費用 | 4,068 | 6,301 |
| 研發費用 | - | - |
| 合 計 | <u>\$ 4,697</u> | <u>\$ 6,980</u> |

E. 認列於其他綜合損益之精算損益如下：

| | 102 年 度 | 101 年 度 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 1.1. 累積餘額 | (\$ 1,934) | \$ - |
| 本期認列 | (6,421) | (1,599) |
| 本期攤銷數 | (193) | (335) |
| 12.31. 累積餘額 | <u>(\$ 8,548)</u> | <u>(\$ 1,934)</u> |

F. 本公司之確定福利退休計劃資產，係由台灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。民國102及101年12月31日構成總計劃資產公允價值之百分比，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

整體計劃資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢，對義務之整體期間報酬之預測，並參考勞工退休基金監理會對勞工退休基金之運用情形，於考量最低收益不得低於當地銀行二年定期存款利率之收益之影響所作之估計。

G. 有關退休金之精算假設彙總如下

| | 102 年 度 | 101 年 度 |
|-------------|---------|---------|
| 折現率 | 2.00% | 1.50% |
| 未來薪資增加率 | 4.00% | 3.00% |
| 計畫資產預期長期報酬率 | 2.00% | 1.75% |

H. 經驗調整之歷史資訊如下：

| | 102 年 12 月 31 日 | 101 年 12 月 31 日 | 101 年 1 月 1 日 |
|----------|------------------|------------------|------------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 136,034 | \$ 126,535 | \$ 121,892 |
| 計畫資產公允價值 | (43,743) | (39,110) | (34,875) |
| 計畫剩餘(短絀) | <u>\$ 92,291</u> | <u>\$ 87,425</u> | <u>\$ 87,017</u> |

| | | | |
|-----------|----------|----------|------|
| 計畫負債之經驗調整 | \$ 6,421 | \$ 1,599 | \$ - |
| 計畫資產之經驗調整 | \$ 193 | \$ 335 | \$ - |

(2) 自民國94年7月1日起，本公司依據「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。

民國102年及101年度，本公司依上開退休金辦法認列為費用之退休金成本分別為4,086元及7,707仟元。

(3) 民國102年12月31日、101年12月31日及101年1月1日，本公司為經理人提列之退休金準備分別為110仟元、2,265仟元及2,078仟元。

18. 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：

| 102 年 度 | | |
|-----------|---------|------------|
| | 股 數(仟股) | 金 額 |
| 1 月 1 日 | 70,240 | \$ 702,396 |
| 12 月 31 日 | 70,240 | \$ 702,396 |

| 101 年 度 | | |
|-----------|---------|------------|
| | 股 數(仟股) | 金 額 |
| 1 月 1 日 | 70,240 | \$ 702,396 |
| 12 月 31 日 | 70,240 | \$ 702,396 |

(2) 截至民國102年12月31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。

19. 未分配盈餘(或待彌補虧損)

| 項 目 | 102 年 12 月 31 日 | 101 年 12 月 31 日 |
|------------------|-----------------|-----------------|
| 期初餘額 | \$ 79,775 | \$ 50,900 |
| 提列法定盈餘公積 | (7,002) | (4,702) |
| 本期損益 | 43,752 | 70,631 |
| 盈餘分派 | (35,120) | (35,120) |
| 採用權益法之關聯企業及合資之份額 | - | - |
| 認列確定福利計劃之精算損失 | (5,490) | (1,934) |
| 期末餘額 | \$ 75,915 | \$ 79,775 |

(1) 本公司年度總決算如有盈餘，除預提應繳稅捐，彌補歷年虧損外，應先提撥百分之十為法定盈餘公積及就當年度發生之股東權益減項金額提列特別盈餘公積，餘由董事會擬定後，提報股東會通過後分配之，其餘依下列順序分派：

- A. 董監事酬勞百分之三
- B. 員工紅利百分之一
- C. 股東股利百分之九十六，其中現金股利不得低於股利總數之百分之二十五。

(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 | 102 年 12 月 31 日 | 101 年 12 月 31 日 | 101 年 1 月 1 日 |
|---------------|-----------------|-----------------|---------------|
| 其他權益借餘提列數 | \$ 248 | \$ 248 | \$ 248 |
| 首次適用國際會計準則提列數 | 67,428 | 67,428 | 67,428 |
| 合計 | \$ 67,676 | \$ 67,676 | \$ 67,676 |

- 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. 首次採用IFRSs時，依民國101年4月6日金管證發字第1010012865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) 本公司股東會於民國102年6月及101年6月宣佈之民國101年及100年度盈餘分配案及每股股利如下：

| 盈餘分配案 | 每股股利(元) |
|-------|---------|
|-------|---------|

| | 101 年 度 | 100 年 度 | 101 年 度 | 100 年 度 |
|----------|------------------|------------------|---------|---------|
| 法定盈餘公積 | \$ 7,002 | \$ 4,702 | | |
| 普通股現金股利 | 35,120 | 35,120 | 0.5 | 0.5 |
| 普通股股票股利 | - | - | - | - |
| 董監事酬勞—現金 | 1,097 | 1,097 | | |
| 員工紅利—現金 | 366 | 366 | | |
| 合 計 | <u>\$ 43,585</u> | <u>\$ 41,285</u> | | |

有關董事會通過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。

(6) 本公司於民國103年3月21日經董事會提議民國102年度盈餘分派案如下：

| 項 目 | 102 年 度 | |
|---------|------------------|---------|
| | 金 領 | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 4,375 | |
| 普通股現金股利 | 24,584 | 0.35 |
| 合 計 | <u>\$ 28,959</u> | |

本公司於民國103年3月21日經董事會提議，擬配發員工紅利256仟元及董監酬勞768仟元。前述民國102年度之董監酬勞、員工紅利及盈餘分派議案，截至民國103年3月21日止，尚未經股東會決議。

(7) 本公司管理當局依據公司章程規定及參考以前年度股東會決議員工分紅及董監事酬勞之平均分配比例估計員工紅利及董監酬勞，民國102年及101年度員工紅利及董監酬勞合計估計金額分別為1,463仟元及1,463仟元，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，於股東會決議年度調整入帳。

(9) 本公司民國102年6月股東會決議配發101年度員工紅利366仟元及董監事酬勞1,097仟元，與民國101年度財務報告認列之員工分紅及董監事酬勞並無差異。

20. 其他權益

| 項 目 | 國外營運機構財務 報表換算之兌換差額 | 備供出售金融商品 未實現(損)益 | 合 計 |
|--------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------|
| | (\$ 543) | \$ 17 | |
| 102.1.1 餘額 | (\$ 543) | \$ 17 | (\$ 526) |
| 換算國外營運機構財務報表所產生之 兌換差額 | (2,337) | - | (2,337) |
| 備供出售金融商品未實現(損)益 | - | 6,482 | 6,482 |
| 採權益法認列關聯企業及合資之份額 | - | 4,423 | 4,423 |
| 102.12.31 餘額 | <u>(\$ 2,880)</u> | <u>\$ 10,922</u> | <u>\$ 8,042</u> |

| 項 目 | 國外營運機構財務 報表換算之兌換差額 | 備供出售金融商品 未實現(損)益 | 合 計 |
|--------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------|
| 101.1.1 餘額 | \$ - | (\$ 1,981) | (\$ 1,981) |
| 換算國外營運機構財務報表所產生之 兌換差額 | (543) | - | (543) |
| 備供出售金融商品未實現(損)益 | - | 1,902 | 1,902 |
| 採權益法認列關聯企業及合資之份額 | - | 96 | 96 |
| 101.12.31 餘額 | <u>(\$ 543)</u> | <u>\$ 17</u> | <u>(\$ 526)</u> |

21. 營業收入

| 項 目 | 102 年 度 | 101 年 度 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 客房收入 | \$ 258,947 | \$ 257,070 |
| 餐飲收入 | 229,374 | 240,648 |
| 其他營業收入 | 47,712 | 47,730 |
| 合 計 | <u>\$ 536,033</u> | <u>\$ 545,448</u> |

22. 其他收入

| 項 目 | 102 年 度 | 101 年 度 |
|------|------------------|-----------------|
| 利息收入 | \$ 1,314 | \$ 1,506 |
| 股利收入 | 297 | 378 |
| 租金收入 | 1,153 | 991 |
| 其他 | 11,473 | 5,377 |
| 合 計 | <u>\$ 14,237</u> | <u>\$ 8,252</u> |

23. 其他利益及損失

| 項 目 | 102 年 度 | 101 年 度 |
|-------------------|---------------|-------------------|
| 淨外幣兌換利益(損失) | \$ 948 | (\$ 240) |
| 處分不動產、廠房及設備利益(損失) | (22) | (18) |
| 處分投資利益(損失) | 307 | (1,895) |
| 金融資產減損損失 | (591) | (709) |
| 淨什項支出(收入) | (487) | (240) |
| 合 計 | <u>\$ 155</u> | <u>(\$ 3,102)</u> |

24. 員工福利、折舊、折耗及攤銷費用

| 性質別 | 102 年 度 | | 合 計 |
|------|----------|------------|------------|
| | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | |
| 員工福利 | | | |
| 薪資費用 | \$ 5,244 | \$ 185,187 | \$ 190,431 |

| | | | |
|--------|-----------|------------|------------|
| 勞健保費用 | - | 16,036 | 16,036 |
| 退休金費用 | 531 | 10,029 | 10,560 |
| 其他用人費用 | 1,159 | 9,624 | 10,783 |
| 折舊費用 | 12,224 | 133 | 12,357 |
| 攤銷費用 | 34,378 | 278 | 34,656 |
| 合計 | \$ 53,536 | \$ 221,287 | \$ 274,823 |

| 性質別 | 101 年 度 | | |
|--------|-----------|------------|------------|
| | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 合計 |
| 員工福利 | | | |
| 薪資費用 | \$ 5,845 | \$ 185,964 | \$ 191,809 |
| 勞健保費用 | - | 14,337 | 14,337 |
| 退休金費用 | 527 | 12,579 | 13,106 |
| 其他用人費用 | 171 | 8,638 | 8,809 |
| 折舊費用 | 13,218 | 418 | 13,636 |
| 攤銷費用 | 27,904 | 247 | 28,151 |
| 合計 | \$ 47,665 | \$ 222,183 | \$ 269,848 |

25. 財務成本

| 項 目 | 102 年 度 | 101 年 度 |
|-------|----------|----------|
| 利息費用： | | |
| 銀行借款 | \$ 1,895 | \$ 1,381 |

26. 所得稅

(1) 所得稅費用

A. 所得稅費用組成部分：

| 項 目 | 102 年 度 | 101 年 度 |
|------------------|----------|----------|
| 當年度應負擔所得稅費用 | \$ 152 | \$ - |
| 與暫時性差異及虧損扣抵有關之遞延 | 3,494 | 658 |
| 所得稅 | | |
| 以前年度所得稅調整 | 122 | 2 |
| 未分配盈餘加徵 10%所得稅 | 2,789 | 720 |
| 當年度認列於損益之所得稅費用 | \$ 6,557 | \$ 1,380 |

B. 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

| | |
|---------|---------|
| 102 年 度 | 101 年 度 |
|---------|---------|

| | | |
|--------------------|----------|------|
| 備供出售金融資產公允價值變動 | \$ - | \$ - |
| 國外營運機構換算差額 | - | - |
| 依權益法認列關聯企業其他綜合損益份額 | 1,124 | - |
| 確定福利精算損益 | - | - |
| 合計 | \$ 1,124 | \$ - |

(2) 所得稅費用與稅前淨利乘以法定稅率計算之稅額調節如下：

| 項 目 | 102 年度 | 101 年度 |
|--|-----------|-----------|
| 稅前淨利 | \$ 50,309 | \$ 72,011 |
| 稅前淨利按法定稅率計算之稅額 | \$ 8,553 | \$ 12,242 |
| 調整項目之稅額影響數： | - | - |
| 計算課稅所得時不予計入項目之影響數 (4,907) (11,584) | | |
| 最低稅負制之所得稅影響數 | - | - |
| 以前年度所得稅調整 | 122 | 2 |
| 未分配盈餘加徵 10%所得稅 | 2,789 | 720 |
| 認列於損益之所得稅費用 | \$ 6,557 | \$ 1,380 |

(3) 遲延所得稅資產(負債)：

| 項 目 | 102 年 12 月 31 日 | 101 年 12 月 31 日 | 101 年 1 月 1 日 |
|---------------|-----------------|-----------------|---------------|
| 暫時性差異： | | | |
| 未實際支付之退休金 | \$ 6,364 | \$ 6,662 | \$ 6,921 |
| 未實現土地增值準備 | (125,822) | (125,822) | (125,822) |
| 未實現兌換(利益)損失 | 8 | 121 | (61) |
| 未實現員工休假給付 | 512 | 571 | 459 |
| 未實現資產減損損失 | - | - | 320 |
| 未使用虧損扣抵 | - | 3,146 | 3,520 |
| 未使用投資抵減 | - | - | 367 |
| 借(貸)記其他綜合損益 | 1,124 | - | - |
| 合計 | (\$ 117,814) | (\$ 115,322) | (\$ 114,296) |
| 遞延所得稅資產 | \$ 8,008 | \$ 10,500 | \$ 11,587 |
| 遞延所得稅負債 | \$ 125,822 | \$ 125,822 | \$ 125,883 |

(4) 截至民國102年12月31日、101年12月31日及101年1月1日，未認列為遞延所得稅資產之虧損扣抵分別為0仟元、3,146仟元及3,840仟元。

(5) 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國100年度。

(6) 民國101年度營利事業所得稅已如期申報，正由稅捐稽徵機關審核中。

(7) 本公司兩稅合一相關資訊內容如下：

| 項 目 | 102 年 12 月 31 日 | 101 年 12 月 31 日 | 101 年 1 月 1 日 |
|-----|-----------------|-----------------|---------------|
|-----|-----------------|-----------------|---------------|

| | | | |
|--------------|----------|-----------|-----------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | \$ 7,917 | \$ 15,071 | \$ 20,027 |
| 86 年度以前未分配盈餘 | - | - | - |
| 87 年度以後未分配盈餘 | 75,915 | 79,775 | 50,900 |
| | | | |
| 項 目 | 102 年 度 | 101 年 度 | |
| 盈餘分配之稅額扣抵比率 | 14.18% | 18.73% | |
| (預計) | (實際) | | |

由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎。因是民國102年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因本公司依所得稅法規定預計可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而須調整。

27. 其他綜合損益

| 102 年 度 | | | |
|-------------------|------------|-----------|------------|
| | 稅前 | 所得稅(費用)利益 | 稅後淨額 |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (\$ 2,337) | \$ - | (\$ 2,337) |
| 備供出售金融資產之公允價值淨變動數 | 10,905 | - | 10,905 |
| 確定福利計劃精算損益 | (6,614) | 1,124 | (5,490) |
| 認列於其他綜合損益 | \$ 1,954 | \$ 1,124 | \$ 3,078 |
| 101 年 度 | | | |
| | 稅前 | 所得稅(費用)利益 | 稅後淨額 |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (\$ 543) | \$ - | (\$ 543) |
| 備供出售金融資產之公允價值淨變動數 | 1,998 | - | 1,998 |
| 確定福利計劃精算損益 | (1,934) | - | (1,934) |
| 認列於其他綜合損益 | (\$ 479) | \$ - | (\$ 479) |

28. 每股盈餘

| | 102 年 度 | 101 年 度 |
|-------------------|-----------|-----------|
| A. 基本每股盈餘： | | |
| 屬於母公司之本期淨利 | \$ 43,752 | \$ 70,631 |
| 減：特別股股利 | - | - |
| 歸屬於母公司普通股權益持有人之淨利 | \$ 43,752 | \$ 70,631 |
| 本期流通在外加權平均股數(仟股) | 70,240 | 70,240 |
| 基本每股盈餘(稅後)(元) | \$ 0.62 | \$ 1.01 |
| B. 稀釋每股盈餘： | | |
| 歸屬於母公司普通股權益持有人之淨利 | \$ 43,752 | \$ 70,631 |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響： | | |
| 計算稀釋每股盈餘之本期淨利 | \$ 43,752 | \$ 70,631 |

| | | |
|-------------------------|---------|---------|
| 追溯調整後加權平均股數(仟股) | 70,240 | 70,240 |
| 員工紅利影響數(仟股) | 16 | 16 |
| 計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(仟股) | 70,256 | 70,256 |
| 稀釋每股盈餘(稅後)(元) | \$ 0.62 | \$ 1.01 |

(七)關係人交易事項

1. 與關係人間之重大交易事項

(1) 銷貨

| 關係人類別 | 102 年度 | 101 年度 |
|-------|-----------|-----------|
| 子公司 | \$ 26,406 | \$ 18,327 |
| 其他關係人 | 595 | 1,062 |
| 合計 | \$ 27,001 | \$ 19,389 |

- A. 因本公司之營業對象廣泛，關係企業之交易佔營業收入比例微乎其微。
- B. 本公司對關係人之銷貨條件為較一般交易金額減少30%~50%，收款期間與一般交易相同。

(2) 財產交易

| 購買資產 關係人類別 | 交易標的 | 102 年度 | 101 年度 |
|---------------|------|--------|--------|
| 子公司 | 運輸設備 | \$ 362 | \$ - |

上開設備交易價格係參考帳面價值並經雙方議價決定，截至民國102年12月31日止，交易價款已全數支付。

(3) 各項費用

| 關係人類別 | 102 年度 | 101 年度 | 交易性質 |
|-------|----------|----------|-------|
| 其他關係人 | \$ 672 | \$ 648 | 租金支出 |
| 子公司 | 123 | 3,461 | 人力支援費 |
| 其他關係人 | 277 | 452 | 捐贈支出 |
| 子公司 | 3,000 | 600 | 聯合行銷費 |
| 合計 | \$ 4,072 | \$ 5,161 | |

(4) 各項收入

| 關係人類別 | 102 年度 | 101 年度 | 交易性質 |
|-------|--------|----------|--------|
| 其他關係人 | \$ 5 | \$ 18 | 租金收入 |
| 子公司 | 395 | 501 | 租金收入 |
| 子公司 | 118 | 4,848 | 人力支援收入 |
| 合計 | \$ 518 | \$ 5,367 | |

上開租賃未收取及支付租賃保證金，租金依約按月支付及收取。

(5) 應收(付)款項期末餘額

A. 應收票據及帳款

| 關係人類別 | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|--------|------------|------------|----------|
| 子公司 | \$ 6,507 | \$ 1,976 | \$ 1,786 |
| 其他關係人 | 126 | 95 | 44 |
| 合 計 | 6,633 | 2,071 | 1,830 |
| 減：備抵呆帳 | - | - | - |
| 淨 額 | \$ 6,633 | \$ 2,071 | \$ 1,830 |

民國102年及101年度對上述應收關係人款項認列之呆帳損失計0元。

B. 其他應收款

| 關係人類別 | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|--------|------------|------------|----------|
| 子公司 | \$ 4,025 | \$ 5,434 | \$ 3,325 |
| 其他關係人 | 7 | 1 | 10 |
| 合 計 | 4,032 | 5,435 | 3,335 |
| 減：備抵呆帳 | - | - | - |
| 淨 額 | \$ 4,032 | \$ 5,435 | \$ 3,335 |

民國102年及101年度對上述應收關係人款項認列之呆帳損失計0元。

C. 應付票據及帳款

| 關係人類別 | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|-------|------------|------------|----------|
| 其他關係人 | \$ - | \$ 49 | \$ 15 |

D. 其他應付款

| 關係人類別 | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|--------|------------|------------|----------|
| 子公司 | \$ 3,688 | \$ 683 | \$ 557 |
| 其他關係人 | - | - | - |
| 合 計 | 3,688 | 683 | 557 |
| 減：備抵呆帳 | - | - | - |
| 淨 額 | \$ 3,688 | \$ 683 | \$ 557 |

(6) 資金融通

借出：

A. 應收關係人款項：

| 關係人類別 | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|-------|------------|------------|-----------|
| 其他關係人 | \$ - | \$ 17,739 | \$ 17,892 |

B. 利息收入：

| 關係人類別 | 102 年 度 | 101 年 度 |
|-------|---------|---------|
| 其他關係人 | \$ 388 | \$ 311 |

民國102年及101年度之利息皆按年利率8.50%收取。

(7) 背書保證

關係人為本公司向銀行借款，提供背書保證之明細如下：

| 關係人類別 | 102 年 12 月 31 日 | 101 年 12 月 31 日 | 101 年 1 月 1 日 |
|------------|-----------------|-----------------|---------------|
| 母公司之主要管理階層 | \$ 250,000 | \$ 210,000 | \$ 210,000 |

2. 主要管理階層薪酬資訊

| 關係人類別 | 102 年 度 | 101 年 度 |
|-------------|-----------|-----------|
| 薪資及其他短期員工福利 | \$ 23,210 | \$ 17,972 |
| 退職後福利 | 3,939 | - |
| 總計 | \$ 27,149 | \$ 17,972 |

(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 | 102 年 12 月 31 日 | 101 年 12 月 31 日 | 101 年 1 月 1 日 |
|--------------|-----------------|-----------------|---------------|
| 不動產廠房及設備(淨額) | \$ 547,029 | \$ 551,397 | \$ 558,308 |

(九)重大或有負債及未認列之合約承諾

截至102年12月31日、101年12月31日及101年1月1日止，本公司因貸款額度等保證而開立之保證票據分別為250,000仟元、210,000仟元及210,000仟元，帳列存出保證票據及應付保證票據科目。

(十)重大之災害損失：無。

(十一)重大之期後事項：無。

(十二)其 他

1. 資本風險管理

由於本公司需維持大量資本，以支應擴建及提升廠房及設備所需。因此本公司本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來12個月所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。

2. 金融工具公允價值資訊

(1) 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價值趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量(以成本衡量之金融資產)。

(2) 按公允價值衡量之金融商品

A. 公允價值層級

下表提供原始認列後以公允價值衡量之金融工具的相關分析，並以公允價值之可觀察程度分為第一至第三層級。各公允價值層級定義如下：

- 第一層級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- 第二層級：除包含於第一層級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- 第三層級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

102 年 12 月 31 日

| 項 目 | 第一層級 | 第二層級 | 第三層級 | 合 計 |
|-------------|-----------|------|------|-----------|
| 備供出售金融資產—股票 | \$ 17,992 | \$ - | \$ - | \$ 17,992 |
| 合 計 | \$ 17,992 | \$ - | \$ - | \$ 17,992 |

101 年 12 月 31 日

| 項 目 | 第一層級 | 第二層級 | 第三層級 | 合 計 |
|----------|-----------|------|------|-----------|
| 備供出售金融資產 | \$ 14,463 | \$ - | \$ - | \$ 14,463 |
| 合 計 | \$ 14,463 | \$ - | \$ - | \$ 14,463 |

101 年 1 月 1 日

| 項 目 | 第一層級 | 第二層級 | 第三層級 | 合 計 |
|----------|-----------|------|------|-----------|
| 備供出售金融資產 | \$ 14,547 | \$ - | \$ - | \$ 14,547 |
| 合 計 | \$ 14,547 | \$ - | \$ - | \$ 14,547 |

B. 本年度無第一層與第二層公允價值衡量間移轉之情形。

C. 民國102年及101年度屬於第三層級金融工具之變動：無。

3. 財務風險管理政策

本公司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，本公司致力於辨認、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。於財務計劃執行期間，本公司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。

(1) 重大財務風險之性質及程度

A. 市場風險

(A) 匯率風險

本公司暴露於非以各該本公司之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易與國外營運機構淨投資所產生之匯率風險。公司企業之功能性貨幣以新台幣為主，亦有人民幣及美金。該等交易主要計價之貨幣計有美金及人民幣，為避免因匯率變動造成外幣資產價值減少及未來現金流量之波動，本公司使用外幣借款來規避匯率風險。

(B) 匯率暴險及敏感度分析

102 年 12 月 31 日

| | 外幣 | 匯率 | 帳列金額 | | 敏感性分析 | | | |
|-----------------|--------|-----------|-----------|--------|----------|------|--|--|
| | | | 新台幣 | 變動幅度 | 損益影響 | 權益影響 | | |
| <u>金融資產</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美金 | \$ 638 | \$ 29.805 | \$ 19,016 | 升值 10% | \$ 1,578 | \$ - | | |
| 人民幣 | 20 | 4.919 | 98 | 升值 10% | 8 | - | | |
| <u>採用權益法之投資</u> | | | | | | | | |
| 美金 | 253 | 29.805 | 7,892 | 升值 10% | - | 655 | | |

101 年 12 月 31 日

| | 外幣 | 匯率 | 帳列金額 | | 敏感性分析 | | | |
|-----------------|--------|----------|-----------|--------|----------|-------|--|--|
| | | | 新台幣 | 變動幅度 | 損益影響 | 權益影響 | | |
| <u>金融資產</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美金 | \$ 620 | \$ 29.04 | \$ 18,011 | 升值 10% | \$ 1,495 | \$ - | | |
| 人民幣 | 42 | 4.6592 | 197 | 升值 10% | 16 | - | | |
| 日幣 | 562 | 0.36 | 202 | 升值 10% | 17 | - | | |
| <u>採用權益法之投資</u> | | | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | | | |
| 美金 | 487 | 29.04 | 14,154 | 升值 10% | - | 1,175 | | |

101 年 1 月 1 日

| | 外幣 | 匯率 | 帳列金額 | | 敏感性分析 | | | |
|--------------|--------|-----------|-----------|--------|----------|------|--|--|
| | | | 新台幣 | 變動幅度 | 損益影響 | 權益影響 | | |
| <u>金融資產</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美金 | \$ 595 | \$ 30.275 | \$ 18,013 | 升值 10% | \$ 1,495 | \$ - | | |

| | | | | | |
|----|----|------|-----------|---|---|
| 日幣 | 85 | 0.39 | 33 升值 10% | 3 | - |
|----|----|------|-----------|---|---|

| | | | | | |
|-----------------|-----|--------|---------------|---|-------|
| <u>採用權益法之投資</u> | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | |
| 美金 | 671 | 30.275 | 20,323 升值 10% | - | 1,687 |

新台幣之幣值若相對於上述貨幣升值時，若所有其他之變動因子維持不變，於民國102年12月31日、101年12月31日及101年1月1日反映於上述貨幣之金額會有相等但相反方向之影響。

| 項 目 | 報導日即期匯率 | | |
|-------|-----------|-----------|---------|
| | 102.12.31 | 101.12.31 | 101.1.1 |
| 美 金 | 29.805 | 29.04 | 30.275 |
| 日 幣 | 0.2839 | 0.36 | 0.39 |
| 人 民 幣 | 4.919 | 4.6592 | 4.8137 |

(C) 價格風險

由於本公司持有之投資於合併資產負債表中係分類為備供出售金融資產，或透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本集團暴露於權益工具之價格風險。

本公司主要投資於國內上市櫃及未上市櫃之權益工具，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。若該等權益工具價格上升或下跌10%，而其他所得因素維持不變之情況下，對民國102年及101年度之股東權益影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失分別增加2,059仟元及2,354仟元。

(D) 利率風險

本公司於報導日有關附息金融工具之利率概述如下：

| 項 目 | 帳 面 金 額 | | |
|----------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| | 102.12.31 | 101.12.31 | 101.1.1 |
| 固定利率工具： | | | |
| 金融資產 | \$ 54,870 | \$ 49,780 | \$ 74,580 |
| 金融負債 | (130,000) | (120,000) | (80,000) |
| 淨 額 | <u>(\$ 75,130)</u> | <u>(\$ 70,220)</u> | <u>(\$ 5,420)</u> |
| 變動利率工具： | | | |
| 金融資產 | \$ 152,097 | \$ 119,991 | \$ 82,354 |
| 金融負債 | - | - | - |
| 淨 額 | <u>\$ 152,097</u> | <u>\$ 119,991</u> | <u>\$ 82,354</u> |

(A) 固定利率工具之敏感度分析：

本公司未將任何固定利率之金融資產及負債分類為透過損

益按公允價值衡量及備供出售金融資產，亦未指定衍生工具（利率交換）作為公允價值避險會計模式下之避險工具。因此，報導日利率之變動將不會影響損益及其他綜合淨利。

(B) 變動利率工具之敏感度分析：

本公司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%將使民國102年及101年度淨利將各增加（減少）1,262仟元及996仟元。

B. 信用風險

信用風險係指交易對方違反合約義務並對本公司造成財務損失之風險。本公司之信用風險，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，本集團已建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。

截至民國102年12月31日、101年12月31日及101年1月1日，前十大客戶之應收帳款餘額占本公司應收帳款餘額之百分比分別為34.40%、29.75%及28.48%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

(B) 財務信用風險

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由本公司各財務部門衡量並監控。由於本公司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及以上之金融機構、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。

C. 流動性風險

(A) 概述

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

| 非衍生金融負債 | 102 年 12 月 31 日 | | | | | | | 帳面金額 |
|-------------------|-----------------|----------|----------|----------|--------|--------|------|------------|
| | 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 | | |
| 短期借款 | \$ 30,000 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 30,000 |
| 應付票據 | 28 | - | - | - | - | - | - | 28 |
| 應付帳款 | 20,434 | - | - | - | - | - | - | 20,434 |
| 其他應付款 | 89,368 | - | - | - | - | - | - | 89,368 |
| 長期借款(包含一年 內到期) | 13,333 | 13,334 | 26,667 | 46,666 | \$ - | \$ - | \$ - | 100,000 |
| 合計 | \$153,163 | \$13,334 | \$26,667 | \$46,666 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 239,830 |

| 非衍生金融負債 | 101 年 12 月 31 日 | | | | | | | 帳面金額 |
|-------------------|-----------------|---------|----------|-----------|--------|--------|------|------------|
| | 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 | | |
| 短期借款 | \$ 40,000 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 40,000 |
| 應付票據 | 205 | - | - | - | - | - | - | 205 |
| 應付帳款 | 20,237 | - | - | - | - | - | - | 20,237 |
| 其他應付款 | 60,407 | - | - | - | - | - | - | 60,407 |
| 長期借款(包含一年 內到期) | - | - | 26,667 | 53,333 | - | - | - | 80,000 |
| 合計 | \$120,849 | \$ - | \$26,667 | \$ 53,333 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 200,849 |

| 非衍生金融負債 | 101 年 1 月 1 日 | | | | | | | 帳面金額 |
|-------------------|---------------|---------|-------|----------|--------|--------|------|------------|
| | 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 | | |
| 短期借款 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| 應付票據 | 559 | - | - | - | - | - | - | 559 |
| 應付帳款 | 17,108 | - | - | - | - | - | - | 17,108 |
| 其他應付款 | 64,646 | - | - | - | - | - | - | 64,646 |
| 長期借款(包含一年 內到期) | - | - | - | 80,000 | - | - | - | 80,000 |
| 小計 | \$ 82,313 | \$ - | \$ - | \$80,000 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 162,313 |

本公司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。

(十三)附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊(合併沖銷前)

- (1) 資金貸與他人者：附表一。
- (2) 為他人背書保證者：無。
- (3) 期末持有有價證券者：附表二。
- (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (5) 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (6) 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(7) 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。

(8) 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。

(9) 從事衍生性商品交易：無。

2. 轉投資事業相關資訊：附表三。

3. 大陸投資資訊：附表四。

附表一

亞都麗緻大飯店股份有限公司
資金貸與他人者
民國 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 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 餘 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 | 提列備抵 | | 擔保品 | 個別對象 資金貸與 限類(註) | 資金貸與 總限額 (註) |
|----|-------------------|------------------|---------------|------------|----------------------------|------|------------|-----------|------------|------------|----------------------|------|----|-----|-----------------------|--------------------|
| | | | | | | | | | | | | 呆帳金額 | 名稱 | 價值 | | |
| 0 | 亞都麗緻大飯店 股份有限公司 | 網絡飯店投資 股份有限公司 | 其他應收款- 關係人 | 是 | \$ 18,218 | \$ - | \$ 15,106 | 8.5% | 2 | - | 營運週轉 | - | 無 | - | \$ 347,246 | \$ 347,246 |
| 1 | 網絡飯店投資股 份有限公司 | 蘇州網棧酒店 有限公司 | 其他應收款- 關係人 | 是 | 6,900 | - | 6,801 | 5.4%~8.5% | 2 | - | 營運週轉 | - | 無 | - | 347,246 | 347,246 |

註：係以本公司民國102年12月31日之股東權益40%計算。

附表二

亞都麗緻大飯店股份有限公司(不含合資公司、關聯企業及合資控制部份)

期末持有有價證券者

民國 102 年 12 月 31 日

單位：仟股

| 持有之公 司 | 種類及名稱 | | 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 | 比率(%) | 公允價值 | |
| 本公司 | 股票 | 泰豐輪胎 | - | 備供出售金融資產—流動 | - | \$ 1 | - | \$ 1 | |
| | 股票 | 聯電 | - | " | 47 | 583 | - | 583 | |
| | 股票 | 邦泰 | - | " | 18 | 121 | - | 121 | |
| | 股票 | 全台 | - | " | 25 | 144 | - | 144 | |
| | 股票 | 開發金 | - | " | 75 | 675 | - | 675 | |
| | 股票 | 兆赫 | - | " | 57 | 1,966 | - | 1,966 | |
| | 股票 | 國泰金 | - | " | 298 | 14,374 | - | 14,374 | |
| | 股票 | 華上 | - | " | 15 | 57 | - | 57 | |
| | 股票 | 立基 | - | " | 11 | 71 | - | 71 | |
| | 基金 | Springboard- Harper Technology Fund Ltd. | - | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 2 | 136 | - | 2,965 | |
| | 股票 | 中經合國際 | - | " | 12 | 149 | - | 12 | |
| | 股票 | 中聯信託 | - | " | 19 | - | - | - | |
| | 股票 | 百年國際 | - | " | - | 209 | - | (601) | |
| | 股票 | 茂德 | - | " | 42 | - | - | - | |
| 亞都麗緻 投資公司 | 股票 | 宏洲 | - | 備供出售金融資產—流動 | 42 | \$ 210 | - | \$ 210 | |
| | 股票 | 開發金 | - | " | 46 | 416 | - | 416 | |
| | 股票 | 佳和 | - | " | 15 | 26 | - | 26 | |
| | 股票 | 英誌 | - | " | 6 | 15 | - | 15 | |
| | 股票 | 建錫 | - | " | 49 | 340 | - | 340 | |
| | 股票 | 兆赫 | - | " | 57 | 1,966 | - | 1,966 | |
| | 股票 | 國泰金 | - | " | 183 | 8,807 | - | 8,807 | |
| | 股票 | 華上 | - | " | 15 | 57 | - | 57 | |
| | 股票 | 邦泰 | - | " | 12 | 81 | - | 81 | |
| | 股票 | 立基 | - | " | 11 | 71 | - | 71 | |
| | 股票 | 全台 | - | " | 15 | 87 | - | 87 | |
| | 股票 | Coventive Technologies, Ltd.. | - | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 100 | 30 | - | - | |
| | 股票 | 悠活渡假事業 | - | " | 3,224 | 32,239 | - | 40,957 | |
| | 股票 | 吉維那環保科技 | - | " | 130 | 854 | - | 859 | |
| | 股票 | 中聯信託 | - | " | 27 | - | - | - | |
| | 股票 | 茂德 | - | " | 54 | - | - | - | |

附表三

亞都麗緻大飯店股份有限公司
轉投資事項相關資訊(不包含大陸被投資公司)
民國 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元／美元

| 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 | 100.00 | \$ 55,835 | \$ 29,231 | \$ 29,231 | 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 | 10,014 | 10,014 | 1,000 | 100.00 | 2,936 | (3,897) | (3,897) | 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 | 114,740 | 114,740 | 5,380 | 100.00 | 51,024 | (1,475) | (1,475) | 子公司 |
| 本公司 | 麗緻國際管理顧問(股)公司 | Samoa | 管理諮詢顧問 | 66,763 | 66,763 | 2,050 | 100.00 | 8,460 | (4,283) | (4,283) | 子公司 |
| 本公司 | 亞緻酒店(股)公司 | 台北市民權東路二段 35 號 1 樓 | 餐飲住宿等 | 430,000 | 430,000 | 7,250 | 100.00 | 59,022 | (11,011) | (11,011) | 子公司 |
| 麗緻國際管理顧問(股)公司 | 網絡飯店投資(股)公司 | Samoa | 管理諮詢顧問 | USD 1,860 | USD 2,000 | 1,860 | 22.22 | USD 12 | (USD 649) | (USD 144) | 孫公司 |
| 網絡飯店投資(股)公司 | 蘇州網棧酒店有限公司(註) | 蘇州 | 餐飲住宿等 | - | USD10,000 | - | - | - | USD 260 | USD 260 | 曾孫公司(註) |

註：本期已全數出售。

附表四

亞都麗緻大飯店股份有限公司
赴大陸投資相關資訊彙總表
民國 102 年 12 月 31 日

(1) 大陸投資內容：

單位：新台幣仟元／美元仟元

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | | 本期期末自台灣匯出累積投資金額(註 2) | 被投資公司本期損益 | 本公司直接或間接投資之持股比例% | 本期認列投資(損)益 | 期末投資帳面價值 | 截至本期止已匯回台灣之投資收益 |
|-----------|--------------|---------------------------|------|-------------------------|-------------|------|-------------------------|----------------------|------------------|---------------------|----------|-----------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | |
| 蘇州網棧公司 | 餐 飲 住 宿 等 | \$ 298,050 (美元 10,000) | 註 1 | \$ 66,227 (美元 2,222) | \$ - | \$ - | \$ 66,227 (美元 2,222) | \$ 7,649 (美元 260) | 22.22% | \$ 1,700 (美元 58) | \$ - | \$ - |

| 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額 | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註 3) |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| \$ 66,227 (美金 2,222) | \$ 85,451 (美金 2,867) | \$ 520,869 |

註1：係透過本公司之子公司—薩摩亞麗緻國際管理(股)公司投資之薩摩亞網絡飯店投資(股)公司再投資大陸公司。

註2：本公司於102年6月4日經審二字第10200185060號核准出售蘇州網棧公司，並於民國103年1月28日經審二字第10300019660號核准註銷本公司投資大陸地區蘇州網棧公司，截至民國102年12月31日投資金額尚未收回。

註3：依經濟部投審會規定，淨值為五十億以下者，其對大陸投資累計金額或比例上限為淨值百分之六十或八仟萬(較高者)。

(2) 與大陸投資公司間接由第三地區事業所發生之重大交易事項：

本集團民國102年及101年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

(十四)部門資訊：免揭露。

(十五)首次採用國際財務報導準則

本個體財務報表係本公司依IFRSs所編製之首份個體財務報表，於編製初始資產負債表時，本公司業已將先前依中華民國一般公認會計原則編製財務報表所報導之金額調整為依IFRSs報導之金額。本公司就首次採用IFRSs所選擇之豁免、追溯適用之例外及自中華民國一般公認會計原則轉換至IFRSs如何影響本公司財務狀況、財務績效及現金流量之調節，說明如下：

1. 謹就本公司初步評估目前會計政策與依IFRSs編製財務報表所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異及影響說明如下：

(1) 民國101年1月1日資產負債調節表

| 我國一般公認會計原則 | | 轉換至國際財務報導 準則之影響 | | 國際財務報導準則 | |
|----------------|--------------|--------------------|------------|--------------|----------------|
| 項 目 | 金 額 | 認列及 衡量差異 | 表達差異 | 金 額 | 項 目 |
| 流動資產 | \$ 299,415 | \$ - | \$ 12,808 | \$ 312,223 | 流動資產 |
| 現金及約當現金 | 160,462 | - | (69,580) | 90,882 | 現金及約當現金 |
| 備供出售金融資產-流動 | 14,547 | - | - | 14,547 | 備供出售金融資產-流動 |
| 應收票據淨額 | 1,386 | - | - | 1,386 | 應收票據淨額 |
| 應收帳款淨額 | 17,909 | - | - | 17,909 | 應收帳款-關係人淨額 |
| 應收帳款-關係人淨額 | 1,830 | - | - | 1,830 | 應收帳款-關係人淨額 |
| 其他應收款 | 1,127 | - | (27) | 1,100 | 其他應收款 |
| 其他應收款-關係人 | 21,227 | - | - | 21,227 | 其他應收款-關係人 |
| | - | - | 27 | 27 | 當期所得稅資產 |
| 存 貨 | 4,288 | - | - | 4,288 | 存 貨 |
| 預付款項 | 35,818 | - | 13,114 | 48,932 | 預付款項 |
| 遞延所得稅資產-流動 | 306 | - | (306) | - | |
| 受限制資產-流動 | 40,371 | - | (40,371) | - | 受限制資產-流動 |
| 其他金融資產-流動 | - | - | 109,951 | 109,951 | 其他金融資產-其他 |
| 其他流動資產-其他 | 144 | - | - | 144 | 其他流動資產-其他 |
| 非流動資產 | 941,773 | 6,293 | (12,747) | 935,319 | 非流動資產 |
| 以成本衡量之金融資產-非流動 | 3,343 | - | - | 3,343 | 以成本衡量之金融資產-非流動 |
| 採權益法之長期股權投資 | 139,402 | (1,080) | - | 138,322 | 採權益法之投資 |
| 固定資產淨額 | 636,594 | - | (3,657) | 632,937 | 不動產、廠房及設備 |
| 無形資產 | 548 | (7) | - | 541 | 無形資產 |
| 其他資產 | | | | | |
| 存出保證金 | 1,468 | - | - | 1,468 | 存出保證金 |
| 遞延費用 | 156,578 | - | (156,578) | - | 遞延費用 |
| 遞延所得稅資產-非流動 | 3,840 | 7,380 | 367 | 11,587 | 遞延所得稅資產-非流動 |
| 預付設備款 | - | - | 3,657 | 3,657 | 預付設備款 |
| 其他非流動資產-其他 | - | - | 143,464 | 143,464 | 其他非流動資產-其他 |
| 資產總計 | \$ 1,241,188 | \$ 6,293 | \$ 61 | \$ 1,247,542 | 資產總計 |

我國一般公認會計原則

轉換至國際財務報導

國際財務報導準則

| 準則之影響 | | | | | |
|--------------|--------------|-------------|------------|--------------|---------------|
| 項 目 | 金 額 | 認列及 衡量差異 | 表達差異 | 金 額 | 項 目 |
| 流動負債 | \$ 128,488 | \$ 2,703 | \$ - | \$ 131,191 | 流動負債 |
| 應付票據 | 559 | - | - | 559 | 應付票據 |
| 應付帳款 | 17,093 | - | - | 17,093 | 應付帳款 |
| 應付帳款-關係人 | 15 | - | - | 15 | 應付帳款-關係人 |
| 應付所得稅 | 111 | - | - | 111 | 當期所得稅負債 |
| 應付費用 | 60,046 | - | (60,046) | - | |
| 其他應付款項 | 4,043 | - | 60,046 | 64,089 | 其他應付款項 |
| 其他應付款項-關係人 | 557 | - | - | 557 | 其他應付款項-關係人 |
| | | 2,703 | - | 2,703 | 負債準備-流動 |
| 預收款項 | 43,577 | - | - | 43,577 | 預收款項 |
| 其他流動負債-其他 | 2,487 | - | - | 2,487 | 其他流動負債-其他 |
| 非流動負債 | 269,189 | 25,728 | 61 | 294,978 | 非流動負債 |
| 長期借款 | 80,000 | - | - | 80,000 | 長期借款 |
| 土地增值稅準備 | 125,822 | - | (125,822) | - | 遞延所得稅負債-非流動 |
| 應計退休金負債 | 63,367 | 25,728 | - | 89,095 | 應計退休金負債 |
| 存入保證金 | - | - | - | - | 存入保證金 |
| 遞延所得稅負債 | - | - | 125,883 | 125,883 | 遞延所得稅負債 |
| 負債總計 | 397,677 | 28,431 | 61 | 426,169 | 負債總計 |
| 股東權益總計 | 843,511 | (22,138) | - | 821,373 | 歸屬於母公司業主之權益合計 |
| 股 本 | 702,396 | - | - | 702,396 | 股 本 |
| 資本公積 | 1,751 | (1,751) | - | - | 資本公積 |
| 保留盈餘 | 53,530 | 67,428 | - | 120,958 | 保留盈餘 |
| 法定盈餘公積 | 2,382 | - | - | 2,382 | 法定盈餘公積 |
| 特別盈餘公積 | 248 | 67,428 | - | 67,676 | 特別盈餘公積 |
| 未提撥保留盈餘 | 50,900 | - | - | 50,900 | 未分配盈餘 |
| 股東權益其他項目 | 85,834 | (87,815) | - | (1,981) | 其他權益 |
| 累積換算調整數 | 959 | (959) | - | - | 累積換算調整數 |
| 未認列退休金成本之淨損失 | (14,978) | 14,978 | - | - | 未認列退休金成本之淨損失 |
| 金融商品未實現損益 | (1,981) | - | - | (1,981) | 金融商品未實現損益 |
| 未實現重估增值 | 101,834 | (101,834) | - | - | |
| 股東權益總計 | 843,511 | (22,138) | - | 821,373 | 權益總計 |
| 負債及股東權益總計 | \$ 1,241,188 | \$ 6,293 | \$ 61 | \$ 1,247,542 | 負債及權益總計 |

A. 重大差異及影響說明：

| 會計議題 | 差異說明 |
|---------------|--|
| 1. 資產重估價 | 我國現行規定未實現重估增值應於處分或提列折舊(攤銷)時視為已實現，列入當期損益。惟依 IFRSs 規定，本公司前期認列之未實現重估增值於轉換日應直接轉入保留盈餘。是項改變使未實現重估增值減少 101,834 仟元，保留盈餘因而增加 101,834 仟元。 |
| 2. 負債準備 | 本公司依 IFRSs 規定計算累積休假給付，並於員工服務年度列帳，因而調整增加負債準備 2,703 仟元，遞延所得稅資產增加 459 仟元，保留盈餘減少 2,244 仟元。 |
| 3. 採用權益法投資之調整 | 本公司採權益法評價之子公司配合本公司轉換至國際財務報導進行分析及調節。投資子公司之主要調節項目包括員工福利調整等。本公司因上述調整分別調整減少採權益法投資 1,080 仟元，保留盈餘相對減少 1,080 仟元。 |
| 4. 退休金會計處理 | <p>1. 最低退休金負債之補列 依我國會計準則應補列。IFRSs 並未規定，故轉換 FRSs 後需迴轉補列之最低退休金負債。</p> <p>2. 精算損益 我國目前規定按走廊法等方法以直線法攤銷，列入淨退休成本，或得一次認列為淨退休金成本而不予攤銷。轉換 IFRSs 後本公司當年度精算損益選擇全數認列於其他綜合損益項下。</p> <p>3. 本公司依上述規定，使應計退休金負債增加 25,728 仟元，未認列為退休金之淨損失減少 14,978 仟元，遞延退休金成本減少 7 仟元，遞延所得稅增加 6,921 仟元，保留盈餘因而減少 33,792 仟元。</p> |
| 5. 累積換算差異數 | 轉換日對於所有國外營運機構，得不依照 IAS 21 「匯率變動之影響」規定，而將轉換日之累積換算差異數歸零，本公司適用 IFRSs 而需變更子公司之功能性貨幣，因此採用 IFRS1 規定選擇豁免，此項改變使累積換算差異數減少 959 仟元，保留盈餘因而增加 959 仟元。 |
| 6. 資本公積 | <p>依金融監督管理委員會規定原認列之資本公積，處理原則如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. IFRSs 未持有特別規定者，或涉及公司法及經濟部相關函令者，於轉換日不做調整。 2. 非屬前款，且不符 IFRSs 規定者，應於轉換日調整保留盈餘。 |

會計議題

差異說明

本公司首次採用 IFRSs 對於以前所發生之資本公積一未按持股比例認購等，因而轉列保留盈餘，使資本公積減少 1,751 仟元，保留盈餘因而增加 1,751 仟元。

7. 特別盈餘公積

依金融監督管理委員會金管證發字第 1010012865 號函規定，本公司於首次採用國際財務報導準則就未實現重估增值、資本公積及累積換算調整數轉入保留盈餘 102,793 仟元部分，應提列相同數額之特別盈餘公積，本公司已就因轉換採用國際財務報導準則產生之保留盈餘增加數 67,428 仟元予以提列特別盈餘公積。

8. 保留盈餘

| 調整項目 | 金額 |
|----------------|---------------|
| 未實現重估增值 | \$ 101,834 |
| 員工休假給付 | (2,244) |
| 採用權益法投資之調整 | (1,080) |
| 員工退休福利義務 | (33,792) |
| 匯率變動影響數 | 959 |
| 資本公積—長期投資 | <u>1,751</u> |
| 合 計 | <u>67,428</u> |
| 減：轉換日提列之特別盈餘公積 | (67,428) |
| 保留盈餘調整數 | <u>\$ -</u> |

(2) 民國101年12月31日資產負債調節表

| 項 目 | 金 額 | 轉換至國際財務報導 準則之影響 | | 金 額 | 項 目 |
|----------------|--------------|--------------------|------------|--------------|----------------|
| | | 認列及 衡量差異 | 表達差異 | | |
| 流動資產 | \$ 306,772 | \$ - | \$ 37,020 | \$ 343,792 | 流動資產 |
| 現金及約當現金 | 148,495 | - | (44,780) | 103,715 | 現金及約當現金 |
| 備供出售金融資產 | 14,463 | - | - | 14,463 | 備供出售金融資產 |
| 應收票據淨額 | 1,838 | - | - | 1,838 | 應收票據淨額 |
| 應收帳款淨額 | 25,436 | - | - | 25,436 | 應收帳款淨額 |
| 應收帳款-關係人淨額 | 2,071 | - | - | 2,071 | 應收帳款-關係人淨額 |
| 其他應收款 | 155 | - | (83) | 72 | 其他應收款 |
| 其他應收款-關係人 | 23,174 | - | - | 23,174 | 其他應收款-關係人 |
| | | - | 83 | 83 | 當期所得稅資產 |
| 存 貨 | 4,137 | - | - | 4,137 | 存 貨 |
| 預付款項 | 36,860 | - | 37,141 | 74,001 | 預付款項 |
| 遞延所得稅資產-流動 | 121 | - | (121) | - | |
| 受限制資產-流動 | 50,021 | - | (50,021) | - | |
| 其他金融資產-流動 | - | - | 94,801 | 94,801 | 其他金融資產-流動 |
| 其他流動資產-其他 | 1 | - | - | 1 | 其他流動資產-其他 |
| 非流動資產 | 1,019,139 | 6,042 | (37,020) | 988,161 | 非流動資產 |
| 採權益法之長期投資 | 197,816 | (1,190) | - | 196,626 | 採權益法之長期投資 |
| 以成本衡量之金融資產-非流動 | 1,636 | - | - | 1,636 | 以成本衡量之金融資產-非流動 |
| 固定資產淨額 | 654,371 | - | (351) | 654,020 | 不動產、廠房及設備 |
| 無形資產 | 396 | - | - | 396 | 無形資產 |
| 其他資產 | | | | | 非流動資產-其他 |
| 存出保證金 | 1,403 | - | - | 1,403 | 存出保證金 |
| 遞延費用 | 160,370 | - | (160,370) | - | |
| 遞延所得稅資產-非流動 | 3,147 | 7,232 | 121 | 10,500 | 遞延所得稅資產-非流動 |
| 預付設備款 | - | - | 351 | 351 | 預付設備款 |
| 其他非流動資產-其他 | - | - | 123,229 | 123,229 | 其他非流動資產-其他 |
| 資產總計 | \$ 1,325,911 | \$ 6,042 | \$ - | \$ 1,331,953 | 資產總計 |

| 項 目 | 金 額 | 認列及 衡量差異 | 表達差異 | 金 額 | 項 目 |
|--------------|--------------|-------------|------------|--------------|--------------|
| 流動負債 | \$ 176,679 | \$ 3,357 | \$ - | \$ 180,036 | 流動負債 |
| 短期借款 | 40,000 | - | - | 40,000 | 短期借款 |
| 應付票據 | 156 | - | - | 156 | 應付票據 |
| 應付票據-關係人 | 49 | - | - | 49 | 應付票據-關係人 |
| 應付帳款 | 20,237 | - | - | 20,237 | 應付帳款 |
| 應付所得稅 | 427 | - | - | 427 | 當期所得稅負債 |
| 應付費用 | 53,610 | - | (53,610) | - | |
| 其他應付款項 | 6,114 | - | 53,610 | 59,724 | 其他應付款項 |
| 其他應付款項-關係人 | 683 | - | - | 683 | 其他應付款項-關係人 |
| | | 3,357 | - | 3,357 | 員工福利負債 |
| 預收款項 | 53,109 | - | - | 53,109 | 預收款項 |
| 其他流動負債-其他 | 2,294 | - | - | 2,294 | 其他流動負債-其他 |
| 非流動負債 | 269,577 | 25,935 | - | 295,512 | 非流動負債 |
| 長期借款 | 80,000 | - | - | 80,000 | 長期借款 |
| 土地增值稅準備 | 125,822 | - | (125,822) | - | 遞延所得稅負債-非流動 |
| 其他負債 | | | | | |
| 應計退休金負債 | 63,755 | 25,935 | - | 89,690 | 應計退休金負債 |
| 遞延所得稅負債 | - | - | 125,822 | 125,822 | 遞延所得稅負債 |
| 負債總計 | 446,256 | 29,292 | - | 475,548 | 負債總計 |
| 股 本 | 702,396 | | | 702,396 | 股 本 |
| 資本公積 | 1,751 | (1,751) | | - | 資本公積 |
| 保留盈餘 | 88,426 | 66,109 | - | 154,535 | 保留盈餘 |
| 法定盈餘公積 | 7,084 | - | - | 7,084 | 法定盈餘公積 |
| 特別盈餘公積 | 248 | 67,428 | - | 67,676 | 特別盈餘公積 |
| 未提撥保留盈餘 | 81,094 | (1,319) | - | 79,775 | 未分配盈餘 |
| 股東權益其他項目 | 87,082 | (87,608) | - | (526) | 其他權益 |
| 累積換算調整數 | 416 | (959) | - | (543) | 累積換算調整數 |
| 未認列退休金成本之淨損失 | (15,185) | 15,185 | - | - | 未認列退休金成本之淨損失 |
| 金融商品未實現損益 | 17 | - | - | 17 | 金融商品未實現損益 |
| 未實現重估增值 | 101,834 | (101,834) | - | - | |
| 股東權益總計 | 879,655 | (23,250) | - | 856,405 | 權益總計 |
| 負債及股東權益總計 | \$ 1,325,911 | \$ 6,042 | \$ - | \$ 1,331,953 | 負債及權益總計 |

A

重大差異及影響說明：

| 會計議題 | 差異說明 |
|---------------|--|
| 1. 資產重估價 | 我國現行規定未實現重估增值應於處分或提列折舊(攤銷)時視為已實現，列入當期損益。惟依 IFRSs 規定，本公司前期認列之未實現重估增值於轉換日應直接轉入保留盈餘。此項改變使未實現重估增值減少 101,834 仟元，保留盈餘因而增加 101,834 仟元。 |
| 2. 負債準備 | 本公司依 IFRSs 規定計算累積休假給付，並於員工服務年度列帳，民國 101 年 12 月 31 日調整增加負債準備 3,357 仟元，遞延所得稅資產增加 571 仟元，保留盈餘減少 3,976 仟元，民國 101 年度當期損益減少 653 仟元。 |
| 3. 採用權益法投資之調整 | 本公司採權益法評價之子公司配合本公司轉換至國際財務報導進行分析及調節。投資子公司之主要調節項目包括員工福利調整等。本公司因上述調整分別使民國 101 年 12 月 31 日採權益法投資減少 1,190 仟元，保留盈餘減少 1,190 仟元，民國 101 年度採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額減少 109 仟元，本期損益減少 109 仟元。 |
| 4. 退休金會計處理 | 本公司依 IFRSs 規定，選擇精算損益之豁免，使民國 101 年 12 月 31 日應計退休金負債增加 25,935 仟元，未認列為退休金之淨損失減少 15,185 仟元，遞延所得稅資產增加 6,662 仟元，保留盈餘減少 34,458 仟元，民國 101 年度當期損益增加 1,267 仟元，及其他綜合損益一確定福利精算損失增加 1,934 仟元。 |
| 5. 累積換算差異數 | 轉換日對於所有國外營運機構，得不依照 IAS 21 「匯率變動之影響」規定，而將轉換日之累積換算差異數歸零，本公司適用 IFRSs 而需變更子公司之功能性貨幣，因此採用 IFRS1 規定選擇豁免，是項改變使累積換算差異數減少 959 仟元，保留盈餘因而增加 959 仟元。 |
| 6. 資本公積 | 依金融監督管理委員會規定原認列之資本公積，處理原則如下： 1. IFRSs 未持有特別規定者，或涉及公司法及經濟部相關函令者，於轉換日不做調整。 2. 非屬前款，且不符 IFRSs 規定者，應於轉換日調整保留盈餘。本集團首次採用 IFRSs 對於以前所發生之資本公積—未按持股比例認購等，因而轉列保留盈餘，使資本公積減少 1,751 仟元，保留盈餘因而增加 1,751 仟元。 |

| 會計議題 | 差異說明 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------------|---|------|----|---------|------------|--------|----------|------------|----------|----------|-----------|---------|-----|------|--------------|-----|---------------|----------------|-----------|---------|---------------------|
| 7. 特別盈餘公積 | 依行政院金融監督管理委員會金管證發字第 1010012865 號函規定，本公司於首次採用國際財務報導準則就未實現重估增值、資本公積及累積換算調整數轉入保留盈餘 102,793 仟元部分，應提列相同數額之特別盈餘公積，本公司已就因轉換採用國際財務報導準則產生之保留盈餘增加數 67,428 仟元予以提列特別盈餘公積。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 8. 保留盈餘 | <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center; width: 60%;">調整項目</th> <th style="text-align: center; width: 40%;">金額</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: right;">未實現重估增值</td> <td style="text-align: right;">\$ 101,834</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">員工休假給付</td> <td style="text-align: right;">(2,786)</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">採用權益法投資之調整</td> <td style="text-align: right;">(1,190)</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">員工退休福利義務</td> <td style="text-align: right;">(34,458)</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">匯率變動影響數</td> <td style="text-align: right;">959</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">資本公積</td> <td style="text-align: right;"><u>1,750</u></td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">合 計</td> <td style="text-align: right;"><u>66,109</u></td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">減：轉換日提列之特別盈餘公積</td> <td style="text-align: right;">(67,428)</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">保留盈餘調整數</td> <td style="text-align: right;"><u>(\$ 1,319)</u></td> </tr> </tbody> </table> | 調整項目 | 金額 | 未實現重估增值 | \$ 101,834 | 員工休假給付 | (2,786) | 採用權益法投資之調整 | (1,190) | 員工退休福利義務 | (34,458) | 匯率變動影響數 | 959 | 資本公積 | <u>1,750</u> | 合 計 | <u>66,109</u> | 減：轉換日提列之特別盈餘公積 | (67,428) | 保留盈餘調整數 | <u>(\$ 1,319)</u> |
| 調整項目 | 金額 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 未實現重估增值 | \$ 101,834 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 員工休假給付 | (2,786) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 採用權益法投資之調整 | (1,190) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 員工退休福利義務 | (34,458) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 匯率變動影響數 | 959 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 資本公積 | <u>1,750</u> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 合 計 | <u>66,109</u> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 減：轉換日提列之特別盈餘公積 | (67,428) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 保留盈餘調整數 | <u>(\$ 1,319)</u> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

(3) 民國101年度綜合損益之調節

| 我國一般公認會計原則 | | 轉換至國際財務報導 準則之影響 | | 國際財務報導準則 | |
|-------------|------------|--------------------|----------|------------|-------------------|
| 項 目 | 金 額 | 認列及 衡量差異 | 表達差異 | 金 額 | 項 目 |
| 營業收入淨額 | \$ 545,448 | | | \$ 545,448 | 營業收入淨額 |
| 營業成本 | (149,912) | | | (149,912) | 營業成本 |
| 營業毛利 | 395,536 | | | 395,536 | 營業毛利 |
| 營業費用 | (334,918) | 872 | - | (334,046) | 營業費用 |
| 推銷費用 | (24,983) | | | (24,983) | 推銷費用 |
| 管理費用 | (309,935) | 872 | | (309,063) | 管理費用 |
| 營業利益 | 60,618 | 872 | - | 61,490 | 營業利益 |
| 營業外收入及利益 | 15,582 | (109) | (3,571) | 11,902 | 營業外收入及支出 |
| 利息收入 | 1,506 | | (1,506) | - | |
| 股利收入 | 378 | | (378) | - | |
| 租賃收入 | 991 | | (991) | - | |
| 採權益法認列之投資收益 | 6,861 | (109) | | 6,752 | |
| 兌換利益 | 469 | | (469) | - | |
| 什項收入 | 5,377 | | 2,875 | 8,252 | 其他收入 |
| | | | (3,102) | (3,102) | 其他利益及支出 |
| 營業外費用及損失 | (4,952) | - | 3,571 | (1,381) | |
| 利息費用 | (1,381) | | | (1,381) | 財務成本 |
| 處分固定資產損失 | (18) | | 18 | - | |
| 出售投資損失 | (1,895) | | 1,895 | - | |
| 兌換損失 | (709) | | 709 | - | |
| 資產減損損失 | (709) | | 709 | - | |
| 什項支出 | (240) | | 240 | - | |
| 稅前利益 | 71,248 | 763 | - | 72,011 | 稅前利益 |
| 所得稅費用 | (1,232) | (148) | | (1,380) | 所得稅費用 |
| 本期淨利 | \$ 70,016 | \$ 615 | \$ - | \$ 70,631 | 本期淨利 |
| | | | | | 其他綜合損益 |
| | | | | (\$ 543) | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 |
| | | | | 1,998 | 備供出售金融資產未實現評估(損)益 |
| | | | | (1,934) | 確定福利計畫經算損失 |
| | | | | (479) | 其他綜合損益(稅後淨額) |
| | | | | \$ 70,152 | 本期綜合損益總額 |
| 每股盈餘(稅後) | | | | | |
| 基本每股盈餘 | \$ 0.62 | | | \$ 1.01 | |

A.

重大差異及影響說明：

| 會計議題 | 差異說明 |
|---------------|---|
| 1. 負債準備 | 本公司依 IFRSs 規定計算累積休假給付，並於員工服務年度列帳，民國 101 年 12 月 31 日調整增加負債準備 3,357 仟元，遞延所得稅資產增加 571 仟元，民國 101 年度當期損益減少 652 仟元，保留盈餘減少 2,786 仟元。 |
| 2. 退休金會計處理 | 本公司依 IFRSs 規定，選擇精算損益之豁免，使民國 101 年 12 月 31 日應計退休金負債增加 25,935 仟元，未認列為退休金之淨損失減少 15,185 仟元，遞延所得稅資產增加 6,662 仟元，保留盈餘減少 35,726 仟元，民國 101 年度當期損益增加 1,267 仟元，其他綜合損益—確定福利精算損失增加 1,934 仟元。 |
| 3. 採用權益法投資之調整 | 本公司採權益法評價之子公司配合本公司轉換至國際財務報導進行分析及調節。投資子公司之主要調節項目包括員工福利調整等。本公司因上述調整分別使民國 101 年 12 月 31 日採權益法投資減少 1,190 仟元，保留盈餘減少 1,190 仟元，民國 101 年度採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額減少 109 仟元，當期損益減少 109 仟元。 |

五、最近年度經會師查帳簽證母子公司合併財務報表：

亞都麗緻大飯店股份有限公司及其子公司

聲 明 書

本公司民國102年度(自102年1月1日至102年12月31日)依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報告及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際會計準則第27號應納入母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明



公司名稱：亞都麗緻大飯店股份有限公司

負責人：

民國103年3月21日



國富浩華聯合會計師事務所
Crowe Horwath (TW) CPAs
Member Crowe Horwath International

10541 台北市松山區復興北路369號10樓
10F., No.369, Fusing N. Rd., Songshan Dist.,
Taipei City 10541, Taiwan
TEL : +886-2-8770-5181
FAX : +886-2-8770-5191
www.crowehorwath.tw

會計師查核報告

亞都麗緻大飯店股份有限公司 公鑒

亞都麗緻大飯店股份有限公司民國102年12月31日、101年12月31日及101年1月1日之合併資產負債表，暨民國102年及101年1月1日至12月31日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則及會計師查核簽證財務報表規則之規定規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果，第一段所述合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達亞都麗緻大飯店股份有限公司民國102年12月31日、101年12月31日及101年1月1日之合併財務狀況，暨民國102年及101年1月1日至12月31日之合併財務績效與合併現金流量。

亞都麗緻大飯店股份有限公司業已編製民國102年及101年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師

會計師

核准文號：金管證審字第10200032833號

民國103年3月21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 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日

單位：新臺幣仟元

| 代碼 | 會計科目 | 102 年 12 月 31 日 | | 101 年 12 月 31 日 | | 101 年 1 月 1 日 | | 代碼 | 會計科目 | 102 年 12 月 31 日 | | 101 年 12 月 31 日 | | 101 年 1 月 1 日 | |
|------|--------------------------|-----------------|----|-----------------|----|---------------|----|------|----------------------------|-----------------|-----|-----------------|-----|---------------|-----|
| | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 11xx | 流动资产 | \$ 355,734 | 33 | \$ 342,853 | 34 | \$ 431,233 | 35 | 21xx | 流动负债 | \$ 365,958 | 25 | \$ 348,555 | 24 | \$ 372,827 | 25 |
| 1110 | 现金及內容證金(附註(六)之 1) | 275,262 | 18 | 228,876 | 14 | 181,999 | 12 | 210x | 短期借款(附註(六)之 12) | 117,000 | 7 | 118,004 | 7 | 115,000 | 7 |
| 1125 | 應收合營企業款項-流动(附註(六)之 2) | 36,058 | 2 | 24,651 | 2 | 24,618 | 2 | 215x | 應付賃貸 | 1,235 | - | 7,554 | - | 5,458 | - |
| 1130 | 應收其他應收款(附註(六)之 3) | 5,931 | - | 3,817 | - | 3,797 | - | 217x | 應付帳款 | 16,945 | 2 | 28,975 | 2 | 30,300 | 1 |
| 1135 | 應收應收子項(附註(六)之 4) | 35,001 | 2 | 44,740 | 3 | 33,883 | 2 | 220x | 其他應付款(附註(六)之 13) | 127,654 | 5 | 101,943 | 6 | 116,233 | 5 |
| 1230 | 其他應收款 | 1,477 | - | 3,524 | - | 3,388 | - | 223x | 直接準備-流动(附註(六)之 14) | 4,828 | - | 4,791 | - | 4,055 | - |
| 1235 | 應收應付賬款 | 7 | - | 67 | - | 35 | - | 226x | 營業外淨收益 | 5,284 | - | 1,198 | - | 1,939 | - |
| 130x | 存貨(附註(六)之 5) | 1,273 | - | 7,828 | - | 8,946 | 1 | 228x | 撥款款項 | 75,551 | 5 | 78,131 | 5 | 65,677 | 4 |
| 1410 | 預付款項(附註(六)之 6) | 137,203 | 3 | 116,772 | 5 | 101,717 | 4 | 229x | 一年或一營業週期內到期長期負債(附註(六)之 15) | 26,667 | 2 | 44,232 | 3 | 47,583 | 4 |
| 1475 | 其他金融資產-應收(附註(六)之 7) | 194,992 | 7 | 100,577 | 7 | 184,681 | 5 | 230x | 其他應收款-其他 | 3,753 | - | 1,022 | 1 | 3,252 | - |
| 1479 | 其他應收款-其他 | 33 | - | 210 | - | 218 | - | 233x | 非流動負債 | 231,333 | 19 | 218,989 | 19 | 285,650 | 18 |
| 150x | 非流動資產 | \$ 981,533 | 62 | \$ 1,035,320 | 66 | \$ 1,088,707 | 61 | 254x | 長期借款(附註(六)之 15) | 78,933 | 5 | 81,092 | 5 | 80,000 | 5 |
| 1540 | 以成本衡量之金融資產-非流動(附註(六)之 8) | 33,817 | 2 | 36,346 | 2 | 36,272 | 2 | 257x | 遞延所得稅資產 | 125,822 | 8 | 123,822 | 8 | 126,822 | 8 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註(六)之 9) | 693,006 | 43 | 705,825 | 51 | 790,180 | 51 | 264x | 應付簡介金資產(附註(六)之 16) | 32,481 | 6 | 31,253 | 6 | 39,659 | 5 |
| 1750 | 商標實質(附註(六)之 13) | 2,618 | - | 1,497 | - | 3,107 | - | 265x | 存入銀行 | - | - | 14 | - | 162 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註(六)之 25) | 11,609 | 1 | 10,242 | 1 | 13,857 | 1 | 266x | 財務總計 | 688,914 | 44 | 688,544 | 43 | 888,430 | 44 |
| 1910 | 預付設備款 | 388 | - | 351 | - | 3,657 | - | 267x | 開立本公司當期之銀票 | 888,113 | 55 | 888,405 | 54 | 821,373 | 52 |
| 1920 | 存出保證金 | 48,001 | 3 | 45,863 | 3 | 43,403 | 3 | 270x | 成本(附註(六)之 17) | 732,724 | 45 | 732,398 | 44 | 732,396 | 45 |
| 1980 | 其他非流動資產-其他(附註(六)之 11) | 190,791 | 13 | 148,277 | 9 | 184,503 | 12 | 271x | 保留盈餘 | 127,677 | 10 | 154,535 | 10 | 120,858 | 7 |
| | | | | | | | | 272x | 未完成的公積(附註(六)之 18) | 14,988 | 1 | 7,084 | - | 2,342 | - |
| | | | | | | | | 273x | 特別盈餘公積(附註(六)之 18) | 37,974 | 4 | 37,670 | 5 | 37,670 | 4 |
| | | | | | | | | 274x | 未分配盈餘(附註(六)之 18) | 75,815 | 5 | 78,770 | 5 | 50,900 | 3 |
| | | | | | | | | 275x | 其他報盈(附註(六)之 19) | 8,942 | 1 | (329) | - | (1,981) | - |
| | | | | | | | | 276x | 另外管理機構財務報表累計之完納差額 | (2,892) | - | (543) | - | - | - |
| | | | | | | | | 277x | 備用金與金融資產未實現盈餘 | 19,922 | 1 | 17 | - | (1,981) | - |
| | | | | | | | | 278x | 非控制利潤(附註(六)之 20) | 1,235 | - | 38,153 | 3 | 80,183 | 4 |
| | | | | | | | | 279x | 權益總計 | 898,350 | 68 | 883,558 | 67 | 881,536 | 68 |
| | | | | | | | | | | \$ 1,551,254 | 100 | \$ 1,582,202 | 100 | \$ 1,370,030 | 100 |
| 1320 | 資產總計 | | | | | | | | | | | | | | |

(詳見另附合併財務報表附註)

董事長：

總經理人：

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 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

| 代 碼 | 會 計 科 目 | 102 年度 | | 101 年度 | |
|-----------------|----------------------|------------|-------|------------|-------|
| | | 金 領 | % | 金 領 | % |
| 4000 | 營業收入(附註(六)之 21) | \$ 979,118 | 100 | \$ 993,047 | 100 |
| 5000 | 營業成本 | (359,461) | (37) | (345,382) | (35) |
| 5900 | 營業毛利 | 619,657 | 63 | 647,685 | 65 |
| 6000 | 營業費用 | (595,617) | (61) | (592,478) | (59) |
| 6100 | 推銷費用 | (20,715) | (2) | (35,346) | (3) |
| 6200 | 管理費用 | (574,902) | (59) | (557,132) | (56) |
| 6900 | 營業利益 | 24,040 | 2 | 55,207 | 6 |
| 7000 | 營業外收入及支出 | 16,526 | 2 | 3,643 | 1 |
| 7010 | 其他收入(附註(六)之 22) | 19,976 | 2 | 9,331 | 1 |
| 7020 | 其他利益及損失(附註(六)之 23) | (582) | - | (1,583) | - |
| 7050 | 財務成本(附註(六)之 25) | (2,868) | - | (4,105) | - |
| 7900 | 稅前淨利 | 40,566 | 4 | 58,850 | 7 |
| 7950 | 所得稅(費用)利益(附註(六)之 26) | (11,674) | (1) | (7,780) | (1) |
| 8200 | 本期淨利 | 28,892 | 3 | 51,070 | 6 |
| 8300 | 其他綜合損益(附註(六)之 27) | | | | |
| 8310 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (10,658) | (1) | (1,992) | - |
| 8325 | 備供出售金融資產未實現評價(損)益 | 10,905 | 1 | 1,998 | - |
| 8360 | 確定福利計畫精算損益 | (5,490) | (1) | (1,934) | - |
| | 本期其他綜合損益(稅後淨額) | (5,243) | (1) | (1,928) | - |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | \$ 23,649 | 2 | \$ 49,142 | 6 |
| 淨利歸屬於： | | | | | |
| 8610 | 母公司業主 | \$ 43,752 | | \$ 70,631 | |
| 8620 | 非控制權益 | (14,860) | | (19,561) | |
| 8600 | 本期淨利 | \$ 28,892 | | \$ 51,070 | |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | | | |
| 8710 | 母公司業主 | \$ 46,830 | | \$ 70,152 | |
| 8720 | 非控制權益 | (23,181) | | (21,010) | |
| 8700 | 本期綜合損益 | \$ 23,649 | | \$ 49,142 | |
| 每股盈餘(附註(六)之 28) | | | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 9750 | 本期淨利(元) | \$ 0.62 | | \$ 1.01 | |
| 稀釋每股盈餘 | | | | | |
| 9850 | 本期淨利(元) | \$ 0.62 | | \$ 1.01 | |

(請參閱合併財務報告附註)

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 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新臺幣仟元

| 項 目 | 股 本 | 係 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益 | | | 其 他 權 益 | | | 總計 | 非 控 制 權 益 | 權 益 總 額 |
|-----------------------|------------|-----------------------|-----------|-----------|---------------------------|-------------------|------------|-----------|------------|---------|
| | | 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 | 備供出售金融 資產未實現損益 | | | | |
| 101.1.1 餘額 | \$ 702,396 | \$ 2,382 | \$ 67,676 | \$ 50,900 | \$ - | (\$ 1,981) | \$ 821,373 | \$ 60,163 | \$ 881,535 | |
| 100 年度盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | 4,702 | - | (4,702) | - | - | - | - | - | - |
| 分配現金股利 | - | - | - | (35,120) | - | - | (35,120) | - | (35,120) | |
| 本期稅後淨利 | - | - | - | 70,631 | - | - | 70,631 | (19,581) | 51,070 | |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | (1,934) | (543) | 1,998 | (479) | (1,449) | (1,928) | |
| 101.12.31 餘額 | \$ 702,396 | \$ 7,084 | \$ 67,676 | \$ 79,775 | (\$ 543) | \$ 17 | \$ 856,405 | \$ 39,153 | \$ 895,558 | |
| 102.1.1 餘額 | \$ 702,396 | \$ 7,084 | \$ 67,676 | \$ 79,775 | (\$ 543) | \$ 17 | \$ 856,405 | \$ 39,153 | \$ 895,558 | |
| 101 年度盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | 7,002 | - | (7,002) | - | - | - | - | - | - |
| 分配現金股利 | - | - | - | (35,120) | - | - | (35,120) | - | (35,120) | |
| 非控制權益減少 | - | - | - | - | - | - | - | (14,737) | (14,737) | |
| 本期稅後淨利 | - | - | - | 43,752 | - | - | 43,752 | (14,880) | 28,892 | |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | (5,490) | (2,337) | 10,905 | 3,078 | (8,921) | (5,243) | |
| 102.12.31 餘額 | \$ 702,396 | \$ 14,086 | \$ 67,676 | \$ 75,915 | (\$ 2,880) | \$ 10,922 | \$ 888,115 | \$ 1,235 | \$ 869,350 | |

(請參閱合併財務報告附註)

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 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

| 項 目 | 102 年度 | 101 年度 |
|-------------------------|-----------|-----------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 稅前淨利 | \$ 40,566 | \$ 58,850 |
| 調整項目： | | |
| 不影響現金流量之收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 18,183 | 25,978 |
| 攤銷費用 | 59,354 | 59,989 |
| 呆帳費用提列(轉列收入)數 | (48) | 112 |
| 利息費用 | 2,868 | 4,105 |
| 利息收入 | (1,574) | (1,422) |
| 股利收入 | (531) | (736) |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益) | 234 | (264) |
| 處分投資損失(利益) | (529) | 1,895 |
| 金融資產減損損失 | 2,377 | 709 |
| 與營業活動相關之流動/負債變動數 | | |
| 應收票據(增加)減少 | (77) | (90) |
| 應收帳款(增加)減少 | 9,715 | (10,887) |
| 應收帳款-關係人(增加)減少 | (30) | (51) |
| 其他應收款(增加)減少 | (228) | 144 |
| 其他應收款-關係人(增加)減少 | (6) | - |
| 存貨(增加)減少 | 1,547 | 1,123 |
| 預付款項(增加)減少 | (4,872) | 2,691 |
| 其他流動資產(增加)減少 | 136 | 2 |
| 應付票據增加(減少) | (6,520) | 2,456 |
| 應付票據-關係人增加(減少) | (48) | - |
| 應付帳款增加(減少) | 30 | (1,415) |
| 其他應付款增加(減少) | 34,145 | (16,995) |
| 負債準備增加(減少) | 39 | 786 |
| 預收款項增加(減少) | 1,428 | 11,454 |
| 其他流動負債增加(減少) | (6,167) | 6,670 |
| 應計退休金負債(增加)減少 | (4,467) | (1,376) |
| 營運產生流入現金 | 145,525 | 143,728 |

| | | |
|------------|----------------|----------------|
| 收取之利息 | 1,655 | 1,341 |
| 收取之股利 | 531 | 736 |
| 支付之利息 | (2,811) | (3,665) |
| 支付之所得稅 | (8,638) | (5,931) |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>136,262</u> | <u>136,209</u> |

投資活動之現金流量：

| | | |
|------------------|----------------|-----------------|
| 備供出售金融資產減少 | (418) | (1,959) |
| 處分備供出售金融資產償款 | 6,414 | 2,049 |
| 以成本衡量之金融資產減資退回股款 | 761 | 998 |
| 取得不動產、廠房及設備 | (15,179) | (4,601) |
| 處分不動產、廠房及設備 | 445 | 981 |
| 存出保證金增加 | (2,198) | (403) |
| 預付設備款項增加 | (27,370) | (53,857) |
| 其他預付款項增加 | (93,830) | (5,019) |
| 取得無形資產 | (1,766) | (397) |
| 其他金融資產減少 | 5,215 | 15,104 |
| 處分子公司影響數 | <u>125,716</u> | - |
| 投資活動之淨現金流出 | <u>(2,210)</u> | <u>(47,104)</u> |

籌資活動之現金流量：

| | | |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 短期借款減少 | (2,904) | (5,096) |
| 舉借長期借款 | 20,000 | - |
| 償還長期借款 | (44,233) | - |
| 存入保證金減少 | (14) | (168) |
| 發放現金股利 | (35,120) | (35,120) |
| 非控制權益變動 | (14,737) | - |
| 籌資活動之淨現金流出 | <u>(77,008)</u> | <u>(40,384)</u> |
| 匯率變動對現金及約當現金影響數 | <u>(10,658)</u> | <u>(1,844)</u> |
| 本期現金及約當現金增加數 | 46,386 | 46,877 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 228,876 | 181,999 |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 275,262</u> | <u>\$ 228,876</u> |

(請參閱合併財務報告附註)

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102年12月31日、民國101年12月31日及民國101年1月1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)設立於民國66年5月，於民國68年11月開始營業，於民國86年6月正式更名為亞都麗緻大飯店股份有限公司，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民國103年3月21日經董事會通過發佈。

(三)新發佈及修訂準則及解釋之應用

1. 已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響：

本年度係首次採用國際財務報導準則，故不適用。

2. 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響：

國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)於民國98年11月發布國際財務報導準則第九號「金融工具」，生效日為民國102年1月1日(理事會於民國100年12月將準則生效日延後至民國104年1月1日)。該準則業經金管會認可，惟企業不得提前採用，應採用國際會計準則第三十九號「金融工具」2009年版本之規定，且截至報導期間結束日(以下稱報導日)止尚未公布生效日。若本集團開始適用該準則，預期將會改變對合併財務報告金融資產之分類及衡量。

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：

(1) 下列新準則及修正業經國際會計準則理事會發布並生效，但截至報導日止尚未經金管會認可，實際適用應以金管會規定為準，故本集團尚未採用：

| 新準則、解釋及修正 | 主要修正內容 | IASB 發佈之生效日 |
|---|---|------------------|
| 國際財務報導準則第 1 號國際財務報導準則第 7 號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免 | 允許企業首次適用 IFRSs 時，得選擇適用國際財務報導準則第 7 號「金融工具：揭露」之過渡規定，無須揭露比較資訊。 | 民國 99 年 7 月 1 日 |
| 2010 對國際財務報導準則之改善 | 修正國際財務報導準則第 1、3 及 7 號、國際會計準則第 1 及 34 號及國際財務報導解釋第 13 號相關規定。 | 民國 100 年 1 月 1 日 |

| 新準則、解釋及修正 | 主要修正內容 | IASB 發佈之生效日 |
|------------------------------------|--|------------------|
| 國際財務報導準則第 7 號揭露—金融資產之移轉 | 增加對所有於報導日存在之未除列已移轉金融資產及對已移轉資產之任何持續參與提供額外之量化及質性揭露。 | 民國 100 年 7 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 1 號嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除 | 當企業之轉換日在功能性貨幣正常化日以後，該企業得選擇以轉換日之公允價值衡量所持有功能性貨幣正常化日前之所有資產及負債。此修正亦允許企業自轉換日起，推延適用國際會計準則第 39 號「金融工具」之除列規定及首次採用者得不必追溯調整認列首日利益。 | 民國 100 年 7 月 1 日 |
| 國際會計準則第 12 號遞延所得稅：標的資產之回收 | 以公允價值衡量之投資性不動產之資產價值應預設係經由出售回收，除非有其他可反駁此假設之證據存在。此外，此修正亦取代了原解釋公告第 21 號「所得稅：重估價非折舊性資產之回收」。 | 民國 101 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 10 號合併財務報表 | 該準則係在現有架構下重新定義控制之原則，建立以控制作為決定那些個體應納入合併財務報告之基礎；並提供當不易判斷控制時，如何決定控制之額外指引。 | 民國 102 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 11 號聯合協議 | 於判斷聯合協議之類型時，不再只是著重其法律形式而是依合約性權利與義務以決定分類為聯合營運或是合資，且廢除合資得採用比例合併之選擇。 | 民國 102 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 12 號對其他個體權益之揭露 | 該準則涵蓋所有對其他個體權益之揭露，包含子公司、聯合協議、關聯企業及未合併結構型個體。 | 民國 102 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 27 號單獨財務報表 | 刪除合併財務報表之規定，相關規定移至國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」。 | 民國 102 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 28 號投資關聯企業及合資 | 配合國際財務報導準則第 11 號「聯合協議」之訂定，納入合資採用權益法之相關規定。 | 民國 102 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 13 號公允價值衡量 | 定義公允價值，於單一國際財務報導準則中訂定衡量公允價值之架構，並規定有關公允價值衡量之揭露，藉以減少衡量公允價值及揭露有關公允價值衡量資訊之不一致及實務分歧，惟並未改變其他準則已規定之公允價值衡量。 | 民國 102 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 19 號員工給付 | 刪除緩衝區法並於精算損益發生期間認列於其他綜合損益，及規定所有前期服務成本立即認列，並以折現率乘以淨確定給付負債（資產）計算而得之淨利息取代利息成本及計畫資產之預期報酬，且除淨利息外之計畫資產報酬列入其他綜合損益。 | 民國 102 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 1 號其他綜合損益項目之表達 | 此修正將綜合損益表之表達，分為「損益」及「其他綜合損益」兩節，且要求「其他綜合損益」節應將後續不重分類至損益者及於符合特定條件時， | 民國 101 年 7 月 1 日 |

後續將重分類至損益者予以區分。

| 新準則、解釋及修正 | 主要修正內容 | IASB 發佈之生效日 |
|--|--|------------------|
| 國際財務報導解釋第 20 號露天礦場於生產階段之剝除成本 | 符合特定條件之剝除活動成本應認列為「剝除活動資產」。剝除活動之效益係以產生存貨之形式實現之範圍內，應依國際會計準則第 2 號「存貨」規定處理。 | 民國 102 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 7 號揭露一金融資產及金融負債之互抵 | 應揭露能評估淨額交割約定對企業財務狀況之影響或潛在影響之量化資訊。 | 民國 102 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 1 號政府貸款 | 豁免首次採用者對於在轉換日既存之政府貸款，適用國際財務報導準則第 9 號「金融工具」及國際會計準則第 20 號「政府補助之會計及政府輔助之揭露」之規定處理。 | 民國 102 年 1 月 1 日 |
| 2009-2011 對國際財務報導準則之改善 | 修正國際財務報導第 1 號和國際會計準則第 1、16、32 及 34 號相關規定。 | 民國 102 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 10、11 及 12 號合併財務報表、聯合協議及對其他個體權益之揭露過渡指引 | 明確定義所謂「首次適用日」，係指國際財務報導準則第 10、11 及 12 號首次適用之年度報導期間之首日。 | 民國 102 年 1 月 1 日 |

(2) 下列新準則及修正業經國際會計準則理事會發布，但截至報導日止尚未生效及經金管會認可，實際適用應以金管會規定為準，故本集團尚未採用：

| 新準則、解釋及修正 | 主要修正內容 | IASB 發佈之生效日 |
|---|---|------------------|
| 國際財務報導準則第 9 號金融工具：金融負債分類及衡量 | 要求指定公允價值變動列入損益之金融負債須將與該金融負債發行人本身有關之信用風險所產生之公允價值變動反映於「其他綜合損益」，且於除列時其相關損益不得轉列當期損益。除非於原始認列時，即有合理之證據顯示若將該公允價值變動反映於「其他綜合損益」，會造成重大之會計配比不當（不一致），則可反映於「當期損益」。（該評估僅可於原始認列時決定，續後不得再重新評估）。 | 尚未發佈(註) |
| 國際財務報導準則第 9 號「金融工具：避險會計」及修正國際財務報導準則第 9 號、國際財務報導準則第 7 號與國際會計準則第 39 號 | 1. 放寬被避險項目及避險工具之符合要件，並刪除高度有效之明確標準以貼近企業風險管理活動對避險會計之適用。 2. 得選擇單獨提早適用原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量與該金融負債發行人本身有關之信用風險所產生之公允價值變動反映於「其他綜合損益」之相關規定 | 尚未發佈(註) |
| 與服務有關之員工或第三方提撥之處理（修正國際會計準則第 19 號） | 允許與服務有關但不隨年資變動之員工或第三方提撥，按當期服務成本之減項處理。隨年資變動者，於服務期間按與退休給付計畫相同方式攤銷。 | 民國 103 年 7 月 1 日 |
| 2010-2012 年對國際財務報導準則之改善 | 修正國際財務報導準則第 2、3、8 及 13 號和國際會計準則第 16、24 及 38 號相關規定。 | 民國 103 年 7 月 1 日 |
| 2011-2013 年對國際財務報導準則之改善 | 修正國際財務報導準則第 1、3 及 13 號和國際會計準則第 40 號相關規定。 | 民國 103 年 7 月 1 日 |

| 新準則、解釋及修正 | 主要修正內容 | IASB 發佈之生效日 |
|---|--|-----------------------------|
| 國際會計準則第 32 號金融資產及金融負債之互抵 | 釐清國際會計準則第 32 號中「目前有法律上可執行之權利將所認列之金額互抵」及「在總額交割機制下，亦可視為淨額交割之特定條件」的相關規定。 | 民國 103 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 7 及 9 號強制生效日及過渡揭露規定 國際財務報導準則第 14 號受管制之遞延帳戶 | 強制生效日延期 對於處於費率管制活動之首次採用國際財務報導準則採用者，允許該等個體依先前之一般公認會計原則繼續認列與費率管制相關之金額，惟為增進與已採用國際財務報導準則編製者之比較性，國際財務報導準則第 14 號要求應將該等金額單獨列報。 | 尚未發佈(註) 民國 105 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 10 及 12 號和國際會計準則第 27 號投資個體 | 定義何謂「投資個體」及其典型特性。符合投資個體定義之母公司，不應合併其子公司而應適用透過損益按公允價值衡量其子公司。 | 民國 103 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 21 號稅賦 | 除所得稅外，企業對於政府依據法規所徵收之其他稅賦應依國際會計準則第 37 號「負債準備、或有負債及或有資產」之規定認列負債。 | 民國 103 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 36 號非金融資產之可回收金額之揭露 | 當現金產生單位包含商譽或非確定耐用年限之無形資產但未有減損時，移除現行揭露可回收金額之規定。 | 民國 103 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 39 號衍生工具之債務變更及避險會計之繼續 | 衍生工具之原始交易雙方同意由一個或多個結算者作為雙方的新交易對象，且符合某些條件時無須停止適用避險會計。 | 民國 103 年 1 月 1 日 |

(註)請詳附註(三)2. 之說明。

(3) 本集團現正評估上述新準則或修正之潛在影響，故暫時無法合理估計對本集團合併財務報告之影響。

(四)重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

1. 遵循之聲明

- (1) 本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製。(以下簡稱IFRSs)編製之首份合併財務報告。
- (2) 編製民國101年1月1日資產負債表(以下稱「初始資產負債表」)時，本集團已調整依先前中華民國一般公認會計原則編製之財務報告所報導之金額。由中華民國一般公認會計原則轉換至金管會認可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)如何影響本集團之

財務狀況、財務績效及現金流量，請詳附註(十五)說明。

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基礎編製：
 - A. 透過損益按公允價值衡量之金融工具(包括衍生金融工具)。
 - B. 按公允價值衡量之備供出售金融資產。
 - C. 按公允價值衡量之現金交割股份基礎給付協議之負債。
 - D. 按退休基金資產加計未認列前期服務成本，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IFRSs之財務報告需要使用一些重要會計估計，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，請詳附註(五)說明。

3. 合併基礎

(1) 合併報告編製原則

- A. 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指本集團有權主導其財務及營運政策之所有個體(包括特殊目的個體)，一般係直接或間接持有其超過50 %表決權之股份。在評估本集團是否控制另一個體時，已考量目前可執行或可轉換潛在表決權之存在及影響。子公司自收購日(即本集團取得控制之日)起全面合併，於喪失控制之日起停止合併。
- B. 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已消除。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. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制，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為權益。
- D. 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，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；如於處分相關資產時將被直接轉入保留盈餘，則將該利益或損失直接轉入保留盈餘。

(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 | | |
|--------|--------------------------|--------------------|-----------|-----------|---------|
| | | | 102.12.31 | 101.12.31 | 101.1.1 |
| 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% |
| 亞都公司 | 麗緻國際管理顧問股份有限公司 (麗緻國際) | 管理諮詢業務 | 100% | 100% | 100% |
| 麗緻國際公司 | 網絡飯店投資股份有限公司 (網絡公司) | 一般投資業務 | 22% | 22% | 22% |
| 網絡公司 | 蘇州網棧酒店有限公司 (蘇州公司) | 旅館業務 | - | 100% | 100% |
| 亞都公司 | 亞緻酒店股份有限公司 (亞緻酒店公司) | 餐飲業務 | 100% | 100% | 100% |

- A. 合併子公司增減情形：網絡公司於民國102年12月將持有蘇州公司之股權全數出售。
- B. 未列入合併財務報告之子公司：無。
- C. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。
- D. 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度：無。
- E. 子公司持有母公司發行證券之內容：無。

4. 外幣換算

- (1) 本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。
- (2) 編製各合併個體之個體財務報告時，以該個體功能性貨幣以外之貨幣(外幣)交易者，係以交易日匯率換算認列。於報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日即期匯率重新換算，兌換差額於發生當期認列為損益。外幣非貨幣性資產及負債餘額之換算差額為公允價值損益之一部分；屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目。屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(3) 為編製合併財務報告，國外營運機構之資產及負債係以報導期間結束日之即期匯率換算為新台幣；收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並累計於權益之國外營運機構財務報告換算之兌換差額(並適當地分配予非控制權益)。

5. 資產負債區分流動及非流動之分類標準

(1) 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- A. 預期將於正常營業週期中變現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- B. 主要為交易目的而持有者。
- C. 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
- D. 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受到其他限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

(2) 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- A. 預期將於正常營業週期中清償者。
- B. 主要為交易目的而持有者。
- C. 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
- D. 不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

6. 現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、銀行存款及隨時可轉換成定額現金且價值風險變動甚小之短期並具高度流動性之投資（包括原始到期日在三個月內之定期存款）。

7. 金融工具

金融資產與金融負債應於本集團成為該金融工具合約條款之一方時認列。

金融資產與金融負債原始認列時，係依公允價值衡量。原始認列時，直接可歸屬於金融資產與金融負債（除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外）取得或發行之交易成本，應從該金融資產或金融負債公允價值加計或減除。直接可歸屬於透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

8. 放款及應收款

係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

9. 備供出售金融資產

- (1) 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。
- (2) 本集團對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。
- (3) 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，當其公允價值無法可靠衡量時，本集團將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

10. 金融資產減損

- (1) 本集團於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即損失事項），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
- (2) 本集團用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
 - A. 發行人或債務人之重大財務困難；
 - B. 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
 - C. 本集團因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原本不可能考量之讓步；
 - D. 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - E. 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；或
 - F. 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關全國性或區域經濟狀況。
 - G. 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本。
 - H. 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。

(3) 本集團經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

A. 放款、應收款及持有至到期日之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。

B. 以成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。此類減損損失續後不得迴轉。

C. 備供出售金融資產

係以該資產之取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬債務工具投資者，當其公允價值於後續期間增加，且該增加能客觀地連結至減損損失認列後發生之事項，則該減損損失於當期損益迴轉。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。

11. 金融資產之除列

本集團於符合下列情況之一時，將除列金融資產

- (1) 來自金融資產現金流量之合約之權利失效。
- (2) 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
- (3) 既未移轉亦未保留金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬，惟未保留對金融資產之控制。

12. 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者為衡量基礎，採永續盤存制，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

13. 採用權益法之投資/關聯企業

- (1) 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列，包括取得時已辨認之商譽，並扣除任何續後評估產生之累計減損損失。
- (2) 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括任何其他無擔保之長期性權益)，本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
- (3) 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以消除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (4) 關聯企業增發新股時，若本集團未按持股比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，並因而使所投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整資本公積及採用權益法之投資。惟若屬本集團未按持股比例認購，致使對關聯企業之所有權權益減少之情況者，應將與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，依減少比例重分類至損益（若該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益）。
- (5) 當集團喪失對關聯企業之重大影響，對原關聯企業之剩餘投資係按公允價值重新衡量，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關聯企業有關之所有金額，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，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益；如於處分相關資產時將被直接轉入保留盈餘，則將該利益或損失直接轉入保留盈餘。如對關聯企業之所有權權益降低但仍對其有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

14. 不動產、廠房及設備

- (1) 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
- (2) 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且

該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。

- (3) 土地不提列折舊。其他不動產、廠房及設備採成本模式，按估計耐用年限以直線法計提折舊。本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

| | |
|-------|---------|
| 房屋及建築 | 14年～55年 |
| 機器設備 | 2年～17年 |
| 運輸設備 | 2年～17年 |
| 雜項設備 | 2年～17年 |

15. 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產係以成本減除累計攤銷及累計減損列示。攤銷金額係依直線法按下列耐用年數計提：電腦軟體設計費，依二至五年。估計耐用年限及攤銷方法於報導期間結束日進行檢視，任何估計變動之影響係推延適用。

商譽及非確定耐用年限無形資產不予以攤銷，而係每年定期進行減損測試。

16. 非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減出售成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

17. 員工福利

(1) 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

(2) 退休金

A. 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係於支付固定提撥金額至一獨立且公開或私人管理之退休基金帳戶後，即無支付額外金額之法定或推定義務，並依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本

。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

B. 確定福利計劃

- (A) 確定福利計劃係非屬確定提撥計畫之退休金計劃。確定福利計劃通常確定員工於退休時收取之退休福利金額，通常是一個或多個因素而定，例如年齡、服務年資及薪酬。確定福利計劃下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，資產負債表日所認列之退休福利義務為確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值及未認列之前期服務成本。任何依此方式計算所產生之資產，不得超過累積未認列淨精算損失及前期服務成本，加上該計劃可得退還資金及可減少未來提撥金現值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在此類債券無深度市場之國家，係使用政府公債(於資產負債表日)之市場殖利率。
- (B) 確定福利計畫產生之精算損益於發生當期認列為其他綜合損益，並立即轉列保留盈餘。
- (C) 前期服務成本屬立即既得者，則相關費用立即認列為損益；非屬立即既得者，則以直線法於平均既得期間認列為損益。

C. 員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監事酬勞係於具法定或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

18. 股本

普通股分類為權益。

直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本於權益中列為價款減項。

19. 所得稅

- (1) 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
- (2) 當期所得稅根據本集團營運及產生應課稅所得之所在國家，採用在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之所

得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10%之未分配盈餘所得稅費用。

- (3) 遲延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併財務狀況表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遲延所得稅負債則不予認列，若遲延所得稅源自於交易(不包括企業合併)中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得(課稅損失)，則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遲延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遲延所得稅資產實現或遲延所得稅負債清償時預期適用之稅率(及稅法)為準。
- (4) 遲延所得稅資產於暫時性差異、未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遲延所得稅資產。
- (5) 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遲延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遲延所得稅資產及負債互抵。
- (6) 因研究發展支出及人才培訓支出等所產生之租稅優惠採用所得稅抵減會計。
- (7) 本集團以前年度所得稅估計差異及經稅捐稽徵機關核定調整差異數，列為當年度所得稅之調整項目。

20. 收入認列

(1) 商品銷售

本集團係經營飯店房間出租及餐飲業。收入係正常營業活動中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售係於下列條件滿足時認列收入：

- A. 與商品所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客
- B. 本集團對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制
- C. 收入金額能可靠衡量
- D. 與交易有關之未來經濟效益很有可能流入本集團。

E. 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

(2) 租金收入、股利收益及利息收入

A. 租金收入係按直線基礎於租賃期間內認列為收入。

B. 投資所產生之股利收益係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本集團，且收益金額能可靠衡量。

C. 利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

21. 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本公司發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。與不動產、廠房及設備有關之政府補助，認列為非流動負債，並按相關資產之估計耐用年限以直線法認列為當期損益。

(五)重大會計判斷、估計及假設不確定之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，所作會計政策採用之重要判斷、重要會計估計及假設如下：

1. 會計政策採用之重要判斷

(1) 金融資產—權益投資之減損

本集團依據國際會計準則第39號決定個別金融資產—權益投資是否發生減損，於作此項決定時需重大判斷。本集團評估個別權益投資之公允價值低於其成本的時間及金額，以及被投資者之財務健全情況和短期業務前景，包括產業及部門績效、技術變遷以及營運及融資現金流量等因素。

當個別權益投資公允價值低於其成本之情況係屬大幅度或持久性時，本集團對於分類為「以成本衡量金融資產」者，將於當期損益認列減損損失。

(2) 以成本衡量之金融資產

本集團所持有之無活絡市場公開報價權益工具，由於較近期可取得之資訊並不足以決定公允價值而無法可靠衡量，故將該項投資分類為「以成本衡量之金融資產」。

(3) 收入認列

本集團依據交易型態及其經濟實質是否暴於與銷售商品或提供勞務有關之重大風險與報酬時，判斷本集團係為該項交易之委託人或代理人。當暴於銷售商品或提供勞務之重大風險與報酬時，為該項交易之委託人，

以應收或已收之經濟效益總額認列收入，若判斷為交易之代理人時，則認列交易淨額為收入。

2. 重要會計估計及假設

(1) 採用權益法之投資減損評估

當有減損跡象顯示某項採權益法之投資可能已經減損致帳面金額無法被收回，本公司隨即評估該項投資之減損。本公司係依據享有被投資公司預期未來現金流量之折現值或預期可收到現金股利及處分投資所產生未來現金流量之折現值評估可回收金額，並分析其相關假設之合理性。截至民國102年12月31日止，經本集團評估結果，尚無重大減損損失之情事。

(2) 有形資產及無形資產減損評估

資產減損評估過程中，本集團需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或集團策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。截至民國102年12月31日止，經本集團評估結果，尚無重大減損損失之情事。

(3) 遲延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。截至民國102年12月31日止，本集團認列之遞延所得稅資產為11,609仟元。

(4) 存貨之評價由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。截至民國102年12月31日止，本集團存貨之帳面金額為6,276仟元(扣除備抵存貨呆滯及跌價損失0元)。

(5) 應計退休金負債之計算

計算確定福利義務之現值時，本集團必須運用判斷及估計以決定資產負債表日之相關精算假設，包含折現率及計畫資產之預期報酬率等。任何精算假設之變動，均可能會重大影響本集團確定福利義務之金額。截至民國102年12月31日止，本集團應計退休金負債之帳面金額為92,401仟元。

(6) 金融工具評價

本集團持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票，其公允價值衡量主要係參考近期籌資活動、同類型公司評價、公司技術發展情形、市場狀況及其他經濟指標所做估計。任何判斷及估計之變動，均可能會影響其公允價值之衡量。截至民國102年12月31日止，本集團無活絡市場之未上市(櫃)公司股票之帳面金額為33,617仟元。

(六)重要會計項目說明

1. 現金及約當現金

| 項 目 | 102 年 12 月 31 日 | 101 年 12 月 31 日 | 101 年 1 月 1 日 |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 現 金 | \$ 3,397 | \$ 4,639 | \$ 3,528 |
| 支票存款 | 60,168 | 85,903 | 61,130 |
| 活期存款 | 192,701 | 138,229 | 108,260 |
| 外幣存款 | 18,996 | 105 | 9,081 |
| 合 計 | <u>\$ 275,262</u> | <u>\$ 228,876</u> | <u>\$ 181,999</u> |

本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

2. 備供出售金融資產一流動

| 項 目 | 102 年 12 月 31 日 | 101 年 12 月 31 日 | 101 年 1 月 1 日 |
|-------------|------------------|------------------|------------------|
| 國內上市(櫃)公司股票 | \$ 36,956 | \$ 42,424 | \$ 44,409 |
| 加：評價調整 | (6,888) | (17,793) | (19,791) |
| 淨 額 | <u>\$ 30,068</u> | <u>\$ 24,631</u> | <u>\$ 24,618</u> |

(1) 本集團於民國102年及101年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額分別為10,905仟元及1,998仟元。

(2) 民國102年12月31日、101年12月31日及101年1月1日備供出售金融商品並未提供任何質押或擔保。

3. 應收票據淨額

| 項 目 | 102 年 12 月 31 日 | 101 年 12 月 31 日 | 101 年 1 月 1 日 |
|--------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 應收票據 | \$ 3,933 | \$ 3,856 | \$ 3,766 |
| 減：備抵呆帳 | (2) | (39) | (7) |
| 應收票據淨額 | <u>\$ 3,931</u> | <u>\$ 3,817</u> | <u>\$ 3,757</u> |

4. 應收帳款淨額

| 項 目 | 102 年 12 月 31 日 | 101 年 12 月 31 日 | 101 年 1 月 1 日 |
|----------|------------------|------------------|------------------|
| 應收帳款 | \$ 35,311 | \$ 45,027 | \$ 34,140 |
| 應收帳款—關係人 | 126 | 95 | 44 |
| 減：備抵呆帳 | (371) | (382) | (302) |
| 應收帳款淨額 | <u>\$ 35,066</u> | <u>\$ 44,740</u> | <u>\$ 33,882</u> |

(1) 備抵呆帳變動：

| 項 目 | 102 年 度 | | |
|--------------|--------------|---------------|---------------|
| | 個別評估之減損損失 | 群組評估之減損損失 | 合 計 |
| 102.1.1 餘額 | \$ 754 | \$ 421 | \$ 1,175 |
| 減損損失提列 | - | (48) | (48) |
| 減損損失迴轉 | - | - | - |
| 因無法收回而沖銷 | (707) | - | (707) |
| 102.12.31 餘額 | <u>\$ 47</u> | <u>\$ 373</u> | <u>\$ 420</u> |

| 項 目 | 101 年 度 | | |
|--------------|---------------|---------------|-----------------|
| | 個別評估之減損損失 | 群組評估之減損損失 | 合 計 |
| 101.1.1 餘額 | \$ 754 | \$ 309 | \$ 1,063 |
| 減損損失提列 | - | 112 | 112 |
| 減損損失迴轉 | - | - | - |
| 因無法收回而沖銷 | - | - | - |
| 101.12.31 餘額 | <u>\$ 754</u> | <u>\$ 421</u> | <u>\$ 1,175</u> |

截至民國102年12月31日、101年12月31日及101年1月1日止，經判定已減損應收帳款認列之備抵呆帳金額分別為420仟元、1,175仟元及1,063仟元。所認列之減損損失為應收帳款帳面金額與預期清算回收金額現值之差額。

已減損應收帳款之帳齡分析如下

| 項 目 | 102 年 12 月 31 日 | 101 年 12 月 31 日 | 101 年 1 月 1 日 |
|-----------------|------------------|------------------|-----------------|
| 未逾期 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 逾期 0~30 天(註) | 10,835 | 8,044 | 5,074 |
| 逾期 31~180 天(註) | 3,970 | 2,157 | 1,530 |
| 逾期 180~365 天(註) | - | - | - |
| 逾期 365 天以上(註) | 47 | 754 | 754 |
| 合 計 | <u>\$ 14,852</u> | <u>\$ 10,955</u> | <u>\$ 7,358</u> |

註：依公司實際帳齡分析表示。

(2) 本集團未將應收帳款提供質押之情形。

5. 存貨

| 項 目 | 102 年 12 月 31 日 | 101 年 12 月 31 日 | 101 年 1 月 1 日 |
|----------|-----------------|-----------------|---------------|
| 商品—食品 | \$ 2,894 | \$ 4,917 | \$ 5,989 |
| 商品—酒飲料 | 3,382 | 2,906 | 2,957 |
| 小 計 | 6,276 | 7,823 | 8,946 |
| 減：備抵跌價損失 | - | - | - |
| 淨 額 | \$ 6,276 | \$ 7,823 | \$ 8,946 |

本集團未有將存貨提供質押之情形。

6. 預付款項

| 項 目 | 102 年 12 月 31 日 | 101 年 12 月 31 日 | 101 年 1 月 1 日 |
|--------|-----------------|-----------------|---------------|
| 用品盤存 | \$ 54,254 | \$ 51,112 | \$ 50,180 |
| 預付貨款 | - | - | 1,346 |
| 進項稅額 | 79 | 147 | 110 |
| 留抵稅額 | 272 | - | 11 |
| 其他預付費用 | 10,895 | 9,578 | 11,881 |
| 其他預付款 | 71,705 | 58,935 | 38,189 |
| 合 計 | \$ 137,205 | \$ 119,772 | \$ 101,717 |

7. 其他金融資產—流動

| 項 目 | 102 年 12 月 31 日 | 101 年 12 月 31 日 | 101 年 1 月 1 日 |
|--------------|-----------------|-----------------|---------------|
| 受限制定期存款(一年內) | \$ 5,000 | \$ 5,000 | \$ 5,000 |
| 受限制銀行存款 | 34,670 | 45,021 | 35,371 |
| 三個月以上定期存款 | 64,692 | 59,556 | 84,310 |
| 合 計 | \$ 104,362 | \$ 109,577 | \$ 124,681 |

上述受限制定期存款及銀行存款係信託禮券專戶。

8. 以成本衡量之金融資產—非流動

| | 102 年 12 月 31 日 | 101 年 12 月 31 日 | 101 年 1 月 1 日 |
|---|-----------------|-----------------|---------------|
| 國內外非上市(櫃)公司股票 | | | |
| Springboard-Harper Technology Fund Ltd. | \$ 5,061 | \$ 5,428 | \$ 6,026 |
| 中經合國際創業投資(股)公司 | 9,129 | 9,523 | 9,922 |
| Coventive Technologies Ltd. | 16,342 | 16,342 | 16,342 |
| 悠活渡假事業(股)公司 | 32,239 | 32,239 | 32,239 |
| 中聯信託投資(股)公司 | 491 | 491 | 491 |
| 吉維那環保科技(股)公司 | 2,340 | 2,340 | 2,340 |

| | | | |
|------------|-----------|-----------|-----------|
| 百年國際科技有限公司 | 418 | 209 | 209 |
| 茂德科技股份有限公司 | 4,480 | 4,480 | 4,480 |
| 小計 | 70,500 | 71,052 | 72,049 |
| 減：累計減損 | (36,883) | (34,506) | (33,797) |
| 淨額 | \$ 33,617 | \$ 36,546 | \$ 38,252 |

- (1) 本集團對於上列公司之股票投資因無活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法合理可靠衡量該些標的之公允價值，因此分類為以成本衡量之金融資產。
- (2) 本集團於民國102年及101年度提列之減損損失分別為2,377仟元及709仟元。
- (3) 上述以成本衡量之金融資產未有提供質押之情況。

9. 不動產、廠房及設備

| | 102 年 12 月 31 日 | 101 年 12 月 31 日 | 101 年 1 月 1 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 | 278,553 | 278,553 | 278,553 |
| 機器設備 | 96,277 | 92,384 | 75,483 |
| 電腦通訊設備 | - | 9,170 | 9,606 |
| 運輸設備 | 9,257 | 9,125 | 11,683 |
| 辦公設備 | 1,965 | 1,468 | 1,538 |
| 其他設備 | 175,229 | 376,331 | 383,598 |
| 成本合計 | 1,061,090 | 1,266,840 | 1,260,270 |
| 減：累計折舊 | (391,584) | (471,217) | (470,090) |
| 合計 | \$ 669,506 | \$ 795,623 | \$ 790,180 |

| 成 本 | 土 地 | 土 地 重 估 增 值 | 房 屋 及 建 築 | 機 器 及 設 傅 | 電 腦 通 訊 設 备 | 運 輸 設 傅 | 辦 公 設 傅 | 其 他 設 傷 | 合 计 |
|--------------|------------|----------------|------------|-----------|----------------|----------|----------|------------|--------------|
| 102.1.1 餘額 | \$ 208,394 | \$ 291,415 | \$ 278,553 | \$ 92,384 | \$ 9,170 | \$ 9,125 | \$ 1,468 | \$ 376,331 | \$ 1,266,840 |
| 增添 | - | - | - | 3,848 | - | 1,691 | 267 | 9,373 | 15,179 |
| 處分 | - | - | - | (924) | - | (492) | (32) | (1,815) | (3,263) |
| 重分類 | - | - | - | 969 | - | - | 262 | 2,050 | 3,281 |
| 外幣兌換差額之影響 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 處份子公司影響數 | - | - | - | - | (9,170) | (1,067) | - | (210,710) | (220,947) |
| 102.12.31 餘額 | \$ 208,394 | \$ 291,415 | \$ 278,553 | \$ 96,277 | \$ - | \$ 9,257 | \$ 1,965 | \$ 175,229 | \$ 1,061,090 |

| 累計折舊及減損 | | | | | | | | | |
|------------|------|------|------------|-----------|----------|----------|----------|------------|------------|
| 101.1.1 餘額 | \$ - | \$ - | \$ 177,178 | \$ 59,053 | \$ 8,217 | \$ 5,947 | \$ 1,262 | \$ 219,560 | \$ 471,217 |
| 折舊費用 | - | - | 4,551 | 3,993 | - | 707 | 121 | 8,811 | 18,183 |

| | | | | | | | | | |
|--------------|------|------------|-----------|-------|----------|----------|------------|------------|----------|
| 處分 | - | - | - | (881) | - | (130) | (24) | (1,550) | (2,585) |
| 重分類 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 提列(迴轉)減損損失 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 外幣兌換差額之影響 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 處份子公司影響數 | - | - | - | - | (8,217) | (961) | - | (86,053) | (95,231) |
| 102.12.31 餘額 | \$ - | \$ 181,729 | \$ 62,165 | \$ - | \$ 5,563 | \$ 1,359 | \$ 140,768 | \$ 391,584 | |

| 成本 | 土 地 | 土地重估 增值 | 房屋及建築 | 機器及設備 | 電腦通訊 設備 | 運輸設備 | 辦公設備 | 其他設備 | 合 計 |
|--------------|------------|------------|------------|-----------|------------|-----------|----------|------------|--------------|
| 101.1.1 餘額 | \$ 208,394 | \$ 291,415 | \$ 278,553 | \$ 75,483 | \$ 9,606 | \$ 11,683 | \$ 1,538 | \$ 383,598 | \$ 1,260,270 |
| 增添 | - | - | - | 629 | - | 714 | - | 3,258 | 4,601 |
| 處分 | - | - | - | (10,127) | (102) | (3,141) | (70) | (8,915) | (22,355) |
| 重分類 | - | - | - | 26,399 | - | - | - | 5,985 | 32,384 |
| 外幣兌換差額之影響 | - | - | - | - | (334) | (131) | - | (7,595) | (8,060) |
| 101.12.31 餘額 | \$ 208,394 | \$ 291,415 | \$ 278,553 | \$ 92,384 | \$ 9,170 | \$ 9,125 | \$ 1,468 | \$ 376,331 | \$ 1,266,840 |
| 累計折舊及減損 | | | | | | | | | |
| 101.1.1 餘額 | \$ - | \$ - | \$ 170,083 | \$ 66,173 | \$ 8,589 | \$ 8,302 | \$ 1,212 | \$ 215,731 | \$ 470,090 |
| 折舊費用 | - | - | 7,095 | 2,979 | 20 | 573 | 120 | 15,191 | 25,978 |
| 處分 | - | - | - | (10,099) | (93) | (2,809) | (70) | (8,344) | (21,415) |
| 重分類 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 提列(迴轉)減損損失 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 外幣兌換差額之影響 | - | - | - | - | (299) | (119) | - | (3,018) | (3,436) |
| 101.12.31 餘額 | \$ - | \$ - | \$ 177,178 | \$ 59,053 | \$ 8,217 | \$ 5,947 | \$ 1,262 | \$ 219,560 | \$ 471,217 |

(1) 本期增添與現金流量表取得不動產、廠房及設備調節如下：

| 項 目 | 102 年度 | 101 年度 |
|-------------|-----------|----------|
| 固定資產增加數 | \$ 15,179 | \$ 4,601 |
| 應付購買設備款增減 | - | - |
| 購買固定資產支付現金數 | \$ 15,179 | \$ 4,601 |

(2) 不動產、廠房及設備經本公司評估結果，並無資產減損情形。

(3) 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。

10. 無形資產

| 項 目 | 102 年 12 月 31 日 | 101 年 12 月 31 日 | 101 年 1 月 1 日 |
|--------|-----------------|-----------------|---------------|
| 商譽 | \$ 926 | \$ 926 | \$ 926 |
| 電腦軟體成本 | 8,906 | 7,140 | 10,931 |
| 成本合計 | 9,832 | 8,066 | 11,857 |
| 減：累計攤銷 | (7,214) | (6,569) | (8,720) |
| 淨 額 | \$ 2,618 | \$ 1,497 | \$ 3,137 |

商 譽 電腦軟體成本 合 計

| 成本 | | | | | | |
|--------------|--------|----------|----------|--|--|--|
| 102.1.1 餘額 | \$ 926 | \$ 7,140 | \$ 8,066 | | | |
| 增添 | - | 1,766 | 1,766 | | | |
| 處分 | - | - | - | | | |
| 重分類 | - | - | - | | | |
| 外幣兌換差額之影響 | - | - | - | | | |
| 102.12.31 餘額 | \$ 926 | \$ 8,906 | \$ 9,832 | | | |

| 累計攤銷及減損 | | | | | | |
|--------------|------|----------|----------|--|--|--|
| 102.1.1 餘額 | \$ - | \$ 6,569 | \$ 6,569 | | | |
| 攤銷費用 | - | 645 | 645 | | | |
| 處分 | - | - | - | | | |
| 外幣兌換差額之影響 | - | - | - | | | |
| 102.12.31 餘額 | \$ - | \$ 7,214 | \$ 7,214 | | | |

| 商譽 | | | | | | | 電腦軟體成本 | | 合計 | |
|--------------|--------|-----------|-----------|--|--|--|--------|--|----|--|
| 成本 | | | | | | | | | | |
| 101.1.1 餘額 | \$ 926 | \$ 10,931 | \$ 11,857 | | | | | | | |
| 增添 | - | 102 | 102 | | | | | | | |
| 處分 | - | (3,758) | (3,758) | | | | | | | |
| 重分類 | - | - | - | | | | | | | |
| 外幣兌換差額之影響 | - | (135) | (135) | | | | | | | |
| 101.12.31 餘額 | \$ 926 | \$ 7,140 | \$ 8,066 | | | | | | | |

| 累計攤銷及減損 | | | | | | |
|--------------|------|----------|----------|--|--|--|
| 101.1.1 餘額 | \$ - | \$ 8,720 | \$ 8,720 | | | |
| 攤銷費用 | - | 1,724 | 1,724 | | | |
| 處分 | - | (3,758) | (3,758) | | | |
| 重分類 | - | - | - | | | |
| 外幣兌換差額之影響 | - | (117) | (117) | | | |
| 101.12.31 餘額 | \$ - | \$ 6,569 | \$ 6,569 | | | |

11. 其他非流動資產—其他

| 項 目 | 102 年 12 月 31 日 | 101 年 12 月 31 日 | 101 年 1 月 1 日 |
|------------|-----------------|-----------------|---------------|
| 催收款 | \$ 47 | \$ 754 | \$ 754 |
| 減：備抵呆帳—催收款 | (47) | (754) | (754) |
| 其他預付款—其他 | 196,791 | 148,277 | 194,303 |
| 淨額 | \$ 196,791 | \$ 148,277 | \$ 194,303 |

12. 短期借款

| 102 年 12 月 31 日 | | |
|-----------------|------------|-------------|
| 借 款 性 質 | 金 額 | 利 率 |
| 信 用 借 款 | \$ 107,000 | 1.25%~1.85% |

| 101 年 12 月 31 日 | | |
|-----------------|------------|------------|
| 借 款 性 質 | 金 額 | 利 率 |
| 信 用 借 款 | \$ 109,904 | 1.37%~1.8% |

| 101 年 1 月 1 日 | | |
|---------------|------------|--------------|
| 借 款 性 質 | 金 額 | 利 率 |
| 信 用 借 款 | \$ 115,000 | 1.341%~1.63% |

對於短期借款，本集團提供部分其他金融資產、應收票據及不動產、廠房及設備作為借款之擔保，請參閱附註(八)說明。

13. 其他應付款

| 項 目 | 102 年 12 月 31 日 | 101 年 12 月 31 日 | 101 年 1 月 1 日 |
|----------|-----------------|-----------------|---------------|
| 應付薪資 | \$ 23,498 | \$ 20,894 | \$ 24,394 |
| 應付獎金 | 29,555 | 25,606 | 27,632 |
| 應付利息 | 99 | 77 | - |
| 應付勞健保 | 965 | 2,098 | 2,015 |
| 應付員工紅利 | 1,723 | 1,066 | 780 |
| 應付董監酬勞 | 2,083 | 2,147 | 1,829 |
| 其他應付費用 | 70,244 | 38,889 | 50,022 |
| 應付設備款 | 5,145 | 3,034 | 1,841 |
| 應付營業稅 | 3,538 | 5,168 | 4,339 |
| 其他應付款—其他 | 1,004 | 2,561 | 3,441 |
| 合 計 | \$ 137,854 | \$ 101,540 | \$ 116,293 |

14. 負債準備—流動

| 項 目 | 102 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 | 101 年 1 月 1 日 |
|------|-----------------|-----------------|---------------|
| 員工福利 | \$ 4,829 | \$ 4,791 | \$ 4,005 |

| | 102 年 度 | 101 年 度 |
|--------|----------|----------|
| 1.1 餘額 | \$ 4,791 | \$ 4,005 |
| 本期認列 | 38 | 786 |

| | |
|----------|-----------------|
| 本期轉回 | — |
| 12.31 餘額 | <u>\$ 4,829</u> |

員工福利負債準備係員工既得長期服務休假權利之估列。

15. 長期借款及一年內到期長期負債

| 貸款機構 | 到 期 日 | 102 年 12 月 31 日 | 101 年 12 月 31 日 | 101 年 1 月 1 日 | 還款方式 |
|-------------|----------|------------------|------------------|------------------|------|
| 本公司 | | | | | |
| 第一銀行 | 105.2.22 | \$ 80,000 | \$ 80,000 | \$ 80,000 | (1) |
| 第一銀行 | 107.2.22 | 20,000 | - | - | (2) |
| 子公司 | | | | | |
| 股東借款 | 103.9.16 | - | 44,232 | 47,893 | (3) |
| 合 計 | | 100,000 | 124,232 | 127,893 | |
| 減：一年內到期長期負債 | | (26,667) | (44,232) | (47,893) | |
| 長 期 借 款 | | <u>\$ 73,333</u> | <u>\$ 80,000</u> | <u>\$ 80,000</u> | |
| 利 率 區 間 | | 1.6%~1.8% | 1.6%~7.221% | 1.6%~7.221% | |

- (1) 本公司向第一銀行所借之中長期借款\$80,000,000，還款辦法為自民國102年12月22日起，每三個月為一期，共分12期，按期還款。
- (2) 本公司向第一銀行所借之中長期借款\$20,000,000，還款辦法為自民國104年2月22日起，每三個月為一期，共分12期，按期還款。
- (3) 請詳附註(七)之5。
- (4) 對於長期借款，本集團提供部份不動產、廠房及設備作為擔保，請參閱附註（八）說明。

16. 應計退休金負債

- (1) 本公司及國內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年度。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額12%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行之專戶。

A. 資產負債表認列之金額如下：

| | 102 年 12 月 31 日 | 101 年 12 月 31 日 | 101 年 1 月 1 日 |
|--------------|-----------------|-----------------|---------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 136,034 | \$ 126,535 | \$ 121,892 |
| 計畫資產公允價值 | (43,743) | (39,110) | (34,875) |
| 未認列前期服務成本 | - | - | - |
| 認列於資產負債表之淨負債 | \$ 92,291 | \$ 87,425 | \$ 87,017 |

B. 確定福利義務現值之變動如下：

| | 102 年 度 | 101 年 度 |
|----------------|------------|------------|
| 1. 1. 確定福利義務 | \$ 126,535 | \$ 121,892 |
| 當期服務成本 | 3,484 | 5,457 |
| 利息成本 | 1,898 | 2,133 |
| 精算損益 | 6,421 | 1,599 |
| 支付之福利 | (2,304) | (4,546) |
| 12. 31. 確定福利義務 | \$ 136,034 | \$ 126,535 |

C. 計畫資產公允價值之變動如下：

| | 102 年 度 | 101 年 度 |
|-------------------|-----------|-----------|
| 1. 1. 計劃資產之公允價值 | \$ 39,110 | \$ 34,875 |
| 計畫資產預期報酬 | 685 | 610 |
| 精算損益 | (193) | (335) |
| 雇主之提撥金 | 6,445 | 8,506 |
| 支付之福利 | (2,304) | (4,546) |
| 12. 31. 計劃資產之公允價值 | \$ 43,743 | \$ 39,110 |

D. 認列於綜合損益表之費用總額：

| | 102 年 度 | 101 年 度 |
|-----------|----------|----------|
| 當期服務成本 | \$ 3,484 | \$ 5,457 |
| 利息成本 | 1,898 | 2,133 |
| 計畫資產預期報酬 | (685) | (610) |
| 前期服務成本攤銷數 | - | - |
| 雇主縮減或清償損益 | - | - |
| 當期退休金成本 | \$ 4,697 | \$ 6,980 |

上述費用認列於綜合損益表中之各類成本及費用明細如下：

| | 102 年 度 | 101 年 度 |
|------|----------|----------|
| 銷貨成本 | \$ 236 | \$ 281 |
| 推銷費用 | 393 | 398 |
| 管理費用 | 4,068 | 6,301 |
| 合 計 | \$ 4,697 | \$ 6,980 |

E. 認列於其他綜合損益之精算損益如下：

| | 102 年 度 | 101 年 度 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 1. 1. 累積餘額 | (\$ 1,934) | \$ - |
| 本期認列 | (6,421) | (1,599) |
| 本期攤銷數 | (193) | (335) |
| 12. 31. 累積餘額 | <u>(\$ 8,548)</u> | <u>(\$ 1,934)</u> |

F. 本公司及國內子公司之確定福利退休計劃資產，係由台灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。民國102及101年12月31日構成總計劃資產公允價值之百分比，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

整體計劃資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢，對義務之整體期間報酬之預測，並參考勞工退休基金監理會對勞工退休基金之運用情形，於考量最低收益不得低於當地銀行二年定期存款利率之收益之影響所作之估計。

G. 有關退休金之精算假設彙總如下

| | 102 年 度 | 101 年 度 |
|-------------|---------|---------|
| 折現率 | 2.00% | 1.50% |
| 未來薪資增加率 | 4.00% | 3.00% |
| 計畫資產預期長期報酬率 | 2.00% | 1.75% |

H. 經驗調整之歷史資訊如下：

| | 102 年 12 月 31 日 | 101 年 12 月 31 日 | 101 年 1 月 1 日 |
|-----------|-----------------|-----------------|---------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 136,034 | \$ 126,535 | \$ 121,892 |
| 計畫資產公允價值 | (43,743) | (39,110) | (34,875) |
| 計畫剩餘(短絀) | \$ 92,291 | \$ 87,425 | \$ 87,017 |
| 計畫負債之經驗調整 | \$ 6,421 | \$ 1,599 | \$ - |
| 計畫資產之經驗調整 | \$ 193 | \$ 335 | \$ - |

(2) 自民國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。

民國102年及101年度，本集團依上開退休金辦法認列為費用之退休金成本分別為11,588仟及13,648仟元。

(3) 民國102年12月31日、101年12月31日及101年1月1日，本集團為經理人提列之退休金準備分別為110仟元、2,265仟元及2,078仟元

17. 股本

(1) 本公司普通股期初至期末股數及金額調節如下：

| 102 年 度 | |
|-----------|------------|
| | 股 數(仟股) |
| 1 月 1 日 | 70,240 |
| 12 月 31 日 | \$ 702,396 |

| 101 年 度 | |
|-----------|------------|
| | 股 數(仟股) |
| 1 月 1 日 | 70,240 |
| 12 月 31 日 | \$ 702,396 |

(2) 截至民國102年12月31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。

18. 未分配盈餘(或待彌補虧損)

| 項 目 | 102 年 12 月 31 日 | 101 年 12 月 31 日 |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 期初餘額 | \$ 79,775 | \$ 50,900 |
| 提列法定盈餘公積 | (7,002) | (4,702) |
| 盈餘分派 | (35,120) | (35,120) |
| 本期損益 | 43,752 | 70,631 |
| 認列確定福利計劃之精算損失 | (5,490) | (1,934) |
| 期末餘額 | \$ 75,915 | \$ 79,775 |

(1) 本公司年度總決算如有盈餘，除預提應繳稅捐，彌補歷年虧損外，應先提撥百分之十為法定盈餘公積及就當年度發生之股東權益減項金額提列特別盈餘公積，於優先發放特別股當年度應分派及以前各年度累積未分派之股息後，其餘依下列順序分派：

A. 董監事酬勞百分之三

- B. 員工紅利百分之一
- C. 股東股利百分之九十六，其中現金股利不得低於股利總數之百分之二十五。

(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 | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|---------------|------------|------------|-----------|
| 其他權益借餘提列數 | \$ 248 | \$ 248 | \$ 248 |
| 首次適用國際會計準則提列數 | 67,428 | 67,428 | 67,428 |
| 合計 | \$ 67,676 | \$ 67,676 | \$ 67,676 |

- 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. 首次採用IFRSs時，依民國101年4月6日金管證發字第1010012865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) 本公司股東會於民國102年6月及於民國101年6月決議之民國101年及100年度盈餘分配案及每股股利如下：

| | 盈餘分配案 | | 每股股利(元) | |
|----------|----------|----------|---------|-------|
| | 101年度 | 100年度 | 101年度 | 100年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 7,002 | \$ 4,702 | | |
| 普通股現金股利 | 35,120 | 35,120 | 0.5 | 0.5 |
| 普通股股票股利 | - | - | - | - |
| 董監事酬勞—現金 | 1,097 | 1,097 | | |

| | | |
|---------|------------------|------------------|
| 員工紅利—現金 | 366 | 366 |
| 合計 | <u>\$ 43,585</u> | <u>\$ 41,285</u> |

有關董事會通過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。

(6) 本公司於民國103年3月21日經董事會提議民國102年度盈餘分配案如下：

| 項 目 | 102 年 度 | |
|---------|------------------|---------|
| | 金 領 | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 4,375 | |
| 普通股現金股利 | 24,584 | 0.35 |
| 合 計 | <u>\$ 28,959</u> | |

本公司於民國103年3月21日經董事會提議，擬配發員工紅利256仟元及董監酬勞768仟元。前述民國102年度之董監酬勞、員工紅利及盈餘分派議案，截至民國103年3月21日止，尚未經股東會決議。

(7) 本公司管理當局依據公司章程規定及參考以前年度股東會決議員工分紅及董監事酬勞之平均分配比例估計員工紅利及董監酬勞，民國102年及101年員工紅利及董監酬勞合計估列金額分別為1,463仟元與1,463仟元。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，於股東會決議年度調整入帳。

(8) 民國102年股東會決議配發員工紅利366仟元及董監事酬勞為1,097仟元，與民國101年度財務報告認列之員工分紅及董監事酬勞，並無差異。

19. 其他權益

| 項 目 | 國外營運機構財務 | | 備供出售金融商品 | | 合 計 |
|--------------------------|-------------------|------------------|-----------------|-----|-----|
| | 報表換算之兌換差額 | 未實現(損)益 | 未實現(損)益 | 合 計 | |
| 102.1.1 餘額 | (\$ 543) | \$ 17 | (\$ 526) | | |
| 換算國外營運機構財務報表所產生之 兌換差額 | (2,337) | - | (2,337) | | |
| 備供出售金融商品未實現(損)益 | - | 10,905 | 10,905 | | |
| 102.12.31 餘額 | <u>(\$ 2,880)</u> | <u>\$ 10,922</u> | <u>\$ 8,042</u> | | |
| 項 目 | 國外營運機構財務 | | 備供出售金融商品 | | 合 計 |
| | 報表換算之兌換差額 | 未實現(損)益 | 未實現(損)益 | 合 計 | |
| 101.1.1 餘額 | \$ - | (\$ 1,981) | (\$ 1,981) | | |
| 換算國外營運機構財務報表所產生之 兌換差額 | (543) | - | (543) | | |
| 備供出售金融商品未實現(損)益 | - | 1,998 | 1,998 | | |
| 101.12.31 餘額 | <u>(\$ 543)</u> | <u>\$ 17</u> | <u>(\$ 526)</u> | | |

20. 非控制權益

| 項 目 | 102 年度 | 102 年度 |
|--------------|-----------|-----------|
| 期初餘額 | \$ 39,153 | \$ 60,163 |
| 歸屬予非控制權益之份額： | | |
| 本年度淨(利)損 | (14,860) | (19,561) |
| 本年度其他綜合損益 | (8,321) | (1,449) |
| 非控制權益減少 | (14,737) | - |
| 期末餘額 | \$ 1,235 | \$ 39,153 |

21. 營業收入

| 項 目 | 102 年度 | 101 年度 |
|--------|------------|------------|
| 投資收入 | \$ 222 | \$ - |
| 股利收入 | 234 | 358 |
| 客房收入 | 452,157 | 459,396 |
| 餐飲收入 | 443,328 | 416,058 |
| 其他營業收入 | 83,177 | 117,235 |
| 合 計 | \$ 979,118 | \$ 993,047 |

22. 其他收入

| 項 目 | 102 年度 | 101 年度 |
|--------|-----------|----------|
| 利息收入 | \$ 1,574 | \$ 1,422 |
| 呆帳轉回收入 | 48 | - |
| 股利收入 | 297 | 378 |
| 租金收入 | 1,957 | 1,403 |
| 其 他 | 16,100 | 6,128 |
| 合 計 | \$ 19,976 | \$ 9,331 |

23. 其他利益及損失

| 項 目 | 102 年度 | 101 年度 |
|-------------------|----------|------------|
| 淨外幣兌換利益(損失) | \$ 798 | \$ 1,004 |
| 處分不動產、廠房及設備利益(損失) | (234) | 264 |
| 處分投資利益 | 307 | (1,895) |
| 金融資產減損損失 | (591) | (709) |
| 其 他 | (862) | (247) |
| 合 計 | (\$ 582) | (\$ 1,583) |

24. 員工福利、折舊、折耗及攤銷費用

| 性質別 | 102 年度 | | | | |
|-------------|-----------|------------|------------|--|--|
| | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 合計 | | |
| 員工福利 | | | | | |
| 薪資費用 | \$ 7,423 | \$ 310,196 | \$ 317,619 | | |
| 勞健保費用 | - | 28,159 | 28,159 | | |
| 退休金費用 | 531 | 15,817 | 16,348 | | |
| 其他用人費用 | 1,159 | 15,937 | 17,096 | | |
| 折舊費用 | 16,852 | 1,331 | 18,183 | | |
| 攤銷費用 | 50,444 | 8,910 | 59,354 | | |
| 合計 | \$ 76,409 | \$ 380,350 | \$ 456,759 | | |

| 性質別 | 101 年度 | | | | |
|-------------|-----------|------------|------------|--|--|
| | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 合計 | | |
| 員工福利 | | | | | |
| 薪資費用 | \$ 7,419 | \$ 315,033 | \$ 322,452 | | |
| 勞健保費用 | - | 24,958 | 24,958 | | |
| 退休金費用 | 527 | 17,890 | 18,417 | | |
| 其他用人費用 | 171 | 13,749 | 13,920 | | |
| 折舊費用 | 24,433 | 1,545 | 25,978 | | |
| 攤銷費用 | 43,079 | 16,910 | 59,989 | | |
| 合計 | \$ 75,629 | \$ 390,085 | \$ 465,714 | | |

25. 財務成本

| 項 目 | 102 年度 | | 101 年度 | |
|----------------|----------|---|----------|---|
| | | | | |
| 利息費用 | | | | |
| 銀行借款 | \$ 2,868 | | \$ 4,105 | |
| 減：符合要件之資產資本化金額 | | - | | - |
| 財務成本 | \$ 2,868 | | \$ 4,105 | |

26. 所得稅

(1) 所得稅費用

A. 所得稅費用組成部分

| | 102 年度 | 101 年度 |
|---------------------|-----------|----------|
| 當年度應負擔所得稅費用 | \$ 5,335 | \$ 3,574 |
| 與暫時性差異及虧損扣抵有關之遞延所得稅 | 3,428 | 3,484 |
| 以前年度所得稅調整 | 122 | 2 |
| 未分配盈加徵 10%所得稅 | 2,789 | 720 |
| 當年度應負擔所得稅費用 | \$ 11,674 | \$ 7,780 |

B. 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

| | 102 年度 | 101 年度 |
|----------|-----------------|-------------|
| 確定福利精算損益 | 1,124 | - |
| 合 計 | <u>\$ 1,124</u> | <u>\$ -</u> |

(2) 所得稅費用與稅前淨利乘以法定稅率計算之稅額調節如下：

| 項 目 | 102 年度 | 101 年度 |
|--|------------------|------------------|
| 稅前淨利 | \$ 40,566 | \$ 58,850 |
| 稅前淨利按法定稅率計算之稅額 | <u>\$ 13,601</u> | <u>\$ 15,696</u> |
| 調整項目之稅額影響數： | | |
| 計算課稅所得時不予計入項目之影響數 (3,424) (11,164) | | |
| 虧損扣抵 (1,335) 2,548 | | |
| 最低稅負制之所得稅影響數 | - - | |
| 以前年度所得稅調整 122 2 | | |
| 遞延所得稅淨變動數 | - - | |
| 虧損扣抵 | - - | |
| 暫時性差異 (79) (22) | | |
| 未分配盈加徵 10%所得稅 2,789 720 | | |
| 認列於損益之所得稅費用 \$ 11,674 \$ 7,780 | | |

(3) 遷延所得稅資產(負債)：

| 項 目 | 102 年 12 月 31 日 | 101 年 12 月 31 日 | 101 年 1 月 1 日 |
|----------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| <u>暫時性差異：</u> | | | |
| 未實際支付之退休金 \$ 6,365 | \$ 6,661 | \$ 6,922 | |
| 土地增值稅準備 (125,822) | (125,822) | (125,822) | |
| 未實現兌換(利益)損失 8 | 121 | (62) | |
| 金融資產減損損失 - | - - | | 320 |
| 未使用虧損扣抵 3,291 | 5,646 | 5,629 | |
| 借(貸)記其他綜合損益 1,124 | - - | | - |
| 未實現員工休假給付 821 | 814 | 681 | |
| 未使用投資抵減 - | - - | | 367 |
| 合 計 (\$ 114,213) | (\$ 112,580) | (\$ 111,965) | |
| 遞延所得稅資產 \$ 11,609 | \$ 13,242 | \$ 13,857 | |
| 遞延所得稅負債 (\$ 125,822) | (\$ 125,822) | (\$ 125,822) | |

(4) 截至民國102年12月31日、101年12月31日及101年1月1日，未認列為遞延所得稅資產之虧損扣抵分別為3,291仟元、5,646仟元及5,949仟元。

(5) 本公司之營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國100年度。

(6) 本公司之民國101年度營利事業所得已如期申報，並由稅捐稽徵機關審核中。

(7) 本公司兩稅合一相關資訊內容如下：

| 項目 | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|---------------------|------------|----------------|-----------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | \$ 7,917 | \$ 15,071 | \$ 20,027 |
| 86年度以前未分配盈餘 | - | - | - |
| 87年度以後未分配盈餘 | 75,915 | 79,775 | 50,900 |
| 盈餘分配之稅額扣抵比率 (預計) | 14.18% | 18.73% (實際) | |

由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎。因是民國102年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因本公司依所得稅法規定預計可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而須調整。

27. 其他綜合損益

| 102 年 度 | | | |
|-------------------|-------------|-----------|-------------|
| | 稅前 | 所得稅(費用)利益 | 稅後淨額 |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (\$ 10,658) | \$ - | (\$ 10,658) |
| 備供出售金融資產之公允價值淨變動數 | 10,905 | - | 10,905 |
| 確定福利計劃精算損益 | (6,614) | 1,124 | (5,490) |
| 認列於其他綜合損益 | (\$ 6,367) | \$ 1,124 | (\$ 5,243) |

| 101 年 度 | | | |
|-------------------|------------|-----------|------------|
| | 稅前 | 所得稅(費用)利益 | 稅後淨額 |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (\$ 1,992) | \$ - | (\$ 1,992) |
| 備供出售金融資產之公允價值淨變動數 | 1,998 | - | 1,998 |
| 確定福利計劃精算損益 | (1,934) | - | (1,934) |
| 認列於其他綜合損益 | (\$ 1,928) | \$ - | (\$ 1,928) |

28. 每股盈餘

| | 102 年 度 | 101 年 度 |
|-------------------|-----------|-----------|
| A. 基本每股盈餘： | | |
| 屬於母公司之本期淨利 | \$ 43,752 | \$ 70,631 |
| 減：特別股股利 | - | - |
| 歸屬於母公司普通股權益持有人之淨利 | \$ 43,752 | \$ 70,631 |
| 本期流通在外加權平均股數(仟股) | 70,240 | 70,240 |
| 基本每股盈餘(稅後)(元) | \$ 0.62 | \$ 1.01 |
| B. 稀釋每股盈餘： | | |
| 歸屬於母公司普通股權益持有人之淨利 | \$ 43,752 | \$ 70,631 |

具稀釋作用之潛在普通股之影響：

| | | |
|-------------------------|-----------|-----------|
| 計算稀釋每股盈餘之本期淨利 | \$ 43,752 | \$ 70,631 |
| 追溯調整後加權平均股數(仟股) | 70,240 | 70,240 |
| 員工紅利影響數(仟股) | 16 | 16 |
| 計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(仟股) | 70,256 | 70,256 |
| 稀釋每股盈餘(稅後)(元) | \$ 0.62 | \$ 1.01 |

(七)關係人交易

1. 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) 銷貨

| 關係人類別 | 102 年度 | 101 年度 |
|-------|--------|----------|
| 其他關係人 | \$ 595 | \$ 1,062 |

- A. 因本集團之營業對象廣泛，關係企業之交易佔營業收入比例微乎其微。
- B. 本集團對關係人之銷貨條件為較一般交易金額減少20%，收款期間與一般交易相同。

(2) 各項費用

| 關係人類別 | 102 年度 | 101 年度 | 交易性質 |
|-------|--------|----------|------|
| 其他關係人 | \$ 672 | \$ 648 | 租金支出 |
| 其他關係人 | 277 | 452 | 捐贈支出 |
| 合計 | \$ 949 | \$ 1,100 | |

(3) 各項收入

| 關係人類別 | 102 年度 | 101 年度 | 交易性質 |
|-------|--------|--------|------|
| 其他關係人 | \$ 5 | \$ 18 | 租金收入 |

上述租賃價格係參考市場行情並經雙方議價決定，並按月或季收取租金。

(4) 應收(付)款項期末餘額

A. 應收票據及帳款

| 關係人類別 | 102 年 12 月 31 日 | 101 年 12 月 31 日 | 101 年 1 月 1 日 |
|-------|-----------------|-----------------|---------------|
| 其他關係人 | \$ 126 | \$ 95 | \$ 44 |

B. 其他應收款

| 關係人類別 | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|-------|------------|------------|----------|
| 其他關係人 | \$ 7 | \$ 1 | 10 |

(5) 資金融通

借入：

A. 應付關係人款項

| 關係人類別 | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|-------|------------|------------|-----------|
| 其他關係人 | \$ - | \$ 44,233 | \$ 47,893 |

B. 利息支出

| 關係人類別 | 102年度 | 101年度 |
|-------|-------|--------|
| 其他關係人 | \$ - | \$ 886 |

民國101年度之利息按年利率7.221%計算。

(6) 背書保證

A. 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 | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|------------|------------|------------|------------|
| | 金額 | 金額 | 金額 |
| 母公司之主要管理階層 | \$ 450,000 | \$ 550,000 | \$ 500,000 |

2. 主要管理階層薪酬資訊

| 關係人類別 | 102年度 | 101年度 |
|-------------|-----------|-----------|
| 薪資及其他短期員工福利 | \$ 26,117 | \$ 17,972 |
| 退職後福利 | \$ 3,939 | - |
| 總計 | \$ 30,056 | \$ 17,972 |

(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 | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|--------------|------------|------------|------------|
| 不動產廠房及設備(淨額) | \$ 547,029 | \$ 551,397 | \$ 558,308 |

(九)重大或有負債及未認列之合約承諾

截至102年12月31日、101年12月31日及101年1月1日止，本集團因貸款額度等保證而開立之保證票據分別為450,000仟元、550,000仟元及500,000仟元，帳列存出保證票據及應付保證票據科目。

(十)重大之災害損失：無。

(十一)重大之期後事項：無。

(十二)其 他

1. 資本風險管理

由於本集團須維持大量資本，以支應擴建及提升廠房及設備所需。因此本集團之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來12個月所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。

2. 金融工具公允價值資訊

(1) 非按公允價值衡量之金融工具：

本集團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價值趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量(以成本衡量之金融資產)。

(2) 按公允價值衡量之金融商品

A. 公允價值層級

下表提供原始認列後以公允價值衡量之金融工具的相關分析，並以公允價值之可觀察程度分為第一至第三層級。各公允價值層級定義如下：

- 第一層級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- 第二層級：除包含於第一層級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- 第三層級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

102 年 12 月 31 日

| 項 目 | 第一層級 | 第二層級 | 第三層級 | 合 計 |
|----------|-----------|------|------|-----------|
| 備供出售金融資產 | \$ 30,068 | \$ - | \$ - | \$ 30,068 |
| 合 計 | \$ 30,068 | \$ - | \$ - | \$ 30,068 |

101 年 12 月 31 日

| 項 目 | 第一層級 | 第二層級 | 第三層級 | 合 計 |
|----------|-----------|------|------|-----------|
| 備供出售金融資產 | \$ 24,631 | \$ - | \$ - | \$ 24,631 |
| 合 計 | \$ 24,631 | \$ - | \$ - | \$ 24,631 |

101 年 1 月 1 日

| 項 目 | 第一層級 | 第二層級 | 第三層級 | 合 計 |
|-----|------|------|------|-----|
|-----|------|------|------|-----|

| | | | | |
|----------|-----------|------|------|-----------|
| 備供出售金融資產 | \$ 24,618 | \$ - | \$ - | \$ 24,618 |
| 合計 | \$ 24,618 | \$ - | \$ - | \$ 24,618 |

B. 本年度無第一層與第二層公允價值衡量間移轉之情形。

C. 民國102年及101年度屬於第三層級金融工具之變動：無。

3. 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。

(1) 重大財務風險之性質及程度

A. 市場風險

(A) 匯率風險

本集團暴露於非以各該本集團之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易與國外營運機構淨投資所產生之匯率風險。集團企業之功能性貨幣以新台幣為主，亦有人民幣及美金。該等交易主要計價之貨幣計有美金及人民幣，為避免因匯率變動造成外幣資產價值減少及未來現金流量之波動，本集團使用外幣借款來規避匯率風險。

(B) 匯率暴險及敏感度分析(係包括集團間交易在合併財務報表中已沖銷之項目及金額)

| 金融資產 貨幣性項目 | 102 年 12 月 31 日 | | | | | | |
|---------------|-----------------|--------|-----------|--------|----------|--------|-------------------------------|
| | 外幣 | 匯率 | 新台幣 | 帳列金額 | | | 敏感性分析 變動幅度 損益影響 權益影響 |
| | | | | 變動幅度 | 損益影響 | 權益影響 | |
| 金融資產 | | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | | |
| 美金 | \$ 945 | 29.805 | \$ 28,169 | 升值 10% | \$ 2,338 | \$ - | |
| 人民幣 | | 20 | 4.919 | | 100 | 升值 10% | 8 |
| 日幣 | | 270 | 0.2839 | | 77 | 升值 10% | 6 |
| 採用權益法之投資 | | | | | | | |
| 美金 | | 265 | 29.805 | | 7,892 | 升值 10% | - 655 |

| 金融資產 | 101 年 12 月 31 日 | | | | | | |
|------|-----------------|----|-----|------|------|------|-------------------------------|
| | 外幣 | 匯率 | 新台幣 | 帳列金額 | | | 敏感性分析 變動幅度 損益影響 權益影響 |
| | | | | 變動幅度 | 損益影響 | 權益影響 | |
| 金融資產 | | | | | | | |

| 貨幣性項目 | | | | | | |
|---------------|----------|--------|------------|--------|-----------|--------|
| 美金 | \$ 783 | 29.04 | \$ 22,738 | 升值 10% | \$ 1,887 | \$ - |
| 人民幣 | 78 | 4.6592 | 363 | 升值 10% | 30 | - |
| 日幣 | 562 | 0.3600 | 202 | 升值 10% | 17 | - |
| 採用權益法之投資 | | | | | | |
| 美金 | 873 | 29.04 | 25,345 | 升值 10% | - | 2,104 |
| 人民幣 | 25,457 | 4.6592 | 118,595 | 升值 10% | - | 9,843 |
| 金融負責 | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | |
| 美金 | 6,389 | 29.04 | 47,137 | 升值 10% | 15,400 | - |
| 101 年 1 月 1 日 | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | 帳列金額 | | 敏感性分析 | | |
| | | 外幣 | 匯率 | 新台幣 | 變動幅度 | 損益影響 |
| 金融資產 | | | | | | 權益影響 |
| 貨幣性項目 | | | | | | |
| 美金 | \$ 5,769 | 30.275 | \$ 174,671 | 升值 10% | \$ 14,498 | \$ - |
| 日幣 | 85 | 0.39 | 33 | 升值 10% | 3 | - |
| 採用權益法之投資 | | | | | | |
| 美金 | 1,239 | 30.275 | 37,519 | 升值 10% | - | 3,114 |
| 人民幣 | (1,465) | 4.8137 | (7,052) | 升值 10% | - | (585) |
| 金融負責 | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | |
| 美金 | 3,329 | 30.275 | 100,792 | 升值 10% | 8,366 | - |

新台幣之幣值若相對於上述貨幣升值時，若所有其他之變動因子維持不變，於民國102年12月31日、101年12月31日及101年1月1日反映於上述貨幣之金額會有相等但相反方向之影響。

| 項 目 | 報導日即期匯率 | | |
|-------|-----------|-----------|---------|
| | 102.12.31 | 101.12.31 | 101.1.1 |
| 美 金 | 29.805 | 29.04 | 30.275 |
| 日 幣 | 0.2839 | 0.36 | 0.39 |
| 人 民 幣 | 4.919 | 4.6592 | 4.8137 |

(C) 價格風險

由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為備供出售金融資產，或透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本集團暴露於權益工具之價格風險。

本集團主要投資於國內上市櫃及未上市櫃之權益工具，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。若該等權益工具價格上升或下跌1%，而其他所得因素維持不變之

情況下，對民國102年及101年之股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失分別增加3,067仟元及3,521仟元。

(D) 利率風險

本集團於報導日有關附息金融工具之利率概述如下：

| 項 目 | 帳 面 金 額 | | |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 102.12.31 | 101.12.31 | 101.1.1 |
| 固定利率工具： | | | |
| 金融資產 | \$ 69,629 | \$ 64,556 | \$ 89,311 |
| 金融負債 | (207,000) | (234,136) | (242,893) |
| 淨額 | <u>(\$ 137,371)</u> | <u>(\$ 169,580)</u> | <u>(\$ 153,582)</u> |
| 變動利率工具： | | | |
| 金融資產 | \$ 246,367 | \$ 183,355 | \$ 152,711 |
| 金融負債 | - | - | - |
| 淨額 | <u>\$ 246,367</u> | <u>\$ 183,355</u> | <u>\$ 152,711</u> |

(A) 固定利率工具之敏感度分析：

本集團未將任何固定利率之金融資產及負債分類為透過損益按公允價值衡量及備供出售金融資產，亦未指定衍生工具（利率交換）作為公允價值避險會計模式下之避險工具。因此，報導日利率之變動將不會影響損益及其他綜合淨利。

(B) 變動利率工具之敏感度分析：

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%將使民國102年及101年度淨利將各增加（減少）20,448仟元及15,218仟元。

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，本集團已建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。

截至民國102年12月31日、101年12月31日及101年1月1日，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25.66%、18.31%及25.12%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

(B) 財務信用風險：

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由本集團各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及以上之金融機構、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。

C. 流動性風險

(A) 概述

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) 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：

| 非衍生金融負債 | 102 年 12 月 31 日 | | | | | | |
|-------------------|-----------------|----------|----------|----------|--------|--------|-----------|
| | 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 | \$107,000 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$107,000 |
| 應付票據 | 1,295 | - | - | - | - | - | 1,295 |
| 應付帳款 | 29,005 | - | - | - | - | - | 29,005 |
| 其他應付款 | 137,854 | - | - | - | - | - | 137,854 |
| 長期借款(包含一年 內到期) | 13,333 | 13,334 | 26,667 | 46,666 | - | - | 100,000 |
| 合計 | \$288,487 | \$13,334 | \$26,667 | \$46,666 | \$ - | \$ - | \$375,154 |

| 非衍生金融負債 | 101 年 12 月 31 日 | | | | | | |
|-------------------|-----------------|----------|----------|----------|--------|--------|-----------|
| | 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 | \$109,904 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$109,904 |
| 應付票據 | 7,864 | - | - | - | - | - | 7,864 |
| 應付帳款 | 28,975 | - | - | - | - | - | 28,975 |
| 其他應付款 | 101,540 | - | - | - | - | - | 101,540 |
| 長期借款(包含一年 內到期) | - | 44,232 | 26,667 | 53,333 | - | - | 124,232 |
| 合計 | \$248,283 | \$44,232 | \$26,667 | \$53,333 | \$ - | \$ - | \$372,515 |

| 非衍生金融負債 | 101 年 1 月 1 日 | | | | | | |
|---------|---------------|---------|-------|-------|--------|--------|------|
| | 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 | \$115,000 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$115,000 |
| 應付票據 | 5,408 | - | - | - | - | - | - | 5,408 |
| 應付帳款 | 30,390 | - | - | - | - | - | - | 30,390 |
| 其他應付款 | 116,293 | - | - | - | - | - | - | 116,293 |
| 長期借款(包含一年 內到期) | - | 47,893 | - | 80,000 | - | - | - | 127,893 |
| 合計 | \$267,091 | \$47,893 | \$ - | \$80,000 | \$ - | \$ - | \$ - | \$394,984 |

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。

4. 本公司之子公司網絡飯店投資股份有限公司於民國102年3月及5月分別出售蘇州網棧酒店有限公司15%股權于富驛酒店管理有限公司，6月將剩餘之70%股權再售于富驛酒店管理有限公司，交易總金額為人民幣20,000仟元，交易已完成法定變更程序，並經經濟部投審會「經審二字第10200185060」號核准受讓。

(十三)附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊(合併沖銷前)

- (1) 資金貸與他人者：附表一。
- (2) 為他人背書保證者：無。
- (3) 期末持有有價證券者：附表二。
- (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (5) 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (6) 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (7) 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。
- (8) 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。
- (9) 從事衍生性商品交易：無。
- (10)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表三。

2. 轉投資事業相關資訊：附表四。

3. 大陸投資資訊：附表五。

附表一

亞都麗緻大飯店股份有限公司及其子公司
資金貸與他人者
民國 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 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 餘 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 | 提列備抵 | | 擔保品 | 個別對象 資金貸與 限類(註) | 資金貸與 總限額 (註) |
|----|-------------------|------------------|---------------|------------|----------------------------|------|------------|-----------|------------|------------|----------------------|------|----|-----|-----------------------|--------------------|
| | | | | | | | | | | | | 呆帳金額 | 名稱 | 價值 | | |
| 0 | 亞都麗緻大飯店 股份有限公司 | 網絡飯店投資 股份有限公司 | 其他應收款- 關係人 | 是 | \$ 18,218 | \$ - | \$ 15,106 | 8.5% | 2 | - | 營運週轉 | - | 無 | - | \$ 347,246 | \$ 347,246 |
| 1 | 網絡飯店投資股 份有限公司 | 蘇州網棧酒店 有限公司 | 其他應收款- 關係人 | 是 | 6,900 | - | 6,801 | 5.4%~8.5% | 2 | - | 營運週轉 | - | 無 | - | 347,246 | 347,246 |

附表二

亞都麗緻大飯店股份有限公司及其子公司
期末持有有價證券者(不包含投資公司、關聯企業及合資控制部份)
民國 102 年 12 月 31 日

單位：仟股

| 持有之 公司 | 有價證券 | | 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 | 比率(%) | 公允價值 | |
| 合併公司 | 股 票 | 佳和 | - | 備供出售金融資產—流動 | 15 | \$ 26 | - | \$ 26 | |
| " | 股 票 | 泰豐輪胎 | - | " | 63 | 2 | - | 2 | |
| " | 股 票 | 聯電 | - | " | 47 | 583 | - | 583 | |
| " | 股 票 | 邦泰 | - | " | 30 | 202 | - | 202 | |
| " | 股 票 | 全台 | - | " | 40 | 230 | - | 230 | |
| " | 股 票 | 開發金 | - | " | 121 | 1,091 | - | 1,091 | |
| " | 股 票 | 兆赫 | - | " | 114 | 3,931 | - | 3,931 | |
| " | 股 票 | 國泰金 | - | " | 480 | 23,181 | - | 23,181 | |
| " | 股 票 | 華上 | - | " | 30 | 115 | - | 115 | |
| " | 股 票 | 宏洲 | - | " | 42 | 210 | - | 210 | |
| " | 股 票 | 立基 | - | " | 21 | 142 | - | 142 | |
| " | 股 票 | 英誌 | - | " | 6 | 15 | - | 15 | |
| " | 股 票 | 建錫 | - | " | 49 | 340 | - | 340 | |
| " | 基 金 | Springboard-Harper Technology Fund Ltd. | - | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 2 | 136 | - | 2,965 | |
| " | 股 票 | 中經合國際 | - | " | 12 | 149 | - | 12 | |
| " | 股 票 | Coventive Technologies Ltd. | - | " | 100 | 30 | - | - | |
| " | 股 票 | 悠活渡假事業 | - | " | 3,224 | 32,239 | - | 40,957 | |
| " | 股 票 | 吉維那環保 | - | " | 130 | 854 | - | 859 | |
| " | 股 票 | 中聯信託 | - | " | 47 | - | - | - | |
| " | 股 票 | 百年國際 | - | " | - | 209 | - | (602) | |
| " | 股 票 | 茂德 | - | " | 96 | - | - | - | |

附表三

亞都麗緻大飯店股份有限公司及其子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國 102 年度及民國 101 年度

1. 民國 102 年度

| 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 | | | 佔合併總營收或總資產之比率 |
|----|-------|------------|---------|---------------|-----------|---------------------------------------|---------------|
| | | | | 科 目 | 金 額 | 交易條件 | |
| 0 | 亞都公司 | 亞緻公司 | 母公司對子公司 | 餐飲收入 | \$ 26,305 | 較一般交易 金額減少 30% ~50% | 2.69% |
| 0 | 亞都公司 | 麗管公司 | 母公司對子公司 | 餐飲收入及 客房收入 | 67 | 餐飲交易較一般 交易金額減少 35%~50% 依一般行情 | 0.01% |
| 0 | 亞都公司 | 亞緻酒店 公司 | 母公司對子公司 | 餐飲收入及 客房收入 | 34 | 依雙方合約約定 | - |
| 0 | 麗管公司 | 亞緻酒店 公司 | 子公司對子公司 | 行銷收入 | 19,737 | 依雙方合約約定 | 2.01% |
| 1 | 麗管公司 | 亞都公司 | 子公司對母公司 | 行銷收入 | 3,000 | 依雙方合約約定 | 0.30% |

2. 民國 101 年度

| 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 | 餐飲收入 | \$ 18,175 | 較一般交易 金額減少 30% ~50% | 1.83% |
| 0 | 亞都公司 | 麗管公司 | 母公司對子公司 | 餐飲收入及 客房收入 租金收入 | 100 353 | 餐飲交易較一般 交易金額減少 35%~50% 依一般行情 | 0.01% 0.04% |
| 1 | 亞都公司 | 網絡飯店 投資公司 | 母公司對孫公司 | 其他應收款 利息收入 | 17,739 328 | 依雙方合約約 定利率 6.8%~ 8.5%計算利息。 | 1.12% 0.03% |
| 1 | 麗管公司 | 亞緻酒店 公司 | 子公司對曾孫公司 | 應收帳款 | 2,562 | — | 0.16% |
| 2 | 網絡飯店 投資公司 | 蘇州網棧 公司 | 孫公司對曾孫公司 | 其他應收款 利息收入 | 116,532 311 | 依雙方合約約 定利率 5.4%~ 8.5%計算利息。 | 7.37% 0.03% |

附表四

亞都麗緻大飯店股份有限公司及其子公司
轉投資事項相關資訊(不包含大陸被投資公司)

民國 102 年 12 月 31 日

單位：仟元、美元仟元

| 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 | 100.00 | \$ 55,835 | \$ 29,231 | \$ 29,231 | 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 | 10,014 | 10,014 | 1,000 | 100.00 | 2,936 | (3,897) | (3,897) | 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 | 114,740 | 114,740 | 5,380 | 100.00 | 51,024 | (1,475) | (1,475) | 子公司 |
| 本公司 | 麗緻國際管理顧問(股)公司 | Samoa | 管理諮詢顧問 | 66,763 | 66,763 | 2,050 | 100.00 | 8,460 | (4,283) | (4,283) | 子公司 |
| 本公司 | 亞緻酒店(股)公司 | 台北市民權東路二段 35 號 1 樓 | 餐飲住宿等 | 430,000 | 430,000 | 7,250 | 100.00 | 59,022 | (11,011) | (11,011) | 子公司 |
| 麗緻國際管理顧問(股)公司 | 網絡飯店投資(股)公司 | Samoa | 管理諮詢顧問 | USD 1,860 | USD 2,000 | 1,860 | 22.22 | USD 12 | (USD 649) | (USD 144) | 孫公司 |
| 網絡飯店投資(股)公司 | 蘇州網棧酒店有限公司 | 蘇州 | 餐飲住宿等 | - | USD10,000 | - | - | - | USD 260 | USD 260 | 曾孫公司(註) |

註：本期已全數出售。

附表五

亞都麗緻大飯店股份有限公司及子公司
赴大陸投資相關資訊彙總表
民國 102 年 12 月 31 日

(1) 大陸投資內容

單位：新台幣仟元、美元仟元

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | | 本期期末自台灣匯出累積投資金額(註 2) | 被投資公司本期損益 | 本公司直接或間接投資之持股比例% | 本期認列投資(損)益 | 期末投資帳面價值 | 截至本期止已匯回台灣之投資收益 |
|-----------|------------|---------------------------|------|-------------------------|-------------|------|-------------------------|----------------------|------------------|---------------------|----------|-----------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | |
| 蘇州網棧公司 | 餐 飲 住宿等 | \$ 298,050 (美元 10,000) | 註 1 | \$ 66,227 (美元 2,222) | \$ - | \$ - | \$ 66,227 (美元 2,222) | \$ 7,649 (美元 260) | 22.22% | \$ 1,700 (美元 58) | \$ - | \$ - |

| 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額 | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註 3) |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| \$ 66,227 (美金 2,222) | \$ 85,451 (美金 2,867) | \$ 520,869 |

註1：係透過本公司之子公司—薩摩亞麗緻國際管理(股)公司投資之薩摩亞網絡飯店投資(股)公司再投資大陸公司。

註2：本公司於102年6月4日經審二字第10200185060號核准出售蘇州網棧公司，並於民國103年1月28日經審二字第10300019660號核准註銷本公司投資大陸地區蘇州網棧公司，截至民國102年12月31日投資金額尚未收回。

註3：依經濟部投審會規定，淨值為五十億以下者，其對大陸投資累計金額或比例上限為淨值百分之六十或八千萬元(較高者)。

(2) 與大陸投資公司間接由第三地區事業所發生之重大交易事項：

本集團民國102年及101年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

(十四) 部門資訊

1. 一般性資訊

本公司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。本公司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、亞緻酒店、麗緻國際及其他部門。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

本公司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。另因本公司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102年度

| 項目 | 亞都飯店 | 亞緻酒店 | 麗緻國際 | 其他部門 | 調整及沖銷 | 合計 |
|--------------|---------------------|-------------------|-----------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 營業收入： | | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 525,931 | \$ 351,437 | \$ - | \$ 101,750 | \$ - | \$ 979,118 |
| 部門間收入 | 10,103 | - | - | 22,737 | (32,840) | - |
| 收入合計 | <u>\$ 536,034</u> | <u>\$ 351,437</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 124,487</u> | <u>(\$ 32,840)</u> | <u>\$ 979,118</u> |
| 折舊 | \$ 12,357 | \$ 5,107 | \$ - | \$ 719 | \$ - | \$ 18,183 |
| 利息收入 | \$ 1,314 | \$ 21 | \$ 2 | \$ 237 | \$ - | \$ 1,574 |
| 利息費用 | \$ 1,895 | \$ 786 | \$ - | \$ 187 | \$ - | \$ 2,868 |
| 部門損益 | \$ 50,309 | (\$ 11,083) | (\$ 4,283) | \$ 29,048 | (\$ 23,425) | \$ 40,566 |
| 部門總資產 | <u>\$ 1,385,590</u> | <u>\$ 157,766</u> | <u>\$ 7,677</u> | <u>\$ 197,057</u> | <u>(\$ 191,826)</u> | <u>\$ 1,556,264</u> |
| 部門負債 | <u>\$ 517,475</u> | <u>\$ 98,743</u> | <u>\$ 908</u> | <u>\$ 87,262</u> | <u>(\$ 17,474)</u> | <u>\$ 686,914</u> |

(2) 民國101年度

| 項目 | 亞都飯店 | 亞緻酒店 | 麗緻國際 | 其他部門 | 調整及沖銷 | 合計 |
|--------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 營業收入： | | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 527,107 | \$ 327,037 | \$ 31,275 | \$ 107,628 | \$ - | \$ 993,047 |
| 部門間收入 | 18,327 | - | - | - | (18,327) | - |
| 收入合計 | <u>\$ 545,434</u> | <u>\$ 327,037</u> | <u>\$ 31,275</u> | <u>\$ 107,628</u> | <u>(\$ 18,327)</u> | <u>\$ 993,047</u> |
| 折舊 | \$ 13,636 | \$ 5,899 | \$ - | \$ 6,443 | \$ - | \$ 25,978 |
| 利息收入 | \$ 1,506 | \$ 25 | \$ 12 | \$ 207 | (\$ 328) | \$ 1,422 |
| 利息費用 | \$ 1,381 | \$ 1,682 | \$ 1,216 | \$ 138 | (\$ 312) | \$ 4,105 |
| 部門損益 | \$ 72,011 | (\$ 19,099) | (\$ 5,627) | \$ 38,015 | (\$ 26,450) | \$ 58,850 |
| 部門總資產 | <u>\$ 1,331,953</u> | <u>\$ 187,310</u> | <u>\$ 138,992</u> | <u>\$ 159,047</u> | <u>(\$ 235,100)</u> | <u>\$ 1,582,202</u> |
| 部門負債 | <u>\$ 475,548</u> | <u>\$ 117,276</u> | <u>\$ 85,685</u> | <u>\$ 47,534</u> | <u>(\$ 39,399)</u> | <u>\$ 686,644</u> |

(3) 本公司目前有三個應報導部門，即亞都飯店、亞緻酒店及麗緻國際。

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、咖啡廳及酒吧業務。

亞緻酒店：主要經營旅館業務，並附設餐廳、咖啡廳及酒吧業務。

麗緻國際：主要轉投資於大陸蘇州網棧酒店有限公司，該公司主要經營旅館業務與餐飲銷售業務。

(4) 本公司主要部門別資訊之基礎：

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。

(5) 本公司未分攤所得稅費用(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。本公司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。本公司將部門間之銷售及移轉，較一般交易金額減少30%~50%，收款期間與一般交易相同。

(十五)首次採用國際財務報導準則

本合併財務報告係本集團依 IFRSs所編製之首份合併財務報告，於編製初始資產負債表時，本集團業已將先前依中華民國一般公認會計原則編製財務報告所報導之金額調整為依 IFRSs報導之金額。本集團就首次採用 IFRSs 所選擇之豁免、追溯適用之例外及自中華民國一般公認會計原則轉換至 IFRSs如何影響本集團財務狀況、財務績效及現金流量之調節，說明如下：

1. 民國101年1月1日資產負債調節表

| 我國一般公認會計原則 | | 轉換至國際財務報導 準則之影響 | | 國際財務報導準則 | |
|----------------|--------------|--------------------|------------|--------------|----------------|
| 項 目 | 金 額 | 認列及 衡量差異 | 表達差異 | 金 額 | 項 目 |
| 流動資產 | \$ 445,355 | \$ - | \$ 37,884 | \$ 483,239 | 流動資產合計 |
| 現金及約當現金 | 266,309 | | (84,310) | 181,999 | 現金及約當現金 |
| 備供出售金融資產-流動 | 24,618 | | | 24,618 | 備供出售金融資產-流動 |
| 應收票據淨額 | 3,757 | | | 3,757 | 應收票據淨額 |
| 應收帳款淨額 | 33,838 | | | 33,838 | 應收帳款淨額 |
| 應收帳款-關係人淨額 | 44 | | | 44 | 應收帳款-關係人淨額 |
| 其他應收款 | 3,415 | | (35) | 3,380 | 其他應收款 |
| 其他應收款-關係人 | 6 | | | 6 | 其他應收款-關係人 |
| | | | 35 | 35 | 當期所得稅資產 |
| 存 貨 | 8,946 | | | 8,946 | 存 貨 |
| 預付款項 | 63,527 | | 38,190 | 101,717 | 預付款項 |
| 遞延所得稅資產-流動 | 306 | | (306) | - | |
| 受限制資產-流動 | 40,371 | | (40,371) | - | |
| 其他金融資產-流動 | | | 124,681 | 124,681 | 其他金融資產-流動 |
| 其他流動資產-其他 | 218 | | | 218 | 其他流動資產-流動 |
| 非流動資產 | 1,117,076 | 7,595 | (37,884) | 1,086,787 | 非流動資產 |
| 以成本衡量之金融資產-非流動 | 38,252 | | | 38,252 | 以成本衡量之金融資產-非流動 |
| 固定資產淨額 | 793,837 | | (3,657) | 790,180 | 不動產、廠房及設備 |
| 無形資產 | 2,882 | (7) | 262 | 3,137 | 無形資產 |
| 其他資產 | | | | | |
| 存出保證金 | 43,401 | | | 43,401 | 存出保證金 |
| 遞延費用 | 232,755 | | (232,755) | - | |
| 遞延所得稅資產-非流動 | 5,949 | 7,602 | 306 | 13,857 | 遞延所得稅資產-非流動 |
| 預付設備款 | | | 3,657 | 3,657 | 預付設備款 |
| 其他非流動資產-其他 | | | 194,303 | 194,303 | 其他非流動資產-其他 |
| 資產總計 | \$ 1,562,431 | \$ 7,595 | \$ - | \$ 1,570,026 | 資產總計 |

| 我國一般公認會計原則 | | 轉換至國際財務報導 準則之影響 | | | 國際財務報導準則 | |
|--------------|--------------|--------------------|------------|--------------|---------------|--|
| 項 目 | 金 額 | 認列及 衡量差異 | 表達差異 | 金 額 | 項 目 | |
| 流動負債 | \$ 388,822 | \$ 4,005 | \$ - | \$ 392,827 | 流動負債 | |
| 短期借款 | 115,000 | | | 115,000 | 短期借款 | |
| 應付票據 | 5,408 | | | 5,408 | 應付票據 | |
| 應付帳款 | 30,390 | | | 30,390 | 應付帳款 | |
| 應付所得稅 | 3,909 | | - | 3,909 | 當期所得稅負債 | |
| 應付費用 | 106,671 | | (106,671) | - | | |
| 其他應付款項 | 9,622 | | 106,671 | 116,293 | 其他應付款項 | |
| | | 4,005 | | 4,005 | 負債準備-流動 | |
| 預收款項 | 66,677 | | | 66,677 | 預收款項 | |
| 一年內到期長期負債 | 47,893 | | | 47,893 | 一年內到期長期負債 | |
| 其他流動負債-其他 | 3,252 | | | 3,252 | 其他流動負債-其他 | |
| 非流動負債 | 269,935 | 25,728 | - | 295,663 | 非流動負債 | |
| 長期借款 | 80,000 | | | 80,000 | 長期借款 | |
| 土地增值稅準備 | 125,822 | | (125,822) | - | 遞延所得稅負債-非流動 | |
| 遞延所得稅負債 | | | 125,822 | 125,822 | 遞延所得稅負債 | |
| 應計退休金負債 | 63,931 | 25,728 | | 89,659 | 應計退休金負債 | |
| 存入保證金 | 182 | | | 182 | 存入保證金 | |
| 負債總計 | 658,757 | 29,733 | - | 688,490 | 負債總計 | |
| 母公司股東權益總計 | 843,511 | (22,138) | - | 821,373 | 歸屬於母公司業主之權益合計 | |
| 股 本 | 702,396 | | | 702,396 | 股 本 | |
| 資本公積 | 1,751 | (1,751) | | - | 資本公積 | |
| 保留盈餘 | 53,530 | 67,428 | - | 120,958 | 保留盈餘 | |
| 法定盈餘公積 | 2,382 | | | 2,382 | 法定盈餘公積 | |
| 特別盈餘公積 | 248 | 67,428 | | 67,676 | 特別盈餘公積 | |
| 未分配盈餘 | 50,900 | - | | 50,900 | 未分配盈餘 | |
| 股東權益其他項目 | 85,834 | (87,815) | - | (1,981) | 其他權益 | |
| 累積換算調整數 | 959 | (959) | | - | 累積換算調整數 | |
| 未認列退休金成本之淨損失 | (14,978) | 14,978 | | - | | |
| 金融商品未實現損益 | (1,981) | | | (1,981) | 金融商品未實現損益 | |
| 未實現重估增值 | 101,834 | (101,834) | | - | | |
| 少數股權 | 60,163 | | | 60,163 | 非控制權益 | |
| 股東權益總計 | 903,674 | (22,138) | | 881,536 | 權益總計 | |
| 負債及股東權益總計 | \$ 1,562,431 | \$ 7,595 | \$ - | \$ 1,570,026 | 負債及權益總計 | |

重大差異及影響說明：

| 會計議題 | 差異說明 |
|------------|---|
| 1. 資產重估價 | 我國現行規定未實現重估增值應於處分或提列折舊(攤銷)時視為已實現，列入當期損益。惟依 IFRSs 規定，本集團前期認列之未實現重估增值於轉換日應直接轉入保留盈餘。是項改變使未實現重估增值減少 101,834 仟元，保留盈餘因而增加 101,834 仟元。 |
| 2. 負債準備 | 本集團依 IFRSs 規定計算累積休假給付，並於員工服務年度列帳，因而調整增加負債準備 4,005 仟元，遞延所得稅資產增加 681 仟元，保留盈餘減少 3,324 仟元。 |
| 3. 退休金會計處理 | <p>(1)最低退休金負債之補列</p> <p>依我國會計準則應補列。IFRSs 並未規定，故轉換 IFRSs 後需迴轉補列之最低退休金負債。</p> <p>(2)精算損益</p> <p>我國目前規定按走廊法等方法以直線法攤銷，列入淨退休成本，或得一次認列為淨退休金成本而不予攤銷。轉換 IFRSs 後本公司當年度精算損益選擇全數認列於其他綜合損益項下。</p> <p>(3)本集團依上述規定，使應計退休金負債增加 25,728 仟元，未認列為退休金之淨損失減少 14,978 仟元，遞延退休金成本減少 7 仟元，遞延所得稅增加 6,921 仟元，保留盈餘因而減少 33,792 仟元。</p> |
| 4. 累積換算差異數 | 轉換日對於所有國外營運機構，得不依照 IAS 21 「匯率變動之影響」規定，而將轉換日之累積換算差異數歸零，本集團適用 IFRSs 而需變更子公司之功能性貨幣，因此採用 IFRS1 規定選擇豁免，是項改變使累積換算調整數減少 959 仟元，保留盈餘因而增加 959 仟元。 |
| 5. 資本公積 | <p>依金融監督管理委員會規定原認列之資本公積，處理原則如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. IFRSs 未持有特別規定者，或涉及公司法及經濟部相關法令者，於轉換日不做調整。 2. 非屬前款，且不符 IFRSs 規定者，應於轉換日調整保留盈餘。 <p>本集團首次採用 IFRSs 對於以前所發生之資本公積一未按持股比例認購等，因而轉列保留盈餘，使資本公積減少</p> |

1,751 仟元，保留盈餘因而增加 1,751 仟元。

| 會計議題 | 差異說明 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------------|---|------|----|---------|------------|--------|-----------|----------|------------|---------|-----|-----------|-------|-----|--------|----------------|------------|---------|------|
| 6. 特別盈餘公積 | 依金融監督管理委員會金管證發字第 1010012865 號函規定，本集團於首次採用國際財務報導準則就未實現重估增值及累積換算調整數轉入保留盈餘 102,793 仟元部分，應提列相同數額之特別盈餘公積，本公司已就因轉換採用國際財務報導準則產生之保留盈餘增加數 67,428 仟元予以提列特別盈餘公積。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7. 保留盈餘 | <table border="1"><thead><tr><th>調整項目</th><th>金額</th></tr></thead><tbody><tr><td>未實現重估增值</td><td>\$ 101,834</td></tr><tr><td>員工休假給付</td><td>(3,324)</td></tr><tr><td>員工退休福利義務</td><td>(33,792)</td></tr><tr><td>匯率變動影響數</td><td>959</td></tr><tr><td>資本公積—長期投資</td><td>1,751</td></tr><tr><td>合 計</td><td>67,428</td></tr><tr><td>減：轉換日提列之特別盈餘公積</td><td>(67,428)</td></tr><tr><td>保留盈餘調整數</td><td>\$ -</td></tr></tbody></table> | 調整項目 | 金額 | 未實現重估增值 | \$ 101,834 | 員工休假給付 | (3,324) | 員工退休福利義務 | (33,792) | 匯率變動影響數 | 959 | 資本公積—長期投資 | 1,751 | 合 計 | 67,428 | 減：轉換日提列之特別盈餘公積 | (67,428) | 保留盈餘調整數 | \$ - |
| 調整項目 | 金額 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 未實現重估增值 | \$ 101,834 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 員工休假給付 | (3,324) | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 員工退休福利義務 | (33,792) | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 匯率變動影響數 | 959 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 資本公積—長期投資 | 1,751 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 合 計 | 67,428 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 減：轉換日提列之特別盈餘公積 | (67,428) | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 保留盈餘調整數 | \$ - | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

2. 民國101年12月31日資產負債調節表

| 我國一般公認會計原則 | | 轉換至國際財務報導 準則之影響 | | 國際財務報導準則 | |
|----------------|--------------|--------------------|------------|--------------|----------------|
| 項 目 | 金 額 | 認列及 衡量差異 | 表達差異 | 金 額 | 項 目 |
| 流動資產 | \$ 484,048 | \$ - | \$ 58,815 | \$ 542,863 | 流動資產 |
| 現金及約當現金 | 288,432 | | (59,556) | 228,876 | 現金及約當現金 |
| 備供出售金融資產 | 24,631 | | | 24,631 | 備供出售金融資產 |
| 應收票據淨額 | 3,817 | | | 3,817 | 應收票據淨額 |
| 應收帳款淨額 | 44,645 | | | 44,645 | 應收帳款淨額 |
| 應收帳款-關係人淨額 | 95 | | | 95 | 應收帳款-關係人淨額 |
| 其他應收款 | 3,410 | | (87) | 3,323 | 其他應收款 |
| 其他應收款-關係人 | 1 | | | 87 | 其他應收款-關係人 |
| | | | | 87 | 當期所得稅資產 |
| 存 貨 | 7,823 | | | 7,823 | 存 貨 |
| 預付款項 | 60,837 | | 58,935 | 119,772 | 預付款項 |
| 遞延所得稅資產-流動 | 120 | | (120) | - | |
| 受限制資產-流動 | 50,021 | | (50,021) | - | |
| 其他流動資產-其他 | 216 | | | 216 | 其他流動資產-其他 |
| 其他金融資產-流動 | - | | 109,577 | 109,577 | 其他金融資產-流動 |
| 非流動資產 | 1,090,678 | 7,476 | (58,815) | 1,039,339 | 非流動資產 |
| 以成本衡量之金融資產-非流動 | 36,546 | | | 36,546 | 以成本衡量之金融資產-非流動 |
| 固定資產淨額 | 795,974 | | (351) | 795,623 | 不動產、廠房及設備 |
| 無形資產 | 1,322 | | 175 | 1,497 | 無形資產 |
| 其他資產 | | | | - | 非流動資產-其他 |
| 存出保證金 | 43,803 | | | 43,803 | 存出保證金 |
| 遞延費用 | 207,387 | | (207,387) | - | |
| 遞延所得稅資產-非流動 | 5,646 | 7,476 | 120 | 13,242 | 遞延所得稅資產-非流動 |
| 預付設備款 | | | 351 | 351 | 預付設備款 |
| | | | 148,277 | 148,277 | 其他非流動資產-其他 |
| 資產總計 | \$ 1,574,726 | \$ 7,476 | \$ - | \$ 1,582,202 | 資產總計 |

| 項 目 | 金 額 | 認列及 衡量差異 | 表達差異 | 金 額 | 項 目 |
|--------------|--------------|-------------|----------|--------------|---------------|
| 流動負債 | \$ 385,764 | \$ 4,791 | \$ - | \$ 390,555 | 流動負債 |
| 短期借款 | 109,904 | | | 109,904 | 短期借款 |
| 應付票據 | 7,815 | | | 7,815 | 應付票據 |
| 應付票據-關係人 | 49 | | | 49 | 應付票據-關係人 |
| 應付帳款 | 28,975 | | | 28,975 | 應付帳款 |
| 應付所得稅 | 5,196 | | | 5,196 | 當期所得稅負債 |
| 應付費用 | 90,777 | (90,777) | - | | |
| 其他應付款項 | 10,763 | 90,777 | | 101,540 | 其他應付款項 |
| | | 4,791 | | 4,791 | 負債準備-流動 |
| 預收款項 | 78,131 | | | 78,131 | 預收款項 |
| 一年內到期長期負債 | 44,232 | | | 44,232 | 一年內到期長期負債 |
| 其他流動負債-其他 | 9,922 | | | 9,922 | 其他流動負債-其他 |
| 非流動負債 | 270,154 | 25,935 | - | 296,089 | 非流動負債 |
| 長期借款 | 80,000 | | | 80,000 | 長期借款 |
| 土地增值稅準備 | 125,822 | (125,822) | - | | 遞延所得稅負債-非流動 |
| 遞延所得稅負債 | | 125,822 | | 125,822 | 遞延所得稅負債 |
| 應計退休金負債 | 64,318 | 25,935 | | 90,253 | 應計退休金負債 |
| 存入保證金 | 14 | | | 14 | 存入保證金 |
| 負債總計 | 655,918 | 30,726 | - | 686,644 | 負債總計 |
| 母公司股東權益總計 | 879,655 | (23,250) | - | 856,405 | 歸屬於母公司業主之權益合計 |
| 股 本 | 702,396 | | | 702,396 | 股 本 |
| 資本公積 | 1,751 | (1,751) | | | 資本公積 |
| 保留盈餘 | 88,426 | 66,109 | - | 154,535 | 保留盈餘 |
| 法定盈餘公積 | 7,084 | | | 7,084 | 法定盈餘公積 |
| 特別盈餘公積 | 248 | 67,428 | | 67,676 | 特別盈餘公積 |
| 未提撥保留盈餘 | 81,094 | (1,319) | | 79,775 | 未分配盈餘 |
| 股東權益其他項目 | 87,082 | (87,608) | - (526) | | 其他權益 |
| 累積換算調整數 | 416 | (959) | (543) | | 累積換算調整數 |
| 未認列退休金成本之淨損失 | (15,185) | 15,185 | | - | |
| 金融商品未實現損益 | 17 | | | 17 | 金融商品未實現損益 |
| 未實現重估增值 | 101,834 | (101,834) | | - | |
| 少數股權 | 39,153 | | | 39,153 | 非控制權益 |
| 股東權益總計 | 918,808 | (23,250) | - | 895,558 | 權益總計 |
| 負債及股東權益總計 | \$ 1,574,726 | \$ 7,476 | \$ - | \$ 1,582,202 | 負債及權益總計 |

重大差異及影響說明：

| 會計議題 | 差異說明 |
|------------|---|
| 1. 資產重估價 | 我國現行規定未實現重估增值應於處分或提列折舊(攤銷)時視為已實現，列入當期損益。惟依 IFRSs 規定，本公司前期認列之未實現重估增值於轉換日應直接轉入保留盈餘。此項改變使未實現重估增值減少 101,834 仟元，保留盈餘因而增加 101,834 仟元。 |
| 2. 負債準備 | 本集團依 IFRSs 規定計算累積休假給付，並於員工服務年度列帳，民國 101 年 12 月 31 日調整增加負債準備 4,791 仟元，遞延所得稅資產增加 814 仟元，本期損益減少 653 仟元，保留盈餘減少 3,977 仟元。 |
| 3. 退休金會計處理 | 本集團依 IFRSs 規定，選擇精算損益之豁免，使民國 101 年 12 月 31 日應計退休金負債增加 25,935 仟元，未認列為退休金之淨損失減少 15,185 仟元，遞延所得稅資產增加 6,662 仟元，本期損益增加 1,267 仟元，保留盈餘減少 34,458 仟元，及其他綜合損益—確定福利精算損失增加 1,934 仟元。 |
| 4. 累積換算差異數 | 轉換日對於所有國外營運機構，得不依照 IAS 21「匯率變動之影響」規定，而將轉換日之累積換算差異數歸零，本集團適用 IFRSs 而需變更子公司之功能性貨幣，因此採用 IFRS1 規定選擇豁免，是項改變使累積換算差異數減少 959 仟元，保留盈餘因而增加 959 仟元。 |
| 5. 資本公積 | 依金融監督管理委員會規定原認列之資本公積，處理原則如下： <ol style="list-style-type: none">1. IFRSs 未持有特別規定者，或涉及公司法及經濟部相關函令者，於轉換日不做調整。2. 非屬前款，且不符 IFRSs 規定者，應於轉換日調整保留盈餘。 本集團首次採用 IFRSs 對於以前所發生之資本公積—未按持股比例認購等，因而轉列保留盈餘，使資本公積減少 1,751 仟元，保留盈餘因而增加 1,751 仟元。 |

| 會計議題 | 差異說明 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------------|---|------|----|---------|------------|--------|----------|----------|-----------|---------|-----|------|--------------|----|---------------|----------------|------------------|---------|--------------------------|
| 6. 特別盈餘公積 | <p>依行政院金融監督管理委員會金管證發字第 1010012865 號函規定，本集團於首次採用國際財務報導準則就未實現重估增值、資本公積及累積換算調整數轉入保留盈餘 102,793 仟元部分，應提列相同數額之特別盈餘公積，本公司已就因轉換採用國際財務報導準則產生之保留盈餘增加數 67,428 仟元予以提列特別盈餘公積。</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7. 保留盈餘 | <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center; width: 60%;">調整項目</th> <th style="text-align: center; width: 40%;">金額</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="padding-top: 5px;">未實現重估增值</td> <td style="text-align: right; padding-top: 5px;">\$ 101,834</td> </tr> <tr> <td style="padding-top: 5px;">員工休假給付</td> <td style="text-align: right; padding-top: 5px;">(3,977)</td> </tr> <tr> <td style="padding-top: 5px;">員工退休福利義務</td> <td style="text-align: right; padding-top: 5px;">(34,458)</td> </tr> <tr> <td style="padding-top: 5px;">匯率變動影響數</td> <td style="text-align: right; padding-top: 5px;">959</td> </tr> <tr> <td style="padding-top: 5px;">資本公積</td> <td style="text-align: right; padding-top: 5px;"><u>1,751</u></td> </tr> <tr> <td style="padding-top: 5px;">合計</td> <td style="text-align: right; padding-top: 5px;"><u>66,109</u></td> </tr> <tr> <td style="padding-top: 5px;">減：轉換日提列之特別盈餘公積</td> <td style="text-align: right; padding-top: 5px;"><u>(67,428)</u></td> </tr> <tr> <td style="padding-top: 5px;">保留盈餘調整數</td> <td style="text-align: right; padding-top: 5px;"><u><u>(\$ 1,319)</u></u></td> </tr> </tbody> </table> | 調整項目 | 金額 | 未實現重估增值 | \$ 101,834 | 員工休假給付 | (3,977) | 員工退休福利義務 | (34,458) | 匯率變動影響數 | 959 | 資本公積 | <u>1,751</u> | 合計 | <u>66,109</u> | 減：轉換日提列之特別盈餘公積 | <u>(67,428)</u> | 保留盈餘調整數 | <u><u>(\$ 1,319)</u></u> |
| 調整項目 | 金額 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 未實現重估增值 | \$ 101,834 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 員工休假給付 | (3,977) | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 員工退休福利義務 | (34,458) | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 匯率變動影響數 | 959 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 資本公積 | <u>1,751</u> | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 合計 | <u>66,109</u> | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 減：轉換日提列之特別盈餘公積 | <u>(67,428)</u> | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 保留盈餘調整數 | <u><u>(\$ 1,319)</u></u> | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

3. 民國101年1月至12月綜合損益之調節

| 我國一般公認會計原則 | | 轉換至國際財務報導 準則之影響 | | 國際財務報導準則 | |
|------------|------------------|--------------------|-------------|------------------|-------------------|
| 項 目 | 金 額 | 認列及 衡量差異 | 表達差異 | 金 額 | 項 目 |
| 營業收入淨額 | \$993,047 | | | \$993,047 | 營業收入淨額 |
| 營業成本 | (345,362) | | | (345,362) | 營業成本 |
| 營業毛利 | 647,685 | | | 647,685 | 營業毛利 |
| 營業費用 | (593,218) | 740 | - | (592,478) | 營業費用 |
| 推銷費用 | (35,346) | - | | (35,346) | 推銷費用 |
| 管理費用 | (557,872) | 740 | - | (557,132) | 管理費用 |
| 營業利益 | 54,467 | 740 | - | 55,207 | 營業利益 |
| 營業外收入及利益 | 11,483 | - | (3,735) | 7,748 | 營業外收入及支出 |
| 利息收入 | 1,422 | | (1,422) | - | |
| 股利收入 | 378 | | (378) | - | |
| 租賃收入 | 1,403 | | (1,403) | - | |
| 處分固定資產利益 | 457 | | (457) | - | |
| 兌換利益 | 1,695 | | (1,695) | - | |
| 什項收入 | 6,128 | | 3,203 | 9,331 | 其他收入 |
| | | | (1,583) | (1,583) | 其他利益及支出 |
| 營業外費用及損失 | (7,840) | - | 3,735 | (4,105) | |
| 利息費用 | (4,105) | | | (4,105) | 財務成本 |
| 處分固定資產損失 | (193) | | 193 | - | |
| 處分投資損失 | (1,895) | | 1,895 | - | |
| 金融資產減損損失 | (709) | | 709 | - | |
| 兌換損失 | (691) | | 691 | - | |
| 什項支出 | (247) | | 247 | - | |
| 稅前利益 | 58,110 | 740 | - | 58,850 | 稅前利益 |
| 所得稅費用 | (7,654) | (126) | | (7,780) | 所得稅費用 |
| 合併總(損)益 | <u>\$ 50,456</u> | <u>\$ 614</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 51,070</u> | 本期淨利 |
| | | | | | 其他綜合損益 |
| | | | | (\$ 1,992) | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 |
| | | | | 1,998 | 備供出售金融資產未實現評估(損)益 |
| | | | | (1,934) | 確定福利計劃精算損失 |
| | | | | (1,928) | 其他綜合損益(稅後淨額) |
| | | | | <u>\$ 49,142</u> | 本期綜合損益總額 |
| 每股盈餘(稅後) | | | | | |
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 0.62</u> | | | <u>\$ 1.01</u> | |

重大差異及影響說明：

| 會計議題 | 差異說明 |
|------------|---|
| 1. 負債準備 | 本集團依 IFRSs 規定計算累積休假給付，並於員工服務年度列帳，民國 101 年 12 月 31 日調整增加負債準備 4,791 仟元，遞延所得稅資產增加 814 仟元，本期損益減少 653 仟元，保留盈餘減少 3,977 仟元。 |
| 2. 退休金會計處理 | 本集團依 IFRSs 規定，選擇精算損益之豁免，使民國 101 年 12 月 31 日應計退休金負債增加 25,935 仟元，未認列為退休金之淨損失減少 15,185 仟元，遞延所得稅資產增加 6,662 仟元，本期損益增加 1,267 仟元，保留盈餘減少 34,458 仟元，及其他綜合損益—確定福利精算損失增加 1,934 仟元。 |

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務周轉困難情事，對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣千元

| 項目 | 年度 | 102 年度 | 101 年度 | 差異 | |
|-------------|-----|-----------|-----------|----------|-------|
| | | | | 金額 | % |
| 流動資產 | | 595,734 | 542,863 | 52,871 | 10% |
| 不動產、廠房及設備 | | 669,506 | 795,623 | -126,117 | -16% |
| 無形資產 | | 2,618 | 1,497 | 1,121 | 75% |
| 其他資產 | | 288,406 | 242,219 | 46,187 | 19% |
| 資產總額 | | 1,556,264 | 1,582,202 | -25,938 | -2% |
| 流動負債 | 分配前 | 395,358 | 390,555 | 4,803 | 1% |
| | 分配後 | 註 | 355,435 | 註 | 註 |
| 非流動負債 | | 291,556 | 296,089 | -4,533 | -2% |
| 負債總額 | 分配前 | 686,914 | 686,644 | 270 | 0% |
| | 分配後 | 註 | 651,524 | 註 | 註 |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | 868,115 | 856,405 | 11,710 | 1% |
| 股 本 | | 702,396 | 702,396 | 0 | 0% |
| 資本公積 | | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 保留盈餘 | 分配前 | 157,677 | 154,535 | 3,142 | 2% |
| | 分配後 | 註 | 119,415 | 註 | 註 |
| 其他權益 | | 8,042 | -526 | 8,568 | 1629% |
| 非控制權益 | | 1,235 | 39,153 | -37,918 | -97% |
| 權益總額 | 分配前 | 869,350 | 895,558 | -26,208 | -3% |
| | 分配後 | 註 | 860,438 | 註 | 註 |

註：一百零二年度盈餘尚未分配。

增減比例變動分析說明

- 1、無形資產：本期增加主要係子公司新增電腦軟體成本所致。
- 2、其他權益：本期增加係認列備供出售金融資產未實現損益之變動所致。
- 3、非控制權益：本期減少主要係本期處分曾孫公司蘇州網棧酒店，孫公司網絡飯店亦進行減資，非控制權益相對減少。

二、經營結果：經營結果分析比較表

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 102年度 | 101年度 | 增減金額 | 變動比例(%) |
|-----------|----|----------------|----------------|---------|---------|
| 營業收入 | | 979,118 | 993,047 | -13,929 | -1% |
| 營業成本 | | <u>359,461</u> | <u>345,362</u> | 14,099 | 4% |
| 營業毛利 | | 619,657 | 647,685 | -28,028 | -4% |
| 營業費用 | | <u>595,617</u> | <u>592,478</u> | 3,139 | 1% |
| 營業利益 | | 24,040 | 55,207 | -31,167 | -56% |
| 營業外收入及支出 | | 16,526 | 3,643 | 12,883 | 354% |
| 稅前淨利 | | 40,566 | 58,850 | -18,284 | -31% |
| 所得稅(費用)利益 | | <u>-11,674</u> | <u>-7,780</u> | -3,894 | 50% |
| 本期淨(損)利 | | <u>28,892</u> | <u>51,070</u> | -22,178 | -43% |

增減比例變動達20%之分析說明：

1、營業利益：本期減少主要係本期營業成本及營業費用成長所致。

2、營業外收入及支出：

本期增加主要係政府補助款及其他所致。

3、稅前淨利：

本期減少主係營業利益減少所致。

4、所得稅費用：

本期較前期增加主要係較前期使用較大額之虧損扣抵及未分配盈餘加徵10%所得稅所致。

5、稅後淨利：

綜上所述，稅後淨利較前期減少。

三、現金流量

(一)、最近二年度流動分析

| 年 度 項 目 | 102年度 | 101年度 | 增(減)比例 |
|------------|-------|--------|--------|
| 現金流量比率% | 34.47 | 34.88 | -1 |
| 現金流量允當比率% | 99.13 | 137.04 | -28 |
| 現金再投資比率% | 6.21 | 5.81 | 7 |

增減比例變動分析說明：

現金流量允當比率減少主要係本期持續投入整修工程，資本支出較前期增加所致。

(二)、未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金 餘額(1) | 全年來自 營業活動 淨現金流量(2) | 全年現 金流出量(3) | 現 金剩 餘數 (1)+(2)-(3) | 預計現金不足 額之補救措施 | |
|---------------|--------------------------|----------------|------------------------------|------------------|------|
| | | | | 投資計畫 | 理財計畫 |
| 275,262 | 96,320 | 33,862 | 337,720 | - | - |

四、重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：

| 計劃項目 | 實際或 預期完 工日期 | 所需資 金總額 | 實際或預定資金運用情形(註) | | | | | | | 預 期 資 金 來 源 |
|----------------------|-------------------|------------|----------------|-----------|--------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------------------------------|
| | | | 100年 度 | 101年 度 | 102年度 | 103年 度 | 104年 度 | 105年 度 | 106年 度 | |
| 餐廳設備及整修 | 100 | 27,749 | 27,749 | | - | - | - | - | - | 本公司有 足夠之現 金以支 付，不需另 外借貸。 |
| 客房設備更新 | 101 | 3,909 | 1,941 | 1,968 | - | - | - | - | - | |
| 客房整修及裝潢更新 | 100 | 110,482 | 110,482 | | - | - | - | - | - | |
| 餐廳及廚房整修設備 | 101 | 32,453 | - | 32,453 | - | - | - | - | - | |
| 洗衣設備及整修工程 | 102 | 741 | - | 439 | 302 | - | - | - | - | |
| 運輸設備 | 100 | 1,565 | 1,565 | - | - | - | - | - | - | |
| 空調主機工程及主機 房工程 | 101 | 21,718 | - | 21,718 | - | - | - | - | - | |
| 健身中心整建 | 101 | 1,299 | - | 1,299 | - | - | - | - | - | |
| 電梯工程 | 101 | 5,414 | - | 5,414 | - | - | - | - | - | |
| 外牆燈光改善工程 | 102 | 989 | | | 989 | | | | | |
| 客房設備更新 | 102 | 3,519 | | | 3,519 | | | | | |
| 餐廳及廚房整修設備 | 102 | 3,372 | | | 3,372 | | | | | |
| 廚房及餐廳整修工程 | 102 | 59,585 | | | 59,585 | | | | | |
| 飯店公期區域及後勤 辦公室整修工程 | 102 | 25,099 | | | 25,099 | | | | | |
| 運輸設備 | 102 | 1,691 | | | 1,691 | | | | | |
| 飯店整修工程 | 103 | 24,670 | | | | 24,670 | | | | |
| 廚房及餐廳整修工程 | 103 | 9,192 | | | | 9,192 | | | | |

註：係帳列固定資產及未攤銷費用。

(二)預計可能產生效益：

1.預計可增加之產銷量

隨著新飯店陸續加入營運，本公司唯有持續在客房設備、裝潢及其他設備更新，才能維持本身競爭力，並期能提供顧客舒適的環境、提高住房率，創造業績；另設備更新時選用節能之設備亦能響應環保節省能源成本。

2.其他效益說明：無。

五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計劃及未來一年投資計劃：

| 說明 項目 | 投資金額 仟元 | 政策 | 獲利或虧損主要原因 | 改善計劃 | 未來其他 投資計劃 |
|---------------|------------|---------|---------------------------------|-----------------|--------------|
| 麗緻國際管理顧問(股)公司 | 66,763 | 多角化經營 | 因麗緻國際管理顧問(股)間接認列蘇州網棧酒店有限公司處分損益。 | 已完成蘇州網棧酒店公司處分案。 | - |
| 亞緻酒店(股)公司 | 430,000 | 增加品牌及據點 | 支付較大額之租金成本影響淨利表現。 | 開源節流。 | - |

註：投資金額超過實收資本額百分之五以上者。

六、風險管理及評估

(一)、最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1、本公司從事觀光旅館業對外主要以新台幣報價，故匯率變動、通貨膨脹情形對本公司影響程度不大。

2、本公司自有資金較為充裕，融資情形相較為少，故利率變動影響程度不大。

(二)、最近年度從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策，獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1、本公司對高風險、高槓桿投資及衍生性金融商品皆無介入，投資項目已逐漸減少，且希望專注在本業發展，未來對有關投資會更加謹慎評估，並以持續發展公司相關業務為主。

2、本公司雖訂有資金貸與他人之辦法，係以貸與本公司轉投資持股達百分之五十以上之公司為限。

3、本公司雖訂有背書保證之辦法，但截至目前為止公司並未動用此辦法。

(三)、最近年度之未來研發計劃及預計投入之研發費用素：無。

(四)、最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務之影響及因應措施：無。

(五)、最近年度科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(六)、最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七)、最近年度進行併購之預期效益及可能風險：無。

(八)、最近年度擴充廠房之預期效益及可能風險：無。

(九)、最近年度進貨及銷貨集中所面臨之風險：無。

(十)、董事、監察人或持股超過百分之十大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、

風險及因應措施：無。

(十一)、經營權之改變對公司之影響及風險：無。

(十二)、訴訟或非訟事件：無。

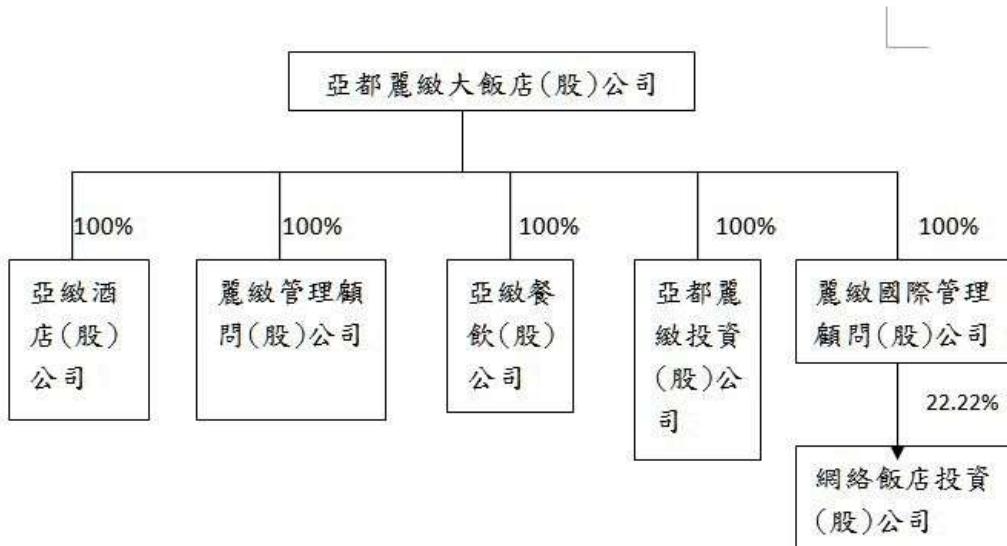
(十三)、其他重要風險：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項：

一、關係企業相關資料(編製基準日 102.12.31)

(一)關係企業組織圖：



(二)

各關係企業基本資料

102年12月31日

| 企業名稱 | 設立日期 | 地址 | 實收資本額 | 主要營業或生產項目 |
|-------------|----------|------------------|------------|-----------|
| 麗緻管理顧問(股)公司 | 80.06.05 | 台北市新生北路3段3巷56號2F | 12,000,000 | 企管顧問 |
| 亞緻餐飲(股)公司 | 88.10.06 | 台北市新生北路3段3巷56號2F | 10,000,000 | 餐飲等相關批發零售 |
| 亞都麗緻投資(股)公司 | 88.12.01 | 台北市新生北路3段3巷56號2F | 53,800,000 | 證券投資 |

| | | | | |
|---------------|----------|--|------------------------|----------|
| 麗緻國際管理顧問(股)公司 | 91.05.10 | TrustNet Chambers,Lotemau Center,P.O.Box1225,Apia,Samoa. | USD\$2,050,000 | 管理諮詢顧問 |
| 網絡飯店投資股份有限公司 | 93.05.14 | Offshore Chambers,P.O.Box217,Apia,Samoa. | USD\$8,370,001 (註一) | 管理諮詢顧問 |
| 亞緻酒店(股)公司 | 93.12.07 | 台北市民權東路2段35號1F | 72,500,000(註二) | 一般旅館餐館業等 |

註一：原資本額9,000,000美元，於102年辦理現金減資629,999美元，減資後實收資本額為8,370,001美元。

註二：原資本額2億元，96.09.28經董事會決議通過辦理減資1.5億元彌補累積虧損，並於96.09.30辦理增資1

億元，另於民國98.10.6為減資基準日辦理減資彌補虧損並98.10.7辦理現金增資，因減資銷除股份計14,850,000股，及現金增資6,000,000股，計\$60,000,000元，經減資及增資後實收資本額為6.15仟萬元。再於民國101年11月減資彌補虧損5,900,000股，再辦理現金增資7,000,000股，計\$70,000,000元，經減資及增資後實收資本額為7.25仟萬元業已完成變更登記。

(三)、推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無

(四)、各關係企業董事、監察人及總經理資料

102年12月31日

| 企業名稱 | 職 稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|---------------|----------|--------------------------|---------------------------|---------|
| | | | 股 數 | 持 有 比 例 |
| 麗緻管理顧問(股)公司 | 董事長 | 亞都麗緻大飯店(股)公司 代表人：周賴秀端 | 1,200,000股 | 100.00% |
| | 董事 | 亞都麗緻大飯店(股)公司 代表人：周淑芬 | 1,200,000股 | 100.00% |
| | 董事 | 亞都麗緻大飯店(股)公司 代表人：林峻正 | 1,200,000股 | 100.00% |
| | 監察人 | 亞都麗緻大飯店(股)公司 代表人：林進隆 | 1,200,000股 | 100.00% |
| | 總經理 | 徐儼萍 | | |
| 亞緻餐飲(股)公司 | 董事長 | 亞都麗緻大飯店(股)公司 代表人：周賴秀端 | 1,000,000股 | 100.00% |
| | 董事 | 亞都麗緻大飯店(股)公司 代表人：林進呈 | 1,000,000股 | 100.00% |
| | 董事 | 亞都麗緻大飯店(股)公司 代表人：周淑婷 | 1,000,000股 | 100.00% |
| | 監察人 | 亞都麗緻大飯店(股)公司 代表人：周淑芬 | 1,000,000股 | 100.00% |
| | 總經理 | 徐儼萍 | | |
| 亞都麗緻投資(股)公司 | 董事長 | 亞都麗緻大飯店(股)公司 代表人：周賴秀端 | 5,380,000股 | 100.00% |
| | 董事 | 亞都麗緻大飯店(股)公司 代表人：周永裕 | 5,380,000股 | 100.00% |
| | 董事 | 亞都麗緻大飯店(股)公司 代表人：林妙玲 | 5,380,000股 | 100.00% |
| | 監察人 | 亞都麗緻大飯店(股)公司 代表人：林進隆 | 5,380,000股 | 100.00% |
| | 無總經理 | | | |
| 麗緻國際管理顧問(股)公司 | 董事 | 亞都麗緻大飯店(股)公司 代表人：嚴長壽 | 1,450,000股 | 100.00% |
| | 無董事長、總經理 | | | |
| 網絡飯店投資(股)公司 | 董事長 | 麗緻國際管理顧問(股)公司 代表人：嚴長壽 | 1,860,000股 (每股 USD\$1) | 22.22% |
| | 董事 | 麗緻國際管理顧問(股)公司 代表人：周永裕 | 1,860,000股 (每股 USD\$1) | 22.22% |

| 企業名稱 | 職 稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|-----------|-----|--------------------------|------------|---------|
| 亞緻酒店(股)公司 | 董事長 | 亞都麗緻大飯店(股)公司 代表人：周賴秀端 | 7,250,000股 | 100.00% |
| | 董事 | 亞都麗緻大飯店(股)公司 代表人：周永銘 | 7,250,000股 | 100.00% |
| | 董事 | 亞都麗緻大飯店(股)公司 代表人：林妙玲 | 7,250,000股 | 100.00% |
| | 監察人 | 亞都麗緻大飯店(股)公司 代表人：周淑婷 | 7,250,000股 | 100.00% |

(五)

各關係企業營運概況

102年12月31日

單位：新台幣元(除另有標示外)

| 企業名稱 | 資本額 | 資產總值 | 負債總額 | 淨值 | 營業收入 | 營業利益 | 本期損益 | 每股盈餘 |
|---------------|----------------|--------------|-------------|--------------|-------------|---------------|---------------|------------|
| | | | | | | | (稅後) | (稅後) |
| 麗緻管理顧問(股)公司 | 12,000,000 | 89,181,319 | 33,337,323 | 55,843,996 | 42,415,189 | 31,453,426 | 29,167,336 | 24.31 |
| 亞緻餐飲(股)公司 | 10,000,000 | 56,754,835 | 53,592,539 | 3,162,296 | 81,615,585 | -7,313,066 | -3,866,487 | -3.87 |
| 亞都麗緻投資(股)公司 | 53,800,000 | 51,073,074 | 48,867 | 51,024,207 | 458,127 | -1,475,046 | -1,475,253 | -0.27 |
| 麗緻國際管理顧問(股)公司 | USD\$2,050,000 | USD\$253,167 | USD\$390 | USD\$252,777 | - | USD\$-1,303 | USD\$-145,571 | USD\$-0.07 |
| 網絡飯店投資(股)公司 | USD\$8,370,001 | USD\$83,549 | USD\$30,089 | USD\$53,460 | - | USD\$-649,410 | USD\$-649,410 | USD\$-0.08 |
| 亞緻酒店(股)公司 | 72,500,000 | 157,504,806 | 97,207,317 | 60,297,489 | 351,437,267 | -10,431,761 | -10,656,741 | -1.47 |

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎

(一)備抵呆帳

本公司因行業特性，客房及餐飲收入之收款方式主要以現金及刷卡為主，而長期往來之簽約公司則採簽帳方式收款。本公司與客戶之交易條件係依據客戶的財務狀況、企業規模及歷史交易情形等因素綜合考量後訂定之。在備抵呆帳提列政策方面，本公司於每月底以應收款項之1%提列呆帳準備，亦依據客戶帳齡評價貨款收回之可能性，並注意及觀察其營業、債信及業界評價等情形，若有異常亦評估提列備抵呆帳。

(二)備抵存貨跌價損失

本公司存貨主要係生鮮食品及乾貨，占總資產比率不到1%，且食品周轉速度快，本公司存貨周轉天數約9天，故無存貨跌價損失之疑慮。

(三)金融資產評價

依國際會計準則第三十九號作決定並做認列。

五、行業特殊性的關鍵績效指標(KPI)

| | 102年度 | 預算(KPI) |
|------|--------|---------|
| 住房率 | 85.13% | 85.39% |
| 平均房價 | 4,254 | 4,000 |

六、重大資訊處理作業資訊：

本公司內部重大資訊處理作業程序：

第一條 目的

為建立本公司良好之內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當洩漏，並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性，特制定本作業程序，以資遵循。

第二條 依據法令及作業程序

本公司辦理內部重大資訊處理及揭露，應依有關法律、命令及證券櫃檯買賣中心之規定及本作業程序辦理。

第三條 適用對象

一、本作業程序適用對象包含本公司之董事、監察人、經理人及受僱人。

二、其他因身分、職業或控制關係獲悉本公司內部重大資訊之人，本公司應促其遵守本作業程序相關規定。

第四條 涵蓋範圍

本作業程序所稱之內部重大資訊由本公司財務部擬訂並經董事會決議通過，擬訂時應考量證券交易法及相關法律、命令暨證券櫃檯買賣中心相關規章。

第五條 專責單位

本公司由相關部門主管做為處理內部重大資訊專責單位，並依公司規模、業務情況及管理需要，由適任及適當人數之成員組成，包含執行辦公室、財務部、資訊室、公關及發言人，並經董事會通過，其職權如下：

- 一、負責擬訂、修訂本作業程序之草案。
- 二、負責受理有關內部重大資訊處理作業及與本作業程序有關之諮詢、審議及提供建議。
- 三、負責受理有關洩漏內部重大資訊之報告，並擬訂處理對策。
- 四、負責擬訂與本作業程序有關之所有文件、檔案及電子紀錄等資料之保存制度。
- 五、其他與本作業程序有關之業務。

第六條 保密防火牆作業-人員

- 一、本公司董事、監察人、經理人及受僱人應以善良管理人之注意及忠實義務，本誠實信用原則執行業務。
- 二、知悉本公司內部重大資訊之董事、監察人、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人。
- 三、本公司之董事、監察人、經理人及受僱人不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。

第七條 保密防火牆作業-資訊

- 一、本公司內部重大資訊檔案文件以書面傳遞時，應有適當之保護。以電子郵件或其他電子方式傳送時，須以適當的加密或電子簽章等安全技術處理。
- 二、公司內部重大資訊之檔案文件，應備份並保存於安全之處所。

第八條 保密防火牆之運作

本公司應確保前二條所訂防火牆之建立，並採取下列措施：

- 一、採行適當防火牆管控措施並定期測試。
- 二、加強公司未公開之內部重大資訊檔案文件之保管、保密措施。

第九條 外部機構或人員保密作業

本公司以外之機構或人員因參與本公司併購、重要備忘錄、策略聯盟、其他業務合作計畫或重要契約之簽訂，應簽署保密協定，並不得洩露所知悉之本公司內部重大資訊予他人。

第十條 揭露之原則

本公司對外揭露內部重大資訊應秉持下列原則：

- 一、資訊之揭露應正確、完整且即時。
- 二、資訊之揭露應有依據。
- 三、資訊應公平揭露。

第十一條 發言人制度之落實

一、本公司內部重大資訊之揭露，除法律或法令另有規定外，應由本公司發言人、代理發言人或公關部門處理，並應確認代理順序；必要時，得由本公司負責人直接負責處理，或專案授權專責人員處理。

二、本公司發言人及代理發言人之發言內容應以本公司授權之範圍為限，且除本公司負責人、發言人、代理發言人、公關部門或專案授權人員外，本公司人員，非經授權不得對外揭露內部重大資訊。

第十二條 授權內容及處理程序

一、一般重大訊息之公布，需先填具重大訊息公告申請表。

二、對外部人(政府機關、機構法人、媒體記者及一般股東)之發言，主要授權公司發言人，並以正式公告登載於公開資訊觀測站上之內容為發言依據。

三、內部重大資訊專責單位需每日檢視重大訊息公告每日檢查表並做成記錄。

第十三條 紀錄

公司對外之資訊揭露應留存下列紀錄：

一、資訊揭露之人員、日期與時間。

二、資訊揭露之方式。

三、揭露之資訊內容。

四、交付之書面資料內容。

五、其他相關資訊。

第十三條 對媒體不實報導之回應

媒體報導之內容，如與本公司揭露之內容不符時，本公司應即於公開資訊觀測站澄清及向該媒體要求更正。

第十四條 異常情形之報告

一、本公司董事、監察人、經理人及受僱人如知悉內部重大資訊有洩漏情事，應儘速向專責單位及內部稽核部門報告。

二、專責單位於接受前項報告後，應擬定處理對策，必要時並得邀集內部稽核等部門商討處理，並將處理結果做成紀錄備查，內部稽核亦應本於職責進行查核。

第十五條 違規處理

一、有下列情事之一者，本公司應追究相關人員責任並採取適當法律措施：

(一)、本公司人員擅自對外揭露內部重大資訊或違反本作業程序或其他法令規定者。

(二)、本公司發言人或代理發言人對外發言之內容超過本公司授權範圍或違反本作業程序或其他法令規定者。

二、本公司以外之人如有洩漏本公司內部重大資訊之情形，致生損害於本公司財產或利益者，本公司應循相關途徑追究其法律責任。

第十六條 內控機制

本作業程序納入本公司內部控制制度，內部稽核人員應定期瞭解其遵循情形並作成稽核報告，以落實內部重大資訊處理作業程序之執行。

第十七條 教育宣導

本公司應適時對董事、監察人、經理人及受僱人辦理本作業程序及相關法令之教育宣導。

第十八條

本作業程序經董事會通過後實施，修正時亦同。

七、其他必要之補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，有發生證交法第三十六條第二項第二款所規定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無

亞都麗緻大飯店股份有限公司



董事長 嚴長壽

