

股票代號：5701

本公司年報資料請至以下網站查詢

<http://newmops.tse.com.tw>

# 劍湖山世界股份有限公司

## 一〇一一年度年報

JANFUSUN FANCYWORLD 2012 ANNUAL REPORT

中華民國一〇二年四月三十日 刊印

一、本公司發言人：

姓名：張錦榮

職稱：總經理

電話：(05)5825789

電子郵件信箱：[customer@mail.janfusun.com.tw](mailto:customer@mail.janfusun.com.tw)

本公司代理發言人：

姓名：林美草

職稱：財務會計組協理

電話：(05)5825789

電子郵件信箱：[customer@mail.janfusun.com.tw](mailto:customer@mail.janfusun.com.tw)

二、公司之地址、電話及傳真：

公司地址：雲林縣古坑鄉永光村大湖口 67 號

電話：(05)5825789

傳真：(05)5825781

分公司地址：嘉義市忠孝路 600 號地下 1 層、1 至 5 樓、10 樓  
、17 樓及新生路 836 號

電話：(05)2771999

傳真：(05)2787768

三、辦理股票過戶機構：

名稱：群益金鼎證券股份有限公司

地址：台北市大安區敦化南路 2 段 97 號地下 2 樓

電話：(02)27023999

網址：<http://www.capital.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師：

事務所名稱：國富浩華聯合會計師事務所

姓名：黃鈴雯、李青霖

地址：高雄市林森二路 21 號 12 樓

電話：(07)3312133

網址：<http://www.crowehorwath.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.janfusun.com.tw>

# 目 錄

壹、致股東報告書-----	1
貳、公司簡介	
一、設立日期-----	2
二、公司沿革-----	2
參、公司治理報告	
一、組織系統-----	10
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-----	13
三、公司治理運作情形-----	27
四、會計師公費資訊-----	42
五、更換會計師資訊-----	43
六、本公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之 經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務 所或其關係企業情形-----	43
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-----	43
八、持股比例占前十大股東，其相互之關係資料-----	45
九、本公司、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，並 合併計算綜合持股比例-----	47

## 肆、募資情形

一、資本及股份-----	48
二、公司債辦理情形-----	55
三、特別股辦理情形-----	55
四、海外存託憑證辦理情形-----	55
五、員工認股權憑證辦理情形-----	55
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形-----	55
七、資金運用計劃執行情形-----	55

## 伍、營運概況

一、業務內容-----	56
二、市場及產銷概況-----	59
三、從業員工概況-----	64
四、環保支出資訊-----	64
五、勞資關係-----	64
六、重要契約-----	67

## 陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表-----	68
二、最近五年度財務分析-----	71
三、最近年度財務報告之監察人審查報告書-----	74
四、最近年度財務報表-----	75
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報 表-----	131
六、最近年度及截至年報刊印日止公司及其關係企業如	

有發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響-----	200
------------------------------	-----

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理

一、財務狀況之檢討與分析-----	201
二、財務績效比較分析-----	202
三、現金流動之檢討與分析-----	203
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----	204
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-----	204
六、風險管理及評估-----	204
七、其他重要事項-----	206

## 捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料-----	207
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理 情形-----	210
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-----	210
四、其他必要補充說明事項-----	210

玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項-----	211
---------------------------	-----

# 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生、各位貴賓，大家早安！

感謝各位股東女士、先生與各位貴賓，撥冗參加劍湖山世界股份有限公司 102 年股東大會，本人謹代表全體董監事和員工，向各位股東女士、先生表示誠摯的歡迎與感謝。

近年來面對全球經濟景氣不佳的嚴峻挑戰，去年在國內油電雙漲的聲浪下，帶動民生物品等漲聲不斷，人民消費態度趨向保守，休閒遊樂產業處在食衣住行育樂的的末端，所受影響不言而喻。

本公司 101 年度營業收入合計 26 億 8 仟 5 佰萬元，較去年衰退 1.8%；截至 101 年底，本公司資產總額為 50 億 2 仟萬元；負債總額為 22 億 3 仟 6 佰萬元，佔資產總額 44.54%；股東權益為 27 億 8 仟 4 佰萬元，佔資產總額 55.46%。

102 年營運團隊將更加努力創造現有事業體的業績，主題樂園「小威の海盜村」年初正式啟航，春節已創佳績；耐斯王子大飯店與劍湖山王子大飯店陸續取得交通部觀光局星級旅館評鑑五星級及四星級，有利爭取陸客及國外旅客的住宿與餐飲；松屋百貨集客策略佳，正致力提高營業獲利；與動漫品牌授權部門也正式啟動，積極爭取商機。此外，劍湖山世界優質的品牌形象與遊樂產業的營運經驗，也獲得大陸及新興國家的認同，海外事業部今年希望呈現具體的合作案，展開劍湖山世界品牌國際化的企業願景。

期盼各位股東女士、先生繼續支持我們的營運團隊，讓我們今年能順利達成預定營業目標，提升企業品牌價值，為股東、員工、顧客創造最大利益。

最後，本人再次感謝各位股東女士、先生蒞臨指導，並敬祝各位

身體健康！萬事如意！

董事長 陳志鴻 敬上

## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國七十五年八月七日。

### 二、公司沿革：

- 1．民國 75 年 8 月 公司核准設立登記，實收資本額新台幣參仟萬元整，並推舉陳鏡村先生為董事長，吳新敬先生為總經理，開始籌備興建遊樂區。
- 2．民國 77 年 2 月 以「劍湖山景觀花園」對外開放營業。
- 3．民國 77 年 6 月 現金增資柒仟萬元，累計資本總額新台幣壹億元整。
- 4．民國 78 年 1 月 現金增資玖仟捌佰萬元，累計資本總額新台幣壹億玖仟捌佰萬元整。
- 5．民國 78 年 5 月 中日合資共同設立和泉遊樂事業（股）公司，額定資本額參億貳仟萬元，實收資本總額新台幣捌仟萬元整，經營各種機械遊樂設施。
- 6．民國 79 年 8 月 易名「劍湖山世界」正式開幕，開啟遊樂事業新紀元。
- 7．民國 79 年 11 月 現金增資肆億貳佰萬元，資本總額新台幣陸億元正，並呈奉核准補辦公開發行，公司名稱更名為「劍湖山世界股份有限公司」。
- 8．民國 81 年 3 月 成立職工福利委員會，積極推展各項福利措施，頗受員工及社會人士讚許。
- 9．民國 82 年 1 月 劍湖山「招待所」落成，可供百餘人同時夜宿，滿足住宿型遊客之需求，使休閒遊憩更臻完善。
- 10．民國 82 年 7 月 本公司轉投資「和泉遊樂事業股份有限公司」解散清算，劍湖山世界經營管理從此步向一體化。
- 11．民國 82 年 8 月 票價策略調整為「一票制」含門票及各項遊樂設施，節省遊客二次高額付費頗

- 受讚譽，入園人次大為激增，足見票價政策再次轉型成功。
- 1 2 · 民國 83 年 12 月 第六度榮獲交通部暨省政府評選為全國「特優等」民營遊樂區。
- 1 3 · 民國 84 年 2 月 新建「耐斯影城」暨「劍湖景觀」於春節隆重開放，再度贏得遊客讚許與口碑相傳；同時配合現金增資陸仟萬元，實收資本總額新台幣陸億陸仟萬元。
- 1 4 · 民國 84 年 8 月 盈餘轉增資陸仟陸佰萬元，累計資本總額新台幣柒億貳仟陸佰萬元正。
- 1 5 · 民國 85 年 6 月 盈餘轉增資參仟陸佰參拾萬元及資本公積轉增資柒仟貳佰陸拾萬元，累計資本總額新台幣捌億參仟肆佰玖拾萬元正。
- 1 6 · 民國 86 年 5 月 盈餘轉增資新台幣肆仟壹佰柒拾肆萬伍仟元正，累計資本總額新台幣捌億柒仟陸佰陸拾肆萬伍仟元正。
- 1 7 · 民國 86 年 12 月 第九度蟬聯交通部觀光局及省旅遊局舉辦之遊樂區經營管理及環境督導考核競賽「特優等獎」。
- 1 8 · 民國 87 年 1 月 新購「狂飆飛碟」、「擎天飛梭」等尖端遊樂設施於春節登場運轉，充分發揮集客效果。
- 1 9 · 民國 87 年 3 月 公司股票上櫃，正式掛牌買賣。
- 2 0 · 民國 87 年 8 月 盈餘及資本公積轉增資新台幣壹億柒仟伍佰參拾貳萬玖仟元正，並於同年九月通過現金增資新台幣伍億元正，累計資本總額新台幣壹拾伍億伍仟壹佰玖拾柒萬肆仟元正。
- 2 1 · 民國 87 年 11 月 第十度蟬聯交通部觀光局及省旅遊局舉辦之遊樂區經營管理及環境督導考核競賽『特優等獎』。

- 22 · 民國 88 年 2 月 增設『勁爆樂翻天』、『霹靂飛艇』、『淘氣 Bee Bee』等三項集客設備，於農曆春節開放運轉，充分發揮集客效果。
- 23 · 民國 88 年 5 月 資本公積轉增資新台幣參億壹仟叁拾玖萬肆仟捌佰元整，累計參本總額新台幣壹拾捌億陸仟貳佰叁拾陸萬捌仟捌佰元。
- 24 · 民國 88 年 6 月 全面通過 ISO 9002 品質驗證。
- 25 · 民國 88 年 7 月 為回饋地方，以新台幣貳佰肆拾捌萬元整購置水箱消防車『劍湖山一號』贈與古坑鄉消防分隊。
- 26 · 民國 89 年 1 月 「兒童玩國」誕生，充分發揮集客效果。
- 27 · 民國 89 年 3 月 劍湖山世界渡假大飯店破土動工，預計於民國 90 年底完工，參加營運。
- 28 · 民國 89 年 3 月 尖端遊樂設施『飛天潛艇-G5』登場運轉，充分發揮集客效果。
- 29 · 民國 89 年 5 月 資本公積轉增資新台幣壹億捌仟陸佰貳拾叁萬陸仟捌佰捌拾元整，累計資本總額新台幣貳拾億肆仟捌佰陸拾萬伍仟陸佰捌拾元整。
- 30 · 民國 89 年 12 月 第十一次蟬聯交通部觀光局舉辦之遊樂區經營管理及環境督導考核競賽「特優等獎」。
- 31 · 民國 90 年 1 月 增設「震撼飛行」、「超級戰斧」等二項集客設備，於農曆春節開放運轉，充分發揮集客效果。
- 32 · 民國 90 年 5 月 第十二次蟬聯交通部觀光局舉辦之遊樂區經營管理及環境督導考核競賽「特優等獎」，並連續三年榮獲特優等獎中的

- 第一名。
- 33 · 民國 90 年 8 月 資本公積轉增資新台幣陸仟壹佰肆拾伍萬捌仟壹佰柒拾元整，累計資本總額新台幣貳拾壹億壹仟零陸萬叁仟捌佰伍拾元整。
- 34 · 民國 90 年 11 月 推出全世界第一座無底盤之「衝瘋飛車」，除為公司獲得良好口碑外，並充分發揮集客效益。
- 35 · 民國 91 年 1 月 劍湖山渡假大飯店開放試營運。
- 36 · 民國 91 年 1 月 園外園開放+夜間試營運，將可為本公司挹注更多的盈收。
- 37 · 民國 91 年 8 月 劍湖山渡假大飯店正式開幕。
- 38 · 民國 91 年 8 月 園外園正式對外營運。
- 39 · 民國 91 年 8 月 台北木柵兒童玩國正式加入營運。
- 40 · 民國 91 年 8 月 第十三次蟬聯交通部觀光局舉辦之遊樂區經營管理與安全維護督導考核競賽「特優等獎」，並連續四年榮獲特優等獎之第一名。
- 41 · 民國 92 年 1 月 加盟日本王子大飯店集團連鎖體系。
- 42 · 民國 92 年 2 月 劍湖山渡假大飯店易名為劍湖山王子大飯店。
- 43 · 民國 92 年 2 月 著手開發興建松田崗休閒農場，預計 93 年第一季加入營運。
- 44 · 民國 92 年 10 月 取得內政部辦理「台東縣知本溫泉渡假專用區」之 BOT 投資案，將為本公司增加一個以溫泉為主題，並創造出各種不同玩法與體驗的溫泉娛樂世界。
- 45 · 民國 92 年 11 月 第十四次蟬聯交通部觀光局舉辦之遊樂區經營管理與安全維護督導考核競賽「特優等獎」，並連續五年榮獲特優等獎之

- 第一名。
- 46 · 民國 92 年 12 月 與馬哥波羅國際開發（股）公司簽訂耐斯王子大飯店附屬主題樂園事業及飯店事業合作契約，預計民國 95 年 6 月加入營運。
- 47 · 民國 93 年 4 月 以著重南洋風味為主題的「松田崗創意生活農莊」正式開放營運。
- 48 · 民國 93 年 7 月 嘉義農場完成整建工程於 7 月 31 日正式開幕。
- 49 · 民國 93 年 10 月 配合咖啡節活動，將劍湖山博物館內部重新裝修，並定名為「咖啡博覽館」，於 10 月 8 日正式開幕。
- 50 · 民國 93 年 11 月 第十五次蟬聯交通部觀光局舉辦之遊樂區經營管理與安全維護督導考核競賽「特優等獎」，並持續榮獲特優等獎之第一名。
- 51 · 民國 94 年 5 月 舉辦「全球茶藝博覽會」並斥資興建一座「全球茶藝博覽館」，俾便推廣銷售各地之茶製品。
- 52 · 民國 94 年 8 月 第十六次蟬聯交通部觀光局舉辦之遊樂區經營管理與安全維護督導考核競賽「特優等獎」，並持續榮獲特優等獎之第一名。
- 53 · 民國 94 年 10 月 辦理現金增資新台幣伍億陸仟萬元正，累計資本總額新台幣貳拾陸億柒仟零陸萬叁仟捌佰伍拾元正。
- 54 · 民國 95 年 7 月 首座水上設備「水濘濘濕樂園」正式啟用，為本公司創造更多的歡樂空間。
- 55 · 民國 95 年 8 月 第十七次蟬聯交通部觀光局舉辦之遊樂區經營管理與安全維護督導考核競

- 賽「特優等獎」，並持續榮獲特優等獎之第一名。
- 56 · 民國 95 年 10 月 本公司所屬耐斯王子大飯店暨數位玩國於 10 月 29 日正式開幕。
- 57 · 民國 96 年 7 月 第十八次蟬聯交通部觀光局舉辦之遊樂區經營管理與安全維護督導考核競賽「特優等獎」，並持續榮獲特優等獎之第一名。
- 58 · 民國 96 年 8 月 「奔浪水樂園」正式開幕，將可為本公司於炎炎夏季獲取更多營運效益。
- 59 · 民國 96 年 10 月 為響應政府鼓勵企業合併經營之政策，進而提升競爭力及擴大營運規模，本公司於 96 年 10 月 1 日與馬哥波羅國際開發(股)公司辦理合併，本公司為存續公司，合併後累計實收資本總額為新台幣肆拾壹億伍仟陸佰玖拾玖萬貳仟肆佰貳拾元正。
- 60 · 民國 97 年 7 月 第十九次蟬聯交通部觀光局舉辦之遊樂區經營管理與安全維護督導考核競賽「特優等獎」，並持續榮獲特優等獎之第一名。
- 61 · 民國 98 年 6 月 本公司 97 年度辦理私募特別股，於 6 月 24 屆滿一年，總計募集伍仟伍佰柒拾貳萬伍仟股，募集總金額肆億叁拾壹萬貳仟伍佰元正。
- 62 · 民國 98 年 8 月 第二十次蟬聯交通部觀光局舉辦之遊

- 樂區經營管理與安全維護督導考核競賽「特優等獎」，並持續榮獲特優等獎之第一名。
- 63 · 民國 98 年 8 月 本公司坐落嘉義市中庄段 715 號之土地及建築物於 8 月 21 日與富邦人壽保險股份有限公司以售後租回方式簽訂買賣及租賃契約。
- 64 · 民國 99 年 7 月 「鬼塢」隆重開幕，驚悚刺激的主題，為公司獲取更多的集客效益。
- 65 · 民國 99 年 8 月 第二十一次蟬聯交通部觀光局舉辦之遊樂區經營管理與安全督導考核競賽「特優等獎」，並持續榮獲特優等獎之第一名。
- 66 · 民國 100 年 1 月 結合數百萬會員的兒童遊戲網站，首先創建國內虛擬網路實體化之娛樂場域「摩爾莊園」，受到小朋友熱烈歡迎。
- 67 · 民國 100 年 8 月 第二十二次蟬聯交通部觀光局舉辦之遊樂區經營管理與安全督導考核競賽「特優等獎」，並持續榮獲特優等獎之第一名。
- 68 · 民國 101 年 1 月 取得日製卡通專屬授權，結合主題園區，開發新產品，勾起懷舊情愫，帶動新風潮，並為公司獲取更多的集客效益。
- 69 · 民國 101 年 4 月 本公司所屬耐斯王子大飯店為一觀光旅館，經交通部觀光局舉辦星級旅館評鑑作業，評定為五星級。

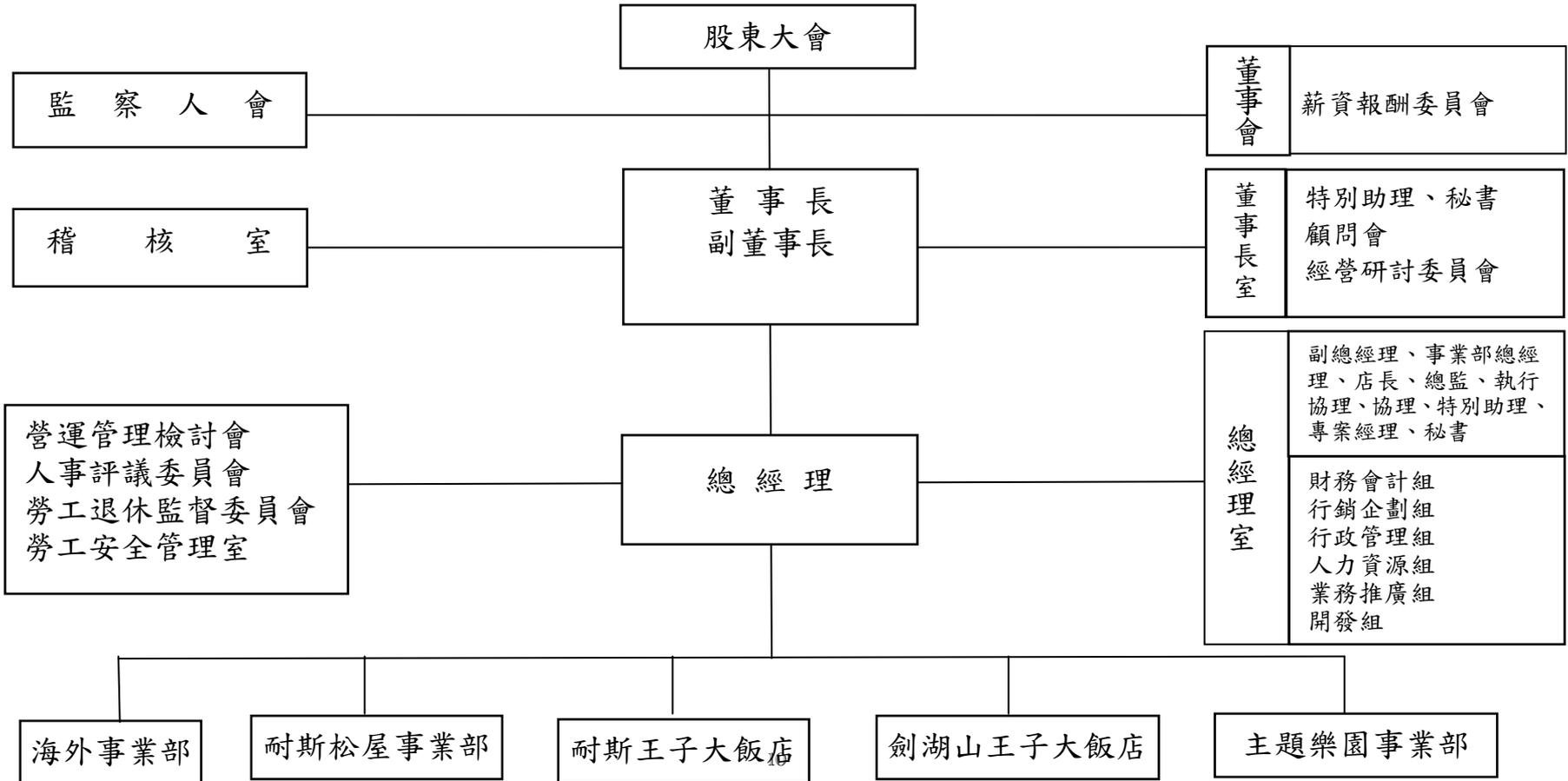
- 70·民國 101 年 7 月 第二十三次蟬聯交通部觀光局舉辦之遊樂區經營管理與安全督導考核競賽「特優等獎」。
- 71·民國 102 年 1 月 全亞洲首座維京海盜主題園區「小威の海盜村」隆重登場。
- 72·民國 102 年 3 月 本公司所屬劍湖山王子大飯店經交通部觀光局舉辦星級旅館評鑑作業，評定為四星級。

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一) 劍湖山世界股份有限公司組織結構

劍湖山世界股份有限公司組織系統圖



## (二) 各主要部門所營業務

部 門	所 營 業 務
稽核室	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 擬訂稽核計畫並確實執行查核作業。</li> <li>· 查核後作成稽核報告與追蹤報告。</li> <li>· 內部控制制度之檢查及內部稽核實施細則之修訂。</li> <li>· 公司及子公司內部自行檢查作業之推動。</li> <li>· 金管會規定內部稽核應填報之資訊申報作業。</li> </ul>
總經理室	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 制定公司經營目標、營運規劃與管理。</li> <li>· 公司經營改善與檢核管理。</li> <li>· 產業經營分析、策略規劃與管理。</li> <li>· 子公司管理機制。</li> <li>· 事業部間資源整合與溝通協調之平台。</li> <li>· 組織發展、策略規劃與管理。</li> <li>· 各項法律事務之擬定、執行及各項合約審查。</li> </ul>
行政管理組	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 大宗聯合採購等相關業務。</li> <li>· 土地、建物等各項資產管理與固定資產盤存。</li> <li>· 重大工程發包之執行與監督。</li> <li>· 營運資訊系統之規劃、評估、執行與維護。</li> <li>· 應用軟體、資料庫之定期備份及保管。</li> <li>· 股務業務之執行。</li> <li>· 地方敦親睦鄰之公關處理。</li> <li>· 公司內部維安與整合消防安全、建安、勞安聯手協防以及例行性安全督導。</li> </ul>
財務會計組	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 公司資金之籌措及調度事宜。</li> <li>· 辦理各項金融資產取得或處分相關事宜。</li> <li>· 財務報表之編製及分析相關事宜。</li> <li>· 辦理金管會證期局及櫃檯買賣中心規定上櫃公司財報相關各項應行辦理事項之公告及申報事宜。</li> <li>· 辦理稅務機關規定公司年度各項應行申報辦理事項相關事宜。</li> </ul>
人力資源組	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 薪資制度之建立與考核。</li> <li>· 組織文化建立與維護。</li> <li>· 勞動法規之執行與督導。</li> <li>· 人力資源政策規劃、管理、輔導。</li> <li>· 員工訓練與發展規劃、執行。</li> </ul>
行銷企劃組	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 依循公司經營目標與營運策略方針，整合各事業部業推行動。</li> <li>· 公司官網維護。</li> <li>· 公司媒體公關建立與維護。</li> <li>· 卡通品牌授權業務發展、策略規劃與管理。</li> </ul>

業務推廣組	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 耐斯王子：國內、國外(含中國)市場開發。</li> <li>· 劍湖山王子、樂園：國外市場開發。</li> </ul>
開發組	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 國內新投資專案之評估與籌劃。</li> <li>· 重大開發工程之籌劃。</li> <li>· 重大新建與維修之督導。</li> </ul>
主題樂園事業部	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 主題樂園事業部所屬業務範圍之推廣策略規劃與執行、業務開發與管理、遊客服務等。</li> <li>· 摩天廣場(包括小威の海盜村、水樂園、兒童玩國與各項遊樂設施)之營運規劃與服務管理。</li> <li>· 各劇場之服務規劃與管理、演出節目策劃與執行。</li> <li>· 主題樂園內各餐廳(包括合菜與簡速餐廳)及所有賣店之營運規劃與管理。</li> <li>· 投幣式機具與嘉年華遊具之營運規劃與管理。</li> <li>· 全園區內之水電、空調、消防、瓦斯、鍋爐等系統設備及電(扶)梯、避雷針等設備之維修、保養。</li> <li>· 工程修繕管理、新建工程規劃與執行。</li> <li>· 園藝景觀、綠美化、水土保持之規劃與管理。</li> <li>· 全園環境整潔維護與管理。</li> <li>· 文創館(包括咖啡博覽館、高山青茶博館)之營運管理。</li> </ul>
飯店事業部 雙王子飯店	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 飯店客房住宿、餐飲、會議業務之規劃、開發、推廣與營運管理。</li> <li>· 飯店套裝商品之規劃、開發與推廣。</li> <li>· 中、西、日式餐廳之美食服務。</li> <li>· 大型宴會場地之餐飲宴席服務。</li> <li>· 提供專業會議場所與各分組會議之設施及服務。</li> <li>· 精品店與商店之賣場管理與營運。</li> <li>· 健身設備、SPA 設施之服務。</li> <li>· 飯店顧客住宿與用餐所需之相關服務。</li> </ul>
耐斯松屋事業部	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 百貨商場之規劃、招商、管理與營運。</li> <li>· 百貨商場企劃活動、促銷、裝飾與宣傳。</li> <li>· 商場顧客服務、客訴中心與主顧客經營業務。</li> <li>· 商場統一收銀作業。</li> <li>· 商場修繕、保固與維護作業。</li> <li>· 商場商品進退貨管理業務。</li> <li>· 自營商品採購、銷售管理業務。</li> <li>· 商場資訊、POS 管理規劃業務。</li> <li>· 銷售人員教育訓練規劃業務。</li> </ul>
海外事業部	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 海外新事業投資之評估、籌備與營運。</li> <li>· 擬訂海外新事業經營目標、營運規劃與管理。</li> </ul>

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

(一) 董事及監察人

1. 董事及監察人資料

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率		
董事	耐斯國際開發(股)公司	101.06.06	3年	98.06.26	5,798,072	1.25%	5,798,072	1.23%	0	0	0	0	-	-
	代表人：陳志鴻	-	-	-	-	-	1,090,179	0.23%	1,016,409	0.22%	0	0	日本大學經營管理學科畢業 耐斯企業集團執行長	耐斯企業(股)公司董事長
	代表人：陳鏡亮	-	-	-	-	-	1,962,024	0.42%	30,800	0.01%	0	0	中興大學公共行政系	耐斯企業(股)公司首席副總、和園投資(股)公司、和鼎國際開發(股)公司董事長
董事	國本投資開發(股)公司	101.06.06	3年	98.06.26	466,590	0.10%	466,590	0.10%	0	0	0	0	-	-
	代表人：游國謙	-	-	-	-	-	325,322	0.07%	0	0	0	0	國立藝專 台視公司資深製作人 正聲廣播公司經理	本公司副董事長 劍湖山休閒產業管理顧問(股)公司董事
	代表人：薛美黛	-	-	-	-	-	0	0	0	0	0	0	中正大學財務金融研究所、成功大學會計系 愛之味總經理室主秘	綠璟景觀(股)公司董事
董事	台富食品工業(股)公司	101.06.06	3年	98.06.26	39,525,000 (特別股)	8.38%	39,525,000 (特別股)	8.38%	0	0	0	0	-	-
	代表人：陸醒華	-	-	-	-	-	0	0	101,000	0.02%	0	0	國立台灣藝術大學電影系畢業	靖洋傳媒科技(股)公司董事長
	代表人：洪明正	-	-	-	-	-	0	0	0	0	0	0	中興大學企管系	耐斯企業(股)公司行政部副總經理、劍湖山休閒產業管理顧問(股)公司監察人
							13						國立台灣大學法律	國際票券金融股份有限公司監察人、國票期貨股份有限公司監察人、台灣

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具關事
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			
董事	和愛通商(股)公司	101.06.06	3年	98.06.26	1,360,167	0.29%	1,360,167	0.29%	0	0	0	0	-	-	
	代表人：胡偉	-	-	-	-	-	1,614	0.00%	0	0	0	0	大同商專 耐斯公司行政部經理	和愛通商(股)公司董事長、耐斯企業(股)公司經理	協
	代表人：張志恒	-	-	-	-	-	49,888	0.01%	0	0	0	0	斗六高中 愛之味公司斗六廠課長	本公司協理 綠璟景觀(股)公司董事	
監察人	愛寶諾國際開發(股)公司	101.06.06	3年	101.06.06	2,894,654	0.61%	2,894,654	0.61%	0	0	0	0	-	-	
	代表人：賴麗珣	-	-	-	-	-	112,986	0.02%	42,577	0.01%	0	0	銘傳大學會統系 N.Y.K 聯合海運業務助理	新光人壽區主任、耐斯企業(股)公司董事	
監察人	代表人：丁澤祥	101.06.06	3年	101.06.06	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	中興大學財稅系	南台聯合會計師事務所會計師、亞弘電科技(股)公司監察人	
監察人	代表人：蘇聖傑	101.06.06	3年	101.06.06	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	美國波士頓大學管理研究所 MBA	耐斯企業集團總管理處投資部協理、愛之味(股)公司投資長	

停止過戶日：102年4月6日。

## 2.法人股東之主要股東

102.03.31

法人股東名稱	法人股東之主要股東	
	股東	持股比例
耐斯國際開發(股)公司	和田國際開發(股)公司	46.63%
	匯孚投資開發(股)公司	31.12%
	和盟流通(股)公司	10.20%
	台灣化粧品(股)公司	8.83%
	七陽實業(股)公司	3.21%
國本投資開發(股)公司	和田國際開發有限公司	48.00%
	和愛通商(股)公司	19.00%
	耐斯企業(股)公司	8.34%
	松田崗休閒育樂(股)公司	8.00%
	和鼎國際開發(股)公司	7.50%
	和園投資(股)公司	7.50%
	七陽實業(股)公司	1.50%
	胡長姣	0.04%
	汪元慧	0.04%
袁素梅	0.04%	
台富食品工業(股)公司	台富國際(股)公司	100%
和愛通商(股)公司	和田國際開發有限公司	49.50%
	和豐國際開發有限公司	48.05%
	和園投資(股)公司	1.54%
	胡長姣	0.18%
	洪玉英	0.18%
	袁素梅	0.18%
	陳鏡亮	0.18%
	陳志鴻	0.18%
愛寶諾國際開發(股)公司	和豐國際開發有限公司	46%
	愛之味股份有限公司	19%
	七陽實業股份有限公司	18.5%
	匯孚投資開發股份有限公司	12%
	台灣化粧品股份有限公司	4.5%

### 3.主要股東為法人者其主要股東

102.03.31

法人名稱	法人之主要股東	
	股東	持股比例
和田國際開發有限公司	耐斯企業(股)公司	73.52%
	和園投資(股)公司	6.31%
	博通社諮詢顧問(股)公司	6.24%
	和愛通商(股)公司	6.09%
	國寶投資開發(股)公司	4.93%
	胡長姣	0.96%
	袁素梅	0.72%
	陳志鴻	0.72%
	汪元慧	0.51%
匯孚投資開發(股)公司	耐斯國際開發(股)公司	30.30%
	和鼎國際開發(股)公司	30.30%
	和田國際開發(股)公司	30.30%
	和盟流通(股)公司	7.58%
	七陽實業(股)公司	1.52%
和盟流通(股)公司	耐斯企業(股)公司	49.69%
	愛之味(股)公司	43.44%
	台富食品工業(股)公司	6.25%
	村園和業(股)公司	0.62%
台灣化粧品(股)公司	和園投資股份有限公司	95.59%
	和鼎投資(股)公司	3.53%
	和愛通商(股)公司	0.76%
	胡長姣	0.03%
	袁素梅	0.03%
	洪玉英	0.03%
	張志毓	0.03%
七陽實業(股)公司	大田崗育樂開發(股)公司	100.00%
耐斯企業(股)公司	愛之味(股)公司	27.98%
	和園投資(股)公司	17.62%
	劍湖山世界(股)公司	12.90%
	台灣第一生化科技(股)公司	4.45%
	和鼎國際開發(股)公司	4.21%
	村園和業(股)公司	2.12%
	樂山投資開發(股)公司	3.03%
	洪玉英	3.06%
	英吉利國際諮詢顧問(股)公司	2.32%
	台灣新日化(股)公司	2.01%
松田崗休閒育樂(股)公司	愛之味(股)份有限公司	100.00%

和鼎國際開發(股)公司	愛之味(股)公司	48.98%
	耐斯企業(股)公司	49.07%
	和田國際開發有限公司	0.53%
	陳志鴻	0.29%
	胡長姣	0.29%
	洪玉英	0.29%
	袁素梅	0.29%
	國本投資開發(股)公司	0.26%
和園投資(股)公司	陳鏡村	19.36%
	英吉利國際諮詢顧問(股)公司	19.00%
	袁素梅	15.63%
	洪玉英	11.83%
	陳志鴻	8.45%
	陳燦珠	4.90%
	胡長姣	4.45%
	楊雯娜	2.50%
	陳鏡潭	2.10%
張鏡琳	2.10%	
台富國際(股)公司	耐斯企業(股)公司	28.34%
	愛之味(股)公司	24.83%
	愛心屋行銷(股)公司	14.29%
	愛寶諾國際開發(股)公司	12.46%
	和園投資(股)公司	10.48%
	味王(股)公司	4.32%
	麥寶丹麥餅干食品(股)公司	3.72%
	和鼎國際開發(股)公司	0.37%
	蕭嘉成	0.09%
	郭謝嫌	0.05%
和豐國際開發有限公司	美邦國際開發有限公司	48.67%
	和愛通商(股)公司	19.91%
	耐斯企業(股)公司	15.49%
	胡長姣	12.83%
	陳志鴻	3.09%
	胡偉	0.004%
愛之味(股)公司	和園投資(股)公司	6.13%
	耐斯企業(股)公司	4.20%
	合庫巴黎台灣領航基金專戶	1.65%
	國本投資開發(股)公司	1.54%
	國寶投資開發(股)公司	1.48%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管次元新興市場評估基金投資專戶	1.29%
	陳鏡村	0.83%
	陳哲芳	0.82%
	陳志倫	0.70%
	陳冠舟	0.68%

#### 4.董事及監察人所具專業知識及獨立性

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										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	
耐斯國際開發 (股)公司 代表人：陳志鴻			✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓		0
耐斯國際開發 (股)公司 代表人：陳鏡亮			✓			✓			✓	✓		✓		0
國本投資開發 (股)公司 代表人：游國謙			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
國本投資開發 (股)公司 代表人：薛美黛			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
台富食品工業 (股)公司 代表人：陸醒華			✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓		0
台富食品工業 (股)公司 代表人：洪明正			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
台富食品工業 (股)公司 代表人：詹亢戎		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
和愛通商(股)公司 代表人：胡偉			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
和愛通商(股)公司 代表人：張志恒			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
愛寶諾國際開發 (股)公司 代表人：賴麗珣			✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓		✓		0
丁澤祥		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
蘇聖傑			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下列各條件者，請於各條件代號下方空格打✓：

- (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。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (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。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

102年4月30日

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		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
總經理	張錦榮	98.02.01	0	0	0	0	0	0	逢甲大學企管系 德霖技術學院餐旅管理系/ 餐旅管理科副教授兼主任 理想大地旅館事業部副總裁 兼總經理 凱撒大飯店總經理	本公司總經理 劍湖山休閒產業管理顧問 (股)公司及綠璟景觀(股)公 司董事	無	無	無
副總經理	薛美黛	96.10.01	0	0	0	0	0	0	中正大學財務金融研究所、成 功大學會計系 愛之味總經理室主秘	綠璟景觀(股)公司董事、和 巨國際事業(股)公司監察 人	無	無	無
總稽核	李麗珍	95.09.01	2,000	0.00%	0	0	0	0	國立中正大學勞工研究所、愛 之味行政協理、愛之味總稽核	愛之味(股)公司董事、和盟 流通(股)公司及愛心屋行 銷(股)公司監察人	無	無	無
百貨事業部-店長	鄭百三	97.06.01	0	0	0	0	0	0	東南工專 中友百貨店長協理	無	無	無	無
海外事業部-總監	尤義賢	95.11.01	1,000	0.00%	679	0.00%	0	0	嘉義農專	綠璟景觀(股)公司董事長	無	無	無
飯店事業部-事業部總經理	蕭偉隆	100.09.01	0	0	0	0	0	0	高雄醫學院公共衛生學系 台北美侖飯店協理	無	無	無	無
飯店事業部-執行副總經理	陳志倫	101.09.01	225,729	0.05%	0	0	0	20 0	南加大資管系 瑞士 UCCR 餐旅系	和巨國際事業(股)公司 董事、耐斯企業(股)公司 及越冠企業(股)公司監察 人	董事長	陳志鴻	兄弟

職 稱	姓 名	就 任 日 期	持有股份		配偶、未成年子 女持有股份		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
主題樂園 事業部 - 執行協理	黃秀美	101.04.01	10,000	0.00%	0	0	0	0	靜宜大學觀光事業學系研究所 艾立達服飾公司店長 歐飛美容美髮連鎖公司總經理特 別助理兼總管理處處長	綠璟景觀(股)公司監察人	無	無	無
協理	鄭虞坪	96.10.01	25,000	0.01%	0	0	0	0	陸軍軍官學校(大學部)正期班、 中正大學 EMBA	無	無	無	無
協理	林美草	95.11.01	288	0.00%	0	0	0	0	東吳大學會計系 喜年來、福昌紡織、江淪企業會 計、喬日電業稽核組長	綠璟景觀(股)公司監察人	無	無	無
協理	施樂萍	95.11.01	0	0	1,614	0.00%	0	0	中國文化大學植物學系 華懋國際廣告執行業務、聯廣廣 告資深執行、智得溝通業務經理	和佺國際事業(股)公司 董事長	董 事	胡 偉	配偶
協理	謝福澤	100.07.01	0	0	0	0	0	0	世新大學觀光學系碩士 台糖長榮酒店、美侖飯店、晶英 酒店總監	無	無	無	無
協理	張志恒	101.04.01	49,888	0.01%	0	0	0	0	斗六高中 愛之味公司斗六廠課長	本公司協理 綠璟景觀(股)公司董事	無	無	無
財務經理	李美玉	100.04.01	121	0.00%	0	0	0	0	淡江大學會計系 愛之味公司稽核、會計 中國力霸公司稽核主管、會計主 管	大奔國際開發(股)公司監 察人	無	無	無

停止過戶日：102 年 4 月 6 日。

(三)最近年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之報酬

董事(含獨立董事)之酬金

101年12月31日  
單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		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		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金						
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)				員工認股權憑證得認購股數(H)					取得限制員工權利新股股數(I)					
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司							
董事長	耐斯國際開發(股)公司 代表人：陳志鴻	0	0	0	0	0	0	30	30	-0.00	-0.00	1,839	1,839	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.30	-0.30	無
董事	耐斯國際開發(股)公司 代表人：陳鏡亮	0	0	0	0	0	0	35	35	-0.01	-0.01	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.01	-0.01	無
副董事長	國本投資開發(股)公司 代表人：游國謙	0	0	0	0	0	0	35	35	-0.01	-0.01	1,148	1,148	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.19	-0.19	無
董事兼總經理	國本投資開發(股)公司 代表人：張錦榮(註1)	0	0	0	0	0	0	15	15	-0.00	-0.00	1,709	1,709	54	54	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.29	-0.29	無
董事	愛之味(股)公司 代表人：陳鏡仁(註1)	0	0	0	0	0	0	10	10	-0.00	-0.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.00	-0.00	無
董事	愛之味(股)公司 代表人：楊鐵爐(註1)	0	0	0	0	0	0	10	10	-0.00	-0.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.00	-0.00	無
董事	台富食品工業(股)公司 代表人：陸醒華	0	0	0	0	0	0	35	35	-0.01	-0.01	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.01	-0.01	無
董事	和愛通商(股)公司 代表人：胡偉	0	0	0	0	0	0	35	35	-0.01	-0.01	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.01	-0.01	無
董事	和愛通商(股)公司 代表人：張志恒	0	0	0	0	0	0	35	35	-0.01	-0.01	887	887	15	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.15	-0.15	無
董事	國本投資開發(股)公司 代表人：薛美黛(註2)	0	0	0	0	0	0	20	20	-0.00	-0.00	742	742	42	42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.13	-0.13	無
董事	台富食品工業(股)公司 代表人：洪明正(註2)	0	0	0	0	0	0	20	20	-0.00	-0.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.00	-0.00	無
董事	台富食品工業(股)公司 代表人：詹亢戎(註2)	0	0	0	0	0	0	20	20	-0.00	-0.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.00	-0.00	無

註1：第九屆董事於101.06.30屆滿。

註2：第十屆董事於101.07.01就任。

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	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	陳志鴻、陳鏡亮、游國謙 張錦榮(註 1)、陳鏡仁(註 1) 楊鐵爐(註 1)、陸醒華、胡偉 張志恒、薛美黛(註 2)、洪明 正(註 2)、詹亢戎(註 2)			
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	0	0	0	0
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	0	0	0	0
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	0	0	0	0
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	0	0	0	0
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	0	0	0	0
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	0	0	0	0
100,000,000 元以上	0	0	0	0
總計	12	12	12	12

註 1：第九屆董事於 101.06.30 屆滿。

註 2：第十屆董事於 101.07.01 就任。

## 監察人之酬金

101年12月31日

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		有無領取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)		本公司	財務報告內 所有公司	
		本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司			
監察人	愛寶諾國際開發(股)公司 代表人：賴麗珣	0	0	0	0	35	35	-0.01%	-0.01%	無
監察人	丁澤祥	0	0	0	0	35	35	-0.01%	-0.01%	無
監察人	蘇聖傑	0	0	0	0	25	25	-0.00%	-0.00%	無

## 酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	賴麗珣、丁澤祥、蘇聖傑	賴麗珣、丁澤祥、蘇聖傑
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	0	0
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	0	0
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	0	0
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	0	0
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	0	0
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	0	0
100,000,000 元以上	0	0
總計	3	3

## 總經理及副總經理之酬金

101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股數		有無領取來自子公司以外投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額							
總經理	張錦榮	10,230	10,230	483	483	2,412	2,412	0	0	0	0	-2.12%	-2.12%	0	0	0	0	無
副總經理	薛美黛																	
總稽核	李麗珍																	
松屋百貨店長	鄭百三																	
飯店事業部總經理	蕭偉隆																	
海外事業部總監	尤義賢																	
飯店事業部副總經理	陳志倫																	

### 酬金級距表

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	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	李麗珍、薛美黛、尤義賢、蕭偉隆、陳志倫	李麗珍、薛美黛、尤義賢、蕭偉隆、陳志倫
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	張錦榮、鄭百三	張錦榮、鄭百三
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	0	0
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	0	0
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	0	0
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	0	0
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	0	0
100,000,000 元以上	0	0
總計	7	7

(四) 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：101 年度無配發員工紅利。

(五) 本公司及合併報表所有公司於最近 2 年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金佔稅後純益比例之比較分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

1. 估稅後純益比例之比較分析：

單位：仟元

年度	本公司				合併報表所有公司			
	100 年度		101 年度		100 年度		101 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	總額占稅後純益比例(%)
董事	355	-0.09	300	-0.05	355	-0.09%	300	-0.05
監察人	120	-0.03	95	-0.02	120	-0.03%	95	-0.02
總經理及副總經理	10,681	-2.67%	13,125	-2.12	10,681	-2.67%	13,125	-2.12

註：董事酬金不含兼任員工領取相關之酬金。

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

(1) 董事及監察人

董監事酬金包含報酬、酬勞及業務執行費用。報酬部分，本公司董事兼任員工及監察人執行本公司職務，依章程規定不論公司營業盈虧均應支付報酬，係由薪資報酬委員會依其個別對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準議定後交董事會決議；酬勞部分依章程規定，每年決算後如有盈餘除彌補歷年累積虧損及依法繳納一切稅捐，應先提百分之十為法定盈餘公積，並按法令規定提列特別盈餘公積後，再就其餘額併同以前各年度累積之未分配盈餘優先發放甲種特別股當年度應分派及以前各年度累積未分派之股息，次就其餘額再分派乙種特別股股息，其餘依下列順序分派之（一）員工紅利百分之一（二）董監酬勞百分之一（三）餘額由董事會擬具盈餘分配案，提報股東會決議後分派之。101 年度決算虧損，無配發董、監酬勞。

(2) 經理人

報酬部分，由薪資報酬委員會訂定並定期檢討本公司經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構；且定期評估經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額等建議，交董事會討論通過。酬勞部分，依章程規定，員工紅利之發放需在年度決算有盈餘時，於依法繳納一切稅捐及彌補以前年度虧損外，應先提列百分之十法定盈餘公積，並依法令規定提列特別盈餘公積，其餘額除得應業務需要酌予保留後，方由董事會視公司營運狀況按章程規定擬具分配案，提請股東會決議分配之，101 年度決算虧損，無餘額配發員工紅利。

### 三、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形資訊

最近年度(101年度)第九屆董事會開會3次,董事出席情形如下:

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
董事長	耐斯國際開發(股)公司 代表人:陳志鴻	3	0	100%	-
副董事長	國本投資開發(股)公司 代表人:游國謙	3	0	100%	-
董事	耐斯國際開發(股)公司 代表人:陳鏡亮	3	0	100%	-
董事	愛之味(股)公司 代表人:陳鏡仁	1	0	33.33%	-
董事	愛之味(股)公司 代表人:楊鐵爐	2	0	66.67%	-
董事	國本投資開發(股)公司 代表人:張錦榮	3	0	100%	-
董事	台富食品工業(股)公司 代表人:陸醒華	3	0	100%	-
董事	和愛通商(股)公司 代表人:胡偉	3	0	100%	-
董事	和愛通商(股)公司 代表人:張志恒	3	0	100%	-

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:本公司未設置獨立董事。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形:最近年度董事會議題如有涉及董事利益迴避之情事,該董事均會迴避。
- 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:
  - 1.加強董事會職能之目標
    - (1)落實公司治理並提昇資訊透明度:本公司已依證券主管機關之規定,訂定董事會議事規範,並遵循此規範召開董事會,執行情形良好。
    - (2)董監進修:本公司安排董監事進修課程,使董監事便利取得相關資訊,以保持專業優勢與能力。
  - 2.執行情形評估:本公司秉持營運透明之原則,於董事會議後即時將重要決議登載於公開資訊觀測站,以維護股東權益。

最近年度(101年至年報刊印日)第十屆董事會開會7次,董事出席情形如下:

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
董事長	耐斯國際開發(股)公司 代表人:陳志鴻	6	1	85.71%	-
副董事長	國本投資開發(股)公司 代表人:游國謙	7	0	100%	-
董事	耐斯國際開發(股)公司 代表人:陳鏡亮	7	0	100%	-
董事	國本投資開發(股)公司 代表人:薛美黛	7	0	100%	-
董事	台富食品工業(股)公司 代表人:陸醒華	6	0	85.71%	-
董事	台富食品工業(股)公司 代表人:洪明正	6	0	85.71%	-

董事	台富食品工業(股)公司 代表人：詹允戎	7	0	100%	-
董事	和愛通商(股)公司 代表人：胡偉	7	0	100%	-
董事	和愛通商(股)公司 代表人：張志恒	7	0	100%	-
其他應記載事項： 一、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： 本公司未設置獨立董事。 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：最近年度董事會議題如有涉及董事利益迴避之情事，該董事均會迴避。 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： 1.加強董事會職能之目標 (1)落實公司治理並提昇資訊透明度：本公司已依證劵主管機關之規定，訂定董事會議事規範，並遵循此規範召開董事會，執行情形良好。 (2)董監進修：本公司安排董監事進修課程，使董監事便利取得相關資訊，以保持專業優勢與能力。 2.執行情形評估：本公司秉持營運透明之原則，於董事會議後即時將重要決議登載於公開資訊觀測站，以維護股東權益。					

(二) 審計委員會運作情形資訊：本公司未設置審計委員會，故不適用。

監察人參與董事會運作情形資訊

最近年度(101 年度)第九屆董事會開會 3 次，監察人出列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	實際列席率(%)	備註
監察人	匯孚投資開發(股)公司 代表人：丁澤祥	3	100%	-
監察人	七陽實業(股)公司 代表人：賴麗珣	3	100%	-
監察人	柏拉弗(股)公司 代表人：蘇聖傑	2	66.67%	-
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：稽核主管列席公司定期性董事會並作稽核業務報告，監察人並無反對意見。 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。				

最近年度(101 年至年報刊印日)第十屆董事會開會 7 次，監察人出列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	實際列席率(%)	備註
監察人	愛寶諾國際開發(股)公司 代表人：賴麗珣	7	100%	-
監察人	丁澤祥	7	100%	-
監察人	蘇聖傑	6	85.71%	-
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：稽核主管列席公司定期性董事會並作稽核業務報告，監察人並無反對意見。 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。				

(三) 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(以下簡稱公司治理實務守則)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	本公司設股務單位，專責處理股務事務，並置發言人及代理發言人，負責重大資訊揭露。	與公司治理實務守則規定相符。
(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	本公司已依股務代理提供之股東名冊掌握之。	與公司治理實務守則規定相符。
(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	本公司關係企業公司間如有經營、業務及財務往來等行為，依據關係人交易作業程序、資金貸與、背書保證及取得或處分資產等內部相關辦法建立風險控管機制及防火牆。	與公司治理實務守則規定相符。
二、董事會之組成及職責		
(一) 公司設置獨立董事之情形	本公司尚無須設置獨立董事。	本公司目前仍進行評估、規劃建置公司治理相關事宜。將依本公司治理制度之規劃進行。
(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	本公司董事會依法選任專業、負責且具獨立性之簽證會計師，並對其獨立性，依會計師法規定定期評估。	與公司治理實務守則規定相符。
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司與往來銀行及其他債權人、員工、消費者、供應商、社區或公司之利益相關者，依法保持暢通之溝通管道。	與公司治理實務守則規定相符。
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	本公司架設網址為 <a href="http://fancyworld.janfusun.com.tw">http://fancyworld.janfusun.com.tw</a> 網站，提供業務等資訊，並有專人負責負責維護資料之更新。另於公開資訊觀測站上揭露財務業務及公司治理等資訊。	與公司治理實務守則規定相符。
(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、法人說明會過程放置公司網站等)	本公司由專責單位負責進行資訊揭露作業。	與公司治理實務守則規定相符。

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司治理實務守則(以下簡稱公司治理實務守則)差異情形及原因
五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形	目前就功能性委員會，本公司設有薪酬委員會並制定薪資報酬委員會組織規程，定期開會評估董事、監察人及經理人薪酬之合理性，本公司薪酬委員會之設置，完全遵照「股票上市或於證券商營業處所買賣之公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」之規定辦理。	與公司治理實務守則規定相符。
六、公司如依據「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：本公司雖未訂有公司治理實務守則，但本公司皆依規定訂定「股東會議事規則」、「董事會議事規範」、「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」等相關法規，與公司治理實務守則內容相符。		
<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊：</p> <p>(1) 員工權益：本公司依勞動基準法規定保障員工合法權益，並設立職工福利委員會辦理全體員工各項福利事務。</p> <p>(2) 僱員關懷：本公司除投保僱主意外責任險外，另為所有員工辦理僱主補償契約責任保險，以提供員工充分之保障。</p> <p>(3) 投資者關係：本公司設有發言人及代理發言人，專責相關訊息之發布，另設有股務單位專責各項股務事宜。</p> <p>(4) 供應商關係：本公司依內部管理程序書評核供應商建立廠商清單，並定期評鑑。</p> <p>(5) 利害關係人之權利：利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益。</p> <p>(6) 董事及監察人進修之情形：101年度薛美黛董事參與「上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會」等課程、張志恒董事參與「上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會」等課程。</p> <p>(7) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司依法訂定內部控制制度等各項內部規章，進行各種風險管理及評估。</p> <p>(8) 客戶政策之執行情形：本公司秉持「清潔、微笑、以客為尊，品質、安全、堅持完美」之品質政策宣言，以保障客戶權益為優先。</p> <p>(9) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事及監察人投保責任保險。</p>		
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：本公司公司治理業務均依相關法令規定辦理，並接受證基會每年定期舉辦資訊揭露之評鑑，惟目前尚未自行或委託專業機構辦理全面性之公司治理自評。		

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身份別	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)								兼任其他 發行公司 薪酬委員 會成員家數	備註
		商務、法 務、會計 或公司業 務所需求 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 及證書之 專門職業 及技術人 員	具有商 務、法 務、會計 或公司業 務所需之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
其他	吳永乾	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
其他	林振山		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
董事	張志恒			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	符合「股票上市或於證券商營業處所買賣資設職權行使辦法」第6條第5項之規定。

註：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。

2. 職責：訂定並定期檢討董事、監察人及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構以及定期評估董事、監察人及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

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：101 年 7 月 1 日至 104 年 6 月 30 日，最近年度薪資報酬委員會開會 1 次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	吳永乾	1	0	100%	
委員	林振山	1	0	100%	
委員	張志恒	1	0	100%	

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(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：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。

(五) 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
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(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。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(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。</p>	<p>(一) 本公司雖未訂定企業社會責任實務守則，惟遵循政府相關法令，善盡企業責任。</p> <p>(二) 本公司尚未設置推動企業社會責任專(兼)職單位。</p> <p>(三) 本公司內部已規範員工教育訓練實施要點及營運達成獎勵辦法，配合工作規則獎懲規定，明確員工績效考核與獎懲制度。</p>	<p>(一) 與企業社會責任實務守則規定相符。</p> <p>(二) 與企業社會責任實務守則規定相符。</p> <p>(三) 與企業社會責任實務守則規定相符。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(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。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(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。</p>	<p>(一) 本公司致力於垃圾分類、資源回收、污水三級處理及中水再利用噴灌系統及陸續使用於公廁馬桶沖洗，設置廚餘處理設備進行餐廳廚餘處理堆肥再利用。</p> <p>(二) 本公司每季做環境監測報告呈環保署，對空氣品質、噪音及污水進行管理。</p> <p>(三) 本公司對環境清潔、景觀及污水處理設有專責人員負責，並委託專業清潔公司為環境清潔工作。</p> <p>(四) 本公司已成立節能專案小組，針對節能及減碳訂立規範分階段執行中。</p>	<p>(一) 與企業社會責任實務守則規定相符。</p> <p>(二) 與企業社會責任實務守則規定相符。</p> <p>(三) 與企業社會責任實務守則規定相符。</p> <p>(四) 與企業社會責任實務守則規定相符。</p>

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
<p>三、維護社會公益</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(五) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(六) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(一) 本公司依勞動基準法，保障員工權益，對於公司政策之宣導、員工的意見了解皆採開放雙方溝通方式進行。</p> <p>(二) 設置勞工安全衛生組織，確保員工安全與健康之工作環境，依法委託醫師定期臨廠檢查員工工作環境之安全與健康，提供員工健康諮詢；不定期舉行大量傷患演練及安全與衛生等講座，及每年定期辦理員工健康檢查。</p> <p>(三) 本公司設有總經理信箱及定期做內部員工滿意度調查，積極了解並合理滿足員工需求。</p> <p>(四) 本公司依據消保法規，保障消費者權益；並訂定消費者客訴處理作業標準程序，於網站上清楚揭露客服中心及服務熱線，建立以消費者為導向的品質政策。</p> <p>(五) 本公司規範各項採購辦法，建立供應商名單，定期檢視與供應商合作之良窳，並了解供應商營運狀況，以謀求雙方共同利益。</p> <p>(六) 為體現本公司應負的社會責任，本公司積極參與社區發展及慈善公益團體相關活動： 1.贊助雲林路跑賽，配合提升社區運動的發展，並提供入園優惠，鼓勵社區出門休閒娛樂。 2.與喜願協會合作，執行喜願兒圓夢計畫，透過雲林區飯店與主題樂園所營造的歡樂氛圍，打造親子快樂童年的回憶。</p>	<p>(一)與企業社會責任實務守則規定相符。</p> <p>(二)與企業社會責任實務守則規定相符。</p> <p>(三)與企業社會責任實務守則規定相符。</p> <p>(四)與企業社會責任實務守則規定相符。</p> <p>(五)與企業社會責任實務守則規定相符。</p> <p>(六)與企業社會責任實務守則規定相符。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關</p>	<p>(一) 本公司定期發行「Nice城市誌」揭露各</p>	<p>(一)與企業社會責任實務守則規</p>

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
<p>資訊之方式。</p> <p>(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。</p>	<p>項訊息。</p> <p>(二) 本公司雖未編製企業社會責任報告書，但仍遵企業社會責任實務守則規定，編組企業社會責任架構，發展環境永續及維護社會公益。</p>	<p>定相符。</p> <p>(二) 與企業社會責任實務守則規定相符。</p>
<p>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： 本公司雖未訂定「企業社會責任實務守則」，但仍積極推動各項公司治理事務；為了生存環境的維護，配合政府政策，推動節能減碳措施；創造優質勞工工作環境，致力達成零工傷目標，保障消費者權利，依消保法規，辦理信託及客訴等各項業務，建立採購制度，與供應商致力提升企業社會責任，俾利維護社會公益；雖未編制企業社會責任報告書，但定期發行雜誌及依法於公開資訊觀測站揭露業務財務資料，以符企業社會責任實務守則規定與精神。</p>		
<p>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)：</p> <p>(一) 環保：本公司致力於垃圾分類、資源回收、污水三級處理及中水再利用噴灌系統等環保措施。</p> <p>(二) 社區參與：就本公司所在地之縣市，積極參與地區活動，融入社區，</p> <p>1. 雲林區：定期舉辦鄉親日，開放主題園區，與社區居民熱絡交流。</p> <p>2. 嘉義區：與嘉義家扶中心合作，由本公司人型玩偶「阿爾卑斯山的少女-小天使揭開耶誕星願卡活動」，將滿滿的愛心，送到每位家扶孩童的手上。</p> <p>(三) 社會貢獻：隨時緊跟社會脈絡，調整經營策略，以優質的企業文化，提升社會風氣。</p> <p>(四) 社會公益：積極參與或配合公益團體，幫助弱勢團體，如聯手嘉義基督教醫院助身障家庭遊樂園，出席台灣世界展望會世界兒童人權日活動贊助本公司玩偶KUKU、KIKI舞蹈表演等等。</p> <p>(五) 消費者權益：遵循消保法規，制定符合定型化契約範本的服務契約，投保責任保險，建立消費者糾紛處理制度。如遇消費者糾紛事件，均積極妥善處理，減少爭訟。</p> <p>(六) 人權：依據政府相關法令，建立優質勞工工作環境，及提供符合當時科技或專業水準可合理期待的服務予消費者，維護勞工與消費者之人性尊嚴。</p> <p>(七) 安全衛生：遵勞工安全衛生法令，設置勞工安全衛生組織，僱傭符合資格的勞工安全衛生人員，執行各項業務，保障勞工安全與健康。</p>		
<p>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： 本公司未編制社會責任報告書，但本公司產品及服務已取得(一)ISO9002、ISO22000及HACCP等各項認證。(二)GSP優良服務認證。(三)耐斯廣場防火標章。(四)耐斯王子大飯店星級旅館評鑑五星級。(五)劍湖山王子大飯店星級旅館評鑑四星級。</p>		

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

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
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p>	<p>(一) 本公司尚未訂誠信經營相關規章,但本公司在對外簽訂各項合約時,均本著誠信互惠的原則,並積極履行合約承諾事項。</p> <p>(二) 本公司尚未訂定防範不誠信行為方案,但本公司隨時對全體員工宣導誠信行為之重要性,內部稽核會不定期查核,當遇員工有發生不誠信之行為,會視發生情節及影響的重大性,將依據「員工獎懲辦法」懲戒。</p> <p>(三) 為確保誠信經營之落實,本公司建立有效之會計制度及內部控制制度,內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形。</p>	<p>(一) 與公司誠信經營守則規定相符。</p> <p>(二) 與公司誠信經營守則規定相符。</p> <p>(三) 與公司誠信經營守則規定相符。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p>	<p>(一) 本公司對往來之客戶及外包商均建立有評核機制,與其訂立契約時,對雙方的權利義務均詳訂其中,並簽立保密條款。</p> <p>(二) 本公司尚未設置推動企業社會責任專職單位,由各部門依其職務所及範疇盡力履行企業社會責任。</p>	<p>(一) 與公司誠信經營守則規定相符。</p> <p>(二) 與公司誠信經營守則規定相符。</p>

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
<p>(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。</p> <p>(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。</p>	<p>(三) 本公司於工作規則有規定利益衝突之懲處事項，由權責主管依職務權限辦理。</p> <p>(四) 為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形。</p>	<p>(三) 與公司誠信經營守則規定相符。</p> <p>(四) 與公司誠信經營守則規定相符。</p>
<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>	<p>公司建有總經理信箱供員工反應意見。如有員工違反利衝突之情，依工作規則懲處，受懲戒之員工不服者，得向公司申訴救濟之。</p>	<p>與公司誠信經營守則規定相符。</p>
<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) 本公司設有網站，揭露相關企業文化、經營方針對資料。</p> <p>(二) 本公司設有專責部門負責公司各項資訊之蒐集及發佈。</p>	<p>(一) 與公司誠信經營守則規定相符。</p> <p>(二) 與公司誠信經營守則規定相符。</p>
<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：本公司雖未訂有「公司誠信經營守則」，但實際上仍依該守則為誠信經營，如對於較高不誠信行為風險之營業活動，加強利益衝突防止之規範；其董事、監察人、經理人依公司法等相關規範約制其利益衝突行為，本公司並為該類人投保責任險，藉以分擔本公司因不誠信行為所生之損失等等，是本公司之經營與「公司誠信經營守則」無差異。</p>		
<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> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司與商業往來廠商均會於契約中依現況考量，約定利益衝突及保密條款。</li> <li>2. 本公司「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使表決權。</li> </ol>		

(七) 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：本公司均依法訂定各項相關公司治理守則規定，可至公開資訊觀測站 (<http://newmops.tse.com.tw>) 公司治理專區查詢。

(八) 其他足以增進公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

1. 對於本公司內部重大資訊，訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，處理管理內部重大資訊與揭露；並設置發言人及代理發言人，作為對外揭露重大資訊的授權單位。

2. 董事、監察人及經理人進修與訓練情形表

職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	時數
董事	張錦榮	中華民國證券櫃檯買賣中心	提升企業競爭力經營實務分享座談會	3
董事	薛美黛	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會	3
		中華民國證券商業同業公會	經營權戰爭與公司治理	3
		金融監督管理委員會	第八屆台北公司治理論壇	6
董事	張志恒	中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會	3
		中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
總稽核	李麗珍	中華民國內部稽核協會	導入 IFRS 對相關法令及查核重點應有的注意	6
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業內部控制在職訓練班~銷貨及收款循環暨管理實務篇	6
會計主管	林美草	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	國際會計準則解析 2012-第二單元~收入存貨相關國際會計準則	3
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	國際會計準則解析 2012-第一單元~財務編製相關國際會計準則	3

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書

劍湖山世界股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：102年4月23日

本公司民國 101 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，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101年12月31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102年4月23日董事會通過，出席董事8人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

劍湖山世界股份有限公司

董事長：陳志鴻 簽章

總經理：張錦榮 簽章

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：不適用公開發行公司建立內部控制制度處理準則第 25 條，毋需委託會計師專案審查。

(十)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、公司對其內部相關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。

(十一)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：

1.股東會重要決議

召開日期	重 要 決 議
101.06.06	1. 決議承認本公司 100 年度營業報告書及財務報表案。
	2. 決議承認本公司 100 年度虧損撥補表案。
	3. 決議通過本公司辦理 101 年度私募股票案。
	4. 決議通過修正本公司章程部分條文案。
	5. 決議通過修正本公司「股東會議事規則」部分條文案。
	6. 決議通過修正本公司「董事及監察人選舉辦法」部分條文案。
	7. 決議通過修正本公司「取得或處分資產處理程序」案。
	8. 撤銷「擬出租耐斯王子大飯店所屬商場之營業」之討論案。
	9. 改選第十屆董事及監察人案。
	10. 決議通過解除本公司董事及其代表人競業禁止之限制案。

2.董事會之重要決議

召開日期	重 要 決 議
101.06.30	1.選任新任董事長及副董事長。 2.通過本公司第二屆薪資報酬委員會成員案。
101.08.27	1. 通過本公司 101 年上半年度財務報表及合併財務報表案。
101.11.06	1. 通過修正本公司「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」案。 2. 通過修正本公司「董事會議事規範」案。

102.01.28	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過本公司簽證會計師事務所，因合併更名為「國富浩華聯合會計師事務所」案。</li> <li>2. 通過修正本公司「會計制度」、「財務報表編製流程作業程序」、「關係人交易作業程序」案。</li> <li>3. 通過修正本公司內部控制制度與內部稽核實施細則案。</li> <li>4. 通過修正本公司「董事會議事規範」案。</li> </ol>
102.03.14	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過本公司 101 年度營業報告書暨財務報表及合併財務報表案。</li> <li>2. 通過本公司 101 年度虧損撥補表案。</li> <li>3. 通過修正本公司章程部分條文案。</li> <li>4. 通過訂定本公司 102 年股東常會召開日期、地點及召集事由案。</li> </ol>
102.04.23	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過本公司 101 年度內部控制制度聲明書案。</li> <li>2. 通過本公司 101 年度私募股票案辦理情形案。</li> <li>3. 通過本公司為改善財務結構，辦理減資以彌補虧損案。</li> <li>4. 通過本公司辦理 102 年度私募股票案。</li> </ol>

(十二) 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：無。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司有關人士(包括董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管)辭職解任情形：無。

#### 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
建興聯合會計師事務所	謝仁耀	黃鈴雯	101.01~101.06	因建興聯合會計師事務所內部之調整
建興聯合會計師事務所	黃鈴雯	李青霖	101.07~101.09	
國富浩華聯合會計師事務所	黃鈴雯	李青霖	101.10~101.12	建興聯合會計師事務所更名

會計師公費資訊級距表

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		—	1,273	1,273
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		2,050	—	2,050
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占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：

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
國富浩華聯合會計師事務所	黃鈴雯	2,050	900	8	0	365	1,273	101.01 -101.12	移轉訂價報告簽證 300 仟元，其他項目 65 仟元
	李青霖								

(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，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

五、更換會計師資訊：無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，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：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：

1. 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	101 年度		102 年度(截至 4 月 30 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	耐斯國際開發(股)公司 代表人：陳志鴻	0	0	0	0
董事	耐斯國際開發(股)公司 代表人：陳鏡亮				
副董事長	國本投資開發(股)公司 代表人：游國謙	0	0	0	0
董事	國本投資開發(股)公司 代表人：薛美黛				
董事	台富食品工業(股)公司 代表人：陸醒華				
董事	台富食品工業(股)公司 代表人：洪明正	0	0	0	0
董事	台富食品工業(股)公司 代表人：詹亢戎				
董事	和愛通商(股)公司 代表人：胡偉	0	0	0	0
董事	和愛通商(股)公司 代表人：張志恒				
監察人	愛寶諾國際開發(股)公司 代表人：賴麗珣	0	0	0	0
監察人	丁澤祥	0	0	0	0
監察人	蘇聖傑	0	0	0	0

單位：股

職稱	姓名	101 年度		102 年度(截至 4 月 30 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
總經理	張錦榮	0	0	0	0
副總經理	薛美黛	0	0	0	0
總稽核	李麗珍	0	0	0	0
百貨事業部-店長	鄭百三	0	0	0	0
海外事業部-總監	尤義賢	0	0	0	0
飯店事業部- 事業部總經理	蕭偉隆	0	0	0	0
飯店事業部- 執行副總經理	陳志倫	0	0	0	0
業務推廣組-總監	郭文瑞	0	0	0	0
主題樂園事業部- 執行協理	黃秀美	0	0	0	0
協理	鄭虞坪	0	0	0	0
協理	林美草	0	0	0	0
協理	張志恒	0	0	0	0
協理	施樂萍	0	0	0	0
協理	謝福澤	0	0	0	0
財務經理	李美玉	0	0	0	0

2.股權移轉之相對人為關係人資訊：無。

3.股權質押之相對人為關係人資訊：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

102.04.06

姓名	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。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱或姓名	關係	
愛之味(股)公司 代表人： 陳哲芳	19,195,235	4.62%	-	-	-	-	耐斯企業(股)公司	採權益法評價之被投資公司	無
							和園投資(股)公司	其董事長間具有二親等內之親屬關係	
							愛寶諾國際開發(股)公司	其董事與董事長間具有二親等內之親屬關係	
							陳鏡村	與董事長間具有二親等內之親屬關係	
							陳哲芳	公司董事長	
德產汽車貿易(股)公司 代表人： 王公威	11,904,761	2.86%	-	-	-	-	-	-	無
兆豐國際商業銀行(股)公司 代表人： 蔡友才	8,180,761	1.97%	-	-	-	-	-	-	無
耐斯國際開發(股)公司 代表人： 蔡慧倫	5,798,072	1.40%	-	-	-	-	愛之味(股)公司	採權益法評價之被投資公司	無
耐斯企業(股)公司 代表人： 陳志鴻	5,110,942	1.23%	-	-	-	-	愛之味(股)公司	採權益法評價之被投資公司	無
							和園投資(股)公司	其董事長與董事間具有二親等內之親屬關係	
							愛寶諾國際(股)公司	其董事與董事間具有二親等內之親屬關係	
							陳鏡村	與該公司董事長具有二親等內之親屬關係	
							陳哲芳	與該公司董事間具有二親等內之親屬關係	

和園投資(股)公司 代表人： 陳鏡亮	4,075,965	0.98%	-	-	-	-	愛之味(股)公司	董事長間具有二親等內之親屬關係	無
							耐斯企業(股)公司	其董事與董事長間具有二親等內之親屬關係	
							愛寶諾國際開發(股)公司	其董事與董事長為同一人	
							陳鏡村	與該公司董事長具有二親等內之親屬關係	
陳哲芳	與該公司董事長具有二親等內之親屬關係								
陳達志	3,604,000	0.87%	-	-	-	-	-	-	無
愛寶諾國際開發(股)公司 代表人： 陳碩偉	2,894,654	0.70%	-	-	-	-	愛之味(股)公司	其董事長與董事間具有二親等內之親屬關係	無
							耐斯企業(股)公司	其董事與董事間具有二親等內之親屬關係	
							和園投資(股)公司	其董事長與董事間具有二親等內之親屬關係	
							陳鏡村	與該公司董事間具有二親等內之親屬關係	
陳哲芳	與該公司董事間具有二親等內之親屬關係								
陳鏡村	2,851,362	0.69%	817,023	0.20%	-	-	愛之味(股)公司	董事長與其具二親等內之親屬關係	無
							耐斯企業(股)公司	董事長與其具有二親等內之親屬關係	
							和園投資(股)公司	董事長與其具有二親等內之親屬關係	
							陳哲芳	具二等內之親屬關係	
陳哲芳	2,801,284	0.67%	1,118,642	0.27%	-	-	愛之味(股)公司	公司董事長	無
							陳鏡村	具二等內之親屬關係	

註：本附表不含特別股。

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，並合併計算綜合持股比例：

101年12月31日

單位：仟股：%

轉投資事業	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
劍湖山休閒產業管理顧問(股)公司	3,200	100.00	0	0	3,200	100.00
和佺國際事業(股)公司	360	60.00	0	0	360	60.00
東台灣文創產業開發(股)公司	13,500	30.00	0	0	13,500	30.00

註：係公司以權益法認列之長期投資

# 肆、募資情形

## 一、資本及股份

### (一) 股本

#### 1. 股本來源

單位：新台幣元；股

年月	每股面額	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
75.08	10	3,000,000	30,000,000	3,000,000	30,000,000	公司設立資本	無	無
77.06	10	10,000,000	100,000,000	10,000,000	100,000,000	現金增資 70,000,000 元	無	無
78.01	10	19,800,000	198,000,000	19,800,000	198,000,000	現金增資 98,000,000 元	無	無
79.11	10	60,000,000	600,000,000	60,000,000	600,000,000	現金增資 402,000,000 元	無	無
84.02	25	66,000,000	660,000,000	66,000,000	660,000,000	現金增資 60,000,000 元	無	註 1
84.08	10	72,600,000	726,000,000	72,600,000	726,000,000	盈餘轉增資 66,000,000 元	無	註 2
85.08	10	116,000,000	1,160,000,000	83,490,000	834,900,000	盈餘轉增資 36,300,000 元 公積轉增資 72,600,000 元	無	註 3
86.05	10	116,000,000	1,160,000,000	87,664,500	876,645,000	盈餘轉增資 41,745,000 元	無	註 4
87.09	43.2	268,000,000	2,680,000,000	155,197,400	1,551,974,000	盈餘轉增資 70,131,600 元 公積轉增資 105,197,400 元 現金增資 500,000,000 元	無	註 5
88.07	10	268,000,000	2,680,000,000	186,236,880	1,862,368,800	公積轉增資 310,394,800 元	無	註 6
89.08	10	268,000,000	2,680,000,000	204,860,568	2,048,605,680	公積轉增資 186,236,880 元	無	註 7
90.08	10	268,000,000	2,680,000,000	211,006,385	2,110,063,850	公積轉增資 61,458,170 元	無	註 8
94.10	17.5	268,000,000	2,680,000,000	267,006,385	2,670,063,850	現金增資 560,000,000 元	無	註 9
96.10	10	800,000,000	8,000,000,000	415,699,242	4,156,992,420	合併增資 1,486,928,570 元	無	註 10
98.04	6.5	800,000,000	8,000,000,000	461,899,242	4,618,992,420	私募特別股 462,000,000 元	無	註 11
98.07	10.5	800,000,000	8,000,000,000	471,424,242	4,714,242,420	私募特別股 95,250,000 元	無	註 12

註 1：83.12.14 台財政(一)字第 48410 號函

註 3：85.07.10 台財政(一)字第 41699 號函

註 5：87.08.03 台財政(一)字第 63780 號函

註 7：89.07.13 台財政(一)字第 60251 號函

註 9：94.08.09 金管證(一)字第 0940130825 號函

註 11：98.05.14 經授商字第 09801095370 號

註 2：84.07.01 台財政(一)字第 38915 號函

註 4：86.05.27 台財政(一)字第 41904 號函

註 6：88.06.29 台財政(一)字第 58677 號函

註 8：90.07.17 台財政(一)字第 14590 號函

註 10：96.09.03 金管證(一)字第 0960046038 號函

註 12：98.07.21 經授商字第 09801161280 號

## 2. 股份種類：

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(已上櫃)	未發行股份	合計	
記名式股票	471,424,242 股	328,575,758 股	800,000,000 股	上櫃股票

註：限制上櫃買賣者私募特別股 55,725 仟股。

### (二) 股東結構

#### — 普通股

102 年 4 月 6 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	1	6	55	37,386	41	37,489
持有股數	1	8,278,751	63,933,132	335,304,381	8,182,977	415,699,242
持股比例	0.00%	1.99%	15.38%	80.66%	1.97%	100.00%

#### — 特別股

102 年 4 月 6 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	0	0	3	0	0	3
持有股數	0	0	55,725,000	0	0	55,725,000
持股比例	0.00%	0.00%	100.00%	0.00%	0.00%	100.00%

### (三) 股權分散情形

#### — 普通股

(每股面額 10 元)

102 年 4 月 6 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	11,580	498,364	0.12%
1,000 至 5,000	15,861	40,441,344	9.73%
5,001 至 10,000	4,755	41,888,737	10.08%
10,001 至 15,000	1,200	15,982,105	3.85%
15,001 至 20,000	1,377	26,594,696	6.40%
20,001 至 30,000	860	23,258,812	5.60%

30,001 至 40,000	443	16,429,278	3.95%
40,001 至 50,000	382	18,322,102	4.41%
50,001 至 100,000	597	44,295,535	10.66%
100,001 至 200,000	253	36,609,421	8.81%
200,001 至 400,000	101	27,677,202	6.66%
400,001 至 600,000	34	16,651,026	4.00%
600,001 至 800,000	10	6,848,316	1.64%
800,001 至 1,000,000	9	7,886,671	1.89%
1,000,001 以上	27	92,315,633	22.20%
合 計	37,489	415,699,242	100.00%

－ 特別股

(每股面額 10 元)

102 年 4 月 6 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	0	0	0.00%
1,000 至 5,000	0	0	0.00%
5,001 至 10,000	0	0	0.00%
10,001 至 15,000	0	0	0.00%
15,001 至 20,000	0	0	0.00%
20,001 至 30,000	0	0	0.00%
30,001 至 40,000	0	0	0.00%
40,001 至 50,000	0	0	0.00%
50,001 至 100,000	0	0	0.00%
100,001 至 200,000	0	0	0.00%
200,001 至 400,000	0	0	0.00%
400,001 至 600,000	0	0	0.00%
600,001 至 800,000	0	0	0.00%
800,001 至 1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001 以上	3	55,725,000	100.00%
合 計	3	55,725,000	100.00%

(四) 主要股東名單

— 普通股

102.04.06

股份	持有股數	持股比例
主要股東名稱		
愛之味股份有限公司	19,195,235	4.62%
德產汽車貿易股份有限公司	11,904,761	2.86%
兆豐國際商業銀行股份有限公司	8,180,761	1.97%
耐斯國際開發股份有限公司	5,798,072	1.40%
耐斯企業股份有限公司	5,110,942	1.23%
和園投資股份有限公司	4,075,965	0.98%
陳達志	3,604,000	0.87%
愛寶諾國際開發股份有限公司	2,894,654	0.70%
陳鏡村	2,851,362	0.69%
陳哲芳	2,801,284	0.67%

— 特別股

102.04.06

股份	持有股數	持股比例
主要股東名稱		
台富食品工業股份有限公司	39,525,000	70.93%
愛之味股份有限公司	15,000,000	26.92%
高野農金科技股份有限公司	1,200,000	2.15%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項目		年度	100年	101年	當年度截至 102年3月31日
		每股市價	最高	7.6	7.6
	最低	5.58	3.96	4.51	
	平均	6.74	5.85	5.06	
每股淨值	分配前	7.22	5.91	—	
	分配後	7.22	—	—	
每股盈餘	加權平均股數	415,699,242	415,699,242	415,699,242	
	每股盈餘	-1.01	-1.54	—	
每股股利	現金股利	0	0	—	
	無償配股	盈餘配股	0	0	—
		資本公積配股	0	0	—
	累積未付股利	50,620	71,363	—	
投資報酬分析	本益比	-6.67	-3.80	—	
	本利比	—	—	—	
	現金股利殖利率	—	—	—	

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 本公司股利政策

本公司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前年度虧損外，應先提撥百分之十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，再就其餘額併同前年度累積之未分配盈餘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，其餘依下列順序分派之：

- (1) 員工紅利 1%。
- (2) 董監酬勞 1%。
- (3) 餘額由董事會擬具盈餘分配案，提報股東會決議後分派之。

本公司所處產業環境多變，休閒遊樂產業正值穩定成長階段，未來為因應業務成長資金需求及長期財務規劃，本公司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前年度虧損外，應先提撥百分之十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，再就其餘額併同前年度累積之未分配盈餘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如尚有餘，連同上一年度累積未分配盈餘提撥百分之五十（含）以上為股利分派原則。未來三年之股利政策係以考量資本支出及營運週轉所需，於保留盈餘及公積分配之範圍內，依相關法令分配之。原則上，優先分派股票股利，其餘得分派現金股利，其比率不低於股利分配總額之百分之十（含）。

2. 本次股東會擬議股利分配情形：

本公司去（一〇一）年稅後淨損新台幣 617,944 仟元，經董事會決議依法予以撥補如下表：

劍湖山世界股份有限公司  
虧損撥補表

101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初待彌補虧損餘額	(1,558,728,356)
加：本期淨損	(617,944,501)
待彌補虧損總額	(2,176,672,857)
期末待彌補虧損餘額	(2,176,672,857)

(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事、監察人酬勞之成數及範圍：

本公司年度決算後如有盈餘，除彌補歷年累積虧損及依繳納一切稅捐外，應先提百分之十為法定盈餘公積，並按法令規定提列特別盈餘公積後，再就其餘額併同以前年度累積之未分配盈餘優先發放甲種特別股當年度應分派及以前各年度累積未分派之股息，次就其餘額再分派乙種特別股股息，其餘依下列順序分派之（一）員工紅利百分之一（二）董監酬勞百分之一（三）餘額由董事會擬具盈餘分配案，提報股東會決議後分配之。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：無。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

(1) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：無。

(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) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後設算每股盈餘：無。

4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：無。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債（含海外公司債）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：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 主要業務範圍：

##### 1. 營業內容與商品項目

營業內容	商品項目
主題樂園	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 多元複合的水陸樂園，擁有與世界同步頂級、刺激、好玩的機械遊樂設施與水上遊樂設施。</li> <li>● 全亞洲第一座維京海盜樂園－「小威の海盜村」。</li> <li>● 首創驚悚電影實境「鬼塢」。</li> <li>● 網路世界實境娛樂場域－「摩爾莊園」。</li> <li>● 「兒童玩國」提供大型室內親子水陸遊樂設施與活動。</li> <li>● 「園外園」夜間璀璨燈景與靜謐幽雅浪漫花園。</li> <li>● 二個文創館－「世界咖啡博覽館」與「高山青茶博館」將文創產業娛樂化。</li> <li>● 自然優美的風景區與一轉角一驚豔的園藝景觀。</li> <li>● 豐富生態資源的環教場域。</li> <li>● 綜合全球多元娛樂文化的劇場演出與活動。</li> <li>● 多元的特色主題餐飲美食，與琳瑯滿目的紀念品專賣店。</li> </ul>
飯店	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 劍湖山王子大飯店：               <ul style="list-style-type: none"> <li>--亞熱帶氛圍休閒飯店、動漫元素與各式文創活動特色，觀光局評定四星級旅館。</li> </ul> </li> <li>● 耐斯王子大飯店：               <ul style="list-style-type: none"> <li>--阿里山門戶城市，富藝術氣質、最美麗的國際級飯店。</li> <li>--彰雲嘉第一家觀光局評定之五星級旅館。</li> </ul> </li> <li>● 提供住宿、中西式餐飲美食、多功能且設備完善的會議廳室、大型宴會廳、紀念精品專賣店、健身俱樂部、SPA中心、與客製化、複合化套裝行程等卓越超值服務。</li> </ul>
百貨商場	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 不定期藝文展覽、表演、比賽與時尚流行。</li> <li>● 多國生活美食街、五星級飯店麵包坊。</li> <li>● 國際名牌包包、女裝、服飾、生活雜貨、內睡衣、女鞋。</li> <li>● 國內外知名品牌化妝品、珠寶、水晶、精品。</li> <li>● 時尚男裝、西服、牛仔服飾、寢具休閒、童裝、書店。</li> <li>● 健康養生食品、百貨、視聽設備與高級家電、器具。</li> </ul>

## 2.營業比重：

本公司 101 年度主題樂園約佔營收淨額 20%、飯店 27%，與百貨商場 53%。

## 3.計畫新開發之新產品與服務：

- (1) 跨入國際知名動漫品牌多角化業務發展，積極增加營收來源與獲利機會。首先「小威の海盜村」102 年春節前已順利開幕營運，廣受好評，建立良好口碑；102 年第二期工程預計暑假前完工，將強化品牌價值與商品內容，發揮集客效益。
- (2) 針對不同客層的旅遊需求，以國際化及體貼的新思維創造供給，重新建構多元休閒娛樂環境，強化樂園競爭力，拓展國內外多元客層，增加整體營收。
- (3) 本公司所屬兩家飯店皆完成觀光局星級評鑑，摘星搶商機，爭取陸團及自由行旅客留宿優先選擇資格。
- (4) 百貨商場持續引進大型國際品牌流行專櫃，擴增新營業空間，汰換低獲利櫃位，豐富商品結構與活動，發展適合雲嘉消費族群之流行商品與自有品牌，積極引進風尚餐飲店，提高營業收入與利潤。
- (5) 穩定台灣本土事業外，積極開發海外事業發展機會，跨出海外新版圖。

## (二) 產業概況：

### 1. 經濟環境：

- (1) 環球透視(Global Insight)2 月最新資料，預測今年全球經濟成長 2.6%，其中先進經濟體成長 1.0%，新興經濟體成長 5.3%，中東與北非地區為 2.6%。中國大陸 8.2%、日本 0.4%、香港 3.7%、新加坡 2.3%、南韓 2.1%。(主計處網站, 102.03.29)
- (2) 行政院主計總處 102 年 2 月 22 日發布預測 102 年經濟成長率 3.59%，每人 GDP2 萬 951 美元，每人 GNP2 萬 1,588 美元，消費者物價指數 CPI 上漲 1.37%，民間消費成長 1.86%，其中食品消費成長 1.66%，非食品消費成長 1.89%。(主計處網站, 102.03.29)
- (3) 綜合簡述，美國經濟基本面逐漸改善、中國大陸成長力道回復，以及日本寬鬆貨幣與財政政策激勵下，全球經濟復甦動

能趨穩。惟美國財政與歐洲主權債務問題之後續發展，仍會影響全球景氣走向。相對之下，國內出口好轉，股市交易轉趨活絡，消費氛圍明顯改善。(主計處網站, 102.03.29)

## 2. 國家政策：

(1) 行政院「經濟動能推升方案」—優化觀光提升質量，催生 105 年來臺旅客 1 仟萬人次、觀光外匯收入 4,700 億元、星級旅館 550 家、好客民宿 1,000 家、國際品牌連鎖旅館累計達 20 家的目標，其中具體執行計畫有：

- 推出「臺灣觀光年曆」行銷推廣平臺，整合包裝行銷，以活動帶動觀光，促進觀光產業發展。
- 推動「旅行臺灣就是現在(Time for Taiwan)行銷推廣計畫」，以美食、文化、樂活、生態、浪漫及購物等六大聚焦主軸，創造集客效果；並提供獎勵包機、郵輪、修學旅行等優惠獎勵措施，多元行銷臺灣優質觀光。
- 開發高價值客源來臺，積極爭取東南亞新富階級，以及穆斯林市場客源。
- 簡化大陸商務客、自由行旅客來台申請手續，並放寬陸客多次商務簽證，提高來臺之便利性及誘因。
- 推動品質旅遊，執行「海外旅行社創新產品包裝販售送客獎勵計畫」，鼓勵業者包裝優質行程。
- 強化陸客市場品質管理，檢討總量管制之開放與調節，加強調查公布合理旅遊價格，熱門景點分流管制、遊覽車工時管控，及陸團合理行程事前審核、管控機制、推動陸團入住星級旅館等，以維旅遊品質與安全。
- 提升旅宿業競爭力，推動「星級旅館評鑑計畫」、「好客民宿遴選計畫」，並強化在地生產、在地消費，以符合綠色消費潮流。

(2) 台中清泉崗機場國際航廈已於 102 年 4 月啟用，有利中部地區觀光與產業發展之契機。

## 3. 產業環境：

(1) 國內遊樂園不斷增加新設施、附屬飯店或結合異業品牌，同質性高，低價競攬，競爭激烈。

- (2)新飯店加入或舊飯店重新改裝，展現新風貌或重新定位。
- (3)整體國內外旅遊人數均創新高，惟國內業界競爭也更形激烈。
- (4)消費者精打細算的消費習慣，百貨零售業檔期有提前、延長的趨勢，白熱化的競爭環境，考驗業者行銷與策略聯盟的能力。

### (三) 技術與研發概況：

- 1. 本公司屬服務產業，提供超乎顧客期待之商品與創新服務，建立優良品牌形象與口碑，深耕既有顧客信賴感，讓顧客願意不斷重覆來消費，並推薦新顧客，是本公司技術研發核心理念。
- 2. 彈性與快速回應市場需求變化，掌握國內外環境機會，發揮團隊核心優勢，強調差異化、客製化的商品與服務特色，創造利基市場。
- 3. 101 年主題樂園連續 23 年蟬連觀光局舉辦「遊樂區經營管理與安全維護督導考核競賽」「特優等獎」之殊榮。
- 4. 耐斯王子大飯店與劍湖山王子大飯店，分別通過觀光局星級評鑑為五星級與四星級。
- 5. 拓展海外事業，延伸品牌與經營 know-how，因地制宜，發展新契機。

### (四) 長短期業務發展計畫

- 1. 人力資源發展計畫。
- 2. 國際品牌形象推廣計畫。
- 3. 提升服務力，強化商品力，深耕顧客力，創造獲利力。
- 4. 開拓國際知名動漫品牌授權事業，多角化業務發展計畫。
- 5. 穩定發展現有事業體，積極發展海內外商業機會，經營 know-how 軟實力，創造劍湖山世界品牌價值及實質績效。

## 二、市場及產銷概況：

### (一) 市場分析

- 1. 本公司之經營主要以樂園、飯店與百貨零售為主。本公司商品(服務)之銷售(提供)主要在雲嘉地區。
- 2. 市場佔有率

## (1)101 年與 100 年度台中至台南類似規模觀光旅館經營統計

旅館名稱	區域	房間數	平均房價		住房率	
			101 年	100 年	101 年	100 年
耐斯王子大飯店	嘉義	245	2,548	2,578	67.86%	61.77%
名都觀光渡假大飯店		99	1,801	1,696	72.10%	65.12%
全國大飯店	台中	178	2,032	1,864	73.12%	62.21%
通豪大飯店		228	1,697	1,737	76.69%	76.25%
長榮桂冠酒店(台中)		354	2,525	2,540	75.11%	72.77%
台中福華大飯店		155	2,601	2,669	72.79%	67.15%
台中金典酒店		222	2,531	2,414	79.74%	72.79%
裕元花園酒店		149	3,368	3,282	80.26%	81.20%
曾文·山芙蓉渡假大酒店		201	1,520	1,562	49.11%	42.63%
台南大飯店	台南	152	1,728	1,664	45.18%	54.05%
大億麗緻酒店		315	3,080	3,016	61.31%	56.61%
台糖長榮酒店(台南)		197	2,630	2,455	73.94%	72.30%
香格里拉						
台南遠東國際大飯店		336	3,210	2,807	68.48%	76.83%

資料來源：觀光局網站

## (2)主題樂園市場佔有率

公司名稱	入園人次		市場佔有率	
	101 年度	100 年度	101 年度	100 年度
劍湖山世界	1,154,586	1,284,988	20.6%	21.1%
九族文化村	1,343,060	1,559,764	23.9%	25.6%
六福村	1,189,250	1,193,885	21.2%	19.6%
麗寶樂園	734,073	804,785	13.1%	13.2%
小人國	706,467	750,092	12.6%	12.3%
花蓮海洋公園	488,346	497,233	8.7%	8.2%
合計	5,615,782	6,090,747	100.0%	100.0%

資料來源：觀光局網站

## 3. 市場未來之供需狀況與成長性：

- (1)台日開放天空、廉價航空開航及增班，加上大陸擴增來台自由行試點城市、松山金浦航線開航等多項觀光利多，及觀光局多元布局放眼全球的行銷策略，以「旅行臺灣·就是現在」為主軸，101 年創下全年來台旅客 731 萬 1,470 人次新高紀錄，成長率 20.11%；102 年朝 770

- 萬人次的目標邁進，並期望 105 年達 1 仟萬來台人次。
- (2)政府持續積極推動國際宣傳活動，本公司雙王子飯店位於阿里山與日月潭之間，地理位置良好，交通便利，配合政府海外旅展之業務推廣，有利本公司國際觀光客源的增加。
  - (3)主題樂園 102 年春節順利推出新集客設施—「小威の海盜村」，預期可以吸引大量人潮。
  - (4)劍湖山王子大飯店結合最 IN 活動風潮，增加住宿、餐飲的多元性與豐富性，顧客回流率及對新顧客吸引力明顯增加。
  - (5)耐斯王子大飯店是通往阿里山門戶城市，國際客源穩定成長，此外隨著耐斯王子大飯店的知名度提升，國內旅客亦有成長趨勢，客源結構改變，有利營收獲利。
  - (6)耐斯松屋百貨深耕地方消費市場、會員及粉絲群，已建立良好的顧客關係，活動檔期操作純熟，積極開發自營商品，引進風尚櫃位，與協力廠商異業結盟，充分發揮資源整合效益，創造更高顧客價值，進而提升營業收益。
4. 競爭利基及發展遠景之有利與不利因素與因應對策

(1)競爭利基：

本公司累計 20 餘年之經營 know-how，相關領域的專業經理人帶領經營服務團隊，共同建構競爭利基：

- A. 滿足與超越顧客期待的優質服務力。
- B. 迅速有力的業務回應能力與團隊戰力。
- C. 持續研發創新的核心能力。
- D. 特優等的企業形象與第一名品牌知名度的競爭優勢。

(2)發展遠景之有利因素：

- A. 政府積極推展觀光產業，釋出諸多有利方案，業績卓著，有利國內觀光產業長期發展。
- B. 新興國家對休閒娛樂的需求日增，經營團隊擁有休閒娛樂、餐飲、住宿、賣場開發、經營、管理等能力，足具對外拓展事業的資源與能力，利於掌握新市場開發機會。
- C. 經營團隊擁有資源整合的創新能力，不斷研發獨特的套裝行程及活動，有持續開發客源、新市場的集客優勢。

(3)不利因素

- A. 全球經濟回升動能仍屬和緩，國內景氣值得審慎期待，國民消費態度尚趨保守。
- B. 政府斥資舉辦大型節慶活動，低價、甚至無收費的價格優勢，與日益多元的休閒娛樂，嚴重刮分國旅市場。
- C. 同業間推出新設施或重新整裝，強化競爭態勢。
- D. 休閒娛樂多元化，潛在競爭大。
- E. 季節性的節慶活動或展演愈來愈多，分蝕大眾市場。
- F. 國際航線直航定點與航班的增加，及低成本航空公司的加入等利多，不僅有利國際旅客來台觀光，同時也增加國人國內外旅遊規劃的多重選擇性。

(4) 因應對策：

- A. 積極發展營業商機，並提高獲利率：
  - (A) 掌握市場趨勢，預測消費板塊挪移動態，先馳得點。
  - (B) 結合雲嘉南獨特的文化風情與觀光資源，開發更多元與彈性的旅遊商品、價格策略與創意服務，增加集客魅力。
  - (C) 持續配合政府國際行銷宣傳，積極爭取國際觀光客。
  - (D) 主題樂園推出新集客設施—小威の海盜村，吸引新客層及再來客，並積極開發獨特性的紀念商品與餐飲，增加營收。
  - (E) 檢視樂園產品力，推出創新軟體服務項目及設施之更新增置，以提高競爭力，持續領先業界。
  - (F) 加強劍湖山王子大飯店與耐斯王子大飯店業務結合的互補性、彈性與整合性，有計畫的推展全客層的業務力與商品力。
  - (G) 百貨賣場增加商品結構強度，引進獨佔性、時尚性、指標性品牌專櫃，活化賣場空間，舉辦集客活動，營造購物氛圍，提高購買力。
  - (H) 積極推廣動漫品牌授權業務，多角化發展，創造營收。
  - (I) 發揮劍湖山世界品牌魅力、創新能力與經營 KNOW-HOW，積極開發海內外新事業發展機會，擴大營收獲利空間。

B. 精實節流政策：

持續加強管理效能，控制營運成本，環保節能，降低費用，提升獲利。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程：

1. 本公司主要產品為主題遊樂園、飯店與百貨公司，提供休閒遊樂與百貨零售服務商品。
2. 劍湖山世界經營團隊承諾「清潔、微笑、以客為尊；品質、安全、堅持完美」之品質政策宣言；堅持「百分之百顧客滿意、零事故、零抱怨」之品質目標；以「高價值的硬體設備、高品質的軟體服務、高體驗的情境演出、高人文的附加價值」，不斷改進，追求卓越，提供顧客超值的服務體驗。

(三) 主要原料之供應狀況：

本公司主要原料、商品之進貨供應情況良好，主要廠商之價格、送貨時點及數量，均能符合公司所需，供貨情況穩定。

(四) 最近二年度主要進（銷）貨客戶名單

1. 主要進貨客戶名單：本公司無進貨超過進貨總額百分之十以上之客戶。
2. 主要銷貨客戶名單：本公司主要銷售對象為一般大眾，無銷貨淨額百分之十以上之客戶。

(五) 最近二年度生產量值：不適用。

(六) 最近二年度銷售量值表

主要商品	年度	100 年度	101 年度
客房收入		366,905	362,441
餐飲收入		395,305	386,281
商品收入		205,888	153,675
專櫃收入		1,333,563	1,417,151
遊樂收入		432,159	341,534
營建收入		0	22,704
停車場收入		742	1,791
銷貨折讓		(931)	(800)
營業收入淨額		2,733,631	2,684,777

### 三、從業員工概況

年 度		100 年度	101 年度	當年度截至 102 年 3 月 31 日
員 工 人 數	主 管	70	72	72
	服 務 人 員	779	801	783
	部 分 工 時 人 員	135	152	150
	合 計	984	1,025	1,005
平 均 年 歲		32.9	32.4	32.6
平 均 服 務 年 資		5	5	5
學 歷 分 布 比 率	博 士	0%	0%	0%
	碩 士	1.5%	2.0%	2.0%
	大 專	55.7%	53.5%	53.5%
	高 中	33.1%	36.6%	36.6%
	高中以下	9.7%	7.9%	7.9%

### 四、環保支出資訊：

本公司經營之遊樂園、飯店與百貨零售業，均為無環境污染之服務業，為促進業績且讓遊客有舒適之購物與休憩空間，經營服務團隊極重視環境整潔與營運場所之安全衛生外，更致力於綠美化與生態環境之維護。

### 五、勞資關係：

#### (一) 員工福利措施：

1. 依規定辦理勞工保險及全民健康保險。
2. 本公司設有職工福利委員會，專責以下事務：
  - (1) 職工福利事務之審議、推進及監督事項。
  - (2) 職工福利金之籌劃、保管及動用事項。
  - (3) 職工福利事務經費之分配、稽核與收支報告事項。
  - (4) 其他有關職工福利事項。
3. 備有員工休息室及員工宿舍，提供空班休息或遠地之員工使用。
4. 員工餐廳提供員工營養衛生的飲食照顧。
5. 定期辦理員工健康檢查，及不定期邀請外部講師針對衛

生健康議題提供員工講座課程，照顧關懷員工身心健康。

6. 設有醫務室，提供員工醫療服務及諮詢。

(二) 進修與訓練：

1. 本公司配合組織發展策略，提供員工對於工作場所、工作知識及各項工作技能等訓練，訂有員工教育實施要點，執行年度人力資源策略與管理。
2. 101 年度員工教育訓練與經營策略緊密連結，執行成效斐然，獲職訓局 TTQS 訓練品質系統肯定及獲遠見雜誌神秘客服業調查—主題樂園類第一名。
3. 建立人才培訓體系，全台首創業界導入美國旅館業協會國際管理專業人員培訓，培訓 38 位具國際專業認證內部講師。
4. 本公司 101 年施訓情形如下：
  - (1) 101 年度訓練課程總班數 119 班，訓練總人次 2,400 人次。
  - (2) 本公司執行教育訓練獲行政院職訓局 TTQS 訓練品質評核銅牌獎。

(三) 退休制度及其實施情形：

本公司自九十四年七月一日起，依規定開始施行「勞工退休金條例」。勞工得選擇繼續適用「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。

(四) 勞資協議情形：

1. 服務業是以人為本的行業，本公司重視顧客導向的組織文化，亦重視員工滿意度，勞資雙方權利義務依本公司行政法規各項規定辦理。
2. 透過早會、總經理與員工溝通會、總經理信箱、人事評議委員會機制與勞資協調會議，強化組織內部勞資溝通管道，俾便促進勞資關係和諧。

(五) 員工行為及倫理守則：

本公司新進員工到職時，均要求同仁詳讀並簽署「劍湖山世界員工行為準則」，並訂有「員工敬業規則」為提供高級服務之中心思想，使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。並於「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。

(六) 工作環境與員工人身安全保護措施

1. 本公司有設置勞工安全衛生人員及責任主管，辦理安全衛生工作，負責執行各項工作環境改善與安全維護之宣導及訓練工作。
2. 本公司定期實施環境測定，建築物公共安全檢查及消防安全設備檢修申報，以落實工作環境與員工人身安全保護措施。
3. 本公司定期實施各類災害的緊急應變演練，並辦理急救訓練。
4. 定期舉辦年度員工健康檢查及雇用前健康檢查。

(七) 公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指定之相關證照情形：

本公司通過證基會專業能力測驗之股務人員：2人。

(八) 最近三年度公司因勞資糾紛所遭受之損失：

本公司提供完善優良之工作環境與溝通管道，並一向維持良好之勞資關係。近三年來並無勞資糾紛之損失發生。

本公司訂有人事管理規章，對於員工之出缺勤、請假、休假及例假日均有明文之規定，勞資間依據此協議辦理，雙方關係至為和諧。未來本公司仍持續且積極推動、貫徹各項員工福利措施的情形下，促使勞資關係更加和諧，以期消弭勞資糾紛發生之可能。

## 六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
加盟契約	日本株式會社 王子大飯店	102.02.01~107.01.31	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司所屬二家王子大飯店納入該集團之廣告宣傳</li> <li>2. 提供經營管理機制</li> </ol>	雙方就所產生之權利義務，若無取得對方事前書面同意，不得讓與、委託第三人或使第三人承攬。
合作契約	株式會社松屋	93.05.03~105.05.19	商標授權使用	——
聯貸契約	合作金庫銀行等 聯貸銀行	96.07.25~106.07.25	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 擴建遊樂設施 5 億</li> <li>2. 償還銀行借款 7 億</li> <li>3. 營運週轉金 3.9 億</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 負債淨值比率不得高於 150%。</li> <li>2. 本金利息保障倍數不得低於 1.1 倍。</li> </ol>

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表：

#### (一) 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
		101 年	100 年	99 年	98 年	97 年
流動資產		397,688	440,989	579,637	1,247,211	291,983
基金及投資		882,022	884,119	877,847	686,715	336,951
固定資產		3,324,755	3,721,743 <sup>(11/3 土地 重估增值 38,330)</sup>	3,947,806	4,013,280	9,038,204
無形資產		481	832	3,483	6,592	9,703
其他資產		415,519	520,896	655,593	726,054	695,722
資產總額		5,020,465	5,568,579	6,064,366	6,679,852	10,372,563
流動負債	分配前	768,119	625,673	735,633	677,736	1,474,136
	分配後	—	625,673	735,633	677,736	1,474,136
長期負債		1,265,393	1,341,009	1,369,288	1,601,879	3,833,104
其他負債		103,690	99,110	98,457	96,540	124,783
負債總額	分配前	2,236,189	2,164,779	2,295,545	2,468,322	5,524,190
	分配後	—	2,164,779	2,295,545	2,468,322	5,524,190
股本		4,714,242	4,714,242	4,714,242	4,714,242	4,156,992
資本公積		6	6	6	485,694	1,268,903
保留盈餘	分配前	(2,176,672)	(1,558,728)	(1,158,948)	(1,198,979)	(787,972)
	分配後	—	(1,558,728)	(1,158,948)	(713,285)	0
金融商品未實現損益		(890)	(1,120)	0	(1,348)	(2,588)
累積換算調整數		(162)	349	0	0	0
未認列為退休金 成本之淨損失		(15,977)	(14,678)	(18,698)	(20,298)	(19,181)
股東權益 總額	分配前	2,784,276	3,403,800	3,768,821	4,211,530	4,848,373
	分配後	—	3,403,800	3,768,821	4,211,530	4,848,373

## (二) 簡明損益表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		101 年	100 年	99 年	98 年	97 年
營業收入		2,684,777	2,733,631	2,717,959	2,592,634	2,858,372
營業毛利		846,544	971,661	952,743	874,451	986,828
營業損益		(397,459)	(243,492)	(303,461)	(280,626)	(250,665)
營業外收入及利益		33,277	38,482	48,913	34,887	24,399
營業外費用及損失		177,431	102,743	143,842	763,277	547,646
繼續營業部門 稅前損益		(541,613)	(307,753)	(398,390)	(1,009,016)	(773,912)
繼續營業部門 損益		(617,944)	(399,780)	(445,663)	(1,037,279)	(727,610)
停業部門損益		0	0	0	0	(58,911)
非常損益		0	0	0	0	0
會計原則變動 之累積影響數		0	0	0	0	0
本期損益		(617,944)	(399,780)	(445,663)	(1,037,279)	(786,521)
每股盈餘		(1.54)	(1.01)	(1.12)	(2.52)	(1.89)

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

會計師意見 年度	簽 證 會 計 師	查 核 意 見
一百零一年度	國富浩華聯合會計師事務所 黃鈴雯、李青霖會計師	修 正 式 無 保 留 意 見 【註 1】
一 百 年 度	建興聯合會計師事務所 謝仁耀、黃鈴雯會計師	修 正 式 無 保 留 意 見 【註 1】
九 十 九 年 度	建興聯合會計師事務所 謝仁耀、黃鈴雯會計師	修 正 式 無 保 留 意 見 【註 1】
九 十 八 年 度	建興聯合會計師事務所 謝仁耀、黃鈴雯會計師	修 正 式 無 保 留 意 見 【註 2】
九 十 七 年 度	建興聯合會計師事務所 謝仁耀、柯清泉會計師	無 保 留 意 見

註：建興聯合會計師事務所於 102.01.01 更名為國富浩華聯合會計師事務所。

【註 1】採用其他會計師查核且欲區分責任。

【註 2】欲強調某一事項。

## 二、最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務分析					
		101 年度	100 年度	99 年度	98 年度	97 年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率	44.54	38.87	37.85	36.95	53.26	
	長期資金占固定資產比率	121.8	127.49	130.15	144.85	96.05	
償債能力 %	流動比率	51.77	70.48	78.79	184.03	19.81	
	速動比率	37.59	48.30	61.85	165.12	6.67	
	利息保障倍數	(7.95)	(4.72)	(5.77)	(8.14)	(2.84)	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	85.38	141.80	121.7	112.86	58.28	
	平均收現日數	4.27	2.57	2.99	3.23	6.26	
	存貨週轉率 (次)	19.91	17.77	18.16	15.95	14.33	
	應付款項週轉率 (次)	9.1	9.92	10.01	10.82	9.10	
	平均銷貨日數	18.33	20.54	20.09	22.88	25.47	
	固定資產週轉率 (次)	0.81	0.73	0.69	0.65	0.32	
	總資產週轉率 (次)	0.53	0.49	0.45	0.39	0.28	
獲利能力	資產報酬率 (%)	(10.72)	(6.11)	(6.30)	(11.19)	(5.89)	
	股東權益報酬率 (%)	(19.97)	(11.15)	(11.17)	(22.90)	(15.30)	
	占實收資本比率 (%)	營業利益	(8.43)	(5.17)	(6.44)	(5.95)	(6.02)
		稅前純益	(11.49)	(6.53)	(8.45)	(21.40)	(18.62)
	純益率 (%)	(23.02)	(14.62)	(16.40)	(40.01)	(27.52)	
現金流量	每股盈餘 (元)	(1.54)	(1.01)	(1.12)	(2.52)	(1.89)	
	現金流量比率 (%)	(0.75)	17.05	42.16	(38.23)	5.33	
	現金流量允當比率 (%)	34.13	28.16	21.10	21.34	46.50	
槓桿度	現金再投資比率 (%)	(0.14)	1.11	3.45	(2.78)	0.65	
	營運槓桿度	0.07	(0.50)	(0.30)	(0.71)	(1.14)	
	財務槓桿度	0.87	0.82	0.84	0.72	0.55	

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. 負債占資產比率：未達分析標準。
2. 長期資金占固定資產比率：未達分析標準。
3. 流動比率：較同期減少 26.55%，主係本期流動資產較同期減少且流動負債較同期增加所致。
4. 速動比率：較同期減少 22.17%，主係本期速動資產較同期減少且流動負債較同期增加所致。
5. 利息保障倍數：較同期增加 68.43%，主係本期所得稅及利息費用前淨損較同期增加所致。
6. 應收款項週轉率：較同期減少 39.79%，主係本期應收款項較同期增加所致。
7. 平均收現日數：較同期增加 66.15%，主係本期應收款項週轉率較同期減少所致。
8. 存貨週轉率：未達分析標準。
9. 應付款項週轉率：未達分析標準。
10. 平均銷貨日數：未達分析標準。
11. 固定資產週轉率：未達分析標準。
12. 總資產週轉率：未達分析標準。
13. 資產報酬率：較同期增加 75.45%，主係本期稅後淨損較同期增加所致。
14. 股東權益報酬率：較同期增加 79.10%，主係本期稅後淨損較同期增加所致。
15. 營業利益占實收資本比率：較同期增加 63.06%，主係本期營業淨損較同期增加所致。
16. 稅前純益占實收資本比率：較同期增加 75.96%，主係本期稅前淨損較同期增加所致。
17. 純益率：較同期增加 57.46%，主係本期稅後淨損較同期增加所致。
18. 每股盈餘：較同期增加 52.48%，主係本期稅後淨損較同期增加所致。
19. 現金流量比率：較同期減少 104.40%，主係本期營業活動淨現金流出較同期增加且流動負債較同期增加所致。
20. 現金流量允當比率：較同期增加 21.20%，主係本期最近五年度的資本支出較同期減少所致。
21. 現金再投資比率：較同期減少 112.61%，主係本期營業活動淨現金流出較同期增加且營運資金流出較同期增加所致。
22. 營運槓桿度：較同期減少 114.00%，主係本期營業淨損較同期增加所致。
23. 財務槓桿度：未達分析標準。

分析項目之計算公式如下：

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. 償債能力

(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 / 固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 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。

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)。

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

(3) 其他足以增進對財務狀況營業結果及現金流量或其變動趨勢之瞭解的重要資訊：無。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告書

劍湖山世界股份有限公司

監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司一〇一一年度營業報告書、財務報表(含與子公司合併財務報表)、虧損撥補表等，業經本監察人審查完竣，認為尚無不符，爰依照公司法第二百零九條之規定謹具報告，敬請 鑒核。

此 上

本公司一〇二年股東常會

劍湖山世界股份有限公司

監 察 人：愛寶諾國際開發股份有限公司

代表人：賴麗珣

監 察 人：丁澤祥

監 察 人：蘇聖傑

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 十 四 日

#### 四、最近年度財務報表

##### 劍湖山世界股份有限公司

##### 會計師查核報告

劍湖山世界股份有限公司公鑒：

劍湖山世界股份有限公司民國 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。列入上開財務報表中採權益法評價之被投資公司，有關劍湖山休閒產業管理顧問股份有限公司之子公司大芬國際開發股份有限公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關上述被投資公司之長期股權投資及其投資損益，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日上述依其他會計師查核之財務報表認列之長期股權投資金額分別為 27,369 仟元及 27,178 仟元，暨民國 101 年度及民國 100 年度所認列之投資(損)益分別為 192 仟元及 112 仟元。

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及其他會計師之查核報告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及其他會計師之查核

報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達劍湖山世界股份有限公司民國 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果及現金流量。

劍湖山世界股份有限公司已編製民國 101 年度及民國 100 年度之合併報表，並均經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告書在案，備供參考。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師：黃 鈴 雯

會計師：李 青 霖

民國 102 年 3 月 14 日

核准文號：金管證審字第 10200032833 號

劍湖山世界股份有限公司  
資產負債表  
民國101年12月31日及  
民國100年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	附註	101年12月31日		100年12月31日		代碼	負債及股東權益	附註	101年12月31日		100年12月31日	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債						
1100	現金及約當現金	四.1	\$203,118	4.04	\$227,773	4.09	2120	應付票據		\$1,716	0.03	\$2,843	0.05
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	四.2	38,408	0.77	37,375	0.67	2140	應付帳款		215,743	4.30	183,894	3.30
1120	應收票據淨額		865	0.02	873	0.02	2170	應付費用	四.14	154,920	3.09	149,032	2.68
1140	應收帳款淨額	四.3	43,260	0.86	17,890	0.32	2210	其他應付款項	四.15	44,384	0.88	34,217	0.61
1160	其他應收款		937	0.02	16,464	0.30	2260	預收款項	四.16	58,695	1.17	50,774	0.92
1180	其他應收款-關係人	四.4、五	2,138	0.04	1,854	0.03	2270	一年或一營業週期內到期長期負債	四.17	292,661	5.83	204,913	3.68
1200	存 貨	四.5	53,341	1.06	53,800	0.97							
1210	存貨(營建業)	四.5、六	29,898	0.59	47,578	0.85	21XX	流動負債合計		\$768,119	15.30	\$625,673	11.24
1260	預付款項	四.6	23,704	0.48	33,566	0.60							
1291	受限制資產	六	2,019	0.04	3,816	0.07							
11XX	流動資產合計		\$397,688	7.92	\$440,989	7.92	2420	長期附息負債					
	基金及長期投資						2443	長期借款	四.18	\$1,265,393	25.20	\$1,339,654	24.06
1421	採權益法之長期股權投資	四.7	\$115,054	2.29	\$114,751	2.06	24XX	長期應付款	四.19	-	-	1,355	0.02
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	四.8	766,968	15.28	769,368	13.82							
14XX	基金及長期投資合計		\$882,022	17.57	\$884,119	15.88	2510	各項準備					
	固定資產						25XX	土地增值稅準備		\$98,987	1.98	\$98,987	1.77
	成 本												
1501	土 地		\$518,961	10.34	\$518,961	9.32	2810	其他負債					
1521	房屋及建築		1,818,968	36.23	1,815,640	32.60	2820	應計退休金負債	四.20	\$97,154	1.93	\$91,984	1.65
1541	水電設備		547,397	10.90	549,624	9.87		存入保證金		6,536	0.13	7,126	0.13
1551	運輸設備		106,799	2.13	103,850	1.87	28XX	其他負債合計		\$103,690	2.06	\$99,110	1.78
1573	遊樂設備		2,123,558	42.30	2,159,922	38.79							
1574	景觀園藝		157,279	3.13	156,984	2.82	2XXX	負債總計		\$2,236,189	44.54	\$2,164,779	38.87
1631	租賃改良		837,955	16.70	842,824	15.13							
1681	其他設備		1,102,261	21.95	1,101,560	19.78		股 本					
15X8	重估增值		367,759	7.33	367,759	6.60	3110	普通股股本		\$4,156,992	82.80	\$4,156,992	74.64
15XY	成本及重估增值		\$7,580,937	151.00	\$7,617,124	136.79	3120	特別股股本		557,250	11.10	557,250	10.01
15X9	減:累計折舊		-4,177,965	-83.21	-3,899,106	-70.02	31XX	股本合計	四.21	\$4,714,242	93.90	\$4,714,242	84.65
1599	減:累計減損		-100,485	-2.01	-	-							
1671	未完工程		3,809	0.08	-	-		資本公積					
1672	預付設備款		18,459	0.36	3,725	0.06	3260	長期投資		\$6	-	\$6	0.01
15XX	固定資產淨額	四.9、六	\$3,324,755	66.22	\$3,721,743	66.83	32XX	資本公積合計	四.22	\$6	-	\$6	0.01
	無形資產												
1770	遞延退休金成本	四.20	\$481	0.01	\$832	0.02	3350	保留盈餘					
								未提撥保留盈餘	四.23	\$-2,176,672	-43.36	\$-1,558,728	-27.99
17XX	無形資產合計		\$481	0.01	\$832	0.02	33XX	保留盈餘合計		\$-2,176,672	-43.36	\$-1,558,728	-27.99
	其他資產												
1820	存出保證金	四.11	\$124,842	2.49	\$124,594	2.24	3420	股東權益其他項目 累積換算調整數		\$-162	0.01	\$349	0.01

(續下頁)

(承上頁)

代碼	資 產	附註	101年12月31日		100年12月31日		代碼	負債及股東權益	附註	101年12月31日		100年12月31日	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%	金 額	%
1830	遞延費用	四.12	19,775	0.39	48,197	0.86	3430	未認列退休金成本之淨損失	四.20	-15,977	-0.32	-14,678	-0.27
1860	遞延所得稅資產-非流動	四.26	85,000	1.69	161,500	2.90	3450	金融商品未實現損益		-890	-0.02	-1,120	-0.02
1888	其他資產-其他	四.13	185,902	3.71	186,605	3.35	3460	未實現重估增值		263,729	5.25	263,729	4.74
18XX	其他資產合計		\$415,519	8.28	\$520,896	9.35	34XX	股東權益其他項目合計		\$246,700	4.92	\$248,280	4.46
							3XXX	股東權益總計		\$2,784,276	55.46	\$3,403,800	61.13
1XXX	資產總計		\$5,020,465	100.00	\$5,568,579	100.00	1XXX	負債及股東權益總計		\$5,020,465	100.00	\$5,568,579	100.00

(請參閱財務報表附註)

董事長：陳志鴻

經理人：張錦榮

會計主管：林美草

劍湖山世界股份有限公司  
損益表  
民國101年 1月 1日至101年12月31日及  
民國100年 1月 1日至100年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	101 年 度		100 年 度	
			金 額	%	金 額	%
	營業收入					
4110	銷貨收入		\$2,685,577	100.03	\$2,734,562	100.04
4890	減：營業收入折讓		800	0.03	931	0.04
4000	營業收入合計	四.24	\$2,684,777	100.00	\$2,733,631	100.00
	營業成本					
5000	營業成本	四.5	\$1,838,233	68.47	\$1,761,970	64.46
5910	營業毛利(毛損)		\$846,544	31.53	\$971,661	35.55
6000	營業費用		1,244,003	46.35	1,215,153	44.45
6900	營業淨利(淨損)		\$-397,459	-14.82	\$-243,492	-8.90
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		\$316	0.01	\$473	0.02
7120	投資利益		5,832	0.22	8,563	0.31
7130	處分固定資產利益		1,353	0.05	169	0.01
7140	處分投資利益	四.2	3,072	0.11	3,705	0.13
7160	兌換利益		-	-	4,115	0.15
7310	金融資產評價利益	四.2	1,033	0.04	-	-
7480	什項收入		21,671	0.81	21,457	0.79
7100	營業外收入及利益合計		\$33,277	1.24	\$38,482	1.41
	營業外費用及損失					
7510	利息費用		\$60,520	2.24	\$53,779	1.97
7520	投資損失		9	-	-	-
7521	採權益法認列之投資損失	四.7	2,735	0.11	3,458	0.12
7530	處分固定資產損失		7,852	0.29	25,250	0.93
7531	處分其他資產損失		-	-	28	-
7560	兌換損失		569	0.02	-	-
7630	減損損失	四.9	100,485	3.74	-	-
7640	金融資產評價損失	四.2	-	-	10,030	0.37
7880	什項支出		5,261	0.20	10,198	0.37
7500	營業外費用及損失合計		\$177,431	6.60	\$102,743	3.76
7900	稅前淨利(淨損)		\$-541,613	-20.18	\$-307,753	-11.25
8110	所得稅費用	四.26	76,331	2.84	92,027	3.37
9600	本期淨利(淨損)		\$-617,944	-23.02	\$-399,780	-14.62
	每股盈餘(元)	四.27				
9750	基本每股盈餘		稅前 \$-1.35	稅後 \$-1.54	稅前 \$-0.79	稅後 \$-1.01

(請參閱財務報表附註)  
經理人：張錦榮

董事長：陳志鴻

會計主管：林美草

劍湖山世界股份有限公司  
股東權益變動表  
民國101年 1月 1日至101年12月31日及  
民國100年 1月 1日至100年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	股 本		資本公積	保 留 盈 餘			股東權益其他調整項目				合 計
	普通股股本	特別股股本		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未提撥保留盈餘	累積換算 調 整 數	未認列為退休金 成本之淨損失	金融商品 未實現損益	未實現 重估增值	
100. 1. 1餘額	\$4,156,992	\$557,250	\$6	-	-	\$-1,158,948	-	\$-18,698	-	\$232,219	\$3,768,821
本期損益	-	-	-	-	-	-399,780	-	-	-	-	-399,780
未實現重估增值增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31,510	31,510
未認列為退休金成本之淨損失增減	-	-	-	-	-	-	-	4,020	-	-	4,020
採權益法評價之被投資公司股權淨值增減	-	-	-	-	-	-	\$349	-	\$-1,120	-	-771
本期變動合計	-	-	-	-	-	\$-399,780	\$349	\$4,020	\$-1,120	\$31,510	\$-365,021
100. 12. 31餘額	\$4,156,992	\$557,250	\$6	-	-	\$-1,558,728	\$349	\$-14,678	\$-1,120	\$263,729	\$3,403,800
本期損益	-	-	-	-	-	-617,944	-	-	-	-	-617,944
未認列為退休金成本之淨損失增減	-	-	-	-	-	-	-	-1,299	-	-	-1,299
採權益法評價之被投資公司股權淨值增減	-	-	-	-	-	-	-511	-	230	-	-281
本期變動合計	-	-	-	-	-	\$-617,944	\$-511	\$-1,299	\$230	-	\$-619,524
101. 12. 31餘額	\$4,156,992	\$557,250	\$6	-	-	\$-2,176,672	\$-162	\$-15,977	\$-890	\$263,729	\$2,784,276

(請參閱財務報表附註)

董事長：陳志鴻

經理人：張錦榮

會計主管：林美草

劍湖山世界股份有限公司  
現金流量表  
民國101年 1月 1日至101年12月31日及  
民國100年 1月 1日至100年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	101 年 度	100 年 度
營業活動之現金流量		
本期淨利(淨損)	\$-617,944	\$-399,780
調整項目：		
折舊費用	356,422	343,447
攤銷費用	12,475	21,766
呆帳費用提列(轉列收入)數	-	-16
本期淨退休金成本與提撥數之差異	4,222	4,982
存貨盤(盈)虧	449	390
權益法認列之投資損失(收益)	2,735	3,458
處分及報廢固定資產損失(利益)	6,499	25,081
處分其他資產損失(利益)	-	28
處分投資損失(利益)	-3,072	-3,705
金融資產及負債未實現評價損失(利益)	-1,033	10,030
非金融資產減損損失	100,485	-
其他調整項目	9	-
調整項目合計	\$479,191	\$405,461
營業資產及負債之淨變動		
營業資產之淨變動：		
交易目的金融資產(增加)減少	\$68	\$-11,381
應收票據(增加)減少	8	59
應收帳款(增加)減少	-25,370	987
其他應收款(增加)減少	13,392	-6,241
存貨(增加)減少	17,690	-6,014
預付款項(增加)減少	9,862	-4,666
遞延所得稅資產(增加)減少	76,533	92,027
營業資產之淨變動合計	\$92,183	\$64,771
營業負債之淨變動：		
應付票據增加(減少)	\$-1,127	\$-236
應付帳款增加(減少)	31,849	20,556
應付費用增加(減少)	5,888	7,967
其他應付款項增加(減少)	-3,724	1,459
預收款項增加(減少)	7,921	6,494
營業負債之淨變動合計	\$40,807	\$36,240
營業資產及負債之淨變動合計	\$132,990	\$101,011
營業活動之淨現金流入(流出)	\$-5,763	\$106,692
投資活動之現金流量：		
取得以成本衡量之金融資產	\$-	\$-12,064
處分以成本衡量之金融資產價款	5,394	9,791
處分採權益法之長期股權投資價款	10	-
預付長期投資款增減	-	-3,600
購置固定資產	-56,014	-87,210
處分固定資產價款	3,404	6,816
存出保證金增減	-248	-19,947
遞延費用增加	-2,156	-31,738
受限制資產增減	1,797	36,946
應收款項增減	-1,510	-11,890
投資活動之淨現金流入(流出)	\$-49,323	\$-112,896
融資活動之現金流量：		
舉借長期借款	\$243,233	\$511,803
償還長期借款	-207,800	-661,073
存入保證金增減	-590	43

(續下頁)

(承上頁)

項 目	101 年 度	100 年 度
其他融資活動	-4,412	-4,659
融資活動之淨現金流入(流出)	\$30,431	\$-153,886
本期現金及約當現金淨增減數	\$-24,655	\$-160,090
期初現金及約當現金餘額	227,773	387,863
期末現金及約當現金餘額	\$203,118	\$227,773
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$55,318	\$78,801
減：資本化利息	-	-
不含資本化利息之本期支付利息	\$55,318	\$78,801
支付所得稅	\$25	\$70
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	\$292,661	\$204,913
固定資產轉列遞延費用	\$786	\$805
其他資產轉列固定資產	\$-	\$37,841
同時影響現金及非現金項目之投資活動：		
固定資產增加數	\$69,905	\$66,660
應付購買設備款增減	-13,891	20,550
購買固定資產支付現金數	\$56,014	\$87,210
出售固定資產價款	\$3,404	\$435
其他應收款增減-出售固定資產	-	6,381
出售固定資產收取現金數	\$3,404	\$6,816

(請參閱財務報表附註)

董事長：陳志鴻

經理人：張錦榮

會計主管：林美草

# 劍湖山世界股份有限公司

## 財務報表附註

民國 101 年 12 月 31 日及

民國 100 年 12 月 31 日

(金額除特別註明外，均以新台幣仟元為單位)

### 一、公司沿革

1. 本公司於民國75年 8月份成立，而於79年11月30日將公司名稱「劍湖山遊樂事業股份有限公司」變更為「劍湖山世界股份有限公司」；公司係以遊樂設施之提供為主，其主要經營項目為：天然風景區之經營及規劃，休閒旅館及餐廳業務之經營等。
2. 本公司於96年 6月經股東會決議吸收合併馬哥波羅國際開發(股)公司(本公司為存續公司)，合併基準日為96年10月1日。
3. 馬哥波羅國際開發(股)公司設立於87年 9月15日，於95年 7月開始試營運，10月正式營業，主要營業項目為觀光旅館、一般旅館、住宅及大樓開發租售、百貨公司、國際貿易、企業經營管理顧問暨投資顧問等業務。
4. 本公司於101年及100年12月31日之員工人數分別為 866人及 863人。

### 二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

#### 1. 會計估計

本公司依照前述準則及原則編製財務報表時，必須使用合理之估計和假設，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

#### 2. 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產為預期於一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

但本公司營建部分，其營業週期通常長於一年，是以與營建業務相關之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

### 3. 約當現金

約當現金係自投資日起 3 個月內到期或清償之國庫券、可轉讓定期存單、商業本票及銀行承兌匯票等，其帳面價值近似公平價值。

### 4. 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品，包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利列為當期收益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：上市(櫃)證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

### 5. 應收票據及帳款、其他應收款之減損評估

本公司 100年1月1日以前，應收款項之減損評估係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收款項之帳齡情形及其收回可能性評估提列。

本公司 100年1月1日以後，有關應收款項之減損評估係先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收款項，以及無減損客觀證據之應收款項，則將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，然該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列於當期損益。

### 6. 存 貨

存貨包括原料、商品、待售房地。自98年 1月 1日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，比較成本與淨變現價值時係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

原料及商品存貨成本之計算採用加權平均法；在建房地係以取得成本加計應資本化之利息為入帳基礎，已交屋之部份係按建坪比例法分攤成本以計算損益。

## 7. 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按五年平均攤銷。惟自95年1月1日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金及其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。自95年1月1日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，就其減損部分認列損失；對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估。

本公司對採用權益法評價之被投資公司，因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時，除本公司意圖繼續支持，或該被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運外，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限。

本公司對於已達控制能力之被投資公司，除子公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，本公司全額吸收超過該子公司股東原有權益之損失金額，若該子公司日後獲利，則該利益先歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

取得股票股利時僅註記增加之股數，重新計算每股成本。股票出售或移轉時，按加權平均法計算成本及出售損益。

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易所產生之損益尚未實現者予以遞延，於實現年度再予認列。交易損益如屬折舊或攤銷性資產所產生者，依其效益年限逐年承認。

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益評價外，並分別於每季度終了時，編製合併財務報表。

## 8. 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市(櫃)股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。取得股票股利時僅註記增加之股數，重新計算每股成本。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

## 9. 固定資產

以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。凡支出效益及於以後各期之重大改良或重大修理支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。

折舊按所得稅法耐用年數表規定之耐用年數，以直線法提列。對折舊性資產使用年限屆滿時，若有殘值且仍繼續使用者，則依估計可再使用年限，以直線法續提列舊。主要固定資產耐用年限為房屋及建築12-55年；水電設備3-15年、運輸設備5年、遊樂設備5-15年、景觀園藝5-15年、租賃改良以租約或耐用年限較短者計提、其他設備2-15年。

陳飾品平時不計列折舊，於實際處分時再沖銷成本。

固定資產出售或報廢時，其成本及累計折舊均自帳上沖銷，處分固定資產損益列為當年度之損益。

非供營業使用之資產，按其淨變現價值或帳面價值之較低者評價。

## 10. 其他無形資產

係電腦軟體成本及特許權費，以取得成本為入帳基礎，採直線法分5-10年攤銷。自96年1月1日起，適用新發布財務會計準則公報第37號「無形資產之會計處理準則」之規定，因分析係屬有確定耐用年限之無形資產，故不改變原攤銷方式。

## 11. 遞延費用

係線路補助費等未攤銷費用按2年至5年平均攤銷。

## 12. 退休金

本公司訂有員工退休辦法，依照勞基法規定，以薪資總額2%提撥退休金並專戶儲存於台灣銀行，實際支付退休金時，先自退休金專戶支應。

自85年度起，本公司退休金之會計處理係依財務會計準則公報第18號「退休金會計處理準則」之規定辦理，並依該公報之規定認列淨退休金成本及應計退休金負債。

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休基金數額列為當期費用。

### 13. 員工紅利及董監酬勞

本公司民國97年 1月 1日(含)以後之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第 052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

### 14. 所得稅

依財務會計準則公報第22號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額，遞延所得稅資產或負債依據其所屬資產負債表科目性質或預期實現期間之長短劃分為流動或非流動項目。

以前年度溢估、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。

未分配盈餘加徵 10%營利事業所得稅，列為股東會決議年度費用。

本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第12號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

「所得基本稅額條例」自95年 1月 1日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率(百分之十)計算基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅中。

當稅法修正時，應於公布日按新規定將遞延所得稅資產或負債重新計算，差額列為當期所得稅費用。

### 15. 資本支出與收益支出之劃分

凡支出效益及於以後各期且金額重大者列為資產，其餘列為費用或損失。

### 16. 收益認列方法

收益於重大獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。若銷貨未符合上述認列條件時，則俟條件符合時方認列為收入。

銷貨收入按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收帳款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁則不按設算利率計算公平價值。本公司銷貨房地收入於交屋過戶時認列，出售素地收入則於過戶時認列。

#### 17. 資產減損

當環境變更或某些事件發生而顯示公司所擁有的資產其可回收金額低於其帳面價值時，公司應認列減損損失。可回收金額是指一項資產的淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值是指一項資產在公平交易下的情況下可收到的淨處分金額，而使用價值是指將一項資產在未來可使用年限內可產生的預計現金流量予以折現計算。

當以前年度認列資產減損的情況不再存在時，則可在以前年度提列損失金額的範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

#### 18. 營運部門

營運部門係企業之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用（包括與企業內其他組成單位間交易所產生之收入費用）之經營活動。營運部門之營運結果定期由企業之營運決策者覆核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

### 三、會計原則變動之理由及其影響

1. 本公司自 100年1月1日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該修訂條文規定，帳列原始產生之放款及應收款亦應適用該公報放款及應收款之認列、續後評價及減損等規定。此項會計原則變動，對本公司 100年度稅後淨利並未造成重大影響。
2. 本公司自 100年1月1日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。本公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對本公司 100年度之財務報表不產生損益之影響。

#### 四、重要會計科目之說明

##### 1. 現金及約當現金

項 目	101年12月31日	100年12月31日
現 金	\$32,912	\$21,053
支 票 存 款	76	185
活 期 存 款	170,130	206,535
合 計	<u>\$203,118</u>	<u>\$227,773</u>

##### 2. 公平價值變動列入損益之金融商品

項 目	101年12月31日	100年12月31日
交易目的之金融資產		
上市(櫃)股票	\$38,408	\$37,375
合 計	<u>\$38,408</u>	<u>\$37,375</u>

本公司於101年及100年度交易目的之金融資產產生之淨(損)益分別為 1,101仟元及(10,122)仟元。

##### 3. 應收帳款淨額

項 目	101年12月31日	100年12月31日
應 收 帳 款	\$45,259	\$19,889
減：備抵呆帳	(1,999)	(1,999)
淨 額	<u>\$43,260</u>	<u>\$17,890</u>

與關係人間之應收帳款，請參閱附註五說明。

##### 4. 其他應收款－關係人

項 目	101年12月31日	100年12月31日
應收資金融通款	\$ -	\$27,890
應 收 其 他	2,138	3
小 計	\$2,138	\$27,893
減：長期投資貸餘	-	(26,039)
淨 額	<u>\$2,138</u>	<u>\$1,854</u>

(1) 與關係人間之其他應收款，請詳附註五之說明。

(2) 有關長期投資之貸餘情形，請詳附註四.7(2)之說明。

5. 存貨及銷貨成本

項 目	101年12月31日	100年12月31日
原 料—主題園及飯店部門	\$7,124	\$9,090
商 品—主題園及飯店部門	20,140	22,326
商 品—百貨部門	26,077	22,384
減：備抵呆滯損失	-	-
存貨合計—一般	\$53,341	\$53,800
待 售 房 地	\$31,380	\$49,060
減：備抵跌價損失	(1,482)	(1,482)
存貨合計—營建業	\$29,898	\$47,578
合 計	\$83,239	\$101,378

- (1) 101年及100年12月31日存貨投保金額分別為73,588仟元及84,210仟元。
- (2) 部分存貨已提供金融機構作為借款擔保，請參閱附註六說明。
- (3) 101年及100年度當期認列為銷貨成本之存貨相關(損)益如下：

	101 年 度	100 年 度
出售商品成本	\$1,270,947	\$1,221,113
遊 樂 成 本	219,409	211,607
客房成本及餐飲成本	329,749	328,860
存貨盤(盈)損	449	390
營 建 成 本	17,679	-
合 計	\$1,838,233	\$1,761,970

## 6. 預付款項

項 目	101年12月31日	100年12月31日
用品盤存	\$7,186	\$8,266
預付規劃費	4,900	4,900
預付廣告費	975	3,611
預付修繕費	2,213	3,034
預付保險費	2,596	2,650
預付權利金	2,343	1,626
預付勞務費	11	1,474
預付稅款—上期	42	350
預付稅款—本期	25	70
其 他	3,413	7,585
合 計	\$23,704	\$33,566

## 7. 採權益法之長期股權投資

被投資公司	101 年 12 月 31 日		
	股 數(仟股)	金 額	股 權 比 例
採權益法評價			
劍湖山休閒產業管理 顧問(股)公司	3,200	\$33,943	100.00%
和佺國際(股)公司	360	2,131	60.00%
東台灣文創產業開發 (股)公司(註)	13,500	78,980	30.00%
合 計		\$115,054	

(註)原名為東台灣知本溫泉世界(股)公司。

100 年 12 月 31 日

被投資公司	股 數(仟股)	金 額	股 權 比 例
嘉義農場(股)公司	13,000	(\$26,039)	100.00%
劍湖山休閒產業管理 顧問(股)公司	3,200	33,150	100.00%
寶傳開發(股)公司	600	9	60.00%
東台灣知本溫泉世界 (股)公司	13,500	77,992	30.00%
合 計		\$85,112	
加：沖轉其他應收款		26,039	
加：預付股款—和佺 國際事業(股)公 司		3,600	
淨 額		\$114,751	

(1) 101年及100年度本公司按權益法認列之投資(損)益分別為(2,735)仟元(註)及(3,458)仟元。

(註)包含101年9月間已出售嘉義農場(股)公司全部股權，出售前依權益法認列之投資損失為3,361仟元。

(2) 本公司 100年度對具有控制能力之嘉義農場(股)公司，因認列其虧損，而產生之長期投資貸餘，表列已沖轉對其之墊款為26,039仟元，另於101年9月間已出售該公司全部股權，出售前因認列其虧損而產生之長期投資貸餘，表列已沖轉對其之墊款為29,400仟元。

(3) 被投資公司寶傳開發(股)公司已於101年 2月清算完結。

(4) 依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」及行政院金融監督管理委員會函規定，本公司已將具有控制能力之被投資公司納入編製合併報表。

## 8. 以成本衡量之金融資產－非流動

項 目	101年12月31日	100年12月31日
普通股：		
耐斯企業(股)公司	\$342,565	\$342,565
楷捷國際投資(股)公司	200,000	200,000
統一證券投資信託(股)公司	30,000	30,000
東台灣資源開發(股)公司	20,008	20,008
聯統開發(股)公司	20,000	20,000
亞太電信(股)公司	3,606	6,006
遠雄海洋主題園(股)公司	10,025	10,025
唐麗文化媒體(股)公司	8,622	8,622
遠雄悅來大飯店(股)公司	5,442	5,442
聯華電信(股)公司	700	700
普通股小計	\$640,968	\$643,368
特別股：		
唐麗文化媒體(股)公司	\$100,000	\$100,000
松田崗休閒育樂(股)公司	26,000	26,000
特別股小計	\$126,000	\$126,000
合 計	\$766,968	\$769,368

- (1) 本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
- (2) 本公司於101年及100年度經評估提列之累計減損損失分別為116,660 仟元及 118,260仟元。
- (3) 對於楷捷國際(股)公司之投資依投資協議中保本保證約定，相對人已於101年12月間提供楷捷股票 8,288,636股予本公司設質。

## 9. 固定資產

101 年 12 月 31 日			
項 目	成本加重估增值	累 計 折 舊	未折減餘額
土 地	\$886,720	\$ -	\$886,720
房屋及建築	1,818,968	588,873	1,230,095
水電設備	547,397	247,144	300,253
運輸設備	106,799	65,886	40,913
遊樂設備	2,123,558	1,745,726	377,832
景觀園藝	157,279	119,792	37,487
租賃改良	837,955	463,793	374,162
其他設備	1,102,261	946,751	155,510
未完工程	3,809	-	3,809
預付設備款	18,459	-	18,459
小 計	<u>\$7,603,205</u>	<u>\$4,177,965</u>	<u>\$3,425,240</u>
減：累計減損			(100,485)
合 計			<u><u>3,324,755</u></u>

100 年 12 月 31 日			
項 目	成本加重估增值	累 計 折 舊	未折減餘額
土 地	\$886,720	\$ -	\$886,720
房屋及建築	1,815,640	548,002	1,267,638
水電設備	549,624	227,266	322,358
運輸設備	103,850	58,601	45,249
遊樂設備	2,159,922	1,677,435	482,487
景觀園藝	156,984	113,448	43,536
租賃改良	842,824	390,246	452,578
其他設備	1,101,560	884,108	217,452
預付設備款	3,725	-	3,725
合 計	<u>\$7,620,849</u>	<u>\$3,899,106</u>	<u>\$3,721,743</u>

(1) 固定資產成本及重估增值餘額如下：

101 年 12 月 31 日			
項 目	取 得 成 本	重估增值總額	合 計
土 地	\$518,961	\$367,759	\$886,720

100 年 12 月 31 日

項 目	取 得 成 本	重 估 增 值 總 額	合 計
土 地	\$518,961	\$367,759	\$886,720

- (2) 101年及100年12月31日固定資產投保金額均各為 5,960,266仟元及 6,092,180仟元。
- (3) 本公司部份固定資產已提供金融機構作為借款之擔保，請參閱附註六之說明。
- (4) 101年及100年度資本化利息金額均為 0仟元。
- (5) 基於活化資產、強化財務結構及改善流動性風險，本公司於98年 8月21日將位於嘉義市中庄段第 715號地號上之土地及建物(即耐斯王子飯店與耐斯松屋購物中心，不含非定著之設備及裝潢)出售予富邦人壽保險(股)公司，出售總價款43億(含稅)，產生出售損失計 3.93億，帳列出售固定資產損失，另為維持公司正常營運，前述交易後採售後租回方式，重要租約內容如下：

A. 租賃期間：自租約生效日起算10年(即98. 9. 9-108. 9. 9)

B. 租金支付：以每個月為 1期，先付後租。未來五年應付租金如下：

年 度	金額(未稅)
102 年 度	\$270,224
103 年 度	272,980
104 年 度	279,238
105 年 度	279,083
106年度以後	751,196
合 計	\$1,852,721

C. 保證：

a. 保證金

本公司依約須繳付相當於首年 4個月租金作為履約保證金計94,450仟元，帳列存出保證金，並開立 500,000仟元保證本票，作為履行契約各項義務之保證，帳列存出保證票據。

b. 保證人

關係人耐斯企業(股)公司及陳哲芳為本公司向富邦人壽(股)公司承租耐斯廣場(即耐斯王子飯店及耐斯松屋購物中心)之租賃契約擔任履約保證人，請參閱附註五關係人交易之說明。

D. 其他約定：

- a. 自租賃標的物所有權移轉過戶日起算 5 年內，如富邦人壽(股)公司欲以出售、轉讓等方式處分該租賃標的物之全部或部份時，應以書面通知本公司相關交易條件，本公司有依同等交易條件優先購買之權利。
- b. 自租賃標的物所有權移轉過戶日起算逾 5 年，如富邦人壽(股)公司得自由出售、轉讓等方式處分該租賃標的物之全部或部分，但應事先以書面通知本公司。

E. 租賃型態：營業租賃

- (6) 因所承租之耐斯王子飯店及耐斯松屋百貨購物中心營運連續虧損，於 101 年度經評估相關設備認列之減損損失為 100,485 仟元。

10. 其他無形資產

項 目	101年12月31日	100年12月31日
電腦軟體成本	\$ -	\$ -
特許權費：		
技術授權金	\$63,559	\$63,559
商標授權金	16,573	16,573
合 計	\$80,132	\$80,132
減：累計攤銷	(10,754)	(10,754)
累計減損	(69,378)	(69,378)
特許權費小計	\$ -	\$ -
淨 額	\$ -	\$ -

有關特許權費—商標授權金及技術授權金相關合約內容，請參閱附註七。之說明。

## 11. 存出保證金

項 目	101年12月31日	100年12月31日
耐斯廣場售後租回保證金	\$94,450	\$94,450
禮券發行保證金	16,124	8,834
提存法院保證金	-	12,250
融資保證金	11,000	6,000
其 他	3,268	3,060
合 計	\$124,842	\$124,594

(1) 有關耐斯廣場售後租回保證金，請參閱附註四.9(5)之說明。

(2) 有關提存法院保證金，請參閱附註七.10之說明。

## 12. 遞延費用

項 目	101 年 度	100 年 度
期 初 金 額	\$48,197	\$35,121
本 期 增 加	2,156	31,738
本 期 攤 提	(12,475)	(19,467)
重分類轉出(註)	(18,889)	-
固定資產轉入	786	805
期 末 金 額	\$19,775	\$48,197

(註)係屬預付銀行手續費性質，重分類至長期借款減項。

## 13. 其他資產－其他

項 目	101年12月31日	100年12月31日
土地－營運使用	\$184,893	\$184,893
閒置資產：		
原始成本	\$64,606	\$64,606
減：累計折舊	(61,120)	(60,417)
累計減損	(2,477)	(2,477)
淨 額	\$1,009	\$1,712
合 計	\$185,902	\$186,605

(1) 土地－營運使用

係受法令限制，無法以公司名義過戶之營業用土地，暫時登記個人名下，惟本公司已取具登記人出具之切結書，承諾俟限制取消後，無條件過戶予本公司，且在該期間內本公司具有完全使用及處分之權利，請參閱附註五.9之說明。

(2) 部分其他資產已提供作為借款之擔保，請參閱附註六之說明。

14. 應付費用

項 目	101年12月31日	100年12月31日
應付薪獎	\$47,524	\$47,389
應付租金	28,388	22,831
應付修繕費	10,604	9,155
應付廣告費	8,779	8,152
應付勞務費	7,569	12,222
應付保險費	6,668	6,430
應付水電費	5,593	5,801
應付佣金	4,772	4,282
應付退休金	4,571	4,390
應付利息	814	1,342
應付其他	29,638	27,038
合 計	<u>\$154,920</u>	<u>\$149,032</u>

15. 其他應付款項

項 目	101年12月31日	100年12月31日
應付設備款	\$26,043	\$12,152
應付營業稅	5,084	6,259
代收款項	3,135	3,493
其 他	10,122	12,313
合 計	<u>\$44,384</u>	<u>\$34,217</u>

16. 預收款項

項 目	101年12月31日	100年12月31日
預收訂房及餐飲訂金	\$19,399	\$21,408
預收商品及現金禮券	25,347	20,790
預收渡假及住宿券	8,632	6,713
其 他	5,317	1,863
合 計	<u>\$58,695</u>	<u>\$50,774</u>

17. 一年或一營業週期內到期長期負債

項 目	101年12月31日	100年12月31日
一年或一營業週期內到期之長期借款	\$291,306	\$200,501
一年或一營業週期內到期之長期應付款	1,355	4,412
合 計	<u>\$292,661</u>	<u>\$204,913</u>

18. 長期借款

貸款機構	到 期 日	101年12月31日	100年12月31日	還 款 方 式
合庫等7家聯貸-甲項	106.7.25	\$236,775	\$270,385	分期償還，到期日由101.07.25展延至106.07.25。
合庫等7家聯貸-乙項	106.7.25	390,250	445,550	分期償還，到期日由101.07.25展延至106.07.25。
合庫等7家聯貸-丙項	106.7.25	292,500	331,500	分期償還，到期日由101.07.25展延至106.07.25。
安泰銀行	103.11.28	536,671	398,717	分期償還。
中租迪和	103.10.31	37,794	58,890	分期償還。
一銀租賃	104.11.1	51,959	-	分期償還。
台中商銀	102.1.22	997	12,748	分期償還。
台中商銀	101.1.2	-	1,114	分期償還。
三信商業銀行	101.6.2	-	14,655	分期償還。
三信商業銀行	101.6.2	-	4,000	分期償還。
三信商業銀行	106.4.2	14,852	-	分期償還。
三信商業銀行	104.4.2	7,864	-	分期償還。
土地銀行	104.6.1	6,000	8,400	分期償還。
合 計		<u>\$1,575,662</u>	<u>\$1,545,959</u>	
減：未攤銷手續費		(18,963)	(5,804)	
減：一年或一營業週期內到期		(291,306)	(200,501)	
長 期 借 款		<u>\$1,265,393</u>	<u>\$1,339,654</u>	
期末借款利率區間		<u>2.45%-3.7%</u>	<u>2.48%-3.61%</u>	

(1) 本公司對於上列借款已提供部分固定資產、待售房地及備償戶作為借款之擔保，請參閱附註六說明。

- (2) 本公司於96年 7月與合作金庫等 7家聯貸銀行簽訂聯合授信合約，授信總額度 1,590,000仟元，並與聯貸銀行約定自首次動用日起，每年年底維持一定水準之財務比率，其明細如下：

項 目	限制規定
淨 值	3,500,000仟元以上
負債淨值比率	150%以下
基金及長期投資金額	1,500,000仟元以下或占資產總額之25%以下
本金利息保障倍數	1.1倍以上

若有不符上開約定之任一項財務比率，公司應於次年度之 9月底前改善。若未依限改善完成，公司應自次年度 5月 1日起至改善之前一日止，就未受償本金債權總餘額，依年費率0.125%，按月計算違約金，依合約上述情形如未改善，授信銀行團得決議，是否依合約加速條款規定，要求聯貸本息需全部或一部分提前即日期償還。

- (3) 本公司於 100年11月與安泰銀行簽訂授信合約，授信總額度 800,000 仟元，並與銀行約定自首次動用日起，每半年按會計師查核簽證或核閱之非合併財務報表為計算基準，財務比率應維持下列標準：

項 目	限制規定
負債淨值比率	150%以下
利息保障倍數	1倍以上
基金及投資	1,500,000仟元以下或占資產總額之25%以下
淨 值	3,000,000仟元以上

若有不符上開約定之任一項財務比率，公司應提出改善計畫，並於下一次受檢日完成改善（以經會計師簽證之非合併財務報表為準），否則年利率加碼 0.125%，如於下次受檢日完成改善時，利率得依原核定條件計收。另有其他承諾如下：

- A. 本公司於 101年底前完成減資事宜，若未完成，則依動用餘額徵提五成活期存款存入安泰銀行備償專戶備償。

B. 自 101年起每半年檢核因營業活動產生現金流量須符合檢核條件規定，未達規定時，依下列規定提存或徵提安泰銀行認可之擔保品，若下次檢視符合規定，則歸還已提存金額或其他擔保品：

檢核條件	提存
101上半年須逾5,000萬以上	依現欠餘額提存 10%本金或徵提銀行認可之擔保品
101年須逾8,000萬以上	依現欠餘額提存 10%本金或徵提銀行認可之擔保品
102上半年須逾5,000萬以上	依現欠餘額提存 10%本金或徵提銀行認可之擔保品
102年須逾8,000萬以上	依現欠餘額提存 10%本金或徵提銀行認可之擔保品
103上半年須逾5,000萬以上	依現欠餘額提存 10%本金或徵提銀行認可之擔保品

惟本公司嗣後於 101年11月間與安泰銀行簽訂增補額度書，變更部分約定條件如下：

- (A) 原應於101年底完成減資，變更為應於102年底前完成減資事宜，若未完成，則依動用餘額徵提五成活期存款存入安泰銀行備償專戶準備。
- (B) 豁免因檢視本公司 101年上半年度違反營業活動產生現金流量條件之責任，本公司因而支付豁免手續費250仟元，帳列業外-其他支出。

#### 19. 長期應付款

項 目	101年12月31日	100年12月31日
(1) 承研能源公司—分期付款之水電設備，自99.5.1至102.4.30計36期，每個月1期，每期攤還 339仟元。	\$1,355	\$5,422
(2) 元發公司—運輸設備租賃，自96.8.10至101.8.9計60期，每個月1期，每期攤還本息49仟元。	-	345
合 計	\$1,355	\$5,767
減：一年或一營業週期內到期	(1,355)	(4,412)
長 期 應 付 款	\$ -	\$1,355

## 20. 職工退休辦法

- (1) 本公司訂有職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。規定員工每服務滿 1 年，可獲得兩個基數之退休金，年資超過 15 年者，於勞基法實施前每滿 1 年給半個基數；勞基法實施後每滿 1 年給 1 個基數，總數以 45 個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及其退休前 6 個月之平均薪資計算。本公司自 85 年度起改按財務會計準則公報第 18 號規定認列退休金成本及應計退休金負債。
- (2) 本公司目前每月按實付薪資總額之 2% 提撥退休準備金。依財務會計準則公報第 18 號「退休金會計處理準則」規定，員工退休金費用應依精算法認列，茲依該公報規定，揭露相關資訊如下：

### A. 淨退休金成本：

項 目	101 年 度	100 年 度
服務成本	\$917	\$1,121
利息成本	2,286	2,600
退休基金資產預期報酬	(263)	(320)
過渡性淨給付義務/(淨資產)攤銷數	352	352
退休金損益攤銷數	1,240	1,558
淨退休金成本	<u>\$4,532</u>	<u>\$5,311</u>

### B. 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

	101年12月31日	100年12月31日
給付義務		
既得給付義務	(\$17,424)	(\$12,253)
非既得給付義務	(89,547)	(92,897)
累積給付義務	(\$106,971)	(\$105,150)
未來薪資增加之影響數	(17,708)	(9,155)
預計給付義務	(\$124,679)	(\$114,305)
退休基金資產公平價值	9,817	13,166
提撥狀況	(\$114,862)	(\$101,139)
未認列過渡性淨給付義務	481	833
未認列退休金損益	33,685	23,832
補列之應計退休金負債	(16,458)	(15,510)
應計退休金負債	<u>(\$97,154)</u>	<u>(\$91,984)</u>
C. 既得給付	<u>(\$18,731)</u>	<u>(\$12,657)</u>

D. 精算假設如下：

項 目	101 年 度	100 年 度
折 現 率	2.00%	2.25%
未來薪資水準增加率	1.00%	1.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.25%

(3) 「勞工退休金條例」自94年 7月 1日起施行，係屬確定提撥退休辦法。勞工得選擇繼續適用「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。依該條例規定，雇主每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於勞工每月工資6%。本公司101年及100年度按勞工退休金條例提撥之退休金分別為17,202仟元及17,566仟元。

21. 股 本		
項 目	101年12月31日	100年12月31日
額 定 股 本(註1)	\$8,000,000	\$8,000,000
實 收 股 本	4,714,242	4,714,242
已發行普通股數(仟股)	415,699	415,699
已發行特別股數(仟股)	55,725	55,725
每股面額(元)	10	10

註1:本公司於98年 6月26日經股東會決議修訂公司章程，提高額定股本為 9,800,000仟元，惟截至 101年12月31日尚未變更登記。

註2:係發行普通股 415,699仟股，每股面額10元，普通股股本計 4,156,992 仟元；發行特別股55,725仟股，每股面額10元，特別股股本 557,250仟元。

本公司於民國97年6月25日經股東會決議以特別股或普通股擇一或二者搭配辦理私募，並授權董事會視實際籌資情形辦理，嗣後於98年3月28日經董事會決議通過辦理甲種第一次特別股私募，共擬發行100,000仟股，實際發行股數為46,200仟股，每股發行價格為新台幣6.5元，募集金額300,300仟元，發行價格與面額之差異，依會計原則規定列入當期「累積盈虧」計161,700仟元，嗣後於98年4月26日經董事會決議通過辦理甲種第二次特別股私募，共擬發行153,800仟股，實際發行股數9,525仟股，每股發行價格為新台幣10.5元溢價發行，募集金額計100,013仟元，合計兩次募集發行特別股金額為400,313仟元。前述特別股之重要權利義務如下：

- A. 甲種特別股股息依實際發行價格計算，年息為4.6%，每年以現金一次發放，倘年度決算無盈餘或盈餘不足分派甲種特別股股息時，按股息率以年複利計算，累積於以後有盈餘年度優先補足；甲種特別股除領取上述特別股股息外，不得參加普通股之盈餘分派。
- B. 甲種特別股股東於股東會無表決權，亦無選舉董事、監察人之權利；但得被選舉為董事或監察人。
- C. 自甲種特別股交付日起算滿三年之次日起，除本公司股份依法暫停過戶期間外，甲種特別股股東得以一股特別股轉換一股普通股，甲種特別股依本款轉換為普通股後，甲種特別股股東應放棄以前年度累積未補足之特別股股息。
- D. 自甲種特別股交付日起算滿五年之次日起，本公司強制將流通在外之甲種特別股轉換成普通股。特別股依本款轉換為普通股後，其累積未分派之股息，應於以後有盈餘年度優先補足之。
- E. 截至101年12月31日止，本公司累積未分配之特別股股息計71,362仟元。

## 22. 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，得按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

### 23. 盈餘分配

- (1) 本公司年度決算如有盈餘，除彌補歷年累積虧損及依法繳納一切稅捐外，應先提百分之十為法定盈餘公積，並按法令規定提列特別盈餘公積後，再就其餘額併同以前年度累積之未分配盈餘企業優先發放甲種特別股當年度應分派及以前各年度累積未分派之股息，次就其餘額再分派乙種特別股股息，其餘依下列順序分派之(一)員工紅利百分之一(二)董監事酬勞百分之一(三)餘額由董事會擬具盈餘分配案，提報股東會決議後分配之。本公司所處產業環境多變，休閒遊樂產業正值穩定成長階段，未來為因應業務成長資金需求及長期財務規劃，由尚可分配盈餘提撥百分之五十(含)以上為股利分派原則。本公司發放股利種類得依公司之成長率及考量資本支出情形，優先分派股票股利，其餘得分派現金股利，其比率不低於當年度股利分配總額之百分之十(含)。
- (2) 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。
- (3) 本公司於101年 6月及100年 6月經股東常會通過100年及 99年度之盈虧撥補案，均因營運虧損，故未發放股東紅利、員工紅利及董監事酬勞。上述有關董事會提議及股東會決議盈餘分派並無差異之情形，請至公開資訊觀測站等管道查詢。
- (4) 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，因101年及100年度營運發生虧損，故估計員工紅利及董監酬勞均為 0 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，列為次年度損益。
- (5) 101年股東會決議配發員工紅利及董監事酬勞均為 0仟元，與100年度財務報告認列之員工分紅及董監事酬勞均為 0仟元，並無差異。
- (6) 本公司102年 3月14日董事會擬議101年度盈虧撥補案，因營運虧損，故未發放股東紅利、員工紅利及董監酬勞。該盈虧撥補案尚待102年 6月間召開股東會決議。

## 24. 營業收入

項 目	101 年 度	100 年 度
客 房 收 入	\$362,441	\$366,905
餐 飲 收 入	386,281	395,305
商 品 收 入	153,675	205,888
專 櫃 收 入	1,417,151	1,333,563
遊 樂 收 入	341,534	432,159
營 建 收 入	22,704	-
停 車 場 等 收 入	1,791	742
營業收入總額	\$2,685,577	\$2,734,562
減：銷貨折讓	(800)	(931)
營業收入淨額	\$2,684,777	\$2,733,631

## 25. 用人、折舊、折耗及攤銷費用

性 質 別	101 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$95,906	\$244,726	\$340,632
勞健保費用	10,002	23,622	33,624
退休金費用	6,572	15,162	21,734
其他用人費用	9,582	22,501	32,083
折舊費用(註1)	150,127	205,592	355,719
攤銷費用(註2)	294	10,743	11,037
合 計	\$272,483	\$522,346	\$794,829

(註1)不包括帳列業外一什項支出之其他資產折舊費用703仟元。

(註2)不包括帳列業外一什項支出之聯貸案主辦費本期攤提數 1,438仟元。

## 100 年 度

性 質 別	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$95,360	\$246,512	\$341,872
勞健保費用	9,442	23,537	32,979
退休金費用	6,671	16,207	22,878
其他用人費用	9,053	20,788	29,841
折舊費用(註1)	147,889	194,684	342,573
攤銷費用(註2)	322	17,864	18,186
合 計	\$268,737	\$519,592	\$788,329

(註1)不包括帳列業外一什項支出之其他資產折舊費用 874仟元。

(註2)不包括帳列業外一什項支出之聯貸案主辦費本期攤提數 3,580仟元。

## 26. 所得稅

## (1) 遞延所得稅資產(負債)淨額

## A. 流 動:

項 目	101年12月31日	100年12月31日
暫時性差異:		
備抵呆帳超限	\$251	\$305
未實現兌換損(益)	130	212
備抵存貨呆滯及跌價損失	252	252
合 計	\$633	\$769
減: 備抵評價	(633)	(769)
淨 額	\$ -	\$ -

## B. 非流動：

項 目	101年12月31日	100年12月31日
暫時性差異：		
減 損 損失	\$42,533	\$27,362
依權益法認列投資損失	9,589	37,105
未實現退休金費用	13,718	13,000
未使用虧損扣抵	458,227	379,664
未使用投資抵減	-	72,240
直接借(貸)記股東權益	33	(71)
合 計	\$524,100	\$529,300
減：備抵評價	(439,100)	(367,800)
淨 額	\$85,000	\$161,500

## (2) 所得稅費用(利益)

項 目	101 年 度	100 年 度
當期所得稅費用	\$ -	\$ -
遞延所得稅費用(利益)	76,533	92,027
以前年度所得稅調整	(202)	-
所得稅費用(利益)	\$76,331	\$92,027

## (3) 應付(退)所得稅

項 目	101年12月31日	100年12月31日
當期所得稅費用	\$ -	\$ -
減：預付稅款	(25)	(70)
期末應付(退)所得稅	(\$25)	(\$70)

期末應退所得稅帳列預付款項下。

- (4) 損益表所列稅前淨利依規定稅率應計之所得稅與依稅法規定計算之課稅所得其當期所得稅費用，其差異說明如下：

項 目	101 年 度	100 年 度
稅前淨利應計所得稅	(\$92,074)	(\$52,318)
稅務調整增(減)所得稅		
A. 免稅損失(所得)	(1,514)	(2,086)
B. 未實現退休金	718	847
C. (已)未實現減損損失	15,443	(1,738)
D. 依權益法認列投資損失(利益)	465	588
E. 未實現金融資產評價損失(利益)	(175)	1,705
F. 免稅土地交易所得	(1,213)	-
G. 已實現投資損失	(1,019)	-
H. 其 他	145	3,213
虧損扣抵節省以後年度所得稅	79,224	49,789
當期所得稅費用	\$ -	\$ -

- (5) 截至101年12月31日止，本公司之所得稅結算申報已核定至99年度。

- (6) 截至 101年12月31日止，本公司依促進產業升級條例享有之所得稅抵減資訊明細：無。

- (7) 兩稅合一相關資訊：

項 目	101 年 底	100 年 底
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$20,767	\$13,498
86年度以前未分配盈餘	-	-
87年度以後未分配盈餘	-	-

項 目	101 年 度	100 年 度
盈餘分配之稅額扣抵比率	-	-
	(實際)	(實際)

## 27. 基本每股盈餘

項 目	101 年 度	
	稅前	稅後
當 期 淨 利(損)	(\$541,613)	(\$617,944)
減：特別股股利	(20,742)	(20,742)
屬於普通股股東之本期淨利(損)	(\$562,355)	(\$638,686)
本期流通在外加權平均股數(仟股)	415,699	415,699
基本每股盈餘	(1.35)	(1.54)

項 目	100 年 度	
	稅前	稅後
當 期 淨 利(損)	(\$307,753)	(\$399,780)
減：特別股股利	(19,831)	(19,831)
屬於普通股股東之本期淨利(損)	(\$327,584)	(\$419,611)
本期流通在外加權平均股數(仟股)	415,699	415,699
基本每股盈餘	(0.79)	(1.01)

## 五、關係人交易

### 1. 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
嘉義農場(股)公司	本公司之子公司(已於101年9月出售全部股權)
寶傳開發(股)公司	本公司之子公司(已於101年2月清算)
劍湖山休閒產業管理顧問(股)公司	本公司之子公司
和佺國際事業(股)公司	本公司之子公司
大夯國際開發(股)公司	本公司之孫公司
綠璟景觀(股)公司	本公司之孫公司
耐斯企業(股)公司	董事長同一人
愛之味(股)公司	實質關係人
國本投資開發(股)公司	本公司法人董事
柏拉弗(股)公司	董事長同一人
雷鷹保全(股)公司	實質關係人
唐麗文化媒體(股)公司	實質關係人
美樂潔(股)公司	實質關係人
愛心屋行銷(股)公司	實質關係人

接下頁

## 承上頁

眾大(股)公司	實質關係人
台灣新日化(股)公司	實質關係人
夢幻山(股)公司	實質關係人
張志恆	本公司行政協理
張楊金蔥	實質關係人
陳哲芳	實質關係人
其他關係人	實質關係人

## 2. 與關係人間之重大交易事項

## A. 進 貨

關係人名稱	101 年 度	
	金 額	佔本公司 進貨淨額百分比
愛心屋行銷(股)公司	\$2,688	0.18%
其 他	1,956	0.13%
合 計	<u>\$4,644</u>	

關係人名稱	100 年 度	
	金 額	佔本公司 進貨淨額百分比
愛心屋行銷(股)公司	\$4,474	0.38%
其 他	1,435	0.12%
合 計	<u>\$5,909</u>	

本公司向上開公司進貨交易價格與進貨條件與其他客戶大致相當，平均付款期間為月結45天至60天。

## B. 銷 貨

關係人名稱	101 年 度	
	金 額	佔本公司 銷貨淨額百分比
柏拉弗(股)公司	\$7,489	0.28%
耐斯企業(股)公司	3,148	0.12%
愛之味(股)公司	2,453	0.09%
其 他	4,242	0.16%
合 計	<u>\$17,332</u>	

關係人名稱	100 年 度	
	金 額	佔本公司 銷貨淨額百分比
柏拉弗(股)公司	\$6,662	0.24%
愛之味(股)公司	2,141	0.08%
耐斯企業(股)公司	2,722	0.10%
其 他	3,871	0.15%
合 計	<u>\$15,396</u>	

本公司對柏拉弗之交易，係為服務住宿客人，以柏拉弗公司商標經營便利商店，按該商店每月營業額之5%作為柏拉弗之抽成收入（亦即由本公司開立95%發票向柏拉弗公司請款），收款期間為月結45天；其餘關係人遊樂、餐飲及客房收入係按優待票價格銷售（折扣約 20%），收款期間為月結45至60天。

### 3. 應收(付)票據及款項

關 係 人 名 稱	101 年 12 月 31 日	
	金 額	佔本科日期末餘額%
應收票據：		
其 他	<u>\$219</u>	25.32%
應收帳款：		
耐斯企業(股)公司	\$4,229	9.34%
其 他	564	1.25%
合 計	<u>\$4,793</u>	

其他應收款-其他:		
夢幻山(股)公司	\$2,100	68.29%
其    他	38	1.24%
合    計	<u>\$2,138</u>	
存出保證金-租賃押金:		
眾大(股)公司	<u>\$1,000</u>	0.80%
應付票據:		
其    他	<u>\$677</u>	39.45%
應付帳款:		
其    他	<u>\$983</u>	0.46%
應付費用:		
美樂潔(股)公司	\$3,588	2.32%
雷鷹保全(股)公司	2,779	1.79%
唐麗文化媒體(股)公司	1,641	1.06%
其    他	6,046	3.90%
合    計	<u>\$14,054</u>	
其他應付款:		
其    他	<u>\$132</u>	0.30%
預收款項:		
耐斯企業(股)公司	\$7,446	12.69%
其    他	4,168	7.10%
合    計	<u>\$11,614</u>	

100 年 12 月 31 日

關係人名稱	金    額	佔本科日期末餘額%
應收票據:		
其    他	<u>\$267</u>	30.58%
應收帳款:		
其    他	<u>\$728</u>	4.07%

其他應收款—資金融通款：		
嘉義農場(股)公司	\$27,890	62.88%
其他應收款—其他		
其        他	3	0.01%
合        計	\$27,893	
減：長期投資貸餘沖銷	(26,039)	
淨        額	\$1,854	
存出保證金—租賃押金：		
眾大(股)公司	\$1,000	0.80%
應付票據：		
其        他	\$777	27.33%
應付帳款：		
其        他	\$1,188	0.65%
應付費用：		
唐麗文化媒體(股)公司	\$2,779	1.86%
雷鷹保全(股)公司	2,750	1.85%
陳添濤文教基金會	1,602	1.07%
美樂潔(股)公司	3,914	2.63%
其        他	5,373	3.61%
合        計	\$16,418	
其他應付款：		
其        他	\$73	0.21%
預收款項：		
耐斯企業(股)公司	\$3,277	6.45%
其        他	4,909	9.67%
合        計	\$8,186	

#### 4. 財產交易

101年度：無。

100 年 度		
關係人名稱	交易內容	交易價格
國本投資開發(股)公司	購買耐斯企業(股)公司股權 580仟股	\$12,064

上列之交易價格，係參考被投資公司之每股淨值經雙方議價而決定，截至100年12月31日止，已付清全部之價款。

#### 5. 資金融通

##### A. 其他應收款

101 年 度			
關係人名稱	最高餘額/發生日	期 末 餘 額	利率/利息收入總額
嘉義農場(股)公司	\$29,400 101. 5.15	\$ -	-

100 年 度			
關係人名稱	最高餘額/發生日	期 末 餘 額	利率/利息收入總額
嘉義農場(股)公司	\$27,890 100. 8.29	\$27,890	-
	減：沖銷長期投資貸餘	(26,039)	\$ -
	淨 額	\$1,851	

#### 6. 背書保證

101年及100年12月31日關係人耐斯企業(股)公司及陳哲芳為本公司向富邦人壽(股)公司承租耐斯廣場(即耐斯王子飯店及耐斯松屋購物中心)之租賃契約擔任履約保證人。

## 7. 各項費用

關係人名稱	101 年 度	100 年 度	交易性質
A. 唐麗文化媒體公司	\$37,739	\$38,057	商品廣告服務費等
B. 綠璟景觀(股)公司	21,107	20,522	清潔及美化服務費
C. 雷鷹保全(股)公司	31,381	31,225	保全服務費
D. 夢幻山(股)公司	32,339	24,944	節目表演服務費
E. 美樂潔(股)公司	13,220	13,331	送 洗 費
F. 其 他	24,479	26,312	租金及各項費用
合 計	\$160,265	\$154,391	

- A. 本公司為有效宣傳主題樂園及飯店，委託唐麗文化媒體公司提供廣告企劃等服務，負責產品宣傳廣告之製作及宣傳播放，依合約約定付款金額，按月結算支付，結算後40天內付清。
- B. 本公司為提供遊客高品質之旅遊環境，委託綠璟景觀(股)公司提供環境清潔及花木園藝維護美化工作，依合約約定報酬，按月結算付付款，次月5日前付清。
- C. 本公司為維護廠區安全，委託雷鷹保全提供警衛服務，負責公司之各項安全維護，依合約約定付款金額，按月結算付款，次月5日電匯。
- D. 本公司為有效宣傳主題樂園及飯店，委託夢幻山公司提供主題節目表演企劃等服務及廣告，依表演內容及場次經雙方議價，按月結算付款，次月月底前付清。
- E. 本公司委託美樂潔(股)公司負責各類布巾及制服之清洗，依合約約定付款金額，按月結算支付，付款期間月結60天票據。
- F. 上述租賃價格係依合約約定，並按月或每半年支付租金。

## 8. 各項收入

關係人名稱	101 年 度	100 年 度	交易性質
其 他	\$35	\$34	其他收入

## 9. 其他

A. 本公司其他資產－土地因屬農業用地，限於法令規定無法以公司名義辦理過戶，暫以下列關係人名義辦理過戶登記，本公司業已取具登記人出具之切結書承諾俟限制取消後，無條件過戶予本公司。

土地座落	登記人	與公司之關係
崁頭厝段	張楊金蔥	實質關係人
崁頭厝段	張志恆	行政協理

B. 101年及100年度銷售予關係人禮券之金額如下：

關係人名稱	101 年 度	100 年 度
耐斯企業(股)公司	\$13,046	\$9,353
愛之味(股)公司	3,440	5,650
台灣新日化(股)公司	2,381	3,829
其 他	4,782	7,169
合 計	\$23,649	\$26,001

10. 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

項 目	101 年 度	100 年 度
薪 獎	\$19,450(註)	\$16,571(註)
紅 利	-	-
業務執行費	395	475
合 計	\$19,845	\$17,046

(註)：包括與副總同職等之職務人員薪獎。

上述薪酬詳細資訊可參閱股東會年報內容。

## 六、抵質押之資產

本公司下列資產已提供銀行借款之擔保品：

項 目	101年12月31日	100年12月31日
土 地	\$595,278	\$595,278
房屋及建築	1,044,066	1,074,253
水電設備	225,256	237,799
遊樂設備	150,341	170,347
運輸設備	35,003	37,999
景觀園藝	23,185	26,137
其他設備	7,719	11,153
其他資產－其他	93,554	93,554
存貨(營建業)	29,898	37,564
備償戶(註)	2,019	3,816
合 計	<u>\$2,206,319</u>	<u>\$2,287,900</u>

(註)：提供質押之備償戶表列受限制資產。

## 七、重大承諾事項及或有事項

1. 截至101年及100年12月31日止，本公司因貸款額度及租賃保證等而開立之保證票據分別為 2,894,928仟元及 2,095,980仟元，帳列存出保證票據與應付保證票據科目。
2. 截至101年及100年12月31日止，本公司因發包工程保證等，收受廠商開立之保證票據分別為 42,248仟元及78,743仟元，帳列應收保證票據與存入保證票據科目。
3. 截至101年及100年12月31日止，本公司因發包工程及銷售業務等，收受廠商開立之定存單或銀行出具保證函作擔保分別為 7,034仟元及 3,527仟元，帳列應收保證款項與存入保證款項科目。
4. 本公司於91年12月間與株式會社王子大飯店簽訂加盟契約，雙方約定自92年2月1日起，本公司於開業前應每個月支付日幣 1,000仟元作為株式會社王子大飯店提供本公司飯店開業準備、營運提供建言及指導之報酬；另開業後每月應支付飯店總收入1.25%之加盟金。
5. 本公司於93年5月間與日本株式會社松屋簽訂技術合作契約書，由其授權本公司使用松屋(MG)之商標，契約期間自94年5月3日至105年5月19日止，合約總價為日幣 250,000仟元，除於開幕營運前須一次支付日幣50,000仟元外，其餘則於開幕後分十年按年支付日幣20,000仟元。

6. 本公司於93年 5月間與株式會社東京生活研究所簽訂技術服務契約書，由其提供本公司百貨店鋪營運策略服務，本公司依合約支付技術服務費情形如下：

原合約總額日幣 250,000千元，開幕日後分10年支付，惟雙方於98年1月重新協議自98年5月至 100年 5月止，每 3個月為一期，共分 8期，每期支付日幣 1,250千元。期滿後不須再履行或支付。

7. 本公司於101年 1月間與Suncreate Co., Ltd. 及瑞鷹株式會社簽訂著作物之使用及管理契約書，由其提供本公司主題樂園北海小英雄、阿爾卑斯山的少女海蒂動畫播送權、商品化使用及銷售授權商品之活動或展示會之企劃營運及其廣告，本公司依合約支付權利金情形如下：每一年度日幣總額1,000萬日圓，首年度於101年 1月15日前，第二年度起於各年度之 3月 1日前支付，及每年須支付日幣 500萬圓作為分配使用對價之最低預付保證金，首年度於101年1月15日前，第二年度起於每年度之 3月 1日前支付，合約為期 3年 2個月。
8. 本公司向合作金庫等 7家聯貸銀行所承借之長期借款，對聯貸合約中所約定本金利息保障倍數需維持 1.1倍以上，及股權淨額須達 3,500,000千元以上，未達約定，本公司已於 101年 8月取得聯貸主辦銀行及其他參貸銀行（參貸比例合計超過參貸金額2/3）同意對本公司100 年度該財務比率違約，以致聯貸案本息需全部或一部提前即日到期償還之豁免，惟仍須依合約按年費率0.125%按未償還之借款餘額減半計算違約金，並按月支付予聯貸銀行；而101年度因該財務比率仍未達約定標準，若102年 9月底前無法改善財務比率或取得聯貸銀行對101 年度違約之豁免，授信銀行團得決議是否依合約加速條款規定，要求聯貸本息需全部或一部分提前即日到期償還。

對於上述情事，本公司改善計劃如下：

本公司預計於 102年 4月間與聯貸銀行主辦行聯繫，爭取對本公司 101年度違約之豁免。

此外，本公司於聯貸銀行間之債信尚佳，還本付息均正常，依據以往年度融資情形顯示，未有中途額度縮減情事，且所提供之質押資產現值超過本聯貸案借款金額，在無其他違約情事下，聯貸銀行應不會要求聯貸本息須提前即日到期償還。

9. 如財務報表附註四.18(3)所述，本公司向安泰銀行所承借之長期借款，以 101年上半年度非合併財務報表計算合約中所約定財務比率，其中利息保障倍數未達標準，且因以 101年度經會計師簽證之非合併財務報表計算仍未達標準，依約自該不符約定之財務報告公告之次日起，利率須加碼0.125%，直至改善為止。

10. 本公司於97年 6月間與日本三麗鷗集團簽訂合作協議書，計畫合作推動HELLO KITTY 主題樂園、HELLO KITTY主題娛樂城及HELLO KITTY主題飯店，並取得三麗鷗造型圖案之授權，依約本公司須支付簽約金80,000仟元，惟99年第 4季評估各項投資條件後，本公司已決定終止該項投資計劃，簽約金計付至99年11月止。但三麗鷗卻於 100年 3月間要求公司簽約金應計付至 100年 6月，並向法院申請執行假扣押公司部分財產，本公司不服，隨即向法院提出撤銷假扣押並已獲准，程序進行中應提繳擔保金12,250仟元，帳列存出保證金。因三麗鷗公司不服上訴最高法院，最高法院已裁定駁回其抗告，故本公司隨即於 100年 9月間向地方法院申請返還擔保金12,250仟元，法院業於 101年 1月間退還該保證金。
11. 本公司100年6月股東會通過為充實營運資金、增加集客設施或拓展大陸及其他海內外地區事業之資金需求，擬視市場狀況及公司資金需求狀況，於適當時機，依證券交易法第43條之 6規定，以私募方式發行辦理 100 年度特別股／或普通股，股數合計不超過 2億股，並得視實際籌資情形，自本公司股東會決議之日起一年內分次辦理。本案因在期限屆滿未辦理，已於101年6月股東會決議中止。
12. 本公司101年6月股東會通過為充實營運資金、購置營運設備或發展大陸及其他海內外地區事業之資金需求，擬視市場狀況及公司資金需求狀況，於適當時機，依證券交易法第43條之6規定，以私募方式發行辦理 101 年度特別股及／或普通股，股數合計不超過 2億股。提請股東會授權董事會視實際籌資情形，自本公司股東會決議之日起一年內分次辦理。
13. 本公司為發展及配合兩岸青少年文化交流及兩岸休閒育樂、文創活動等業務，於100年10月20日董事會通過於英屬維京群島註冊登記兩家境外公司，擬由該兩家境外公司於山東省濟陽縣成立：1. 山東太陽世界育樂有限公司 2. 山東黑陶文創有限公司，註冊資金均為2,300萬美元，本公司擬各出資437萬美元(約新台幣1.32億元)，各佔19%股權，對兩家公司投資總額合計約為新台幣2.64億元。截至 101年12月31日止，尚未實際出資。
14. 本公司於101年4月間董事會通過為發展海外事業，擬透過境外第三地公Green Media Investments Limited, 與越南上市公司－皇家國際(股)公司簽署『合資及合作經營協議書』，於越南下龍灣共同開發及經營遊樂園相關事業，預計總投資額約美金 1,100萬元(約新台幣 3.3億元，本投資比例為 60%)。截至101年12月31日止，尚未進行公司投資及簽署前述協議書。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其他

1. 本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：仟元

項 目	101年12月31日			100年12月31日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
金融資產						
貨幣性項目						
USD	723	29.04	21,000	910	30.275	27,538

2. 資產及負債之到期分析：

本公司關於資產及負債到期分析如下：

項 目	101 年 12 月 31 日		
	一 年 以 內	一 年 以 上	合 計
資 產			
現金及約當現金	\$203,118	\$ -	\$203,118
公平價值變動列入	38,408	-	38,408
損益之金融資產			
應 收 款 項	47,200	-	47,200
存 貨	53,341	-	53,341
待 售 房 地	29,898	-	29,898
預 付 款 項	23,704	-	23,704
受限制資產	2,019	-	2,019
合 計	\$397,688	\$ -	\$397,688
負 債			
應 付 款 項	\$261,843	\$ -	\$261,843
應 付 費 用	154,920	-	154,920
預 收 款 項	58,695	-	58,695
一年或一營業週期	281,098	11,563	292,661
內到期長期負債			
合 計	\$756,556	\$11,563	\$768,119

100 年 12 月 31 日

項 目	一年以內	一年以上	合 計
<b>資 產</b>			
現金及約當現金	\$227,773	\$ -	\$227,773
公平價值變動列入	37,375	-	37,375
損益之金融資產			
應 收 款 項	37,081	-	37,081
存 貨	53,800	-	53,800
待 售 房 地	47,578	-	47,578
預 付 款 項	33,566	-	33,566
受限制資產	3,816	-	3,816
合 計	<u>\$440,989</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$440,989</u>
<b>負 債</b>			
應 付 款 項	\$220,954	\$ -	\$220,954
應 付 費 用	149,032	-	149,032
預 收 款 項	50,774	-	50,774
一年或一營業週期	193,373	11,540	204,913
內到期長期負債			
合 計	<u>\$614,133</u>	<u>\$11,540</u>	<u>\$625,673</u>

### 3. 金融商品之揭露

#### (1) 金融商品之公平價值

非 衍 生 性 金 融 商 品	101 年 12 月 31 日	
	帳 面 價 值	公 平 價 值
<b>資 產</b>		
現金及約當現金	\$203,118	\$203,118
公平價值變動列入損益之金融資產	38,408	38,408
應收票據及款項	47,200	47,200
受限制資產-流動	2,019	2,019
以成本衡量之金融資產-非流動	766,968	-
存出保證金	124,842	124,842
<b>負 債</b>		
應付票據及款項	261,843	261,843
一年或一營業週期內到期長期負債	292,661	292,661
長 期 借 款	1,265,393	1,265,393
存入保證金	6,536	6,536

100 年 12 月 31 日

非 衍 生 性 金 融 商 品	帳 面 價 值		公 平 價 值	
資 產				
現金及約當現金	\$227,773		\$227,773	
公平價值變動列入損益之金融資產	37,375		37,375	
應收票據及款項	37,081		37,081	
受限制資產-流動	3,816		3,816	
以成本衡量之金融資產-非流動	769,368		-	
存出保證金	124,594		124,594	
負 債				
應付票據及款項	220,954		220,954	
一年或一營業週期內到期長期負債	204,913		204,913	
長期借款	1,339,654		1,339,654	
長期應付款	1,355		1,355	
存入保證金	7,126		7,126	

A. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

(A) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、受限制資產-流動、應付票據及款項及一年或一營業週期內到期之長期負債。

(B) 公平價值變動列入損益之金融商品：

如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

(C) 以成本衡量之金融資產：

係投資未上市(櫃)公司股票，因其未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。

(D) 其他非流動金融商品為存出(入)保證金均係以現金存出或存入，並無確定之收回或支付期間，以帳面金額為公平價值。

(E) 長期借款及長期應付款：

係以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近到期日)之長期借款及長期應付款利率為準。

- B. 本公司金融資產及金融負債之公平價值，除公平價值變動列入損益之金融資產以活絡市場之公開報價直接決定外，其餘均以評價方法估計。
- C. 本公司於101年及100年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期(損)益之金額均為 0千元。而以公開報價決定公平價值變動認列為當期(損)益之金額分別為 1,033千元及(10,030)千元。
- D. 本公司於101年及100年底具利率變動之公平價值風險之金融資產均為 0千元，金融負債分別為84,367千元及58,853千元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 172,149千元及 210,351千元，金融負債分別為 1,473,687千元及 1,487,069千元。
- E. 本公司於101年及100年度非以公平價值衡量且公平價值變動列入損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 316千元及 473 千元，利息費用總額分別為60,520千元及53,779千元。

(2) 財務風險資訊

A. 市場風險：

本公司持有之上市(櫃)公司股票，係分類為公平價值變動列入損益之金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此本公司將曝露於證券市場價格變動之風險。

B. 信用風險：

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司所持有之各種金融商品，其最大信用風險與帳面價值相同。

C. 流動性風險

本公司 101年12月31日止流動比率不足100%，流動負債超過流動資產為 370,431千元，本公司預計一年內須償還之長、短期借款為 292,661千元，惟本公司在貨幣市場及銀行間之債信尚佳，且依據以往年度融資情形顯示，融資合約多係以展期方式展延，未有中途額度縮減，且若遇有營運資金缺口，其業務往來相關企業會適時給予支援，故尚未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之部份權益商品（帳列公平價值變動列入損益之金融資產）因具有活絡市場，可在市場以接近公平價值之價格出售。另本公司投資以成本衡量之金融資產，因無活絡市場，故預期具有流動性風險。

#### D. 利率變動之現金流量風險

本公司 101年12月31日從事之部分借款，係屬浮動利率之債務，關於浮動利率借款之利率變動將使借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動者，其市場利率增加1%，將增加本公司現金流出14,737仟元。

### 3. 金融商品之揭露

#### 4. 科目重分類

為配合民國 101年度財務報表之表達，對民國 100年度財務報表之遊樂成本、餐飲成本、客房成本及營業費用等會計科目，予以重分類。

## 十一、附註揭露事項

### 1. 重大交易事項相關資訊

- (1) 資金貸與他人：附表一。
- (2) 為他人背書保證：無。
- (3) 期末持有有價證券情形：附表二。
- (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (6) 處份不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：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：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：無。
- (9) 從事衍生性商品交易：無。

### 2. 轉投資事項相關資訊：附表三。

### 3. 大陸投資資訊：無。

附表一

劍湖山世界股份有限公司  
資金貸與他人明細表  
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

編號	資金貸與他人者公司名稱	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	實際撥貸金額	利率區間	資金貸與性質(註3)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註1)	資金貸與最高限額(註2)
												名稱	價值		
1	劍湖山世界(股)公司	嘉義農場(股)公司	其他應收款-關係人	30,000	—	—	—	—	—	—	—	—	—	556,855	1,392,138

(註1)不超過本公司淨值 20%為限。

(註2)不超過本公司淨值 50%為限。

(註3)資金貸與性質之填寫方法如下：

■有業務往來者填 1。

■有短期融通資金之必要者填 2。

附表二

劍湖山世界股份有限公司  
 期末持有有價證券明細表  
 民國 101 年 12 月 31 日

單位：仟股/新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股數(單位)	帳面金額	持股比例	市 價	
劍湖山世界 (股)公司	股票－國票金融控股(股)公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產	3,848	38,408	—	38,408	
	股權－劍湖山休閒產業管理顧問(股)公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	3,200	33,943	100.00%	33,943	
	股權－和佺國際事業(股)公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	360	2,131	60.00%	2,131	
	股權－東台灣文創產業開發(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	13,500	78,980	30.00%	78,980	
			小 計		115,054		115,054	
	股票－耐斯企業(股)公司	董事長同一人	以成本衡量之金融資產	20,596	342,565	12.90%	396,888	(註2)
	股票－楷捷國際投資(股)公司	無	以成本衡量之金融資產	3,075	200,000	2.94%	226,250	(註1)
	股票－統一證券投資信託(股)公司	無	以成本衡量之金融資產	750	30,000	2.14%	13,920	(註2)
	股票－東台灣資源開發(股)公司	實質關係人	以成本衡量之金融資產	2,050	20,008	11.48%	12,977	(註2)
	股票－聯統開發(股)公司	實質關係人	以成本衡量之金融資產	2,000	20,000	11.76%	10,700	(註2)
股票－亞太電信(股)公司	無	以成本衡量之金融資產	601	3,606	0.03%	6,292	(註4)	
股票－唐麗文化媒體(股)公司	實質關係人	以成本衡量之金融資產	1,950	8,622	16.81%	22,172	(註2)	

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股數(單位)	帳面金額	持股比例	市 價	
	股票－遠雄悅來大飯店(股)公司	無	以成本衡量之金融資產	500	5,442	0.53%	5,494	(註3)
	股票－遠雄海洋主題樂園(股)公司	無	以成本衡量之金融資產	922	10,025	0.53%	7,687	(註3)
	股票－聯華電信(股)公司	無	以成本衡量之金融資產	140	700	0.35%	692	(註3)
	股票－越冠企業(股)公司	實質關係人	以成本衡量之金融資產	1,852	—	18.52%	—	
	股票－唐盛國際企管(股)公司	實質關係人	以成本衡量之金融資產	1,000	—	8.93%	—	
	股票－宇詮科技(股)公司	無	以成本衡量之金融資產	18	—	—	—	
	特別股－唐麗文化媒體(股)公司	實質關係人	以成本衡量之金融資產	10,000	100,000	29.41%	100,000	
	特別股－松田崗休閒育樂(股)公司	實質關係人	以成本衡量之金融資產	2,600	26,000	28.89%	26,000	
			小 計		766,968		783,557	
劍湖山休閒 產業管理顧 問(股)公司	股權－大夯國際開發(股)公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	2,700	27,369	79.41%	27,369	
	股權－綠璟景觀(股)公司(註)	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	100	1,948	100%	1,948	
			小 計		29,317		29,317	

註1：如附註四.8所述，該投資標的因相對人已於101年12月提供楷捷股票8,288,636股予本公司設質用以保本保證，加計該已設質股數後，按被投資公司101年度自結報表之每股淨值計算市價為226,250仟元。

註2：以被投資公司101年度經會計師查核之報告為依據。

註3：以被投資公司101年度公司自結報表為依據。

註4：以被投資公司101上半年度公司自結報表為依據。

(註)原名為綠璟事業(股)公司

附表三

劍湖山世界股份有限公司  
轉投資事業明細表  
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

持有之公司	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	上期期末	股數(仟股)	比率	帳面金額			
劍湖山世界(股)公司	劍湖山休閒產業管理顧問(股)公司	嘉義市	管理顧問業	32,000	32,000	3,200	100%	33,943	793	793	
	和佺國際事業(股)公司	嘉義市	動畫影片製造業	3,600	3,600	360	60%	2,131	(2,448)	(1,469)	
	東台灣文創產業開發(股)公司	台北市	森林遊樂區經營、遊樂園業等	135,000	135,000	13,500	30%	78,980	4,339	1,302	
劍湖山休閒產業管理顧問(股)公司	大夯國際開發(股)公司	嘉義縣	茶葉批發業等	27,000	27,000	2,700	79.41%	27,369	242	192	
	綠璟景觀(股)公司(註)	嘉義縣	園藝服務業、景觀、室內設計業等	1,000	1,000	100	100%	1,948	712	712	

(註)原名為綠璟事業(股)公司

## 十二、營運部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露營運部門資訊，因此不再於個別財務報表中揭露。

## 十三、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

事先揭露採用國際財務報導準則相關事項依行政院金融監督管理委員會民國99年2月2日金管證審字第0990004943號函規定，另於合併財務報表中揭露。

## 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

### 劍湖山世界股份有限公司 聲 明 書

本公司民國101年度(自101年1月1日至101年12月31日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：劍湖山世界股份有限公司

負責人：陳志鴻

中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 1 4 日

劍湖山世界股份有限公司及其子公司  
會計師查核報告

劍湖山世界股份有限公司公鑒：

劍湖山世界股份有限公司及其子公司民國 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。如合併財務報表附註一.5 所述，孫公司大夯國際開發(股)公司民國 101 年度及民國 100 年度之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，依據其他會計師之查核報告者，民國 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之資產總額分別為 34,595 仟元及 34,340 仟元，分別佔合併財務報表中合併資產總額之 0.69%及 0.61%；民國 101 年度及民國 100 年度營業收入淨額分別為 5,354 仟元及 2,647 仟元，佔合併財務報表中合併營業收入淨額之 0.20%及 0.10%。

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及其他會計師之查核報告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及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達劍湖山世界股份有限公司及其子公司民國 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之合併財務

狀況，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併經營成果及現金流量。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師：黃 鈴 雯

會計師：李 青 霖

民國 102 年 3 月 14 日

核准文號：金管證審字第 10200032833 號

劍湖山世界股份有限公司及其子公司  
 合併資產負債表  
 民國101年12月31日及  
 民國100年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	附註	101年12月31日		100年12月31日		代碼	負債及股東權益	附註	101年12月31日		100年12月31日	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債						
1100	現金及約當現金	四.1	\$214,472	4.26	\$236,506	4.24	2120	應付票據		\$1,716	0.03	\$3,251	0.06
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	四.2	38,408	0.76	37,375	0.67	2140	應付帳款		215,995	4.30	183,920	3.30
	資產-流動						2160	應付所得稅	四.24	179	-	169	-
1120	應收票據淨額		865	0.02	927	0.01	2170	應付費用	四.13	155,598	3.09	150,772	2.70
1140	應收帳款淨額	四.3	51,712	1.03	25,263	0.46	2210	其他應付款項	四.14	44,691	0.89	34,423	0.62
1160	其他應收款		6,583	0.13	20,348	0.36	2260	預收款項	四.15	58,695	1.17	50,761	0.91
1201	存貨	四.4	54,066	1.08	54,824	0.98	2270	一年或一營業週期內到期長期負債	四.16	292,661	5.82	204,913	3.67
1218	存貨(營建業)	四.4.六	29,898	0.59	47,578	0.86							
1260	預付款項	四.5	24,925	0.50	35,290	0.63							
1291	受限制資產	六	2,019	0.04	3,816	0.07	21XX	流動負債合計		\$769,535	15.30	\$628,209	11.26
11XX	流動資產合計		\$422,948	8.41	\$461,927	8.28		長期利息負債					
	基金及長期投資						2420	長期借款	四.17	\$1,265,393	25.15	\$1,339,654	24.02
1421	採權益法之長期股權投資	四.6	\$78,980	1.56	\$81,592	1.47	2443	長期應付款	四.18	-	-	1,355	0.02
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	四.7	766,968	15.25	769,368	13.79	24XX	長期利息負債合計		\$1,265,393	25.15	\$1,341,009	24.04
14XX	基金及長期投資合計		\$845,948	16.81	\$850,960	15.26		各項準備					
	固定資產						2510	土地增值稅準備		\$98,987	1.97	\$98,987	1.78
	成 本						25XX	各項準備合計		\$98,987	1.97	\$98,987	1.78
1501	土 地		\$518,961	10.32	\$518,961	9.30		其他負債					
1521	房屋及建築		1,818,968	36.16	1,815,640	32.55	2810	應計退休金負債	四.19	\$97,154	1.93	\$91,984	1.65
1541	水電設備		547,397	10.88	549,624	9.85	2820	存入保證金		6,536	0.13	7,303	0.13
1551	運輸設備		106,867	2.12	103,850	1.87	28XX	其他負債合計		\$103,690	2.06	\$99,287	1.78
1573	遊樂設備		2,123,558	42.22	2,159,922	38.72	2XXX	負債總計		\$2,237,605	44.48	\$2,167,492	38.86
1574	景觀園藝		157,279	3.12	156,984	2.81		股 本					
1631	租賃改良		837,954	16.66	842,824	15.10	3110	普通股股本		\$4,156,992	82.64	\$4,156,992	74.52
1681	其他設備		1,126,220	22.39	1,125,492	20.18	3120	特別股股本		557,250	11.08	557,250	9.99
15X8	重估增值		367,759	7.31	367,759	6.59	31XX	股本合計	四.20	\$4,714,242	93.72	\$4,714,242	84.51
15XY	成本及重估增值		\$7,604,963	151.19	\$7,641,056	136.98		資本公積					
15X9	減:累計折舊		-4,181,361	-83.12	-3,901,062	-69.93	3260	長期投資		\$6	-	\$6	-
1599	減:累計減損		-100,485	-2.00	-	-	32XX	資本公積合計	四.21	\$6	-	\$6	-
1671	未完工程		3,809	0.08	-	-		保留盈餘					
1672	預付設備款		18,460	0.36	3,726	0.06	3350	未提撥保留盈餘		\$-2,176,672	-43.28	\$-1,558,728	-27.94
15XX	固定資產淨額	四.8.六	\$3,345,386	66.51	\$3,743,720	67.11	33XX	保留盈餘合計	四.22	\$-2,176,672	-43.28	\$-1,558,728	-27.94
	無形資產							股東權益其他項目					
1770	遞延退休金成本	四.19	\$481	0.01	\$832	0.01	3420	累積換算調整數		\$-162	0.01	\$349	0.01
17XX	無形資產合計		\$481	0.01	\$832	0.01	3430	未認列退休金成本之淨損失	四.19	-15,977	-0.32	-14,678	-0.27
	其他資產												
1820	存出保證金	四.10	\$124,914	2.48	\$124,595	2.23							
1830	遞延費用	四.11	19,819	0.40	48,205	0.87							
1860	遞延所得稅資產-非流動	四.24	85,000	1.69	161,500	2.89							
1880	其他資產-其他	四.12	185,902	3.69	186,605	3.35							

(續下頁)

(承上頁)

代碼	資	產	附註	101年12月31日		100年12月31日		代碼	負債及股東權益	附註	101年12月31日		100年12月31日	
				金	額	%	金				額	%	金	額
18XX	其他	資產	合計	\$415,635	8.26	\$520,905	9.34	3450	金融商品未實現損益		-890	-0.02	-1,120	-0.02
								3460	未實現重估增值		263,729	5.24	263,729	4.73
								34XX	股東權益其他項目合計		\$246,700	4.91	\$248,280	4.45
								361X	母公司股東權益合計		\$2,784,276	55.35	\$3,403,800	61.02
								3610	少數股權		\$8,517	0.17	\$7,052	0.12
								3XXX	股東權益總計		\$2,792,793	55.52	\$3,410,852	61.14
1XXX	資產	總計		\$5,030,398	100.00	\$5,578,344	100.00	1XXX	負債及股東權益總計		\$5,030,398	100.00	\$5,578,344	100.00

(請參閱財務報表附註)

董事長：陳志鴻

經理人：張錦榮

會計主管：林美草

劍湖山世界股份有限公司及其子公司  
 合併損益表  
 民國101年 1月 1日至101年12月31日及  
 民國100年 1月 1日至100年12月31日

單位：新台幣仟元  
 100年度

代碼	項 目	附 註	101 年 度		100 年 度	
			金 額	%	金 額	%
	營業收入					
4110	銷貨收入	四.23	\$2,695,633	100.03	\$2,737,757	100.04
4199	減：銷貨退回及折讓		804	0.03	932	0.04
4000	營業收入淨額		\$2,694,829	100.00	\$2,736,825	100.00
5000	營業成本	四.4	1,867,664	69.31	1,783,605	65.17
5910	營業毛利(毛損)		\$827,165	30.70	\$953,220	34.83
6000	營業費用		1,229,177	45.62	1,198,254	43.79
6900	營業淨利(淨損)		\$-402,012	-14.92	\$-245,034	-8.96
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		\$376	0.02	\$510	0.03
7120	投資利益		5,832	0.22	8,563	0.31
7121	權益法認列之投資收益	四.6	1,302	0.05	-	-
7130	處分固定資產利益		1,353	0.05	169	0.01
7140	處分投資利益		3,063	0.11	3,705	0.13
7160	兌換利益		-	-	4,115	0.15
7210	租賃收入		1,680	0.06	1,680	0.06
7310	金融資產評價利益		1,033	0.04	-	-
7480	什項收入		21,806	0.81	21,544	0.79
7100	營業外收入及利益合計		\$36,445	1.36	\$40,286	1.48
	營業外費用及損失					
7510	利息費用		\$60,520	2.25	\$53,779	1.97
7521	採權益法認列之投資損失	四.6	-	-	3,429	0.12
7522	減損損失	四.8	100,485	3.72	-	-
7530	處分固定資產損失		7,852	0.30	25,250	0.92
7531	處分其他資產損失		-	-	28	-
7560	兌換損失		569	0.02	-	-
7640	金融資產評價損失		-	-	10,030	0.37
7880	什項支出		7,263	0.27	10,272	0.38
7500	營業外費用及損失合計		\$176,689	6.56	\$102,788	3.76
7900	稅前淨利(淨損)		\$-542,256	-20.12	\$-307,536	-11.24
8110	所得稅費用(利益)	四.24	76,623	2.84	92,232	3.37
9600XX	合併總損益		\$-618,879	-22.96	\$-399,768	-14.61
9601	合併淨(損)益		\$-617,944	-22.93	\$-399,780	-14.61
9602	少數股權(損)益		\$-935	-0.03	\$12	-
9750	基本每股盈餘	四.25	稅後		稅後	
	合併淨(損)益		\$-1.54		\$-1.01	
	少數股權淨(損)益		-		-	
	合併總(損)益		\$-1.54		\$-1.01	

(請參閱財務報表附註)

董 事 長：陳志鴻

經 理 人：張錦榮

會 計 主 管：林美草

劍湖山世界股份有限公司及其子公司  
 合併股東權益變動表  
 民國101年 1月 1日至101年12月31日及  
 民國100年 1月 1日至100年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	股 本		資本公積	保 留 盈 餘		股東權益其他調整項目					合 計
	普通股股本	特別股		法定盈餘公積	未提撥保留盈餘	累積換算 調 整 數	未認列為退休金 成本之淨損失	金融商品之 未實現損益	未實現 重估增值	少數股權	
100. 1. 1餘額	\$4,156,992	\$557,250	\$6	-	\$-1,158,948	-	\$-18,698	-	\$232,219	\$7,040	\$3,775,861
本期合併總損益	-	-	-	-	-399,780	-	-	-	-	12	-399,768
未實現重估增值增減	-	-	-	-	-	-	-	-	31,510	-	31,510
未認列為退休金成本之淨損失增減	-	-	-	-	-	-	4,020	-	-	-	4,020
採權益法評價之被投資公司股權淨值增減	-	-	-	-	-	\$349	-	\$-1,120	-	-	-771
本期變動合計	-	-	-	-	\$-399,780	\$349	\$4,020	\$-1,120	\$31,510	\$12	\$-365,009
100. 12. 31餘額	\$4,156,992	\$557,250	\$6	-	\$-1,558,728	\$349	\$-14,678	\$-1,120	\$263,729	\$7,052	\$3,410,852
本期合併總損益	-	-	-	-	-617,944	-	-	-	-	-935	-618,879
未認列為退休金成本之淨損失增減	-	-	-	-	-	-	-1,299	-	-	-	-1,299
少數股權增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,400	2,400
採權益法評價之被投資公司股權淨值增減	-	-	-	-	-	-511	-	230	-	-	-281
本期變動合計	-	-	-	-	\$-617,944	\$-511	\$-1,299	\$230	-	\$1,465	\$-618,059
101. 12. 31餘額	\$4,156,992	\$557,250	\$6	-	\$-2,176,672	\$-162	\$-15,977	\$-890	\$263,729	\$8,517	\$2,792,793

(請參閱財務報表附註)

董 事 長： 陳志鴻

經 理 人： 張錦榮

會 計 主 管： 林美草

劍湖山世界股份有限公司及其子公司  
 合併現金流量表  
 民國101年 1月 1日至101年12月31日及  
 民國100年 1月 1日至100年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	101 年 度	100 年 度
營業活動之現金流量		
合併總(損)益	\$-618,879	\$-399,768
調整項目：		
折舊費用	358,010	344,995
攤銷費用	12,518	21,791
呆帳費用提列(轉列收入)數	-	-16
本期淨退休金成本與提撥數之差異	4,222	4,982
存貨盤(盈)虧	449	390
權益法認列之投資損失(收益)	-1,302	3,429
處分及報廢固定資產損失(利益)	6,499	25,081
固定資產轉列費用數	1	3
處分其他資產損失(利益)	-	28
處分投資損失(利益)	-3,063	-3,705
金融資產及負債未實現評價損失(利益)	-1,033	10,030
非金融資產減損損失	100,485	-
調整項目合計	\$476,786	\$407,008
營業資產及負債之淨變動		
營業資產之淨變動：		
交易目的金融資產(增加)減少	\$68	\$-11,381
應收票據(增加)減少	62	28
應收帳款(增加)減少	-26,449	-3,790
其他應收款(增加)減少	13,765	-11,175
存貨(增加)減少	17,990	-2,901
預付款項(增加)減少	10,365	-4,929
遞延所得稅資產(增加)減少	76,533	92,027
營業資產之淨變動合計	\$92,334	\$57,879
營業負債之淨變動：		
應付票據增加(減少)	\$-1,535	\$173
應付帳款增加(減少)	32,075	20,579
應付所得稅增加(減少)	10	115
應付費用增加(減少)	4,826	9,013
其他應付款項增加(減少)	-3,623	1,332
預收款項增加(減少)	7,934	6,481
營業負債之淨變動合計	\$39,687	\$37,693
營業資產及負債之淨變動合計	\$132,021	\$95,572
營業活動之淨現金流入(流出)	\$-10,072	\$102,812
投資活動之現金流量：		
取得以成本衡量之金融資產	\$-	\$-12,064
處分以成本衡量之金融資產價款	5,394	9,791
預付長期投資款增減	-	-3,600
購置固定資產	-56,258	-87,211
處分固定資產價款	3,404	435
存出保證金增減	-319	-19,948
遞延費用增加	-2,234	-31,738
受限制資產增減	1,797	36,946
投資活動之淨現金流入(流出)	\$-48,216	\$-107,389
融資活動之現金流量：		
舉借長期借款	\$243,233	\$511,803
償還長期借款	-207,800	-661,073
存入保證金增減	-767	43
其他融資活動	-4,412	-4,659

(承上頁)

項 目	101 年 度	100 年 度
融資活動之淨現金流入(流出)	\$30,254	\$-153,886
合併個體變動淨影響數	\$6,000	\$-
本期現金及約當現金淨增減數	\$-22,034	\$-158,463
期初現金及約當現金餘額	236,506	394,969
期末現金及約當現金餘額	\$214,472	\$236,506
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$55,318	\$59,912
減：資本化利息	-	-
不含資本化利息之本期支付利息	\$55,318	\$59,912
支付所得稅	\$378	\$106
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	\$292,661	\$204,913
固定資產轉列遞延費用	\$786	\$805
其他資產轉列固定資產	\$-	\$37,841
同時影響現金及非現金項目之投資活動：		
固定資產增加數	\$70,149	\$66,661
應付購買設備款增減	-13,891	20,550
購買固定資產支付現金數	\$56,258	\$87,211

(請參閱財務報表附註)

董事長：陳志鴻

經理人：張錦榮

會計主管：林美草

# 劍湖山世界股份有限公司及其子公司

## 合併財務報表附註

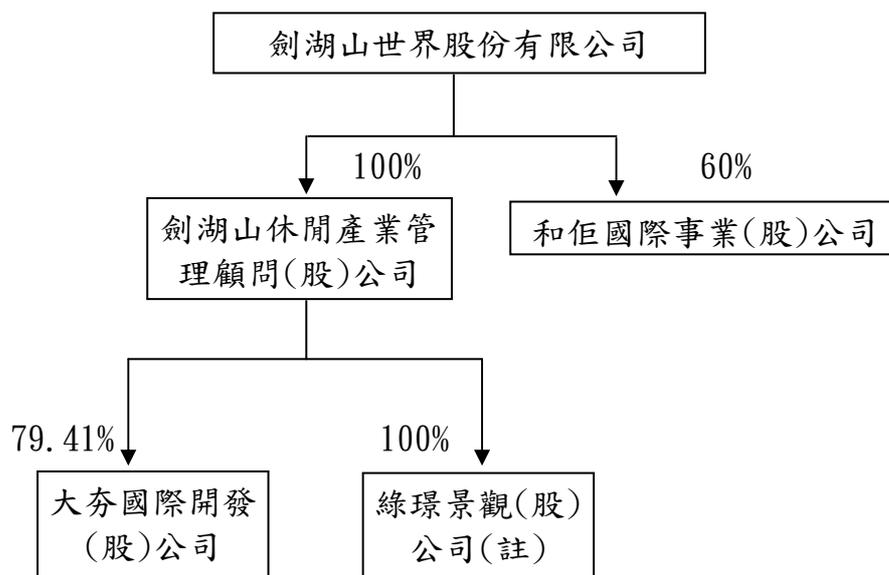
民國 101 年 12 月 31 日及

民國 100 年 12 月 31 日

( 金額除特別註明外，均以新台幣仟元為單位 )

### 一、公司沿革

1. 劍湖山世界股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國75年 8月份成立，而於79.11.30將公司名稱「劍湖山遊樂事業股份有限公司」變更為「劍湖山世界股份有限公司」；公司係以遊樂設施之提供為主，其主要經營項目為：天然風景區之經營及規劃，休閒旅館及餐廳業務之經營、住宅及大樓開發租售業等。
2. 本公司於96年6月經股東會決議吸收合併馬哥波羅國際開發(股)公司(本公司為存續公司)，合併基準日為96年10月 1日。
3. 馬哥波羅國際開發(股)公司設立於87年 9月15日，於95年 7月開始試營運，10月正式營業，主要營業項目為觀光旅館、一般旅館、住宅及大樓開發租售、百貨公司、國際貿易、企業經營管理顧問暨投資顧問等業務。
4. 101年12月31日本公司與子公司之投資關係及持股比例如下圖表：



(註)：原名為綠璟事業(股)公司。

5. 列入合併報表個體之從屬公司(以下簡稱子公司):

公司名稱	主要營業項目	本公司持股或出資比例	
		101年12月31日	100年12月31日
1. 劍湖山世界(股)公司			
嘉義農場(股)公司	森林遊樂區經營業、 遊樂園業	-	100%
劍湖山休閒產業管 理顧問(股)公司	管理顧問等	100%	100%
寶傳開發(股)公司	住宅及大樓開發租售	-	60%
和佺國際事業(股) 公司	動畫影片製作業等	60%	-
2. 劍湖山休閒產業管理 顧問(股)公司			
大夯國際開發(股) 公司	茶葉批發業等	79.41%	79.41%
綠璟景觀(股)公司 (原名為綠璟事業 (股)公司)	園藝服務業、景觀、 室內設計業等	100%	100%

(1) 合併子公司增減情形:

- a. 寶傳開發(股)公司已於101年2月清算完結。
- b. 和佺國際事業(股)公司係於100年12月籌備，於101年1月始正式成立。
- c. 101年9月間已出售嘉義農場(股)公司全部股權。

(2) 101年度及100年度列入合併財務報表之大夯國際開發(股)公司財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。101年12月31日及100年12月31日之資產總額分別為34,595仟元及34,340仟元，101年度及100年度之營業收入淨額分別為5,354仟元及2,647仟元。

(3) 合併公司於101年及100年12月31日之員工人數分別為880人及873人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下:

1. 合併報表編製原則

本公司對具有控制能力之被投資公司，均列入編製合併財務報表之個體。編製合併財務報表時，母子公司間之重大交易及其餘額均予銷除。

## 2. 會計估計

本公司依照前述準則及原則編製財務報表時，必須使用合理之估計和假設，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

## 3. 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產為預期於一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

但本公司營建部分，其營業週期通常長於一年，是以與營建業務相關之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

## 4. 約當現金

約當現金係自投資日起 3 個月內到期或清償之國庫券、可轉讓定期存單、商業本票及銀行承兌匯票等，其帳面價值近似公平價值。

## 5. 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品，包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利列為當期收益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

## 6. 應收票據及帳款、其他應收款之減損評估

本公司 100 年 1 月 1 日以前，應收款項之減損評估係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收款項之帳齡情形及其收回可能性評估提列。

本公司 100 年 1 月 1 日以後，有關應收款項之減損評估係先確認是否在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收款項，以及無減損客觀證據之應收款項，則將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，然該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列於當期損益。

## 7. 存 貨

存貨包括原料、商品、待售房地。98年 1月 1日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，比較成本與淨變現價值時係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

原料及商品存貨成本之計算採用加權平均法；在建房地係以取得成本加計應資本化之利息為入帳基礎，已交屋之部份係按建坪比例法分攤成本以計算損益。

## 8. 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按五年平均攤銷。惟自95年 1月 1日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金及其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。自95年 1月 1日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，就其減損部分認列損失；對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估。

本公司對採用權益法評價之被投資公司，因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時，除本公司意圖繼續支持，或該被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運外，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限。

本公司對於已達控制能力之被投資公司，除子公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，本公司全額吸收超過該子公司股東原有權益之損失金額，若該子公司日後獲利，則該利益先歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

取得股票股利時僅註記增加之股數，重新計算每股成本。股票出售或移轉時，按加權平均法計算成本及出售損益。

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易所產生之損益尚未實現者予以遞延，於實現年度再予認列。交易損益如屬折舊或攤銷性資產所產生者，依其效益年限逐年承認。

#### 9. 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市(櫃)股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。取得股票股利時僅註記增加之股數，重新計算每股成本。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

#### 10. 固定資產

以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。凡支出效益及於以後各期之重大改良或重大修理支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。

折舊按所得稅法耐用年數表規定之耐用年數，以直線法提列。對折舊性資產使用年限屆滿時，若有殘值且仍繼續使用者，則依估計可再使用年限，以直線法續提列舊。主要固定資產耐用年限為房屋及建築12-55年；水電設備3-15年、運輸設備5年、遊樂設備5-15年、景觀園藝5-15年、租賃改良以租約或耐用年限較短者計提、其他設備2-15年。

陳飾品平時不計列折舊，於實際處分時再沖銷成本。

固定資產出售或報廢時，其成本及累計折舊均自帳上沖銷，處分固定資產損益列為當年度之損益。

非供營業使用之資產，按其淨變現價值或帳面價值之較低者評價。

#### 11. 其他無形資產

係電腦軟體成本及特許權費，以取得成本為入帳基礎，採直線法分5-10年攤銷。自96年1月1日起，適用新發布財務會計準則公報第37號「無形資產之會計處理準則」之規定，因分析係屬有確定耐用年限之無形資產，故不改變原攤銷方式。

#### 12. 遞延費用

係線路補助費等未攤銷費用按2年至5年平均攤銷。

### 13. 退休金

(1) 本公司訂有員工退休辦法，依照勞基法規定，以薪資總額2%提撥退休金並專戶儲存於台灣銀行，實際支付退休金時，先自退休金專戶支應。

自85年度起，本公司退休金之會計處理係依財務會計準則公報第18號「退休金會計處理準則」之規定辦理，並依該公報之規定認列淨退休金成本及應計退休金負債。

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休基金數額列為當期費用。

(2) 子公司劍湖山休閒產業管理顧問(股)公司、大夯國際事業(股)公司、綠璟景觀(股)公司、和佺國際事業(股)公司、嘉義農場(股)公司及寶傳開發(股)公司，其員工均屬確定提撥退休辦法之退休金，於員工提供服務之期間，將應提撥之退休基金數額認列為當期費用，適用新制前之保留年資，因尚不具重大性，故未依精算報告認列退休金成本。

### 14. 員工紅利及董監酬勞

本公司民國97年 1月 1日(含)以後之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第 052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

### 15. 所得稅

依財務會計準則公報第22號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額，遞延所得稅資產或負債依據其所屬資產負債表科目性質或預期實現期間之長短劃分為流動或非流動項目。

以前年度溢估、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。

未分配盈餘加徵 10%營利事業所得稅，列為股東會決議年度所得稅費用。

本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第12號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

「所得基本稅額條例」自95年1月1日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率(百分之十)計算基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅中。

當稅法修正時，應於公布日按新規定將遞延所得稅資產或負債重新計算，差額列為當期所得稅費用。

#### 16. 少數股權

係指聯屬公司以外之投資者持有子公司之股份權益。

#### 17. 資本支出與收益支出之劃分

凡支出效益及於以後各期且金額重大者列為資產，其餘列為費用或損失。

#### 18. 收益認列方法

收益於重大獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。若銷貨未符合上述認列條件時，則俟條件符合時方認列為收入。

銷貨收入按本公司與買方所協議交易對價(考量商業折扣及數量折扣後)之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收帳款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁則不按設算利率計算公平價值。本公司銷貨房地收入於交屋過戶時認列，出售素地收入則於過戶時認列。

#### 19. 資產減損

當環境變更或某些事件發生而顯示公司所擁有的資產其可回收金額低於其帳面價值時，公司應認列減損損失。可回收金額是指一項資產的淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值是指一項資產在公平交易下的情況下可收到的淨處分金額，而使用價值是指將一項資產在未來可使用年限內可產生的預計現金流量予以折現計算。

當以前年度認列資產減損的情況不再存在時，則可在以前年度提列損失金額的範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

#### 20. 營運部門

營運部門係企業之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與企業內其他組成單位間交易所產生之收入費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由企業之營運決策者覆核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

### 三、會計變動之理由及其影響

1. 合併公司自 100年1月1日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該修訂條文規定，帳列原始產生之放款及應收款亦應適用該公報放款及應收款之認列、續後評價及減損等規定。此項會計原則變動，對合併公司 100年度稅後淨利並未造成重大影響。
2. 合併公司自 100年1月1日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。合併公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對合併公司 100年度之財務報表不產生損益之影響。

### 四、重要會計科目之說明

#### 1. 現金及約當現金

項 目	101年12月31日	100年12月31日
現 金	\$32,996	\$21,067
支 票 存 款	104	196
活 期 存 款	177,072	211,743
定 期 存 款	4,300	3,500
合 計	<u>\$214,472</u>	<u>\$236,506</u>

#### 2. 公平價值變動列入損益之金融商品

項 目	101年12月31日	100年12月31日
交易目的之金融資產		
上市(櫃)股票	\$38,408	\$37,375
合 計	<u>\$38,408</u>	<u>\$37,375</u>

合併公司於101年及100年度交易目的之金融資產產生之淨(損)益分別為 1,101仟元及(10,122)仟元。

### 3. 應收帳款淨額

項 目	101年12月31日	100年12月31日
應收帳款	\$53,711	\$27,310
減：備抵呆帳	(1,999)	(2,047)
應收帳款淨額	\$51,712	\$25,263

與關係人間之應收帳款，請參閱附註五說明。

### 4. 存 貨

項 目	101年12月31日	100年12月31日
原料—主題園及飯店部門	\$7,124	\$9,090
商品—主題園及飯店部門	20,140	22,338
商品—百貨部門	26,077	22,384
商品—其他	725	1,012
減：備抵呆滯損失—百貨部門	-	-
存貨合計—一般	\$54,066	\$54,824
待售房地	\$31,380	\$49,060
減：備抵跌價損失	(1,482)	(1,482)
存貨合計—營建業	\$29,898	\$47,578
存貨合計	\$83,964	\$102,402

(1) 截至101年及100年12月31日止，存貨投保金額分別為73,588仟元及84,210仟元。

(2) 部份存貨已提供金融機構作為借款擔保，請參閱附註六之說明。

(3) 101年及100年度當期認列為銷貨成本之存貨相關(損)益如下：

	101 年 度	100 年 度
出售商品成本	\$1,277,302	\$1,224,225
遊樂成本	219,409	211,607
客房成本及餐飲成本	329,749	328,860
勞務成本	23,076	18,523
存貨盤(盈)損	449	390
營建成本	17,679	-
合 計	\$1,867,664	\$1,783,605

## 5. 預付款項

項 目	101年12月31日	100年12月31日
用品盤存	\$7,186	\$8,266
預付規劃費	4,900	4,900
預付廣告費	975	3,611
預付修繕費	2,213	3,034
預付權利金	2,343	1,627
預付保險費	2,617	2,672
預付勞務費	17	1,474
預付稅款—上期	43	351
預付稅款—本期	26	106
其 他	4,605	9,249
合 計	\$24,925	\$35,290

## 6. 採權益法之長期股權投資

101 年 12 月 31 日			
被投資公司	股 數(仟股)	金 額	股 權 比 例
東台灣文創產業開發 (股)公司(註)	13,500	\$78,980	30.00%
合 計		\$78,980	
100 年 12 月 31 日			
被投資公司	股 數(仟股)	金 額	股 權 比 例
東台灣知本溫泉世界 (股)公司	13,500	\$77,992	30.00%
合 計		\$77,992	
加：預付股款—和佺 國際事業(股)公 司		3,600	
淨 額		\$81,592	

(註)原名為東台灣知本溫泉世界(股)公司。

合併公司101年及100年度按權益法認列之投資(損)益分別為 1,302 仟元及 (3,429)仟元。

7. 以成本衡量之金融資產－非流動

項 目	101年12月31日	100年12月31日
普通股：		
耐斯企業(股)公司	\$342,565	\$342,565
楷捷國際投資(股)公司	200,000	200,000
統一證券投資信託(股)公司	30,000	30,000
東台灣資源開發(股)公司	20,008	20,008
聯統開發(股)公司	20,000	20,000
亞太電信(股)公司	3,606	6,006
遠雄海洋主題園(股)公司	10,025	10,025
唐麗文化媒體(股)公司	8,622	8,622
遠雄悅來大飯店(股)公司	5,442	5,442
聯華電信(股)公司	700	700
普通股小計	\$640,968	\$643,368
特別股：		
唐麗文化媒體(股)公司	\$100,000	\$100,000
松田崗休閒育樂(股)公司	26,000	26,000
特別股小計	\$126,000	\$126,000
合 計	\$766,968	\$769,368

- (1) 本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
- (2) 本公司於101年及100年度經評估提列之累計減損損失分別為116,660 仟元及 118,260仟元。
- (3) 對於楷捷國際(股)公司之投資依投資協議中保本保證約定，相對人已於101年12月間提供楷捷股票 8,288,636股予本公司設質。

## 8. 固定資產

101年12月31日固定資產明細如下:

項 目	成本加重估增值	累 計 折 舊	未折減餘額
土 地	\$886,720	\$ -	\$886,720
房屋及建築	1,818,968	588,873	1,230,095
水電設備	547,397	247,144	300,253
運輸設備	106,867	65,898	40,969
遊樂設備	2,123,558	1,745,726	377,832
景觀園藝	157,279	119,791	37,488
租賃改良	837,954	463,793	374,161
其他設備	1,126,220	950,136	176,084
未完工程	3,809	-	3,809
預付設備款	18,460	-	18,460
小 計	<u>\$7,627,232</u>	<u>\$4,181,361</u>	<u>\$3,445,871</u>
減：累計減損			(100,485)
合 計			<u><u>3,345,386</u></u>

100年12月31日固定資產明細如下:

項 目	成本加重估增值	累 計 折 舊	未折減餘額
土 地	\$886,720	\$ -	\$886,720
房屋及建築	1,815,640	548,002	1,267,638
水電設備	549,624	227,267	322,357
運輸設備	103,850	58,600	45,250
遊樂設備	2,159,922	1,677,435	482,487
景觀園藝	156,984	113,448	43,536
租賃改良	842,824	390,246	452,578
其他設備	1,125,492	886,064	239,428
預付設備款	3,726	-	3,726
合 計	<u>\$7,644,782</u>	<u>\$3,901,062</u>	<u>\$3,743,720</u>

(1) 本公司及子公司土地之原始成本與重估增值列示如下：

		101 年 12 月 31 日		
項 目	原始成本	重估增值	合 計	
土 地	\$518,961	\$367,759	\$886,720	

		100 年 12 月 31 日		
項 目	原始成本	重估增值	合 計	
土 地	\$518,961	\$367,759	\$886,720	

(2) 101年及100年12月31日固定資產投保金額分別為 5,960,266仟元及 6,092,180仟元。

(3) 部份固定資產已提供金融機構作為借款之擔保，請參閱附註六說明。

(4) 101年及100年度資本化利息均為 0仟元。

(5) 基於活化資產、強化財務結構及改善流動性風險，本公司於98年 8月21日將位於嘉義市中庄段第 715號地號上之土地及建物（即耐斯王子飯店與耐斯松屋購物中心，不含非定著之設備及裝潢）出售予富邦人壽保險(股)公司，出售總價款43億(含稅)，產生出售損失計 3.93億，帳列出售固定資產損失，另為維持公司正常營運，前述交易後採售後租回方式，重要租約內容如下：

A. 租賃期間：自租約生效日起算10年(即98. 9. 9-108. 9. 9)

B. 租金支付：以每個月為 1期，先付後租。未來五年應付租金如下：

年 度	金額(未稅)
102 年 度	\$270,224
103 年 度	272,980
104 年 度	279,238
105 年 度	279,083
106年度以後	751,196
合 計	\$1,852,721

C. 保證：

a. 保證金

本公司依約須繳付相當於首年 4 個月租金作為履約保證金計 94,450 仟元，帳列存出保證金，並開立 500,000 仟元保證本票，作為履行契約各項義務之保證，帳列存出保證票據。

b. 保證人

關係人耐斯企業(股)公司及陳哲芳為本公司向富邦人壽(股)公司承租耐斯廣場(即耐斯王子飯店及耐斯松屋購物中心)之租賃契約擔任履約保證人，請參閱附註五關係人交易之說明。

D. 其他約定：

a. 自租賃標的物所有權移轉過戶日起算 5 年內，如富邦人壽(股)公司欲以出售、轉讓等方式處分該租賃標的物之全部或部份時，應以書面通知本公司相關交易條件，本公司有依同等交易條件優先購買之權利。

b. 自租賃標的物所有權移轉過戶日起算逾 5 年，如富邦人壽(股)公司得自由出售、轉讓等方式處分該租賃標的物之全部或部分，但應事先以書面通知本公司。

E. 租賃型態：營業租賃

(6) 因所承租之耐斯王子飯店及耐斯松屋百貨購物中心營運連續虧損，於 101 年度經評估相關設備認列之減損損失為 100,485 仟元。

9. 其他無形資產

項 目	101年12月31日	100年12月31日
電腦軟體成本	\$ -	\$ -
特許權費：		
技術授權金	\$63,559	\$63,559
商標授權金	16,573	16,573
合 計	\$80,132	\$80,132
減：累計攤銷	(10,754)	(10,754)
累計減損	(69,378)	(69,378)
特許權費小計	\$ -	\$ -
淨 額	\$ -	\$ -

有關特許權費中商標授權金及技術授權金之相關合約內容，請參閱附註七之說明。

## 10. 存出保證金

項 目	101年12月31日	100年12月31日
耐斯廣場售後租回保證金	\$94,450	\$94,450
提存法院保證金	-	12,250
禮券發行保證金	16,124	8,834
融資保證金	11,000	6,000
其 他	3,340	3,061
合 計	\$124,914	\$124,595

(1) 有關耐斯廣場售後租回保證金，請參閱附註四.8.(5)之說明。

(2) 有關提存法院保證金，請參閱附註七.10之說明。

## 11. 遞延費用

項 目	101 年 度	100 年 度
期 初 金 額	\$48,205	\$35,155
本 期 增 加	2,234	31,738
本 期 攤 提	(12,518)	(19,493)
重分類轉出(註)	(18,888)	
固定資產轉入(轉出)	786	805
期 末 金 額	\$19,819	\$48,205

(註)係屬預付銀行手續費性質，重分類至長期借款減項。

## 12. 其他資產－其他

項 目	101年12月31日	100年12月31日
土地－營運使用	\$184,893	\$184,893
閒置資產：		
原始成本	\$64,606	\$64,606
減：累計折舊	(61,120)	(60,417)
累計減損	(2,477)	(2,477)
淨 額	\$1,009	\$1,712
合 計	\$185,902	\$186,605

(1) 土地－營運使用

係受法令限制，無法以公司名義過戶之營業用土地，暫時登記個人名下，惟本公司已取具登記人出具之切結書，承諾俟限制取消後，無條件過戶予本公司，且在該期間內本公司具有完全使用及處分之權利，請參閱附註五.7之說明。

(2) 部分其他資產已提供作為借款之擔保，請參閱附註六之說明。

13. 應付費用

項 目	101年12月31日	100年12月31日
應付薪資	\$50,263	\$49,823
應付租金	28,388	22,831
應付勞務費	4,846	10,828
應付修繕費	10,604	9,155
應付廣告費	8,779	8,171
應付水電費	5,593	5,801
應付佣金	4,772	4,282
應付保險費	6,978	6,631
應付退休金	4,657	4,684
應付利息	814	1,342
應付其他	29,904	27,224
合 計	<u>\$155,598</u>	<u>\$150,772</u>

14. 其他應付款項

項 目	101年12月31日	100年12月31日
應付設備款	\$26,043	\$12,152
應付營業稅	5,304	6,416
代收款項	3,222	3,493
其 他	10,122	12,362
合 計	<u>\$44,691</u>	<u>\$34,423</u>

15. 預收款項

項 目	101年12月31日	100年12月31日
預收訂房及餐飲訂金	\$19,399	\$21,408
預收商品及現金禮券	25,347	20,777
預收渡假及住宿券	8,632	6,713
其 他	5,317	1,863
合 計	<u>\$58,695</u>	<u>\$50,761</u>

16. 一年或一營業週期內到期長期負債

項 目	101年12月31日	100年12月31日
一年或一營業週期內到期之長期借款	\$291,306	\$200,501
一年或一營業週期內到期之長期應付款	1,355	4,412
合 計	<u>\$292,661</u>	<u>\$204,913</u>

17. 長期借款及一年或一營業週期內到期長期借款

貸款機構	到 期 日	101年12月31日	100年12月31日	還 款 方 式
合庫等7家聯貸-甲項	106.7.25	\$236,775	\$270,385	分期償還，到期日 由 101.07.25展延 至 106.07.25。
合庫等7家聯貸-乙項	106.7.25	390,250	445,550	分期償還，到期日 由 101.07.25展延 至 106.07.25。
合庫等7家聯貸-丙項	106.7.25	292,500	331,500	分期償還，到期日 由 101.07.25展延 至 106.07.25。
安泰銀行	103.11.28	536,671	398,717	分期償還。
中租迪和	103.10.31	37,794	58,890	分期償還。
一銀租賃	104.11.1	51,959	-	分期償還。
台中商銀	102.1.22	997	12,748	分期償還。
台中商銀	101.1.2	-	1,114	分期償還。
三信商業銀行	101.6.2	-	14,655	分期償還。
三信商業銀行	101.6.2	-	4,000	分期償還。
三信商業銀行	106.4.2	14,852	-	分期償還。
三信商業銀行	104.4.2	7,864	-	分期償還。
土地銀行	104.6.1	6,000	8,400	分期償還。
合 計		<u>\$1,575,662</u>	<u>\$1,545,959</u>	
減：未攤銷手續費		(18,963)	(5,804)	
減：一年或一營業週期內到期 長 期 借 款		<u>(291,306)</u>	<u>(200,501)</u>	
		<u>\$1,265,393</u>	<u>\$1,339,654</u>	
期末借款利率區間		<u>2.45%-3.7%</u>	<u>2.48%-3.61%</u>	

- (1) 本公司對於上列借款已提供部分固定資產、待售房地及備償戶作為借款之擔保，請參閱附註六說明。
- (2) 本公司於96年7月與合作金庫等7家聯貸銀行簽訂聯合授信合約，授信總額度1,590,000仟元，並與聯貸銀行約定自首次動用日起，每年年底維持一定水準之財務比率，其明細如下：

項 目	限制規定
淨 值	3,500,000仟元以上
負債淨值比率	150%以下
基金及長期投資金額	1,500,000仟元以下或占資產總額之25%以下
本金利息保障倍數	1.1倍以上

若有不符上開約定之任一項財務比率，公司應於次年度之9月底前改善。若未依限改善完成，公司應自次年度5月1日起至改善之前一日止，就未受償本金債權總餘額，依年費率0.125%，按月計算違約金，依合約上述情形如未改善，授信銀行團得決議，是否依合約加速條款規定，要求聯貸本息需全部或一部分提前即日期償還。

- (3) 本公司於100年11月與安泰銀行簽訂授信合約，授信總額度800,000仟元，並與銀行約定自首次動用日起，每半年按會計師查核簽證或核閱之非合併財務報表為計算基準，財務比率應維持下列標準：

項 目	限制規定
負債淨值比率	150%以下
利息保障倍數	1倍以上
基金及投資	1,500,000仟元以下或占資產總額之25%以下
淨 值	3,000,000仟元以上

若有不符上開約定之任一項財務比率，公司應提出改善計畫，並於下一次受檢日完成改善（以經會計師簽證之非合併財務報表為準），否則年利率加碼0.125%，如於下次受檢日完成改善時，利率得依原核定條件計收。另有其他承諾如下：

- A. 本公司於101年底前完成減資事宜，若未完成，則依動用餘額徵提五成活期存款存入安泰銀行備償專戶備償。

B. 自 101年起每半年檢核因營業活動產生現金流量須符合檢核條件規定，未達規定時，依下列規定提存或徵提安泰銀行認可之擔保品，若下次檢視符合規定，則歸還已提存金額或其他擔保品：

檢 核 條 件	提 存
101上半年須逾5,000萬以上	依現欠餘額提存 10%本金或徵提銀行認可之擔保品
101年須逾8,000萬以上	依現欠餘額提存 10%本金或徵提銀行認可之擔保品
102上半年須逾5,000萬以上	依現欠餘額提存 10%本金或徵提銀行認可之擔保品
102年須逾8,000萬以上	依現欠餘額提存 10%本金或徵提銀行認可之擔保品
103上半年須逾5,000萬以上	依現欠餘額提存 10%本金或徵提銀行認可之擔保品

惟本公司嗣後於 101年11月間與安泰銀行簽訂增補額度書，變更部分約定條件如下：

- (A) 原應於101年底完成減資，變更為應於102年底前完成減資事宜，若未完成，則依動用餘額徵提五成活期存款存入安泰銀行備償專戶準備。
- (B) 豁免因檢視本公司 101年上半年度違反營業活動產生現金流量條件之責任，本公司因而支付豁免手續費250仟元，帳列業外-其他支出。

#### 18. 長期應付款

項 目	101年12月31日	100年12月31日
(1) 承研能源公司—分期付款之水電設備，自99.5.1至102.4.30計36期，每個月1期，每期攤還 339仟元。	\$1,355	\$5,422
(2) 元發公司—運輸設備租賃，自96.8.10至101.8.9計60期，每個月1期，每期攤還本息49仟元。	-	345
合 計	\$1,355	\$5,767
減：一年或一營業週期內到期	(1,355)	(4,412)
長 期 應 付 款	\$ -	\$1,355

## 19. 職工退休辦法

- (1) 本公司訂有職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。規定員工每服務滿 1 年，可獲得兩個基數之退休金，年資超過 15 年者，於勞基法實施前每滿 1 年給半個基數；勞基法實施後每滿 1 年給 1 個基數，總數以 45 個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及其退休前 6 個月之平均薪資計算。本公司自 85 年度起改按財務會計準則公報第 18 號規定認列退休金成本及應計退休金負債。
- (2) 本公司目前每月按實付薪資總額之 2% 提撥退休準備金。依財務會計準則公報第 18 號「退休金會計處理準則」規定，員工退休金費用應依精算法認列，茲依該公報規定，揭露相關資訊如下：

### A. 淨退休金成本：

項 目	101 年 度	100 年 度
服務成本	\$917	\$1,121
利息成本	2,286	2,600
退休基金資產預期報酬	(263)	(320)
過渡性淨給付義務/(淨資產)攤銷數	352	352
退休金損益攤銷數	1,240	1,558
母公司淨退休金成本	<u>\$4,532</u>	<u>\$5,311</u>

### B. 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

	101年12月31日	100年12月31日
給付義務		
既得給付義務	(\$17,424)	(\$12,253)
非既得給付義務	(89,547)	(92,897)
累積給付義務	(\$106,971)	(\$105,150)
未來薪資增加之影響數	(17,708)	(9,155)
預計給付義務	(\$124,679)	(\$114,305)
退休基金資產公平價值	9,817	13,166
提撥狀況	(\$114,862)	(\$101,139)
未認列過渡性淨給付義務	481	833
未認列退休金損益	33,685	23,832
補列之應計退休金負債	(16,458)	(15,510)
應計退休金負債	<u>(\$97,154)</u>	<u>(\$91,984)</u>
C. 既得給付	<u>(\$18,731)</u>	<u>(\$12,657)</u>

D. 精算假設如下：

項 目	101 年 度	100 年 度
折 現 率	2.00%	2.25%
未來薪資水準增加率	1.00%	1.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.25%

- (3) 「勞工退休金條例」自94年 7月 1日起施行，係屬確定提撥退休辦法。勞工得選擇繼續適用「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。依該條例規定，雇主每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於勞工每月工資6%。本公司101年及100年度按勞工退休金條例提撥之退休金分別為17,202仟元及17,566仟元。
- (4) 子公司101年及100年度按勞基法提列及按勞工退休金條例提撥之退休金費用分別為 971仟元及 855仟元。

20. 股 本

項 目	101年12月31日	100年12月31日
額 定 股 本(註1)	\$8,000,000	\$8,000,000
實 收 股 本(註2)	4,714,242	4,714,242
已發行普通股數(仟股)	415,699	415,699
已發行特別股數(仟股)	55,725	55,725
每股面額(元)	10	10

註1:本公司於98年 6月26日經股東會決議修訂公司章程，提高額定股本為9,800,000 仟元，惟截至 101年12月31日尚未變更登記。

註2:係發行普通股 415,699仟股，每股面額10元，普通股股本計 4,156,992 仟元；發行特別股55,725仟股，每股面額10元，特別股股本 557,250仟元。

本公司於民國97年 6月25日經股東會決議以特別股或普通股擇一或二者搭配辦理私募，並授權董事會視實際籌資情形辦理，嗣後於98年 3月28日經董事會決議通過辦理甲種第一次特別股私募，共擬發行 100,000仟股，實際發行股數為46,200仟股，每股發行價格為新台幣 6.5元，募集金額 300,300仟元，發行價格與面額之差異，依會計原則規定列入當期「累積盈虧」計 161,700仟元，嗣後於98年 4月26日經董事會決議通過辦理甲種第二次特別股私募，共擬發行 153,800 仟股，實際發行股數 9,525仟股，每股發行價格為新台幣 10.5元溢價發行，募集金額計 100,013仟元，合計兩次募集發行特別股金額為 400,313仟元。前述特別股之重要權利義務如下：

- A. 甲種特別股股息依實際發行價格計算，年息為4.6%，每年以現金一次發放，倘年度決算無盈餘或盈餘不足分派甲種特別股股息時，按股息率以年複利計算，累積於以後有盈餘年度優先補足；甲種特別股除領取上述特別股股息外，不得參加普通股之盈餘分派。
- B. 甲種特別股股東於股東會無表決權，亦無選舉董事、監察人之權利；但得被選舉為董事或監察人。
- C. 自甲種特別股交付日起算滿三年之次日起，除本公司股份依法暫停過戶期間外，甲種特別股股東得以一股特別股轉換一股普通股，甲種特別股依本款轉換為普通股後，甲種特別股股東應放棄以前年度累積未補足之特別股股息。
- D. 自甲種特別股交付日起算滿五年之次日起，本公司強制將流通在外之甲種特別股轉換成普通股。特別股依本款轉換為普通股後，其累積未分派之股息，應於以後有盈餘年度優先補足之。
- E. 截至 101年12月31日止，本公司累積未分配之特別股股息計 71,363仟元。

## 21. 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，得按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

## 22. 盈餘分配

- (1) 本公司年度決算如有盈餘，除彌補歷年累積虧損及依法繳納一切稅捐外，應先提百分之十為法定盈餘公積，並按法令規定提列特別盈餘公積後，再就其餘額併同以前年度累積之未分配盈餘企業優先發放甲種特別股當年度應分派及以前各年度累積未分派之股息，次就其餘額再分派乙種特別股股息，其餘依下列順序分派之(一)員工紅利百分之一(二)董監事酬勞百分之一(三)餘額由董事會擬具盈餘分配案，提報股東會決議後分配之。本公司所處產業環境多變，休閒遊樂產業正值穩定成長階段，未來為因應業務成長資金需求及長期財務規劃，由尚可分配盈餘提撥百分之五十(含)以上為股利分派原則。本公司發放股利種類得依公司之成長率及考量資本支出情形，優先分派股票股利，其餘得分派現金股利，其比率不低於當年度股利分配總額之百分之十(含)。
- (2) 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。
- (3) 本公司於101年 6月及100年 6月經股東常會通過100年及 99年度之盈虧撥補案，均因營運虧損，故未發放股東紅利、員工紅利及董監事酬勞。上述有關董事會提議及股東會決議盈餘分派並無差異之情形，請至公開資訊觀測站等管道查詢。
- (4) 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，因 101年及100年度營運發生虧損，故估計員工紅利及董監酬勞均為 0 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，列為次年度損益。
- (5) 101年股東會決議配發員工紅利及董監事酬勞均為 0仟元，與100年度財務報告認列之員工分紅及董監事酬勞均為 0仟元，並無差異。
- (6) 本公司102年 3月14日董事會擬議101年度盈虧撥補案，因營運虧損，故未發放股東紅利、員工紅利及董監酬勞。該盈虧撥補案尚待 102年 6月間召開股東會決議。

## 23. 用人、折舊、折耗及攤銷費用

項 目	101 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$111,043	\$248,002	\$359,045
勞健保費用	10,853	23,904	34,757
退休金費用	7,393	15,312	22,705
其他用人費用	9,931	22,632	32,563
折舊費用(註1)	150,128	207,179	357,307
攤銷費用(註2)	304	10,776	11,080
合 計	<u>\$289,652</u>	<u>\$527,805</u>	<u>\$817,457</u>

(註1)不包括帳列業外一什項支出之其他資產折舊費用 703仟元。

(註2)不包括帳列業外一什項支出之聯貸案主辦費本期攤提數 1,438仟元。

項 目	100 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$110,020	\$247,731	\$357,751
勞健保費用	10,903	23,642	34,545
退休金費用	7,466	16,266	23,732
其他用人費用	9,476	20,839	30,315
折舊費用(註1)	147,888	196,233	344,121
攤銷費用(註2)	339	17,872	18,211
合 計	<u>\$286,092</u>	<u>\$522,583</u>	<u>\$808,675</u>

(註1)不包括帳列業外一什項支出之其他資產折舊費用 874仟元。

(註2)不包括帳列業外一什項支出之聯貸案主辦費本期攤提數 3,580仟元。

## 24. 所得稅

### (1) 遞延所得稅資產(負債)淨額

#### A. 流動：

項 目	101年12月31日	100年12月31日
暫時性差異：		
備抵呆帳超限	\$251	\$305
未實現兌換損(益)	130	212
備抵存貨呆滯及跌價損失	252	252
合 計	\$633	\$769
減：備抵評價	(633)	(769)
淨 額	\$ -	\$ -

#### B. 非流動：

項 目	101年12月31日	100年12月31日
本公司：		
暫時性差異：		
減損損失	\$42,533	\$27,362
依權益法認列投資損失	9,589	37,105
未實現退休金費用	13,718	13,000
未使用虧損扣抵	458,227	379,664
未使用投資抵減	-	72,240
直接借(貸)記股東權益	33	(71)
小 計	\$524,100	\$529,300
減：備抵評價	(439,100)	(367,800)
小 計	\$85,000	\$161,500
子公司：		
未使用虧損扣抵	\$412	\$24,007
減：備抵評價	(412)	(24,007)
小 計	\$ -	\$ -
合 計	\$85,000	\$161,500

## (2) 所得稅費用(利益)

項 目	101 年 度	100 年 度
當期所得稅費用	\$205	\$183
遞延所得稅費用(利益)	76,533	92,027
未分配盈餘加徵 10%稅款	87	22
以前年度所得稅調整	(202)	-
所得稅費用(利益)	<u>\$76,623</u>	<u>\$92,232</u>

## (3) 應付(退)所得稅

項 目	101年12月31日	100年12月31日
本公司：		
當期所得稅費用	\$ -	\$ -
預付所得稅	(25)	(70)
應付(退)所得稅	<u>(\$25)</u>	<u>(\$70)</u>
子公司：		
當期所得稅費用	\$205	\$183
預付所得稅	(114)	(36)
未分配盈餘加徵 10%稅款	87	22
應付(退)所得稅	<u>\$178</u>	<u>\$169</u>

101年12月31日子公司應付(退)所得稅 178仟元，分別帳列  
應付所得稅 179仟元及預付款項 1仟元。

- (4) 損益表所列稅前淨利依規定稅率應計之所得稅與依稅法規定計算之課稅所得其當期所得稅費用，其差異說明如下：

項 目	101 年 度	100 年 度
本公司：		
稅前淨利應計所得稅	(\$92,074)	(\$52,318)
稅務調整增(減)所得稅		
A. 免稅損失(所得)	(1,514)	(2,086)
B. 未實現退休金	718	847
C. (已)未實現減損損失	15,443	(1,738)
D. 依權益法認列投資損失(利益)	465	588
E. 未實現金融資產評價損失(利益)	(175)	1,705
F. 免稅土地交易所得	(1,213)	-
G. 已實現投資損失	(1,019)	-
H. 其 他	145	3,213
虧損扣抵節省以後年度所得稅	79,224	49,789
本公司所得稅費用	\$ -	\$ -
子公司所得稅費用	205	183
當期所得稅費用	<u>\$205</u>	<u>\$183</u>

- (5) 截至101年12月31日止，本公司之所得稅結算申報已核定至99年度。

- (6) 截至101年12月31日止，本公司依促進產業升級條例享有之所得稅抵減資訊明細：無。

- (7) 兩稅合一相關資訊：

項 目	101 年 底	100 年 底
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$20,767	\$13,498
86年度以前未分配盈餘	-	-
87年度以後未分配盈餘	-	-

項 目	101 年 度	100 年 度
盈餘分配之稅額扣抵比率	-	-
	(實際)	(實際)

## 25. 普通股每股盈餘

項 目	101 年 度	100 年 度
合併總(損)益	(\$618,879)	(\$399,768)
減：歸屬於少數股權之淨利(損)	(935)	12
屬於母公司之本期純損	(\$617,944)	(\$399,780)
減：特別股股利	(20,742)	(19,831)
屬於母公司普通股股東之本期純損	(\$638,686)	(\$419,611)
流通在外加權平均股數(仟股)	415,699	415,699
基本每股盈餘		
合併總(損)益	(\$1.54)	(\$1.01)
減：歸屬於少數股權之淨利(損)	-	-
屬於母公司普通股股東之本期純損	(\$1.54)	(\$1.01)

## 五、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
耐斯企業(股)公司	董事長同一人
柏拉弗(股)公司	董事長同一人
國本投資開發(股)公司	本公司法人董事
愛之味(股)公司	實質關係人
台灣新日化(股)公司	實質關係人
雷鷹保全(股)公司	實質關係人
唐麗文化媒體(股)公司	實質關係人
美樂潔(股)公司	實質關係人
愛心屋行銷(股)公司	實質關係人
眾大(股)公司	實質關係人
夢幻山(股)公司	實質關係人
張 志 恆	本公司行政協理
張 楊 金 蔥	實質關係人
陳 哲 芳	實質關係人
其他關係人	實質關係人

## (二)與關係人間之重大交易事項

### 1. 進 貨

關係人名稱	101 年 度	
	金 額	佔本公司 進貨淨額百分比
愛心屋行銷(股)公司	\$2,688	0.18%
其 他	1,956	0.13%
合 計	<u>\$4,644</u>	

關係人名稱	100 年 度	
	金 額	佔本公司 進貨淨額百分比
愛心屋行銷(股)公司	\$4,474	0.38%
其 他	1,435	0.12%
合 計	<u>\$5,909</u>	

本公司向上開公司進貨交易價格與進貨條件與其他客戶大致相當，平均付款期間為月結45天至60天。

### 2. 銷 貨

關 係 人 名 稱	101 年 度	
	金 額	佔本公司銷貨 淨額百分比
柏拉弗(股)公司	\$7,489	0.28%
耐斯企業(股)公司	3,148	0.12%
愛之味(股)公司	2,750	0.10%
其 他	5,102	0.19%
合 計	<u>\$18,489</u>	

關係人名稱	100 年 度	
	金 額	佔本公司銷貨 淨額百分比
柏拉弗(股)公司	\$6,662	0.24%
愛之味(股)公司	2,244	0.08%
耐斯企業(股)公司	2,738	0.10%
其 他	4,270	0.16%
合 計	<u>\$15,914</u>	

本公司對柏拉弗之交易，係為服務住宿客人，以柏拉弗公司商標經營便利商店，按該商店每月營業額之5%作為柏拉弗之抽成收入（亦即由本公司開立 95%發票向柏拉弗公司請款），收款期間為月結45天；其餘關係人遊樂、餐飲及客房收入係按優待票價格銷售（折扣約20%），收款期間為月結45至60天。

### 3. 應收(付)票據及款項

關係人名稱	101 年 12 月 31 日	
	金 額	佔本科日期末餘額%
應收票據：		
其 他	<u>\$219</u>	25.31%
應收帳款：		
耐斯企業(股)公司	\$4,229	7.87%
其 他	578	1.08%
合 計	<u>\$4,807</u>	
其他應收款-其他：		
夢幻山(股)公司	\$2,100	31.90%
其 他	17	0.26%
合 計	<u>\$2,117</u>	
存出保證金—租賃押金：		
眾大(股)公司	<u>\$1,000</u>	0.80%
應付票據：		
其 他	<u>\$677</u>	39.45%
應付帳款：		
其 他	<u>\$983</u>	0.46%

應付費用：		
美樂潔(股)公司	\$3,588	2.31%
唐麗文化媒體(股)公司	1,641	1.05%
雷鷹保全(股)公司	2,779	1.79%
其 他	3,072	1.97%
合 計	<u>\$11,080</u>	
預收款項：		
耐斯企業(股)公司	\$7,446	12.69%
其 他	4,168	7.10%
合 計	<u>\$11,614</u>	

100 年 12 月 31 日

關係人名稱	金 額	佔本科日期末餘額%
應收票據：		
其 他	<u>\$267</u>	28.80%
應收帳款：		
其 他	<u>\$728</u>	2.67%
存出保證金—租賃押金：		
眾大(股)公司	<u>\$1,000</u>	0.80%
應付票據：		
其 他	<u>\$777</u>	23.90%
應付帳款：		
其 他	<u>\$1,188</u>	0.65%
應付費用：		
唐麗文化媒體(股)公司	\$2,779	1.84%
雷鷹保全(股)公司	2,750	1.82%
美樂潔(股)公司	3,914	2.60%
其 他	3,779	2.51%
合 計	<u>\$13,222</u>	
其他應付款：		
其 他	<u>\$73</u>	0.21%
預收款項：		
耐斯企業(股)公司	\$3,277	6.46%
其 他	4,897	9.65%
合 計	<u>\$8,174</u>	

#### 4. 財產交易

101年度：無。

100 年 度

關係人名稱	交易內容	交易價格
國本投資開發(股)公司	購買耐斯企業(股)公司股權 580仟股	\$12,064

上列之交易價格，係參考被投資公司之每股淨值經雙方議價而決定，截至100年12月31日止，已付清全部之價款。

#### 5. 背書保證

101年及100年12月31日關係人耐斯企業(股)公司及陳哲芳為本公司向富邦人壽(股)公司承租耐斯廣場（即耐斯王子飯店及耐斯松屋購物中心）之租賃契約擔任履約保證人。

#### 6. 各項費用

關係人名稱	101 年 度	100 年 度	交易性質
(1) 唐麗文化媒體(股)公司	\$37,739	\$38,057	商品廣告服務費等
(2) 雷鷹保全(股)公司	31,381	31,225	保全服務費
(3) 夢幻山(股)公司	32,339	24,944	節目表演服務費
(4) 美樂潔(股)公司	13,220	13,331	送洗費
(5) 其他	22,423	26,434	租金及各項費用
合 計	<u>\$137,102</u>	<u>\$133,991</u>	

- (1) 本公司為有效宣傳主題樂園及飯店，委託唐麗文化媒體公司提供廣告企劃等服務，負責產品宣傳廣告之製作及宣傳播放，依合約約定付款金額，按月結算支付，結算後40天內付清。
- (2) 本公司為維護廠區安全，委託雷鷹保全提供警衛服務，負責公司之各項安全維護，依合約約定付款金額，按月結算付款，次月5日電匯。
- (3) 本公司為有效宣傳主題樂園及飯店，委託夢幻山公司提供主題節目表演企劃等服務及廣告，依表演內容及場次經雙方議價，按月結算付款，次月月底前付清。

- (4) 本公司委託美樂潔(股)公司負責各類布巾及制服之清洗，依合約約定付款金額，按月結算支付，付款期間月結60天票據。
- (5) 上述租賃價格係依合約約定，並按月或每半年支付租金。

#### 7. 其他

- (1) 本公司其他資產—土地因屬農業用地，限於法令規定無法以公司名義辦理過戶，暫以下列關係人名義辦理過戶登記，本公司業已取具登記人出具之切結書承諾俟限制取消後，無條件過戶予本公司。

土地座落	登記人	與公司之關係
崁頭厝段	張楊金蔥	實質關係人
崁頭厝段	張志恆	行政協理

- (2) 101年及100年度銷售予關係人禮券之金額如下：

關係人名稱	101 年 度	100 年 度
耐斯企業(股)公司	\$13,046	\$9,353
愛之味(股)公司	3,440	5,650
台灣新日化(股)公司	2,381	3,829
其 他	4,782	7,169
合 計	\$23,649	\$26,001

#### 8. 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

項 目	101 年 度	100 年 度
薪 獎	\$19,450(註)	\$16,571(註)
紅 利	-	-
業務執行費	395	475
合 計	\$19,845	\$17,046

(註)：包括與副總同職等之職務人員薪獎。

上述薪酬詳細資訊可參閱股東會年報內容。

## 六、質押資產

本公司下列資產已提供銀行借款之擔保品：

項 目	101年12月31日	100年12月31日
土 地	\$595,278	\$595,278
房屋及建築	1,044,066	1,074,253
水電設備	225,256	237,799
遊樂設備	150,341	170,347
運輸設備	35,003	37,999
景觀園藝	23,185	26,137
其他設備	7,719	11,153
其他資產－其他	93,554	93,554
存貨(營建業)	29,898	37,564
備償戶(註)	2,019	3,816
合 計	<u>\$2,206,319</u>	<u>\$2,287,900</u>

(註)：提供質押之備償戶表列受限制資產。

## 七、重大承諾事項及或有事項

1. 截至101年及100年12月31日止，本公司因貸款額度及租賃保證等而開立之保證票據分別為2,894,928仟元及2,095,980仟元，帳列存出保證票據與應付保證票據科目。
2. 截至101年及100年12月31日止，本公司因發包工程保證等，收受廠商開立之保證票據分別為42,248仟元及78,743仟元，帳列應收保證票據與存入保證票據科目。
3. 截至101年及100年12月31日止，本公司因發包工程及銷售業務等，收受廠商開立之定存單或銀行出具保證函作擔保分別為7,034仟元及3,527仟元，帳列應收保證款項與存入保證款項科目。
4. 本公司於91年12月間與株式會社王子大飯店簽訂加盟契約，雙方約定自92年2月1日起，本公司於開業前應每個月支付日幣1,000仟元作為株式會社王子大飯店提供本公司飯店開業準備、營運提供建言及指導之報酬；另開業後每月應支付飯店總收入1.25%之加盟金。
5. 本公司於93年5月間與日本株式會社松屋簽訂技術合作契約書，由其授權本公司使用松屋(MG)之商標，契約期間自94年5月3日至105年5月19日止，合約總價為日幣250,000仟元，除於開幕營運前須一次支付日幣50,000仟元外，其餘則於開幕後分十年按年支付日幣20,000仟元。

6. 本公司於93年 5月間與株式會社東京生活研究所簽訂技術服務契約書，由其提供本公司百貨店鋪營運策略服務，本公司依合約支付技術服務費情形如下：

原合約總額日幣 250,000千元，開幕日後分10年支付，惟雙方於98年1月重新協議自98年5月至 100年 5月止，每 3個月為一期，共分 8期，每期支付日幣 1,250千元。期滿後不須再履行或支付。

7. 本公司於101年 1月間與Suncreate Co., Ltd. 及瑞鷹株式會社簽訂著作物之使用及管理契約書，由其提供本公司主題樂園北海小英雄、阿爾卑斯山的少女海蒂動畫播送權、商品化使用及銷售授權商品之活動或展示會之企劃營運及其廣告，本公司依合約支付權利金情形如下：每一年度日幣總額1,000萬日圓，首年度於101年 1月15日前，第二年度起於各年度之 3月 1日前支付，及每年須支付日幣 500萬圓作為分配使用對價之最低預付保證金，首年度於101年1月15日前，第二年度起於每年度之 3月 1日前支付，合約為期 3年 2個月。
8. 本公司向合作金庫等 7家聯貸銀行所承借之長期借款，對聯貸合約中所約定本金利息保障倍數需維持 1.1倍以上，及股權淨額須達 3,500,000千元以上，未達約定，本公司已於 101年 8月取得聯貸主辦銀行及其他參貸銀行（參貸比例合計超過參貸金額2/3）同意對本公司100 年度該財務比率違約，以致聯貸案本息需全部或一部提前即日到期償還之豁免，惟仍須依合約按年費率0.125%按未償還之借款餘額減半計算違約金，並按月支付予聯貸銀行；而101年度因該財務比率仍未達約定標準，若102年 9月底前無法改善財務比率或取得聯貸銀行對101 年度違約之豁免，授信銀行團得決議是否依合約加速條款規定，要求聯貸本息需全部或一部分提前即日到期償還。

對於上述情事，本公司改善計劃如下：

本公司預計於 102年 4月間與聯貸銀行主辦行聯繫，爭取對本公司 101年度違約之豁免。

此外，本公司於聯貸銀行間之債信尚佳，還本付息均正常，依據以往年度融資情形顯示，未有中途額度縮減情事，且所提供之質押資產現值超過本聯貸案借款金額，在無其他違約情事下，聯貸銀行應不會要求聯貸本息須提前即日到期償還。

9. 如財務報表附註四.17.(3)所述，本公司向安泰銀行所承借之長期借款，以 101年上半年度非合併財務報表計算合約中所約定財務比率，其中利息保障倍數未達標準，且因以 101年度經會計師簽證之非合併財務報表計算仍未達標準，依約自該不符約定之財務報告公告之次日起，利率須加碼0.125%，直至改善為止。

10. 本公司於97年 6月間與日本三麗鷗集團簽訂合作協議書，計畫合作推動HELLO KITTY 主題樂園、HELLO KITTY主題娛樂城及HELLO KITTY主題飯店，並取得三麗鷗造型圖案之授權，依約本公司須支付簽約金80,000仟元，惟99年第 4季評估各項投資條件後，本公司已決定終止該項投資計劃，簽約金計付至99年11月止。但三麗鷗卻於 100年 3月間要求公司簽約金應計付至 100年 6月，並向法院申請執行假扣押公司部分財產，本公司不服，隨即向法院提出撤銷假扣押並已獲准，程序進行中應提繳擔保金12,250仟元，帳列存出保證金。因三麗鷗公司不服上訴最高法院，最高法院已裁定駁回其抗告，故本公司隨即於 100年 9月間向地方法院申請返還擔保金12,250仟元，法院業於 101年 1月間退還該保證金。
11. 本公司100年6月股東會通過為充實營運資金、增加集客設施或拓展大陸及其他海內外地區事業之資金需求，擬視市場狀況及公司資金需求狀況，於適當時機，依證券交易法第43條之 6規定，以私募方式發行辦理 100 年度特別股／或普通股，股數合計不超過 2億股，並得視實際籌資情形，自本公司股東會決議之日起一年內分次辦理。本案因在期限屆滿未辦理，已於101年6月股東會決議中止。
12. 本公司101年6月股東會通過為充實營運資金、購置營運設備或發展大陸及其他海內外地區事業之資金需求，擬視市場狀況及公司資金需求狀況，於適當時機，依證券交易法第43條之6規定，以私募方式發行辦理 101 年度特別股及／或普通股，股數合計不超過 2億股。提請股東會授權董事會視實際籌資情形，自本公司股東會決議之日起一年內分次辦理。
13. 本公司為發展及配合兩岸青少年文化交流及兩岸休閒育樂、文創活動等業務，於100年10月20日董事會通過於英屬維京群島註冊登記兩家境外公司，擬由該兩家境外公司於山東省濟陽縣成立：1. 山東太陽世界育樂有限公司 2. 山東黑陶文創有限公司，註冊資金均為2,300萬美元，本公司擬各出資437萬美元(約新台幣1.32億元)，各佔19%股權，對兩家公司投資總額合計約為新台幣2.64億元。截至 101年12月31日止，尚未實際出資。
14. 本公司於101年4月間董事會通過為發展海外事業，擬透過境外第三地公Green Media Investments Limited, 與越南上市公司－皇家國際(股)公司簽署『合資及合作經營協議書』，於越南下龍灣共同開發及經營遊樂園相關事業，預計總投資額約美金 1,100萬元(約新台幣 3.3億元，本投資比例為 60%)。截至101年12月31日止，尚未進行公司投資及簽署前述協議書。

15. 子公司嘉義農場(股)公司因受莫拉克颱風侵襲，場區內多項設備已有損壞，為安全性考量乃與行政院國軍退除役官兵輔導委員會終止「嘉義農場遊憩設施委託民間參與經營案」之合約，而後雙方展開多次終止合約協商會議，雙方並已於98年10月完成資產總檢，返還與移轉程序，惟退輔會對於部分點交資產之堪用狀態與嘉義農場(股)公司存有爭議，截至101年1月18日止依仲裁會結果退輔會得向嘉義農場(股)公司請求損害賠償約90,825仟元，但嘉義農場(股)公司無法同意其認定，於101年2月17日向台灣嘉義地方法院提起民事訴訟，主張仲裁判斷應予撤銷，上述損害賠償並未估列入帳。對於嘉農公司之投資，經本公司評估在未來短期內該被投資公司無法回復獲利營運，因而已無意圖繼續支持該被投資公司，並已於101年9月出售全部股權。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其他

1. 合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：仟元

項 目	101年12月31日			100年12月31日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
金融資產						
貨幣性項目						
USD	723	29.04	21,000	910	30.275	27,538

## 2. 資產及負債之到期分析

項 目	101 年 12 月 31 日		
	一年以內	一年以上	合 計
<b>資 產</b>			
現金及約當現金	\$214,472	\$ -	\$214,472
公平價值變動列入	38,408	-	38,408
損益之金融資產			
應收款項	59,160	-	59,160
存 貨	54,066	-	54,066
待售房地	29,898	-	29,898
預付款項	24,925	-	24,925
受限制資產	2,019	-	2,019
合 計	<u>\$422,948</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$422,948</u>
<b>負 債</b>			
應付款項	\$262,402	\$ -	\$262,402
應付費用	155,598	-	155,598
應付所得稅	179	-	179
預收款項	58,695	-	58,695
一年或一營業週期	281,098	11,563	292,661
到期長期負債			
合 計	<u>\$757,972</u>	<u>\$11,563</u>	<u>\$769,535</u>
項 目	100 年 12 月 31 日		
	一年以內	一年以上	合 計
<b>資 產</b>			
現金及約當現金	\$236,506	\$ -	\$236,506
公平價值變動列入	37,375	-	37,375
損益之金融資產			
應收款項	46,538	-	46,538
存 貨	54,824	-	54,824
待售房地	47,578	-	47,578
預付款項	35,290	-	35,290
受限制資產	3,816	-	3,816
合 計	<u>\$461,927</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$461,927</u>

負債

應付款項	\$221,594	\$	-	\$221,594
應付費用	150,772		-	150,772
應付所得稅	169		-	169
預收款項	50,761		-	50,761
一年或一營業週期 到期長期負債	193,373		11,540	204,913
合計	<u>\$616,669</u>		<u>\$11,540</u>	<u>\$628,209</u>

3. 金融商品之揭露

(1) 金融商品之公平價值

非衍生性金融商品	101 年 12 月 31 日	
	帳列價值	公平價值
資 產		
現金及約當現金	214,472	214,472
公平價值變動列入損益之金融資產	38,408	38,408
應收票據及款項	59,160	59,160
受限制資產-流動	2,019	2,019
以成本衡量之金融資產—非流動	766,968	-
存出保證金	124,914	124,914
負 債		
應付票據及款項	262,402	262,402
一年或一營業週期內到期長期負債	292,661	292,661
長期借款	1,265,393	1,265,393
存入保證金	6,536	6,536

非衍生性金融商品	100 年 12 月 31 日	
	帳列價值	公平價值
資 產		
現金及約當現金	236,506	236,506
公平價值變動列入損益之金融資產	37,375	37,375
應收票據及款項	46,538	46,538
受限制資產-流動	3,816	3,816
以成本衡量之金融資產—非流動	769,368	-
存出保證金	124,595	124,595

負	債		
應付票據及款項		221,594	221,594
一年或一營業週期內到期長期負債		204,913	204,913
長期借款		1,339,654	1,339,654
長期應付款		1,355	1,355
存入保證金		7,303	7,303

A. 合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

(A) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、受限制資產—流動、應付票據及款項及一年或一營業週期內到期之長期負債。

(B) 公平價值變動列入損益之金融商品：

如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

(C) 以成本衡量之金融資產：

係投資未上市(櫃)公司股票，因其未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。

(D) 其他非流動金融商品為存出(入)保證金，均係以現金存出或存入，並無確定之收回或支付期間，以帳面金額為公平價值。

(E) 長期借款及長期應付款：

係以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近到期日)之長期借款及長期應付款利率為準。

B. 合併公司金融資產及金融負債之公平價值，除公平價值變動列入損益之金融資產以活絡市場之公開報價直接決定外，其餘均以評價方法估計。

- C. 合併公司於101年及100年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期(損)益之金額均為 0 仟元。而以公開報價決定公平價值變動認列當期(損)益之金額分別為 1,033仟元及(10,030)仟元。
- D. 合併公司於101年及100年底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 4,300仟元及 3,500仟元，金融負債分別為84,367仟元及58,853仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 179,091 仟元及 215,559仟元，金融負債分別為 1,473,687仟元及1,487,069仟元。
- E. 合併公司於101年度及100年度非以公平價值衡量且公平價值變動列入損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 376仟元及 510仟元，利息費用總額分別為60,520仟元及53,779仟元。

## (2) 財務風險資訊

### A. 市場風險：

合併公司持有之上市(櫃)公司股票，係分類為公平價值變動列入損益之金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此合併公司將曝露於證券市場價格變動之風險。

### B. 信用風險：

金融資產受到合併公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括合併公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。合併公司所持有之各種金融商品，其最大信用風險與帳面價值相同。

### C. 流動性風險

合併公司 101年12月31日止流動比率不足100%，流動負債超過流動資產為 346,587仟元，合併公司預計一年內須償還之長、短期借款為 292,661仟元，惟合併公司在貨幣市場及銀行間之債信尚佳，且依據以往年度融資情形顯示，融資合約多係以展期方式展延，未有中途額度縮減，且若遇有營運資金缺口，其業務往來相關企業會適時給予支援，故尚未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

合併公司投資之部份權益商品（帳列公平價值變動列入損益之金融資產）因具有活絡市場，可在市場以接近公平價值之價格出售。另合併公司投資以成本衡量之金融資產，因無活絡市場，故預期具有流動性風險。

#### D. 利率變動之現金流量風險

合併公司 101年12月31日從事之部分借款，係屬浮動利率之債務，關於浮動利率借款之利率變動將使借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動者，其市場利率增加1%，將增加合併公司現金流出14,737仟元。

#### 4. 科目重分類

為配合 101年度財務報表之表達，對 100年度財務報表之遊樂成本、餐飲成本、客房成本及營業費用等會計科目，予以重分類。

### 十一、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：附表一。
- (2) 為他人背書保證：無。
- (3) 期末持有有價證券情形：附表二。
- (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (6) 處份不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：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：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：無。
- (9) 從事衍生性商品交易：無。

#### 2. 轉投資事業相關資訊(合併沖銷前)：附表三。

#### 3. 大陸投資資訊：無。

#### 4. 母子公司間業務關係及重要交易情形往來：附表四。

附表一

劍湖山世界股份有限公司及其子公司

資金貸與他人明細表

民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

編號	資金貸與他人者公司名稱	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	實際撥貸金額	利率區間	資金貸與性質(註3)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註1)	資金貸與最高限額(註2)
												名稱	價值		
1	劍湖山世界(股)公司	嘉義農場(股)公司	其他應收款-關係人	30,000	—	—	—	—	—	—	—	—	—	556,855	1,392,138

(註1)不超過本公司淨值 20%為限。

(註2)不超過本公司淨值 50%為限。

(註3)資金貸與性質之填寫方法如下：

■有業務往來者填 1。

■有短期融通資金之必要者填 2。

## 附表二

## 劍湖山世界股份有限公司及其子公司

## 期末持有有價證券明細表

民國 101 年 12 月 31 日

單位：仟股/新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股數(單位)	帳面金額	持股比例	市 價	
劍湖山世界 (股)公司	股票－國票金融控股(股)公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產	3,848	38,408	—	38,408	
	股權－劍湖山休閒產業管理顧問(股)公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	3,200	33,943	100.00%	33,943	
	股權－和佺國際事業(股)公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	360	2,131	60.00%	2,131	
	股權－東台灣文創事業開發(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	13,500	78,980	30.00%	78,980	
			小 計		115,054		115,054	
	股票－耐斯企業(股)公司	董事長同一人	以成本衡量之金融資產	20,596	342,565	12.90%	396,888	(註2)
	股票－楷捷國際投資(股)公司	無	以成本衡量之金融資產	3,075	200,000	2.94%	226,250	(註1)
	股票－統一證券投資信託(股)公司	無	以成本衡量之金融資產	750	30,000	2.14%	13,920	(註2)
	股票－東台灣資源開發(股)公司	實質關係人	以成本衡量之金融資產	2,050	20,008	11.48%	12,977	(註2)
	股票－聯統開發(股)公司	實質關係人	以成本衡量之金融資產	2,000	20,000	11.76%	10,700	(註2)
	股票－亞太電信(股)公司	無	以成本衡量之金融資產	601	3,606	0.03%	6,292	(註4)
	股票－唐麗文化媒體(股)公司	實質關係人	以成本衡量之金融資產	1,950	8,622	16.81%	22,172	(註2)
	股票－遠雄悅來大飯店(股)公司	無	以成本衡量之金融資產	500	5,442	0.53%	5,494	(註3)
	股票－遠雄海洋主題園(股)公司	無	以成本衡量之金融資產	922	10,025	0.53%	7,687	(註3)
股票－聯華電信(股)公司	無	以成本衡量之金融資產	140	700	0.35%	692	(註3)	

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期		未		備註
				股數(單位)	帳面金額	持股比例	市價	
	股票－越冠企業(股)公司	實質關係人	以成本衡量之金融資產	1,852	—	18.52%	—	
	股票－唐盛國際企管顧問(股)公司	實質關係人	以成本衡量之金融資產	1,000	—	8.93%	—	
	股票－宇詮科技(股)公司	無	以成本衡量之金融資產	18	—	—	—	
	特別股－唐麗文化媒體(股)公司	實質關係人	以成本衡量之金融資產	10,000	100,000	29.41%	100,000	
	特別股－松田崗休閒育樂(股)公司	實質關係人	以成本衡量之金融資產	2,600	26,000	28.89%	26,000	
			小計		766,968		783,557	
劍湖山休閒	股權－大夯國際開發(股)公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	2,700	27,369	79.41%	27,369	
產業管理顧	股權－綠璟景觀(股)公司(註6)	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	100	1,948	100%	1,948	
問(股)公司			小計		29,317		29,317	

註1：如附註四.7所述，該投資標的因相對人已於101年12月提供楷捷股票8,288,636股予本公司設質用以保本保證，加計該已設質股數後，按被投資公司101年度自結報表之每股淨值計算市價為226,250仟元。

註2：以被投資公司101年度經會計師查核之報告為依據。

註3：以被投資公司101年度公司自結報表為依據。

註4：以被投資公司101上半年度公司自結報表為依據。

註5：上列母子公司間交易業於合併報表沖銷。

註6：原名為綠璟事業(股)公司

附表三

劍湖山世界股份有限公司及其子公司  
轉投資事業明細表  
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

持有之公司	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	上期期末	股數(仟股)	比率	帳面金額			
劍湖山世界(股)公司	劍湖山休閒產業管理顧問(股)公司	嘉義市	管理顧問業	32,000	32,000	3,200	100%	33,943	793	793	
	和佺國際事業(股)公司	嘉義市	動畫影片製造業	3,600	3,600	360	60%	2,131	(2,448)	(1,469)	
	東台灣文創產業開發(股)公司	台北市	森林遊樂區經營、遊樂園業等	135,000	135,000	13,500	30%	78,980	4,339	1,302	
劍湖山休閒產業管理顧問(股)公司	大夯國際開發(股)公司	嘉義縣	茶葉批發業等	27,000	27,000	2,700	79.41%	27,369	242	192	
	綠璟景觀(股)公司(註1)	嘉義縣	園藝服務業、景觀、室內設計業等	1,000	1,000	100	100%	1,948	712	712	

(註)：上述母子公司間交易業於合併報表沖銷。

(註1)：原名為綠璟事業(股)公司

附表四

劍湖山世界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 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

個別交易金額未達 1,000 萬元以上，不予以揭露；另以資產面及收入面為揭露方式，其相對交易不再揭露。

101 年 12 月 31 日：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	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(註三)
1	綠璟景觀股份有限公司(註)	劍湖山世界股份有限公司	2	勞務收入	21,107	依合約約定報酬，按月 結算，次月 5 日前收款	0.78%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

(註)原名為綠璟事業(股)公司

100年12月31日：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	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(註三)
0	劍湖山世界股份 有限公司	嘉義農場(股)公司	1	其他應收款	27,890	—	0.50%
1	綠環事業股份 有限公司	劍湖山世界股份 有限公司	2	勞務收入	20,522	依合約約定報酬,按月 結算,次月5日前收款	0.75%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

## 十二、營運部門資訊

### (一)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勞務別之角度經營業務，並將主要應報導部門分為主題樂園事業部、劍湖山王子大飯店、耐斯王子大飯店事業部及耐斯松屋事業部。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。

### (二)部門資訊之衡量：

本公司營運決策者主要係依據排除處分投資損益、投資利益、金融商品未實現評價損益及權益法認列之投資(損)益影響之部門稅前淨利評估營運部門之績效，有關處分投資損益、投資利益、金融商品未實現評價損益及權益法認列之投資(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表附註二所述之重要會計政策彙總說明相同。

## (三)部門財務資訊:

101年度

項 目	主題園	劍湖山王子飯店	耐斯王子飯店	百貨	其他	調整及銷除	合 計
收入							
來自外部客戶收入	\$527,700	\$357,162	\$355,702	\$1,420,568	\$33,697	\$ -	\$2,694,829
部門間收入	318	48	-	24,868	23,234	(48,468)	-
收入合計	\$528,018	\$357,210	\$355,702	\$1,445,436	\$56,931	(\$48,468)	\$2,694,829
部門損益	(\$212,902)	(\$34,620)	(\$161,638)	(\$145,547)	\$1,221	\$ -	(\$553,486)
部門總資產	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$5,030,398
部門負債	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$2,237,605

100年度

項 目	主題園	劍湖山王子飯店	耐斯王子飯店	百貨	其他	調整及銷除	合 計
收入							
來自外部客戶收入	\$680,472	\$378,156	\$338,583	\$1,336,348	\$3,266	\$ -	\$2,736,825
部門間收入	72	-	-	21,962	20,522	(42,556)	-
收入合計	\$680,544	\$378,156	\$338,583	\$1,358,310	\$23,788	(\$42,556)	\$2,736,825
部門損益	(\$82,924)	(\$11,353)	(\$101,621)	(\$110,635)	\$188	\$ -	(\$306,345)
部門總資產	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$5,578,344
部門負債	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$2,167,492

A. 部門損益、資產與負債之調節資訊：

向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。

部門淨損益與繼續營業單位稅前損益調節如下：

	101 年 度	100 年 度
應報導營運部門淨損益	(\$553,486)	(\$306,345)
投資收益	5,832	8,563
處分投資利益(損失)	3,063	3,705
採權益法認列之投資利益(損失)	1,302	(3,429)
金融資產評價利益(損失)	1,033	(10,030)
繼續營業單位稅前損益	(\$542,256)	(\$307,536)

應報導部門資產與總資產之調節如下：

	101年12月31日	100年12月31日
應報導營運部門資產合計數	\$ -	\$ -
未分配金額	5,030,398	5,578,344
總資產	\$5,030,398	\$5,578,344

應報導部門負債與總負債之調節如下：

	101年12月31日	100年12月31日
應報導營運部門負債	\$ -	\$ -
未分配金額	2,237,605	2,167,492
總負債	\$2,237,605	\$2,167,492

2. 產品別及勞務別之資訊：

本公司繼續營業單位之主要產品及勞務之收入係按營運部門作區分，可參考部門收入資訊之揭露。

3. 地區別資訊：

本公司並未於國外設立營運機構。

4. 重要客戶資訊：

本公司客源分散，無佔營業收入10%以上之客戶。

### 十三、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

#### 1. IFRS 轉換時程及執行情形

依行政院金融監督管理委員會於民國 98 年 5 月發佈之採用 IFRS 推動架構，本公司將自民國 102 年起依財團法人中華民國會計研究發展基金會翻譯並發佈之國際會計準則(以下簡稱 IFRS)編製財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRS 之計畫，該計畫係由本公司總經理統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	主要執行單位	目前執行情形
1. 成立專案小組	會計部	已完成
2. 訂定採用 IFRS 轉換計畫	會計部	已完成
3. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	會計部	已完成
4. 完成 IFRSs 合併個體之辨認	會計部	已完成
5. 完成 IFRS1 「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	會計部	已完成
6. 完成資訊系統應做調整之評估	會計部、稽核部 及資訊部	已完成
7. 完成內部控制應做調整之評估	會計部、稽核部 及資訊部	已完成
8. 決定 IFRS 會計政策	會計部	已完成
9. 決定所選用 IFRS1 「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	會計部	已完成
10. 完成編製 IFRS 開帳日財務狀況表	會計部	已完成
11. 完成編製 IFRS 2012 年比較財務資訊之編製	會計部	已完成
12. 完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整	會計部、稽核部 及資訊部	已完成

#### 2. 適用 IFRS 與現行會計政策之重大差異說明

謹就本公司目前評估現行會計政策與未來依 IFRS 編製財務報表所採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：

## A. 101年1月1日合併資產負債表項目之調節

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		說明
項 目	金額	認列及衡量差異	表達差異	金額	項 目	
單位:新台幣仟元						
流動資產					流動資產	
現金及約當現金	236,506	-	(3,500)	233,006	現金及約當現金	
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	37,375	-	-	37,375	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	
應收票據淨額	927	-	-	927	應收票據淨額	
應收帳款淨額	25,263	-	-	25,263	應收帳款淨額	
其他應收款	20,348	-	-	20,348	其他應收款	
	-	-	421	421	當期所得稅資產	
存 貨	54,824	-	-	54,824	存 貨	
存貨(營建業)	47,578	-	-	47,578	待售房地	
預付款項	35,290	-	(421)	34,869	預付款項	
受限制資產-流動	3,816	-	3,500	7,316	其他金融資產-流動	
流動資產合計	461,927	-	-	461,927	流動資產合計	
長期投資					非流動資產	
採權益法之長期股權投資	81,592	-	-	81,592	採權益法之投資	
以成本衡量之金融資產-非流動	769,368	(144,005)	(88,001)	537,362	以成本衡量之金融資產-非流動	1
	-	-	62,001	62,001	備供出售金融資產-非流動	1
	-	-	26,000	26,000	無活絡市場之債券投資-非流動	1
長期投資合計	850,960	(144,005)	-	706,955		
固定資產淨額	3,743,720	-	148,323	3,892,043	不動產、廠房及設備	2.3
	-	-	45,861	45,861	投資性不動產	2
	-	-	31,687	31,687	預付款項-非流動	3
無形資產	-	-	-	-		
遞延退休金成本	832	(832)	-	-		4
其他無形資產	-	-	8,939	8,939	無形資產	3
無形資產合計	832	(832)	8,939	8,939		
其他資產						
存出保證金	124,595	-	-	124,595	存出保證金	
遞延費用	48,205	-	(48,205)	-	預付款項-非流動	
遞延所得稅資產-非流動	161,500	-	-	161,500	遞延所得稅資產-非流動	
其他資產-其他	186,605	-	(186,605)	-		2
其他資產合計	520,905	-	(234,810)	286,095		
資產總計	5,578,344	(144,837)	-	5,433,507	資產總計	
流動負債					流動負債	
應付票據	3,251	-	-	3,251	應付票據	
應付帳款	183,920	-	-	183,920	應付帳款	
應付所得稅	169	-	-	169	當期所得稅負債	
應付費用	150,772	9,350	-	160,122	其他應付款項	4
其他應付款項	34,423	-	-	34,423	其他應付款項	
預收款項	50,761	-	-	50,761	預收款項	
一年或一營業週期內到期長期負債	204,913	-	-	204,913	一年或一營業週期內到期長期負債	
流動負債合計	628,209	9,350	-	637,559	流動負債合計	
長期附息負債					非流動負債	
長期借款	1,339,654	-	-	1,339,654	長期借款	
長期應付款	1,355	-	-	1,355	長期應付款	
長期附息負債合計	1,341,009	-	-	1,341,009		
各項準備						
土地增值稅準備	98,987	-	-	98,987	遞延所得稅負債-非流動	5
其他負債						
應計退休金負債	91,984	14,338	-	106,322	應計退休金負債	4
存入保證金	7,303	-	-	7,303	存入保證金	
	-	1,177	-	1,177	長期遞延收入	6
其他負債合計	99,287	15,515	-	114,802		
負債總計	2,167,492	24,865	-	2,192,357	負債總計	

(接下頁)

(承上頁)

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		說明
項 目	金額	認列及衡量差異	表達差異	金額	項 目	
普通股股本	4,156,992	-	-	4,156,992	普通股股本	
特別股股本	557,250	-	-	557,250	特別股股本	
資本公積	6	(6)	-	-		7
保留盈餘					保留盈餘	
未提撥保留盈餘	(1,558,728)	223,709	-	(1,335,019)	待彌補虧損	10
保留盈餘合計	(1,558,728)	223,709	-	(1,335,019)	保留盈餘合計	
股東權益其他項目					其他權益	
累積換算調整數	349	(349)	-	-		8
未認列退休金成本之淨損失	(14,678)	14,678	-	-		4
金融商品未實現損益	(1,120)	(144,005)	-	(145,125)	備供出售金融資產未實現損益	1
未實現重估增值	263,729	(263,729)	-	-		5
股東權益其他項目合計	248,280	(393,405)	-	(145,125)	其他權益合計	
母公司股東權益合計	3,403,800	(169,702)	-	3,234,098	歸屬於母公司業主之權益合計	11
少數股權	7,052	-	-	7,052	非控制權益	
股東權益總計	3,410,852	(169,702)	-	3,241,150	權益總計	
負債及股東權益總計	5,578,344	(144,837)	-	5,433,507	負債及權益總計	

## B. 101年12月31日合併資產負債表項目之調節

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		說明
項 目	金額	認列及衡量差異	表達差異	金額	項 目	
流動資產					流動資產	
現金及約當現金	214,472	-	(4,300)	210,172	現金及約當現金	
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	38,408	-	-	38,408	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	
應收票據淨額	865	-	-	865	應收票據淨額	
應收帳款淨額	51,712	-	-	51,712	應收帳款淨額	
其他應收款	6,583	-	-	6,583	其他應收款	
存 貨	54,066	-	69	54,066	當期所得稅資產	
存貨(營建業)	29,898	-	-	29,898	存 貨	
預付款項	24,925	-	(69)	24,856	待售房地	
受限制資產-流動	2,019	-	4,300	6,319	預付款項	
流動資產合計	422,948	-	-	422,948	其他金融資產-流動	
長期投資					流動資產合計	
採權益法之長期股權投資	78,980	-	-	78,980	非流動資產	
以成本衡量之金融資產-非流動	766,968	12,857	(250,305)	529,520	採權益法之投資	
	-	-	224,305	224,305	以成本衡量之金融資產-非流動	1
	-	-	26,000	26,000	備供出售金融資產-非流動	1
長期投資合計	845,948	12,857	-	858,805	無活絡市場之債券投資-非流動	1
固定資產淨額	3,345,386	-	144,440	3,489,826	不動產、廠房及設備	2.3
	-	-	45,861	45,861	投資性不動產	2
	-	-	8,986	8,986	預付款項-非流動	3
無形資產						
遞延退休金成本	481	(481)	-	-		4
其他無形資產	-	-	6,434	6,434	無形資產	3
無形資產合計	481	(481)	6,434	6,434		
其他資產						
存出保證金	124,914	-	-	124,914	存出保證金	
遞延費用	19,819	-	(19,819)	-		
遞延所得稅資產-非流動	85,000	-	-	85,000	遞延所得稅資產-非流動	
其他資產-其他	185,902	-	(185,902)	-		2
其他資產合計	415,635	-	(205,721)	209,914		
資產總計	5,030,398	12,376	-	5,042,774	資產總計	
流動負債					流動負債	
應付票據	1,716	-	-	1,716	應付票據	
應付帳款	215,995	-	-	215,995	應付帳款	
應付所得稅	179	-	-	179	當期所得稅負債	
應付費用	155,598	9,439	-	165,037	其他應付款項	4
其他應付款項	44,691	-	-	44,691	其他應付款項	
預收款項	58,695	-	-	58,695	預收款項	
一年或一營業週期內到期長期負債	292,661	-	-	292,661	一年或一營業週期內到期長期負債	
流動負債合計	769,535	9,439	-	778,974	流動負債合計	

(接下頁)

我國一般公認會計原則		(承上頁) 轉換至國際財務報導準則之影響		單位:新台幣仟元 國際財務報導準則		說明
項 目	金額	認列及衡量差異	表達差異	金額	項 目	
長期利息負債					非流動負債	
長期借款	1,265,393	-	-	1,265,393	長期借款	
各項準備						
土地增值稅準備	98,987	-	-	98,987	遞延所得稅負債-非流動	5
其他負債						
應計退休金負債	97,154	27,879	-	125,033	應計退休金負債	4
存入保證金	6,536	-	-	6,536	存入保證金	
	-	1,719	-	1,719	長期遞延收入	6
其他負債合計	103,690	29,598	-	133,288		
負債總計	2,237,605	39,037	-	2,276,642	負債總計	
普通股股本	4,156,992	-	-	4,156,992	普通股股本	
特別股股本	557,250	-	-	557,250	特別股股本	
資本公積	6	(6)	-	-		7
保留盈餘					保留盈餘	
未提撥保留盈餘	(2,176,672)	208,589	-	(1,968,083)	待彌補虧損	10
保留盈餘合計	(2,176,672)	208,589	-	(1,968,083)	保留盈餘合計	
股東權益其他項目					其他權益	
累積換算調整數	(162)	(349)	-	(511)	累積換算調整數	8
未認列退休金成本之淨損失	(15,977)	15,977	-	-		4
金融商品未實現損益	(890)	12,857	-	11,967	備供出售金融資產未實現損益	1
未實現重估增值	263,729	(263,729)	-	-		5
股東權益其他項目合計	246,700	(235,244)	-	11,456	其他權益合計	
母公司股東權益合計	2,784,276	(26,661)	-	2,757,615	歸屬母公司業主之權益合計	11
少數股權	8,517	-	-	8,517	非控制權益	
股東權益總計	2,792,793	(26,661)	-	2,766,132	權益總計	
負債及股東權益總計	5,030,398	12,376	-	5,042,774	負債及權益總計	

C. 101年1月1日至12月31日合併綜合損益表項目之調節

我國一般公認會計原則		轉換至國際財務報導準則之影響		單位:新台幣仟元 國際財務報導準則		說明
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	2,694,829	(542)	(1,098,592)	1,595,695	營業收入淨額	6.9
營業成本	1,867,664	(628)	(1,098,592)	768,444	營業成本	4.9
營業毛利	827,165	86	-	827,251	營業毛利	
營業費用	1,229,177	(1,272)	-	1,227,905	營業費用	4
營業淨利(淨損)	(402,012)	1,358	-	(400,654)	營業淨利(淨損)	
營業外收入及利益					營業外收入及支出	
利息收入	376	-	-	376	利息收入	
投資利益	5,832	-	-	5,832	股利收入	
權益法認列之投資收益	1,302	-	-	1,302	採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	
處分固定資產利益	1,353	-	-	1,353	處分不動產、廠房及設備利益	
處分投資利益	3,063	-	-	3,063	處分投資利益	
租賃收入	1,680	-	-	1,680	租金收入	
金融資產評價利益	1,033	-	-	1,033	透過損益公允價值衡量之金融資產淨利益	
什項收入	21,806	-	-	21,806	其他利益及支出	
合計	36,445	-	-	36,445		
營業外費用及損失					營業外收入及支出	
利息費用	60,520	-	-	60,520	財務成本	
減損損失	100,485	-	-	100,485	減損損失	
處分固定資產損失	7,852	-	-	7,852	處分不動產、廠房及設備損失	
兌換損失	569	-	-	472	淨外幣兌換損失	
什項支出	7,263	-	-	7,263	其他利益及支出	
合計	176,689	-	-	176,689		
稅前淨利(淨損)	(542,256)	1,358	-	(540,898)	稅前淨利(淨損)	
所得稅費用(利益)	76,623	-	-	76,623	所得稅費用(利益)	
合併總(損)益	(618,879)	1,358	-	(617,521)	本期淨利	
					其他綜合損益	
				156,862	備供出售金融資產未實現評價(損)益	1
				(16,478)	確定福利計畫精算(損)益	4
				(281)	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	
				140,103	其他綜合損益(稅後淨額)	
				(477,418)	本期綜合損益總額	
					淨利歸屬於:	
				(616,586)	母公司業主	
				(935)	非控制權益	
				(617,521)	合計	
					綜合損益總額歸屬於:	
				(476,483)	母公司業主	
				(935)	非控制權益	
				(477,418)	合計	

## 重大差異調節之說明

### 1. 以成本衡量之金融資產

依現行證券發行人財務報告編製準則規定，本公司持有之未上市櫃公司股票及興櫃公司股票，係以成本衡量，惟依照 IAS39 之規定，權益工具僅在無活絡市場公開報價且其公允價值無法可靠衡量時，始能以成本衡量。對於無活絡市場之權益工具投資，當該等權益工具之公允價值能可靠衡量(亦即該等權益工具之合理公允價值估計數區間之變異性並非重大，或於區間內各種估計數之機率能合理評估，並用以估計公允價值)，應以公允價值衡量。本公司將此類金融資產以公平價值衡量，並重新分類為備供出售之金融資產，此變動所產生之影響如下：

單位：新台幣仟元

項 目	101 年 1 月 1 日	本期增(減)	101 年 12 月 31 日
以成本法衡量之金融資產	206,006	5,442	211,448
金融商品之未實現損益增(減)	(144,005)	156,862	12,857
備供出售之金融資產	62,001	162,304	224,305

另轉換至國際財務報導準則後，本公司將所持有之部分無活絡市場之特別股，(原列於以成本衡量之金融資產)於轉換日重新指定為無活絡市場之債券投資-非流動，此變動致以成本衡量之金融資產於 101 年 1 月 1 日及 101 年 12 月 31 日均調整減少 26,000 仟元。

### 2. 其他資產之重分類

轉換至國際財務報導準則前，本公司部分尚未決定用途土地帳列於固定資產；閒置設備及登記於他人名下之土地則帳列其他資產項下；轉換至國際財務報導準則後依其性質重分類為不動產、廠房及設備及投資性不動產。

本公司將其他資產及固定資產重分類至不動產、廠房及設備及投資性不動產明細如下：

(1) 101 年 1 月 1 日：

單位：新台幣仟元

我國一般公認會計原則		國際財務報導準則	
項 目	金 額	項 目	金 額
其他資產-其他	186,605	投資性不動產	45,861
固定資產	3,743,720	不動產、廠房及設備	3,884,464
合 計	3,930,325	合 計	3,930,325

(2) 101 年 12 月 31 日：

我國一般公認會計原則		國際財務報導準則	
項 目	金 額	項 目	金 額
其他資產-其他	\$185,902	投資性不動產	\$45,861
固定資產	3,345,386	不動產、廠房及設備	3,485,427
合 計	\$3,531,288	合 計	\$3,531,288

### 3. 遞延費用

現行會計準則就遞延費用係帳列其他資產項下，惟轉換 IFRSs 後依其性質重分類至無形資產、預付款項及不動產、廠房及設備。本公司於 101 年 1 月 1 日將遞延費用重分類為無形資產之金額為 8,939 仟元、預付款項-非流動之金額為 31,687 仟元及不動產、廠房及設備之金額為 7,579 仟元；於 101 年 12 月 31 日將遞延費用重分類為預付款項-非流動之金額為 8,986 仟元、無形資產之金額為 6,434 仟元及不動產、廠房及設備之金額為 4,399 仟元

### 4. 員工福利

#### (1) 帶薪休假：

我國現行會計準則對於帶薪休假之認列並無明文規定，本公司係於實際支付時認列相關費用。轉換至國際財務報導準則後，依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，應於報導期間結束日估列帶薪休假費用。截至 101 年 1 月 1 日及 101 年 12 月 31 日止，本公司因帶薪休假調整增加應付費用分別為 9,350 仟元及 9,439 仟元。另 101 年度薪資費用調整增加 89 仟元。(註)

#### (2) 退休金：

本公司依照我國先前一般公認會計原則之規定，對確定福利義務進行精算評價並認列相關退休金成本及應計退休負債；轉換至國際財務報導準則後，應依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定，對確定福利義務進行精算評價。本公司因重新精算並將確定福利計畫之精算損益於轉換日歸零，致 101 年 1 月 1 日及 101 年 12 月 31 日應計退休金負債分別增加 14,338 仟元及 27,879 仟元，遞延退休金成本分別減少 832 仟元及 481 仟元，轉回未認列退休金成本淨損失分別為 14,678 仟元及 15,977 仟元，保留盈餘分別調整減少 29,848 仟元及 44,337 仟元，其中影響本期損益金額為減少營業成本 628 仟元、減少營業費用 1,361 仟元。另 101 年度其他綜合損益—確定福利計劃精算損失調整增加 16,478 仟元。(註)

(註)因受查公司之未提撥保留盈餘為負數，故從 ROC 轉換至 IFRS 時所產生之遞延所得稅影響數，全數備抵沖銷。

## 5. 資產重估價

- (1) 依我國一般公認會計原則，未實現重估增值帳列股東權益其他項目。轉換至 IFRSs 後，因部分土地選擇依我國一般公認會計原則之重估價值作為該日之認定成本，後續採成本模式衡量，故應將未實現重估增值轉列保留盈餘，截至 101 年 1 月 1 日及 101 年 12 月 31 日止，本公司將未實現重估增值轉入保留盈餘均為 263,729 仟元。
- (2) 本公司辦理資產重估之土地依法計提之土地增值稅準備，依我國現行會計準則係表達於「各項準備-土地增值稅準備」；惟因土地增值稅係屬所得稅範圍，依國際會計準則第 12 號「所得稅」規定，應表達於「遞延所得稅負債」項下，故本公司於 101 年 1 月 1 日及 101 年 12 月 31 日將土地增值稅準備重分類至遞延所得稅負債-非流動均為 98,987 仟元。

## 6. 顧客忠誠計畫

本公司與客戶訂有銷售獎勵計畫(向本公司購買商品達一定金額時，本公司將贈送點數以兌換贈品或其他對價予客戶)，依我國現行會計準則規定，應於銷售商品時認列所有相關之已收或應收對價之公允價值，並估計該隨貨附贈之贈品及其他對價可能產生之成本及相關負債。依國際財務報導準則解釋第 13 號「客戶忠誠計畫」規定，銷售時給予客戶點數用以換取未來免費或折扣之商品或服務，係屬包含數個可辨認項目之交易類型，企業係販售兩種項目予客戶，一為商品或勞務，另一為點數部分；企業應就點數部分，參考歷史經驗上客戶兌換之機率，予以估計並遞延其相對應之公允價值，俟客戶未來轉換時方予認列為收入。對此，本公司於 101 年 1 月 1 日及 101 年 12 月 31 日遞延收入調整增加分別為 1,177 仟元及 1,719 仟元。另 101 年度銷貨收入減少 542 仟元。(註)

## 7. 資本公積之調整

依我國財務會計準則公報所產生之資本公積，除 IFRSs 有特別規定者，或涉及公司法及經濟部相關函令者，於轉換日不做調整外，其餘則於 IFRS 轉換日調整保留盈餘。截至 101 年 1 月 1 日及 101 年 12 月 31 日止，本公司之資本公積—長期投資轉入保留盈餘均為 6 仟元。(註)

## 8. 累積換算調整數

本公司採用國際財務報導準則第 1 號有關累積換算調整數之豁免，將 101 年 1 月 1 日累積換算調整數重設為零。於轉換日將先前依我國一般公認會計原則之規定認列之累積換算調整數 349 仟元貸餘轉入保留盈餘。(註)

(註) 因受查公司之未提撥保留盈餘為負數，故從 ROC 轉換至 IFRS 時所產生之遞延所得稅影響數，全數備抵沖銷。

## 9. 收入之認列

本公司與合作之特約專櫃將商品與勞務銷售予客戶，目前係以對顧客收取款項之總額列計銷貨收入，並將支付特約專櫃款項以銷貨成本列示。轉換至國際財務報導準則後，將按對顧客所收取款項減除支付特約專櫃款項之淨額列計收入。本公司於 101 年度依營業交易之性質將支付特約專櫃款項之成本 1,098,592 仟元分別調整減少銷貨收入及銷貨成本。

## 10. 未分配盈餘之調節

	說明	101 年 1 月 1 日	101 年 12 月 31 日
我國一般公認會計原則下之未分配盈餘		(\$1,558,728)	(\$2,176,672)
調整項目：			
員工休假之調整	4	(9,350)	(9,439)
確定福利計畫之調整	4	(29,848)	(44,337)
顧客忠誠計畫之調整	6	(1,177)	(1,719)
資本公積之調整	7	6	6
未實現重估增值之調整	5	263,729	263,729
累積換算調整數之調整	8	349	349
小計		\$223,709	\$208,589
國際財務報導準則下之未分配盈餘		(\$1,335,019)	(\$1,968,083)

## 11. 權益之調節

	說明	101 年 1 月 1 日	101 年 12 月 31 日
我國一般公認會計原則下之母公司股東權益		\$3,403,800	\$2,784,276
調整項目：			
金融商品未實現損益之調整	1	(144,005)	12,857
未認列退休金成本之淨損失之調整	4	14,678	15,977
員工休假之調整	4	(9,350)	(9,439)
確定福利計畫之調整	4	(29,848)	(44,337)
顧客忠誠計畫之調整	6	(1,177)	(1,719)
小計		(\$169,702)	(\$26,661)
國際財務報導準則下之母公司股東權益		\$3,234,098	\$2,757,615

3. 依 IFRS1 「首次採用國際財務報導準則」規定，除依選擇性豁免及強制性例外規定辦理者外，原則上公司於首次採用國際財務報導準則時，應依所有在首次採用國際財務報導準則時已生效之會計準則規定編製財務報表，並予以追溯調整。謹將合併公司擬依選擇性豁免規定辦理之部分，擇要說明如下：
  - A. 認定成本  
本公司對在轉換日之前已依我國一般公認會計原則重估價之不動產，選擇以該重估價值作為重估價日之認定成本。
  - B. 員工福利  
本公司選擇於轉換日將與員工福利計畫有關之全部累計精算損益一次認列於保留盈餘。
  - C. 累積換算差異數  
本公司選擇於轉換日將國外營運機構所產生之累積換算差異數認定為零，俟後產生之兌換差額則依國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」之規定處理。
4. 合併公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會發布之 2010 年 IFRS 版本以及金管會於 100 年 12 月 22 日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。惟由於國際會計準則委員會已發布或刻正研修之準則，以及未來主管機關可能發布函令規範我國上市上櫃及興櫃公司配合採用 IFRSs 之相關事項，故合併公司上述之評估結果，可能受前開已發布、修訂及修正或研修中 IFRSs 及國內法令規定所影響，而與未來採用 IFRSs 所產生之會計政策實際差異有所不同。

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

# 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理

## 一、財務狀況之檢討與分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	101 年度	100 年度	差異	
			金額	%
流動資產	397,688	440,989	(43,301)	(9.82)
固定資產	3,324,755	3,721,743	(396,988)	(10.67)
其他資產	415,519	520,896	(105,377)	(20.23)
資產總額	5,020,465	5,568,579	(548,114)	(9.84)
流動負債	768,119	625,673	142,446	22.77
長期負債	1,265,393	1,341,009	(75,616)	(5.64)
負債總額	2,236,189	2,164,779	71,410	3.30
股本	4,714,242	4,714,242	0	0.00
資本公積	6	6	0	0.00
保留盈餘	(2,176,672)	(1,558,728)	(617,944)	39.64
股東權益總額	2,784,276	3,403,800	(619,524)	(18.20)

說明：（變動達 20% 以上）

1. 流動資產：未達分析標準。
2. 固定資產：未達分析標準。
3. 其他資產：較同期減少 20.23%，主係本期遞延所得稅資產及遞延費用較同期減少所致。
4. 資產總額：未達分析標準。
5. 流動負債：較同期增加 22.77%，主係本期應付帳款及一年內到期長期負債較同期增加所致。
6. 長期負債：未達分析標準。
7. 負債總額：未達分析標準。
8. 股本：未達分析標準。
9. 資本公積：未達分析標準。
10. 保留盈餘：較同期增加 39.64%，主係增加本期淨損所致。
11. 股東權益總額：未達分析標準。

## 二、財務績效比較分析表

項目	101 年度	100 年度	增(減)金額	增(減)比率
營業收入淨額	2,684,777	2,733,631	(48,854)	(1.79)
營業成本	1,838,233	1,761,970	76,263	4.33
營業毛利	846,544	971,661	(125,117)	(12.88)
營業費用	1,244,003	1,215,153	28,850	2.37
營業淨利(損)	(397,459)	(243,492)	(153,967)	63.23
營業外收入及利益	33,277	38,482	(5,205)	(13.53)
營業外費用及損失	177,431	102,743	74,688	72.69
稅前淨利(損)	(541,613)	(307,753)	(233,860)	75.99
所得稅費用(利益)	76,331	92,027	(15,696)	(17.06)
本期淨利(損)	(617,944)	(399,780)	(218,164)	54.57
<p>增減比例變動說明：（變動達 20% 以上）</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>營業收入：未達分析標準。</li> <li>營業成本：未達分析標準。</li> <li>營業毛利：未達分析標準。</li> <li>營業費用：未達分析標準。</li> <li>營業淨損：較同期增加 63.23%，主係本期營業成本中百貨專櫃成本及出售待售房屋之成本較同期增加；另營業費用中之廣告費亦較同期增加所致。</li> <li>營業外收入及利益：較未達分析標準。</li> <li>營業外費用及損失：較同期增加 72.69%，主係本期增加認列嘉義區資產減損損失所致。</li> <li>稅前淨損：較同期增加 75.99%，主係本期營收較同期衰退，營業成本及費用較同期增加且本期增加認列業外資產減損損失所致。</li> <li>所得稅費用：未達分析標準。</li> <li>本期淨損：較同期增加 54.57%，同上（8）之說明。</li> </ol>				

### 三、現金流量之檢討與分析

#### (一) 101 年度現金流量變動之分析說明

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(不足) 數額 (1)+(2)-(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
227,773	(5,763)	18,892	203,118	—	—
101 年度現金流量變動情形分析說明：					
(1) 營業活動：本期較同期增加淨現金流出 112,455 仟元，主係本期淨損較同期增加所致。					
(2) 投資活動：本期較同期減少淨現金流出 65,573 仟元，主係本期購置固定資產及轉投資活動較同期減少所致。					
(3) 融資活動：本期較同期增加淨現金流入 184,317 仟元，主係本期舉借及償還銀行借款淨額較同期增加所致。					

(二) 流動性不足之改善計劃：本公司無此情事。

(三) 102 年度預計現金流動性分析：

期初現金 餘額(1)	預計全年來 自營業活動 淨現金流量 (2)	預計全年現 金流出量(3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
203,118	182,741	155,041	230,818	—	—
102 年度現金流量預估變動情形分析：					
(1) 營業活動：依各事業部提出之年度損益預算，預計將產生淨現金流入。					
(2) 投資活動：依各事業部提出之年度資本支出預算，預計將產生淨現金流出。					
(3) 融資活動：償還銀行到期之借款及舉借增加銀行借款，預計將產生淨現金流入。					

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務影響

- (一) 重大資本支出之運用情形及資金來源：不適用。
- (二) 預計可能產生效益：不適用。

#### 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：

1. 成立子公司跨入國際知名動漫品牌，並增加集客設施-小威の海盜村，強化品牌價值與商品內容，發揮集客效益。
2. 2012年轉投資淨額為利益，未來仍以提高獲利率為主要目標。
3. 未來一年尚無具體投資計畫。

#### 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為計價貨幣，故匯率變動、通貨膨脹情形對本公司影響程度不大。
2. 本公司已由財務部專責人員針對銀行借款利率進行定期或不定期評估，並隨時注意國內外金融市場變化，且與銀行保持密切聯繫，以取得較為優惠的利率與充裕的額度。

##### (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：

本公司未從事高風險、高槓桿投資。另資金貸與他人、背書保證及衍生性商品等交易皆依據本公司經股東會通過之「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」等辦法所訂定之政策及因應措施辦理。

##### (三) 最近年度研發計劃、未完成研發計劃之目前進度、應再投入之研發費用、預計完成量產時間、未來研發得以成功之主要影響因素：無。

##### (四) 最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影

響及因應措施：

本公司日常營運均遵照國內外相關法令規定辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，以即時調整本公司相關營運策略，截至目前為止，本公司尚未受國內外重要政策及法律變動而有影響財務業務之情形。

(五) 最近年度科技改變對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時注意所處行業相關科技改變情形，掌握市場動向，評估對公司營運所帶來之影響，截至年報刊印日止，本公司並無重大科技改變致對財務業務有重大影響之情事。

(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：

截至年報刊印日止，本公司並無任何不良企業形象之情況。

(七) 最近年度進行併購之預期效益及可能風險：

截至年報刊印日止，並未有併購之計畫，未來若有併購之計畫時，將審慎評估併購之效益及可能產生之風險，以確保股東之權益。

(八) 最近年度擴充廠房之預期效益及可能風險：不適用。

(九) 最近年度進貨或銷貨集中所面臨之風險：

截至年報刊印日止，本公司未發生進貨或銷貨集中所面臨之風險。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：

截至年報刊印日止，本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，並未發生股權大量移轉或更換之情事。

(十一) 經營權之改變對公司之影響及風險：

截至年報刊印日止，本公司並無經營權之改變之情事。

(十二) 訴訟或非訴訟事件

1. 公司訴訟或非訟事件：無。
2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比率超過百分之十以上之大股東及從屬公司，最近年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。

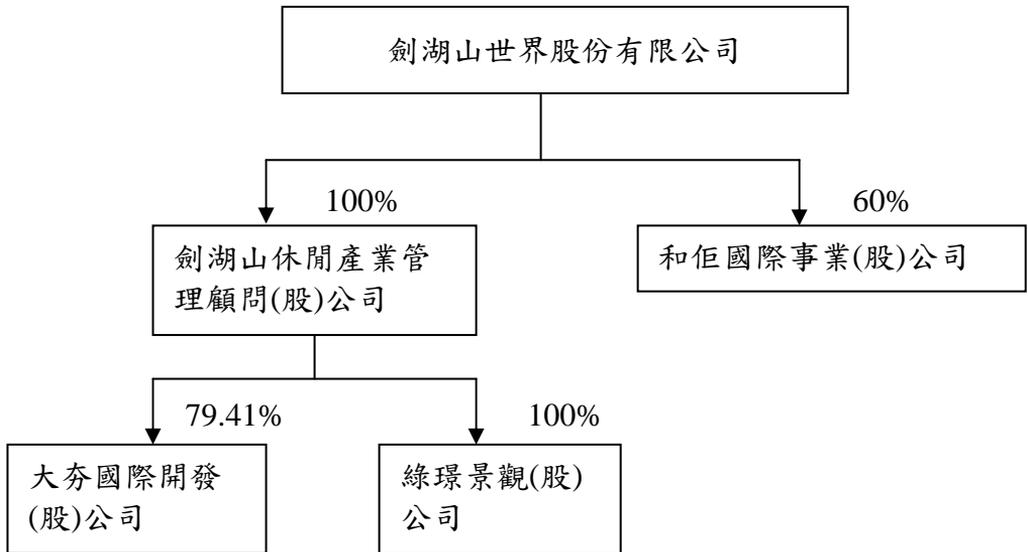
(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料：

#### (一) 關係企業組織圖



#### (二) 關係企業基本資料

單位：新台幣仟元

企業名稱	設 日	立 期	地 址	實收 資本額	主要營業或 生產項目
劍湖山休閒產業管理顧問(股)公司	94.09.14		嘉義市忠孝路 515 號 13 樓	32,000	管理顧問業
和佺國際事業(股)公司	101.01.04		台北市信義區基隆路 1 段 143 號 5 樓之 1	6,000	動畫影片製作業等
大夯國際開發(股)公司	99.05.14		嘉義市姜文街 71 號 1 樓	34,000	茶業批發業等
綠璟景觀(股)公司	99.06.18		雲林縣古坑鄉永光村大湖口 67 號	1,000	園藝服務業、景觀、室內設計業等

(三) 各關係企業董事、監察人資料：

單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
劍湖山休閒產業管理顧問股份有限公司	董 事 長	劍湖山代表人 陳志鴻	3,200,000	100
	董 事	劍湖山代表人 游國謙	3,200,000	100
	董 事	劍湖山代表人 張錦榮	3,200,000	100
	董 事	劍湖山代表人 尤義賢	3,200,000	100
	董 事	劍湖山代表人 酒井敬	3,200,000	100
	監 察 人	劍湖山代表人 洪明正	3,200,000	100
和佺國際事業股份有限公司	董 事 長	劍湖山代表人 施樂萍	3,600,000	60
	董 事	劍湖山代表人 陳志鴻	3,600,000	60
	董 事	劍湖山代表人 陳志倫	3,600,000	60
	監 察 人	薛美黛	0	0
大夯國際開發股份有限公司	董 事 長	劍湖山休閒產業管理顧問代表人 林聰証	2,700,000	79.41
	董 事	劍湖山休閒產業管理顧問代表人 鄭財旺	2,700,000	79.41
	董 事	耐斯馬哥波羅管理顧問代表人 郭華玲	500,000	14.71
	監 察 人	劍湖山休閒產業管理顧問代表人 李美玉	2,700,000	79.41

單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持 有 股 份	
			股數	持股比例
綠璟景觀股份有限公司	董 事 長	劍湖山休閒產業管理顧問代表人 尤義賢	100,000	100
	董 事	劍湖山休閒產業管理顧問代表人 張錦榮	100,000	100
	董 事	劍湖山休閒產業管理顧問代表人 薛美黛	100,000	100
	董 事	劍湖山休閒產業管理顧問代表人 張健項	100,000	100
	董 事	劍湖山休閒產業管理顧問代表人 張志恒	100,000	100
	監 察 人	劍湖山休閒產業管理顧問代表人 黃秀美	100,000	100
	監 察 人	劍湖山休閒產業管理顧問代表人 林美草	100,000	100

#### (四) 各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企 業 名 稱	資 本 額	資 產 總 額	負 債 總 額	淨 值	營 業 收 入	營 業 損 益	稅 後 損 益	每 股 盈 餘
劍湖山休閒產業管理顧問(股)公司	32,000	34,072	130	33,942	0	(83)	792	0.25
和佺國際事業(股)公司	6,000	4,187	635	3,552	2,201	(2,456)	(2,448)	(4.08)
大夯國際開發(股)公司	34,000	34,595	130	34,465	5,354	(1,375)	242	0.07
綠璟景觀(股)公司	1,000	5,465	3,517	1,948	25,771	885	737	7.37

(五) 關係企業合併財務報表：請參閱「財務概況」之第五項一〇  
一年度會計師查核簽證之母子公司合併財務報表。

(六) 關係報告書：無。

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、其他必要補充說明事項：無。

## 玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項

前一年度如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

劍湖山世界股份有限公司

負責人：陳志鴻