

劍湖山世界股份有限公司一〇二年股東常會議事錄

時間：中華民國一〇二年六月四日（星期二）上午九時。

地點：嘉義耐斯王子大飯店 5 樓宴會廳。（嘉義市忠孝路 600 號）

出席：出席股數及股東代理股數計 278,857,502 股，佔本公司已發行股份總數扣除特別股 55,725,000 股後為 415,699,242 股之 67.08%。

主席：陳志鴻

記錄：黃全斌

宣布開會：報告出席股份總數已逾法定股數，宣布開會。

壹、主席致詞：（略）。

貳、報告事項：

一、本公司 101 年度營業狀況暨 102 年度營業計畫報告，敬請 鑒核。

附營業報告書，請參閱附件。

二、監察人審查本公司 101 年度決算表冊報告，敬請 鑒核。

附審查報告書，請參閱附件。

三、本公司 101 年度私募股票案辦理情形報告。

（一）本公司於 101 年 6 月 6 日股東常會通過以私募方式辦理特別股及/或普通股，合計發行股數不超過 2 億股，於股東會決議之日起一年內分次辦理。

（二）本私募案將於 102 年 6 月 5 日屆滿一年，依前揭股東會決議，股東會已將實際分次辦理私募等項目授權董事會全權處理。102 年 4 月 23 日董事會決議，本私募案因辦理期限將屆，本公司已無繼續分次私募之計畫，101 年度私募股票於剩餘期間內將不繼續辦理，本案完成。

四、本公司採用國際財務報導準則對保留盈餘之影響及提列特別盈餘公積數額報告，敬請 鑒核。

附對保留盈餘之影響及提列特別盈餘公積數額報告，請參閱附件。

參、承認事項：

第一案

董事會 提

案由：本公司 101 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：一、本公司 101 年度資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表、合併資產負債表、合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，經 102 年 3 月 14 日董事會決議通過，並經國富浩華聯合會計師事務所黃鈴雯、李青霖會計師查核完竣，出具會計師查核報告。

二、上述財務報表暨營業報告書並送請監察人審查完竣出具報告書在案。

三、檢附營業報告書、會計師查核報告及財務報表，請參閱附件。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

第二案

董事會 提

案由：本公司101年度虧損撥補表案，提請 承認。

說明：本公司 101 年度虧損撥補表，請參閱附件。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

肆、討論事項：

第一案

董事會 提

案由：修正本公司章程部分條文案，提請 討論。

說明：一、配合營運需要，增訂公司章程第二條所營事業。

二、修正條文對照表，請參閱附件。

決議：：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案

董事會 提

案由：修正本公司「背書保證作業程序」部分條文案，提請 討論。

說明：一、配合金融監督管理委員會修正「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」相關規範，參酌現況，修正部分條文。

二、修正條文對照表，請參閱附件。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第三案

董事會 提

案由：修正本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案，提請 討論。

說明：一、配合金融監督管理委員會修正「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」相關規範，參酌現況，修正部分條文。

二、修正條文對照表，請參閱附件。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過

第四案

董事會 提

案由：為改善財務結構，辦理減資以彌補虧損案，提請 討論。

說明：一、本公司截至 101 年 12 月 31 日止，帳載累積虧損為新台幣 2,176,672,857 元，茲為改善財務結構，擬依公司法相關規定辦理減資新台幣

2,176,672,850 元，銷除已發行股份 217,667,285 股(銷除普通股 191,937,786 股及特別股 25,729,499 股)，即每仟股銷除約 461.7227 股，每仟股換發 538.2773 股，減資比率 46.17227%，用以彌補本公司累積虧損。

- 二、本公司減資前實收資本額為新台幣 4,714,242,420 元，發行股份 471,424,242 股(普通股 415,699,242 股及特別股 55,725,000 股)，每股面額新台幣 10 元。減資後實收資本額為新台幣 2,537,569,570 元，分為普通股 223,761,456 股及特別股 29,995,501 股，每股面額新台幣 10 元。
- 三、本案俟股東常會通過並呈報主管機關核准後，擬授權董事會訂定減資基準日及減資換股基準日，按減資換股基準日股東名簿記載之股東持股比例銷除股份，減資後未滿一股之畸零股，得由股東於減資換股基準日起 5 日內自行至本公司股務代理部辦理併湊整股之登記，併湊後仍不足一股或逾期未辦理併股者，依股票面額折付之畸零股款將做為劃撥手續費，其減少總股份不足之部分，擬授權董事長洽特定人按面額承購。
- 四、本次減資後換發之新股權利義務與原有股份相同。
- 五、本案相關減資事宜，未來如因主管機關核定或因客觀環境需要修正時，擬請股東會授權董事會全權處理之。

會議補充說明：

茲依財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心中華民國 102 年 4 月 29 日 (102) 證保法字第 1021000900 號函，本公司以中華民國 102 年 5 月 10 日 (102) 劍行字第 035 號函復減資部分如下：

本公司為改善財務結構，彌補虧損，故擬辦理減資。本次減資案預計經 102 年 6 月 4 日股東常會通過，主管機關核准後，本公司將依相關規定辦理減資事宜。本公司將於次年度股東常會報告其執行成效。

又，依財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心中華民國 102 年 5 月 17 日 (102) 證保法字第 1020000779 號函，本公司以中華民國 102 年 5 月 23 日 (102) 劍行字第 046 號函復私募股票部分如下：

本公司預計減資案經股東常會通過後，將從過去虧損原因、未來營運展望及具體改善等方向擬定健全營運計畫書，向主管機關申請核准送件。另，股東會考量因主管機關核定或因客觀環境需要修正時，授權董事會全權處理之。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

案由：本公司辦理 102 年度私募股票案，提請 討論。

說明：一、本公司為充實營運資金、增置及更新設備或發展大陸及東南亞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，以私募方式於新台幣 12 億元額度內辦理發行 102 年度特別股及/或普通股。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採分次方式辦理，預計分為三次。

二、價格訂定之依據及合理性：

1. 私募特別股之價格，以不低於「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」定義之理論價格之八成訂定之，其理論價格訂價依本案計算參考價格二基準中較高者訂定之。

2. 私募普通股之價格，以不低於依下列二基準計算參考價格較高者之八成訂定之：

(1) 定價日前一、三或五個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及除息，並加回減資反除權後之股價。

(2) 定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及除息，並加回減資反除權後之股價。

3. 實際定價日擬提請股東會授權董事會視當時市場狀況決定之。

4. 本次私募價格係依據主管機關相關法令訂定之，訂價之依據尚屬合理。

三、特定人選擇方式：依證券交易法第 43 條之 6 相關規定辦理。除銀行業、票券業、信託業、保險業、證券業或其他經主管機關核准之法人或機構外，應募人總數不得超過 35 人，目前尚無已洽定之應募人。有關特定人之選擇方式說明如下：

1. 銀行業、票券業、信託業、保險業、證券業或其他經主管機關核准之法人或機構。

2. 對本公司財務業務有充分瞭解之國內外自然人，且於應募時符合下列情形之一者：

(1) 本人淨資產超過新臺幣（以下同）1,000 萬元或本人與配偶淨資產合計超過 1,500 萬元。

(2) 最近二年度，本人年度平均所得超過 150 萬元，或本人與配偶之年度平均所得合計超過 200 萬元。

3. 最近期經會計師查核簽證之財務報表總資產超過 5,000 萬元之法人或基金，或依信託業法簽訂信託契約之信託財產超過 5,000 萬元者。

4. 有關應募人如為公司關係人，關係人名單如下：

(1) 愛之味股份有限公司

(2)耐斯企業股份有限公司

(3)和園投資股份有限公司

5.如為策略性投資人，以可提供本公司營運所需各項管理及財務資源，拓展本公司海內、外市場以幫助本公司提升競爭優勢、開創本公司獲利基礎者為主。

四、辦理私募之必要理由：

1.不採用公開募集之理由：考量資本市場籌資之時效性及可行性等因素，擬透過私募方式向特定人募集資金。

2.辦理私募之資金用途及預計達成效益：本次私募採分次方式辦理，預計分為三次，各分次私募資金擬用於充實營運資金、增置及更新設備或發展大陸及東南亞地區事業之資金需求，以因應未來經濟情勢變化、業務成長所需及提高公司競爭力。

五、本次私募特別股及/或私募普通股將自交付日起滿三年後，授權董事會視當時狀況決定是否依相關規定向主管機關辦理公開發行並申請上櫃交易。

六、本公司本次私募特別股及/或私募普通股案經股東會決議通過後，關於私募特別股及/或私募普通股之私募股份種類、實際私募股數、私募價格、基準日、發行條件、資金用途、計畫項目、資金運用進度、預計產生效益及其他相關事項，包括依主管機關指示或因應市場狀況及客觀環境變動而須作修正或變更者，擬提請股東會授權董事會全權處理。

七、102年度私募股票案依公司章程第五條之二發行條件。

會議補充說明：

茲依財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心中華民國102年4月29日(102)證保法字第1021000900號函，本公司以中華民國102年5月10日(102)劍行字第035號函復私募股票部分如下：

(一) 私募資金用途部分，本公司已取得小天使及北海小英雄等兩作品使用授權，預計對主題樂園建置為小威の海盜村，而有增置或更新設備的資金需求；其發展大陸及東南亞地區事業目前仍在商談階段，如有具體成果，本公司將依相關規定於公開資訊觀測站為公告。也因此，本公司為因應市場快速變化，貫徹經營方針，基於籌資便利性及時效性，預計此私募計畫。

(二) 依「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」(下稱私募應注意事項)第4點第1項第1款第3目規定「所訂私募普通股或特別股每股價格可能涉及低於股票面額者，應載明低於股票面額之原因、合理性、訂

定方式及對股東權益之影響，應於股東會召集事由中列舉，並於股東會充分說明」。茲本公司今年度股東常會中董事會已提辦理減資以彌補虧損議案，全數彌補累積虧損，有助於改善財務結構，嗣後辦理私募股票時，所訂每股價格預計將不低於面額。

- (三) 本公司本次私募股票係在 12 億元內額度辦理發行 102 年度特別股及/或普通股，應募人對象目前優先洽公司關係人，故不會有公司經營權發生重大變動之情事。

又，依財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心中華民國 102 年 5 月 17 日(102)證保法字第 1020000779 號函，本公司以中華民國 102 年 5 月 23 日(102)劍行字第 046 號函復私募股票部分如下：

依「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」(下稱私募應注意事項)第 4 點第 1 項第 1 款第 3 目規定「所訂私募普通股或特別股每股價格可能涉及低於股票面額者…」，按本公司前次發函 102 年 5 月 10 日(102)劍行字第 035 號函說明，本公司為改善財務結構，董事會已於今年度股東常會中提出減資，彌補虧損議案，全數彌補累積虧損，是故，其後辦理私募股票訂定每股價格預計將不低於面額。惟若分次發行計畫實際定價日所定私募價格發生低於股票面額而造成公司產生累積虧損時，本公司將視未來營運狀況消除之。

另，依金融監督管理委員會證券期貨局中華民國 102 年 5 月 22 日證期(發)字第 1020018733 號函，本公司以中華民國 102 年 5 月 30 日(102)劍行字第 047 號函復如下：

- (一) 本公司今年度股東常會中減資彌補虧損議案，全數彌補累積虧損，減資比率達 46.17227%，是故，本公司稱其後辦理私募股票訂定每股價格預計將不低於面額。惟若分次發行計畫實際定價日所定私募價格發生低於股票面額而造成公司產生累積虧損時，本公司將視未來營運狀況消除之。
- (二) 本公司於私募股票案由中有提到，辦理私募之資金用途及預計達成效益：本次私募採分次方式辦理，預計分為三次，「各分次」私募資金擬用於充實營運資金、購置及更新設備或發展大陸及東南亞地區事業之資金需求，以因應未來經濟情勢變化、業務成長所需及提高公司競爭力。是本公司已將前開規定具體說明，本點說明請詳見公開資訊觀測站中之「私募專區」。
- (三) 本公司私募股票特定人之選擇，其各類特定人選定之必要性及預計效益未採個別敘述，均表明於該案由說明四、辦理私募之必要理由內，是故，特

定人如為策略性投資人，其必要性為考量資本市場籌資之時效性及可行性等因素，擬透過私募方式向特定人募集資金。另其預計效益亦為用於充實營運資金、增置及更新設備或發展大陸及東南亞地區事業之資金需求，以因應未來經濟情勢變化、業務成長所需及提高公司競爭力，可詳見公開資訊觀測站中之「私募專區」。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

伍、臨時動議：無。

六、散會：上午九時四十五分。



劍湖山世界股份有限公司 101 年度營業報告書

茲將本公司 101 年度營運狀況報告如下：

一、101 年度營業報告：

本公司 101 年度營業收入為新台幣 2,684,777 仟元，與 100 年度 2,733,631 仟元比較減少 48,854 仟元，衰退 1.8%，本期淨損 617,944 仟元，較去年度增加虧損 218,164 仟元，每股虧損 1.54 元。

二、102 年度營業計劃：

本年度營業收入主要來自主題樂園、飯店與商場。102 年度以積極創造獲利為努力前提，各營業計劃概要分述如下：

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? 海盜村主題園春節前已在劍湖山主題樂園順利開幕營運，廣受好評，建立良好口碑；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，重新規劃園區空間及建物，建構多元娛樂休閒環境，強化樂園競爭力，拓展多元客層，增加整體營收。
3. 結合飯店週邊觀光資源，以在地獨特性的觀光特色，規劃更多元具在地特色的旅遊套裝及餐飲，開發新客層。
4. 本公司二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。
5. 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，及跟上百貨業趨勢積極引進風尚餐飲店，提高營業收入與利潤。
6. 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。

三、展望未來：

(一) 展望未來的有利因素：

1. 觀光局持續推動觀光拔尖領航方案與提升服務品質計畫，發展國際觀光，積極推動國際宣傳活動，有利本公司國際觀光客源的增加。
2. 觀光局對陸客觀光團體品質實施之管控已展現最大的管制強度及用心，且為提早改變大陸觀光團走馬看花的環島旅遊產品市場，該局將輔導旅行業推動定點、深度之主題式旅遊，逐步改變團體旅遊行程安排，使之日趨合理舒適，並吸引自由行旅客來臺深度旅遊，對本公司旗下高檔飯店有利。
3. 兩岸直航班機與定點及自由行開放人數及城市逐漸增加，陸客來台觀光人數日增。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，交通便利外，本公司持續強化大陸的行銷宣傳，將有利陸客商機之開發。

(二) 展望未來的不利因素：

1. 歐債危機及美國財政問題尚未能完全解除，IMF 預估，唯若該等不確定問題能妥善紓解，

102 年全球經濟成長率則可望小幅增至 3.5%；GI 則預測，102 年世界經濟成長率為 2.5%，約與 101 年相仿，顯示經濟回升動能仍屬和緩。（資料來源：經建會網站 2013.03.12）

2. 102 年因實質薪資未能提升、股市量能偏低、政府消費支出精簡等因素，可能影響民間消費之擴增。政府將賡續執行「經濟動能推升方案」及相關短期措施，景氣可望漸入佳境，值得審慎期待。行政院主計處預測 102 年經濟成長率 3.59%、CPI 上漲 1.37%。（資料來源：經建會網站、行政院主計處網站，2013.03.12）
3. 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。
4. 同業間推出新設施或重新整裝，軟硬體較勁外，價格彈性捉摸不定，競爭激烈。

（三）因應對策：

1. 積極發展營業商機，並提高獲利率：

- (1) 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。
- (2) 持續配合政府國際行銷宣傳，積極爭取國際觀光客。
- (3) 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，並積極開獨特性的紀念商品與餐飲，增加營收。
- (4) 積極推廣動漫品牌授權業務，多角化發展，創造營收。
- (5) 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。
- (6) 掌握市場趨勢與脈動，預測消費板塊挪移動態，先馳得點。
- (7) 開發多元商品，鞏固現有客源，開發新客源。
- (8) 發揮劍湖山世界品牌魅力與經營 KNOW-HOW，積極開發海內外新事業發展機會，擴大營收獲利空間。
- (9) 持續發揮劍湖山世界創新的核心能力，以創意創造更大的利潤空間。

2. 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。

董事長：



經理人：



會計主管：



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，爰依照公司法第二百十九條之規定謹具報告，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

劍湖山世界股份有限公司

因採用 IFRSs 對保留盈餘之影響及提列特別盈餘公積情形說明

本公司首次採用國際財務報導準則（以下簡稱 IFRSs）對保留盈餘之影響及提列特別盈餘公積數額之報告。

依 101.4.6 金管證發字第 1010012865 號函規定報告如下：

- 一、本公司因採用 IFRSs 編製財務報告致 101 年 1 月 1 日（轉換日）保留盈餘淨增加 223,708,886 元，累積至 102 年 1 月 1 日則為淨增加 208,589,144 元。
- 二、本公司因原帳列保留盈餘為負數（累積虧損），而於首次採用 IFRSs 後，轉換日之保留盈餘仍為負數，故依 101.4.6 金管證發字第 1010012865 號函規定，無須就轉換日首次採用 IFRSs 編製財務報告時，因選擇適用 IFRSs 第一號豁免項目，而就股東權益項下之未實現重估增值及累計換算調整數（利益）轉入保留盈餘部分，於 102 年 1 月 1 日就前述轉入保留盈餘部分提列特別盈餘公積。

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夯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





創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	2443	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	24XX	長期附息負債合計		\$1,265,393	25.20	\$1,341,009	24.08
14XX	基金及長期投資合計		\$882,022	17.57	\$884,119	15.88							
	固定資產												
	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	2810	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	2820	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	2XXX	負債總計		\$2,236,189	44.54	\$2,164,779	38.87
1574	景觀園藝		157,279	3.13	156,984	2.82							
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							
15X8	重估增值		367,759	7.33	367,759	6.60	3110	股 本					
15XY	成本及重估增值		\$7,580,937	151.00	\$7,617,124	136.79	3120	普通股股本		\$4,156,992	82.80	\$4,156,992	74.64
15X9	減:累計折舊		-4,177,965	-83.21	-3,899,106	-70.02	31XX	特別股股本		557,250	11.10	557,250	10.01
1599	減:累計減損		-100,485	-2.01	-	-		股本合計	四.21	\$4,714,242	93.90	\$4,714,242	84.65
1671	未完工程		3,809	0.08	-	-							
1672	預付設備款		18,459	0.36	3,725	0.06	3260	資本公積		\$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	長期投資		\$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					
17XX	無形資產合計		\$481	0.01	\$832	0.02	3350	未提撥保留盈餘	四.23	\$-2,176,672	-43.36	\$-1,558,728	-27.99
	其他資產						33XX	保留盈餘合計		\$-2,176,672	-43.36	\$-1,558,728	-27.99
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

董事長： 陳志鴻



(請參閱財務報表附註)
 經理人： 張錦榮



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

董事長：陳志鴻



(請參閱財務報表附註)

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

董事長：陳志鴻

(請參閱財務報表附註)
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
1120	應收票據淨額		865	0.02	927	0.01	2160	應付所得稅	四.24	179	-	169	-
1140	應收帳款淨額	四.3	51,712	1.03	25,263	0.46	2170	應付費用	四.13	155,598	3.09	150,772	2.70
1160	其他應收款		6,583	0.13	20,348	0.36	2210	其他應付款項	四.14	44,691	0.89	34,423	0.62
1201	存貨	四.4	54,066	1.08	54,824	0.98	2260	預收款項	四.15	58,695	1.17	50,761	0.91
1218	存貨(營建業)	四.4.六	29,898	0.59	47,578	0.86	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
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		長期付息負債					
	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	長期付息負債合計		\$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							
17XX	無形資產合計		\$481	0.01	\$832	0.01							
	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							

(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	%
1860	遞延所得稅資產-非流動	四.24	85,000	1.69	161,500	2.89	3420	累積換算調整數		\$-162	0.01	\$349	0.01
1880	其他資產-其他	四.12	185,902	3.69	186,605	3.35	3430	未認列退休金成本之淨損失	四.19	-15,977	-0.32	-14,678	-0.27
							3450	金融商品未實現損益		-890	-0.02	-1,120	-0.02
18XX	其他資產合計		\$415,635	8.26	\$520,905	9.34	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				
	合併淨(損)益		稅後 \$-1.54		稅後 \$-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		累積換算 調整數	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		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
101. 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

董事長：陳志鴻



(請參閱財務報表附註)

經理人：張錦榮



會計主管：林美華



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

(續下頁)

(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

董事長：陳志鴻

(請參閱財務報表附註)
經理人：張錦榮

會計主管：林美草



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)

董事長：



經理人：



會計主管：



劍湖山世界股份有限公司

章程修正條文對照表

條文	現行條文	修正後條文	說明
第二條	<p>本公司所營事業如下：</p> <p>一、J701020 遊樂園業</p> <p>二、A101030 特用作物栽培業</p> <p>三、A101050 花卉栽培業</p> <p>四、A102050 作物栽培服務業</p> <p>五、A201040 森林遊樂區經營業</p> <p>六、A401010 畜牧場經營業</p> <p>七、EZ14010 運動場地用設備工程業</p> <p>八、F102170 食品什貨批發業</p> <p>九、F104110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品批發業</p> <p>十、F108031 醫療器材批發業</p> <p>十一、F109070 文教、樂器、育樂用品批發業</p> <p>十二、F111090 建材批發業</p> <p>十三、F203010 食品什貨、飲料零售業</p> <p>十四、F204110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業</p> <p>十五、F208031 醫療器材零售業</p> <p>十六、F209060 文教、樂器、育樂用品零售業</p> <p>十七、F301010 百貨公司業</p> <p>十八、F301020 超級市場業</p> <p>十九、F399010 便利商店業</p> <p>二十、F401010 國際貿易業</p> <p>二十一、F501030 飲料店業</p> <p>二十二、F501060 餐館業</p> <p>二十三、H701010 住宅及大樓開發租售業</p> <p>二十四、H703100 不動產租賃業</p> <p>二十五、I101090 食品顧問業</p> <p>二十六、I102010 投資顧問業</p>	<p>本公司所營事業如下：</p> <p>一、J701020 遊樂園業</p> <p>二、A101030 特用作物栽培業</p> <p>三、A101050 花卉栽培業</p> <p>四、A102050 作物栽培服務業</p> <p>五、A201040 森林遊樂區經營業</p> <p>六、A401010 畜牧場經營業</p> <p>七、EZ14010 運動場地用設備工程業</p> <p>八、F102170 食品什貨批發業</p> <p>九、F104110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品批發業</p> <p>十、F108031 醫療器材批發業</p> <p>十一、F109070 文教、樂器、育樂用品批發業</p> <p>十二、F111090 建材批發業</p> <p>十三、F203010 食品什貨、飲料零售業</p> <p>十四、F203020 菸酒零售業</p> <p>十五、F204110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業</p> <p>十六、F208031 醫療器材零售業</p> <p>十七、F209060 文教、樂器、育樂用品零售業</p> <p>十八、F301010 百貨公司業</p> <p>十九、F301020 超級市場業</p> <p>二十、F399010 便利商店業</p> <p>二十一、F401010 國際貿易業</p> <p>二十二、F501030 飲料店業</p> <p>二十三、F501060 餐館業</p> <p>二十四、G202010 停車場經營業</p> <p>二十五、H701010 住宅及大樓開發租售業</p> <p>二十六、H703100 不動產租賃業</p>	<p>配合營運需要增訂第十四款及第二十四款所營事業，並依序調整項次。</p>

	<p>二十七、I103060 管理顧問業</p> <p>二十八、I199990 其他顧問服務業</p> <p>二十九、I301010 資訊軟體服務業</p> <p>三十、I301020 資料處理服務業</p> <p>三十一、I301030 電子資訊供應服務業</p> <p>三十二、I401010 一般廣告服務業</p> <p>三十三、IZ13010 網路認證服務業</p> <p>三十四、IZ99990 其他工商服務業</p> <p>三十五、J601010 藝文服務業</p> <p>三十六、J602010 演藝活動業</p> <p>三十七、J701010 電子遊戲場業</p> <p>三十八、J701040 休閒活動場館業</p> <p>三十九、J701070 資訊休閒業</p> <p>四十、J701090 錄影節目帶播映業</p> <p>四十一、J801030 競技及休閒運動場館業</p> <p>四十二、J802010 運動訓練業</p> <p>四十三、J803010 運動表演業</p> <p>四十四、J803020 運動比賽業</p> <p>四十五、J901020 一般旅館業</p> <p>四十六、J904011 觀光遊樂業</p> <p>四十七、JB01010 會議及展覽服務業</p> <p>四十八、JE01010 租賃業</p> <p>四十九、JZ99020 三溫暖業</p> <p>五十、JZ99080 美容美髮服務業</p> <p>五十一、JZ99110 瘦身美容業</p> <p>五十二、JZ99120 一般浴室業</p> <p>五十三、J901011 觀光旅館業</p> <p>五十四、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務</p>	<p>二十七、I101090 食品顧問業</p> <p>二十八、I102010 投資顧問業</p> <p>二十九、I103060 管理顧問業</p> <p>三十、I199990 其他顧問服務業</p> <p>三十一、I301010 資訊軟體服務業</p> <p>三十二、I301020 資料處理服務業</p> <p>三十三、I301030 電子資訊供應服務業</p> <p>三十四、I401010 一般廣告服務業</p> <p>三十五、IZ13010 網路認證服務業</p> <p>三十六、IZ99990 其他工商服務業</p> <p>三十七、J601010 藝文服務業</p> <p>三十八、J602010 演藝活動業</p> <p>三十九、J701010 電子遊戲場業</p> <p>四十、J701040 休閒活動場館業</p> <p>四十一、J701070 資訊休閒業</p> <p>四十二、J701090 錄影節目帶播映業</p> <p>四十三、J801030 競技及休閒運動場館業</p> <p>四十五、J802010 運動訓練業</p> <p>四十六、J803010 運動表演業</p> <p>四十七、J803020 運動比賽業</p> <p>四十七、J901020 一般旅館業</p> <p>四十八、J904011 觀光遊樂業</p> <p>四十九、JB01010 會議及展覽服務業</p> <p>五十、JE01010 租賃業</p> <p>五十一、JZ99020 三溫暖業</p> <p>五十二、JZ99080 美容美髮服務業</p> <p>五十三、JZ99110 瘦身美容業</p> <p>五十四、JZ99120 一般浴室業</p> <p>五十五、J901011 觀光旅館業</p> <p>五十六、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務</p>	
第三十四條	本章程訂立於民國七十五年四月廿二日，．．．(略)．．．第二十五次修正於民國九十九年六月九日。第二十	本章程訂立於民國七十五年四月廿二日，．．．(略)．．．第二十五次修正於民國九十九年六月九日。	增列章程修正日期。

	六次修正於民國一十年六月九日。第二十七次修正於民國一〇一年六月六日。	第二十六次修正於民國一十年六月九日。第二十七次修正於民國一〇一年六月六日。 <u>第二十八次修正於民國一〇二年六月四日。</u>	
--	------------------------------------	--	--

劍湖山世界股份有限公司

「背書保證作業程序」修正條文對照表

條文	現行條文	修正後條文	說明
第二條	<p>法令依據：</p> <p>本程序依證券交易法第三十六條之一規定及「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」訂定之。</p>	<p>法令依據：</p> <p>本<u>作業程序</u>依證券交易法第三十六條之一規定及「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」訂定之。<u>但其他法令另有規定者，從其規定。</u></p>	配合法令規定修正條文
第四條	<p>本作業程序所稱子公司及母公司，係依財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之財務會計準則公報第五號及第七號之規定認定之。</p> <p>本作業程序中所稱<u>當期淨值</u>係以最近期經會計師簽證之財務報表為準。</p>	<p>本作業程序所稱子公司及母公司，係依證券發行人財務報告編製準則之規定認定之；所稱淨值，係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於<u>母公司業主之權益</u>。</p>	除配合法令定修正條文外，爰依2011年財務報告編製準則採IFRS之實施作修正。
	<u>第二章 背書保證處理程序</u>		修正分類
第五條	<p>本公司得對下列公司為背書保證：</p> <p>一、與本公司有業務往來之公司。</p> <p>二、本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。</p> <p>三、直接及間接對本公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。</p> <p>本公司直接及間接持有表決權百分之九十以上之公司間，得為背書保證，惟其金額不得超過本公司淨值之百分之十。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。</p> <p>本公司基於承攬工程需要之<u>同業間</u>或共同起造人間依合約規定互保，或因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對被投資公司背書保證者，不受前二項規定之限制，得為背書保證。</p> <p>所稱「出資」係指本公司直接出資或透過持有表決權股份百分之百之公司出資。</p>	<p>本公司得對下列公司為背書保證：</p> <p>一、與本公司有業務往來之公司。</p> <p>二、本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。</p> <p>三、直接及間接對本公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。</p> <p>本公司直接及間接持有表決權百分之九十以上之公司間，得為背書保證，惟其金額不得超過本公司淨值之百分之十。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。</p> <p>本公司基於承攬工程需要或與共同起造人間依合約規定互保，或因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對被投資公司背書保證者，<u>或依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保者</u>，不受前二項規定之限制，得為背書保證。</p> <p>所稱「出資」係指本公司直接出資或透過持有表決權股份百分之百之公司出資。</p>	配合法令規定修正條文
		<u>第二章 背書保證處理程序</u> 第六條 背書保證之評估標準 (略)	修正分類

第七條	<p>背書保證之額度</p> <p>一、本公司對外背書保證之總額：不得超過本公司<u>當期</u>淨值百分之六十。</p> <p>二、對單一企業背書保證之金額：不得超過本公司<u>當期</u>淨值百分之二十五。</p> <p>本公司及子公司整體得為背書保證之總額，不得超過本公司<u>當期</u>淨值百分之五十；本公司及子公司整體對單一企業背書保證之金額，不得超過本公司<u>當期</u>淨值百分之二十五。</p>	<p>背書保證之額度</p> <p>一、本公司對外背書保證之總額：不得超過本公司淨值百分之六十。</p> <p>二、單一企業背書保證之金額：不得超過本公司淨值百分之二十五。</p> <p>本公司及子公司整體得為背書保證之總額，不得超過本公司淨值百分之五十；本公司及子公司整體對單一企業背書保證之金額，不得超過本公司淨值百分之二十五。</p>	配合第四條淨值之定義，刪除「當其」字義。
第九條	<p>背書保證詳細審查程序</p> <p>本公司背書保證之審查程序應包括下列項目：</p> <p>一、背書保證之必要性及合理性。</p> <p>二、背書保證對象之徵信及風險評估。</p> <p>三、對公司營運風險、財務狀況及股東權益之影響。</p> <p>四、應否取得擔保品及擔保品之評估價值。</p> <p>背書保證對象如為淨值低於實收資本額二分之一之子公司，除依前項四款為必要之審查程序外，應由財務部每月評估該公司的營運風險、財務狀況及續為背書保證的適當性，並將相關資訊提報董事會。</p>	<p>背書保證詳細審查程序</p> <p>本公司背書保證之審查程序應包括下列項目：</p> <p>一、背書保證之必要性及合理性。</p> <p>二、背書保證對象之徵信及風險評估。</p> <p>三、對公司營運風險、財務狀況及股東權益之影響。</p> <p>四、應否取得擔保品及擔保品之評估價值。</p> <p>背書保證對象如為淨值低於實收資本額二分之一之子公司，除依前項四款為必要之審查程序外，應由財務單位每月評估該公司的營運風險、財務狀況及續為背書保證的適當性，並將相關資訊提報董事會。</p> <p><u>子公司股票無面額或每股面額非屬新台幣十元者，依前項規定計算之實收資本額，應以股本加計資本公積-發行溢價之合計數為之。</u></p>	除配合法令規定修正條文外，另修改單位之統稱
第十六條	本公司應於每月十日前將本公司及子公司上月份背書保證餘額輸入公開資訊觀測站。（ <u>行政院金融監督管理委員會證券期貨局</u> 指定之資訊申報網站）	本公司應於每月十日前將本公司及子公司上月份背書保證餘額輸入公開資訊觀測站。（ <u>金融監督管理委員會</u> 指定之資訊申報網站）	配合行政院金融監督管理委員會改制修改名稱
第十七條	<p>公告申報程序</p> <p>本公司背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內輸入公開資訊觀測站：</p> <p>一、本公司及子公司背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。</p> <p>二、本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報</p>	<p>公告申報程序</p> <p>本公司背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內輸入公開資訊觀測站；<u>所稱事實發生日</u>，係指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者：</p> <p>一、本公司及子公司背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。</p>	除配合法令定修正條文外，爰依201年財務報告編製準則採IFRS之實施作修正。

	<p>表淨值百分之二十以上。</p> <p>三、本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、長期投資及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。</p> <p>四、本公司及子公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上。</p> <p>本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第四款應輸入公開資訊觀測站之事項，應由本公司為之。</p>	<p>二、本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。</p> <p>三、本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、長期性質之投資及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。</p> <p>四、本公司及子公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上。</p> <p>本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第四款應輸入公開資訊觀測站之事項，應由本公司為之。</p>	
第十八條	<p>本公司應依財務會計準則第九號之規定，評估或認列背書保證之或有損失於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。</p>	<p>本公司應評估或認列背書保證之或有損失於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。</p>	<p>爰依2013年財務報告編製準則採IFRS之實施作修正。</p>
第廿一條	<p>修正日期</p> <p>第一次修正日期：民國92年6月3日。</p> <p>第二次修正日期：民國96年6月14日。</p> <p>第三次修正日期：民國98年6月26日。</p> <p>第四次修正日期：民國99年6月9日。</p>	<p>修正日期</p> <p>第一次修正日期：民國92年6月3日。</p> <p>第二次修正日期：民國96年6月14日。</p> <p>第三次修正日期：民國98年6月26日。</p> <p>第四次修正日期：民國99年6月9日。</p> <p>第五次修正日期：民國102年6月4日。</p>	<p>增訂修正日期。</p>

劍湖山世界股份有限公司

「資金貸與他人作業程序」修正條文對照表

條文	現行條文	修正後條文	說明
第二條	<p>法令依據</p> <p>依證券交易法第三十六條之一規定及「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」訂定之。</p>	<p>法令依據</p> <p><u>本作業程序</u>依證券交易法第三十六條之一規定及「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」訂定之。<u>但其他法令另有規定者，從其規定。</u></p>	配合法令規定修正條文
第三條	<p>本作業程序中所稱本公司當期淨值一律以<u>最近期經會計師簽證之財務報表所載為準</u>。所稱「短期」，係指一年或一營業週期（以較長者為準）之期間。</p>	<p>本作業程序所稱子公司及母公司，係依證券發行人財務報告編製準則之規定認定之；<u>所稱淨值係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表屬於母公司業主之權益。</u></p> <p><u>本作業程序</u>所稱「短期」，係指一年或一營業週期（以較長者為準）之期間。</p>	除配合法令規定修正條文外，爰依2013年財務報告編製準則採IFRS之實施作修正。
第四條	<p>本公司於資金貸與他人前須經董事會決議同意後始得辦理，不得授權其他人決定。</p> <p>本公司與本公司母公司或子公司間，或本公司子公司間之資金貸與應依前項規定提董事會決議；從事資金貸與時，並得授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用。前項所稱一定額度，除本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事短期融通之融資金額不受第七條第三項之限制外，本公司或子公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過該公司最近期財務報表淨值百分之十。</p>	<p>本公司於資金貸與他人前須經董事會決議同意後始得辦理，不得授權其他人決定。</p> <p>本公司與本公司或子公司間、本公司子公司間、<u>本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外子公司間</u>之資金貸與應依前項規定提董事會決議；從事資金貸與時，並得授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用。</p> <p>前項所稱一定額度，除本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外子公司間，從事短期融通之融資金額不受第七條<u>第一項第二款</u>之限制外，本公司或子公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過該公司最近期財務報表淨值百分之十。</p>	配合法令規定修正條文，並修正原條文中引用之序號。
	<p><u>第二章 資金貸與他人處理程序</u></p> <p>第五條 得辦理資金貸與之對象 (略)</p>		修正分類

		<p>第二章 資金貸與他人處理程序</p> <p>第六條 資金貸與他人之評估標準</p> <p>(略)</p>	修正分類
第七條	<p>資金貸與總額及個別對象之限額</p> <p>一、業務往來關係資金貸與之個別對象限額，依第六條第一款之規定辦理。</p> <p>此項資金貸與之累計貸與金額不得超過本公司<u>當期</u>淨值之百分之十。</p> <p>二、有短期融通資金必要而貸與時，其個別貸與之累計餘額(含當次貸與金額)不得超過本公司淨值之百分之二十，並以下列情形為限：</p> <p>1、本公司持股達百分之二十(含)以上之被投資公司。</p> <p>2、借款人因購料或營運週轉需要。</p> <p>3、其他經本公司董事會同意資金貸與者。</p> <p><u>此項資金貸與之累計貸與金額不得超過本公司當期淨值之百分之四十。</u></p> <p>前兩項之合計貸與金額，最高總額不得超過本公司<u>當期</u>淨值之百分之五十；就同一對象總額不得高於本公司<u>當期</u>淨值之百分之二十。</p>	<p>資金貸與總額及個別對象之限額</p> <p>一、業務往來關係資金貸與之個別對象限額，依第六條第一款之規定辦理。</p> <p>此項資金貸與之累計貸與金額不得超過本公司淨值之百分之十。</p> <p>二、因有短期融通資金必要而貸與時，<u>累計貸與金額不得超過本公司淨值之百分之四十</u>，其個別貸與之累計餘額(含當次貸與金額)不得超過本公司淨值之百分之二十，並以下列情形為限：</p> <p>1、本公司持股達百分之二十(含)以上之被投資公司。</p> <p>2、借款人因購料或營運週轉需要。</p> <p>3、其他經本公司董事會同意資金貸與者。</p> <p><u>三、本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外子公司間從事資金貸與，以不超過本公司淨值之百分之四十為限。</u></p> <p>前項<u>第一至三款</u>之合計貸與最高總額不得超過本公司淨值之百分之五十；就同一對象總額不得高於本公司淨值之百分之二十。</p>	配合法令規定修正條文，並修正原條文中引用之序號。
第八條	<p>資金貸與期限及計息方式</p> <p>一、期限：每筆資金貸與期限自貸與日起最長以一年為限。</p> <p>二、利率：不得低於本公司向金融機構短期借款之最高利率，並按月計息。</p> <p>三、如遇特殊情形者得經董事會同意依實際狀況延長融資期限與調整利率。</p>	<p>資金貸與期限及計息方式</p> <p>一、期限：每筆資金貸與期限自貸與日起最長以一年為限。</p> <p>二、利率：不得低於本公司向金融機構短期借款之最高利率，並按月計息。</p> <p>三、如遇特殊情形者得經董事會同意依實際狀況延長融資期限與調整利率。</p>	配合法令規定修正條文

		本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外子公司間從事資金貸與亦依前項辦理。	
第十三條	<p>對子公司資金貸與他人之控管程序</p> <p>一、本公司之子公司擬將資金貸與他人者，本公司應命子公司依本作業程訂定該子公司之資金貸與他人作業程序，並經該子公司董事會核准後，呈報本公司備查。</p> <p>二、本公司之子公司若擬辦理資金貸與他人時，除應依其所訂定資金貸與他人作業程序辦理外，並應以書面徵求本公司意見後始得為之。</p> <p>三、本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，因短期融通資金之必要從事資金貸與時，其融通金額不受貸與公司淨值百分之四十限制。</p> <p>四、子公司若有資金貸與他人時應於每月八日(不含)以前編制上月份資金貸與其他公司明細表通報本公司。</p>	<p>對子公司資金貸與他人之控管程序</p> <p>一、本公司之子公司擬將資金貸與他人者，本公司應命子公司依本作業程訂定該子公司之資金貸與他人作業程序，並經該子公司董事會核准後，呈報本公司備查。</p> <p>二、本公司之子公司若擬辦理資金貸與他人時，除應依其所訂定資金貸與他人作業程序辦理外，並應以書面徵求本公司意見後始得為之。</p> <p>三、子公司若有資金貸與他人時應於每月八日(不含)以前編制上月份資金貸與其他公司明細表通報本公司。</p>	重分類至第七條
第十六條	本公司應於每月十日前將本公司及子公司上月份資金貸與餘額輸入公開資訊觀測站。(行政院金融監督管理委員會證券期貨局指定之資訊申報網站)	本公司應於每月十日前將本公司及子公司上月份資金貸與餘額輸入公開資訊觀測站。(金融監督管理委員會指定之資訊申報網站)	配合行政院金融監督管理委員會改制修改名稱。
第十七條	<p>公告申報程序</p> <p>本公司資金貸與餘額達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內輸入</p>	<p>公告申報程序</p> <p>本公司資金貸與餘額達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內</p>	配合法令規定修正條文

	<p>公開資訊觀測站：</p> <p>一、本公司及子公司資金貸與他人之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。</p> <p>二、本公司及子公司對單一企業資金貸與餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之十以上。</p> <p>三、本公司或子公司新增金貸與金額達新台幣一仟萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之二以上。</p> <p>本公司之子公司若非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項各款應公告申報之事項，應由本公司為之。</p>	<p>輸入公開資訊觀測站；所稱事實發生日，係指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者：</p> <p>一、本公司及子公司資金貸與他人之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。</p> <p>二、本公司及子公司對單一企業資金貸與餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之十以上。</p> <p>三、本公司或子公司新增金貸與金額達新台幣一仟萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之二以上。</p> <p>本公司之子公司若非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項各款應公告申報之事項，應由本公司為之。</p>	
<p>第十八條</p>	<p>本公司應依一般公認會計原則規定，評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。</p>	<p>本公司應評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。</p>	<p>爰依2013年財務報告編製準則採IFRS之實施作修正。</p>
<p>第廿一條</p>	<p>修正日期</p> <p>第一次修正日期：民國92年6月3日。</p> <p>第二次修正日期：民國95年6月14日。</p> <p>第三次修正日期：民國98年6月26日。</p> <p>第四次修正日期：民國99年6月9日。</p> <p>第五次修正日期：民國100年6月9日。</p>	<p>修正日期</p> <p>第一次修正日期：民國92年6月3日。</p> <p>第二次修正日期：民國95年6月14日。</p> <p>第三次修正日期：民國98年6月26日。</p> <p>第四次修正日期：民國99年6月9日。</p> <p>第五次修正日期：民國100年6月9日。</p> <p>第六次修正日期：民國102年6月4日。</p>	<p>增訂修正日期。</p>