

股票代碼：5364

力麗觀光開發股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告

民國一一一年及一一〇年第二季

公司地址：台北市中山區松江路162號3樓
電話：(02)2567-5005

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	11~26
(七)關係人交易	26~30
(八)質押之資產	30
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	30~31
(十)重大之災害損失	31
(十一)重大之期後事項	31
(十二)其 他	31~32
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	32~33
2.轉投資事業相關資訊	33
3.大陸投資資訊	33
4.主要股東資訊	34
(十四)部門資訊	34



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電 話 Tel	+ 886 2 8101 6666
傳 真 Fax	+ 886 2 8101 6667
網 址 Web	home.kpmg/tw

會計師核閱報告

力麗觀光開發股份有限公司董事會 公鑒：

前言

力麗觀光開發股份有限公司及其子公司民國一一一年及一一〇年六月三十日之合併資產負債表，與民國一一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註六(四)所述，力麗觀光開發股份有限公司及其子公司民國一一一年及一一〇年六月三十日採用權益法之投資分別為7,511千元及11,723千元，暨民國一一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日採用權益法之關聯企業損益之份額分別為(762)千元、935千元、(1,114)千元及1,062千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達力麗觀光開發股份有限公司及其子公司民國一一一年及一一〇年六月三十日之合併財務狀況，與民國一一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之合併財務績效暨民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

邵世欽



郭沂璉



證券主管機關：金管證審字第1020000737號
核准簽證文號：金管證審字第1090332798號
民國一一一年八月十一日

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

力麗觀光開發股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇一年六月三十日、一〇〇年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

資 產	111.6.30		110.12.31		110.6.30	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 63,567	6	122,427	10	284,047	21
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產— 流動(附註六(二))	13,884	1	7,653	1	11,470	1
1150 應收票據淨額 (附註六(三)、(十五)及七)	59	-	307	-	19	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三)、(十五)及 七)	3,422	-	9,043	1	1,057	-
1200 其他應收款(附註七)	376	-	6,280	1	224	-
1476 其他金融資產—流動(附註八)	28,397	3	31,710	3	30,876	2
1479 其他流動資產—其他	4,916	-	2,615	-	6,736	-
	<u>114,621</u>	<u>10</u>	<u>180,035</u>	<u>16</u>	<u>334,429</u>	<u>24</u>
非流動資產：						
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金 融資產—非流動(附註六(二)及九)	1,525	-	21,025	2	50	-
1550 採用權益法之投資(附註六(四))	7,511	1	8,621	1	11,723	1
1600 不動產、廠房及設備 (附註六(六)、七及八)	655,250	64	671,338	58	689,269	49
1755 使用權資產(附註六(七)及七)	241,542	24	270,306	22	343,562	25
1780 無形資產	1,031	-	1,269	-	1,798	-
1920 存出保證金(附註七)	4,738	-	3,980	-	4,491	-
1980 其他金融資產—非流動(附註八)	9,968	1	9,965	1	17,241	1
1990 其他非流動資產—其他	-	-	-	-	67	-
	<u>921,565</u>	<u>90</u>	<u>986,504</u>	<u>84</u>	<u>1,068,201</u>	<u>76</u>
資產總計	\$ 1,036,186	100	1,166,539	100	1,402,630	100

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

力麗觀光開發股份有限公司及子公司

合併資產負債表(續)

民國一〇一年六月三十日、一〇〇年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

		111.6.30		110.12.31		110.6.30	
		金	%	金	%	金	%
負債及權益							
流動負債：							
2100	短期借款(附註六(八))	\$ 46,500	4	51,500	4	115,600	8
2111	應付短期票券(附註六(九))	19,995	3	-	-	119,887	9
2130	合約負債—流動(附註六(十五))	67,144	7	70,400	6	51,434	4
2150	應付票據(附註七)	1,872	-	2,009	-	6,327	-
2170	應付帳款(附註七)	11,615	1	13,207	1	6,451	-
2200	其他應付款(附註七)	22,395	2	32,863	3	26,596	2
2280	租賃負債—流動(附註六(十一)及七)	76,802	7	74,261	6	86,826	6
2320	一年或一營業週期內到期長期負債 (附註六(十))	47,880	5	47,605	4	50,338	4
2230	本期所得稅負債	-	-	2,041	-	4,081	-
2399	其他流動負債—其他(附註九)	1,719	-	16,833	1	7,805	-
		<u>295,922</u>	<u>29</u>	<u>310,719</u>	<u>25</u>	<u>475,345</u>	<u>33</u>
非流動負債：							
2540	長期借款(附註六(十))	257,971	25	281,972	24	312,611	22
2580	租賃負債—非流動(附註六(十一)及七)	154,434	15	207,046	18	252,350	18
2645	存入保證金	30	-	30	-	220	-
		<u>412,435</u>	<u>40</u>	<u>489,048</u>	<u>42</u>	<u>565,181</u>	<u>40</u>
負債總計		<u>708,357</u>	<u>69</u>	<u>799,767</u>	<u>67</u>	<u>1,040,526</u>	<u>73</u>
歸屬於母公司業主之權益 (附註六(五)及(十三))：							
3110	普通股股本	288,499	28	288,499	26	288,499	21
3200	資本公積	124,522	12	124,522	11	124,522	9
3350	待彌補虧損	(109,795)	(11)	(100,400)	(9)	(87,224)	(6)
3400	其他權益	64	-	21,035	2	5	-
	歸屬母公司業主之權益合計	303,290	29	333,656	30	325,802	24
36XX	非控制權益	24,539	2	33,116	3	36,302	3
權益總計		<u>327,829</u>	<u>31</u>	<u>366,772</u>	<u>33</u>	<u>362,104</u>	<u>27</u>
負債及權益總計		<u>\$ 1,036,186</u>	<u>100</u>	<u>1,166,539</u>	<u>100</u>	<u>1,402,630</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：蔡宗易



經理人：蔡宗易



會計主管：蔡潯儀



僅經核閱，未依一般公認會計準則查核
力麗觀光開發股份有限公司及子公司
合併綜合損益表

民國一一年及一〇年四月一日至六月三十日及一〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	111年4月至6月		110年4月至6月		111年1月至6月		110年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十五)及七)	\$ 65,838	100	48,761	100	168,270	100	162,497	100
5000 營業成本(附註六(十一)及七)	84,135	128	82,107	168	176,937	105	187,867	116
營業毛利	(18,297)	(28)	(33,346)	(68)	(8,667)	(5)	(25,370)	(16)
營業費用(附註六(十一)及七)：								
6100 推銷費用	3,822	6	3,211	7	7,671	5	7,468	5
6200 管理費用	6,648	10	6,856	14	14,031	8	13,887	9
6300 營業費用合計	10,470	16	10,067	21	21,702	13	21,355	14
營業淨損	(28,767)	(44)	(43,413)	(89)	(30,369)	(18)	(46,725)	(30)
營業外收入及支出(附註六(四)、(十一)、(十七)及七)：								
7010 其他收入	982	1	2,722	6	1,596	1	4,086	3
7020 其他利益及損失	(1,261)	(2)	(16,604)	(34)	(2,150)	(1)	(12,702)	(8)
7050 財務成本	(3,380)	(5)	(4,468)	(9)	(6,509)	(4)	(8,769)	(5)
7060 採用權益法認列之關聯企業之份額	(762)	(1)	935	2	(1,114)	(1)	1,062	1
	(4,421)	(7)	(17,415)	(35)	(8,177)	(5)	(16,323)	(9)
繼續營業部門稅前淨損	(33,188)	(51)	(60,828)	(124)	(38,546)	(23)	(63,048)	(39)
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	-	-	131	-	401	-	131	-
本期淨損	(33,188)	(51)	(60,959)	(124)	(38,947)	(23)	(63,179)	(39)
8300 其他綜合損益：								
8360 後續可能重分類至損益之項目								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	-	-	-	-	-	-	-	-
8370 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—可能重分類至損益之項目	(3)	-	-	-	4	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(3)	-	-	-	4	-	-	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(3)	-	-	-	4	-	-	-
本期綜合損益總額	\$ (33,191)	(51)	(60,959)	(124)	(38,943)	(23)	(63,179)	(39)
本期淨損歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ (25,304)	(39)	(51,354)	(104)	(30,370)	(18)	(56,166)	(35)
8620 非控制權益(附註六(五))	(7,884)	(12)	(9,605)	(20)	(8,577)	(5)	(7,013)	(4)
	\$ (33,188)	(51)	(60,959)	(124)	(38,947)	(23)	(63,179)	(39)
綜合損益總額歸屬於：								
母公司業主	\$ (25,307)	(39)	(51,354)	(104)	(30,366)	(18)	(56,166)	(35)
非控制權益(附註六(五))	(7,884)	(12)	(9,605)	(20)	(8,577)	(5)	(7,013)	(4)
	\$ (33,191)	(51)	(60,959)	(124)	(38,943)	(23)	(63,179)	(39)
基本每股虧損(附註六(十四))								
9750 基本每股虧損(元)	\$ (0.88)		(1.78)		(1.05)		(2.18)	

董事長：蔡宗易



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：蔡宗易

~5~



會計主管：蔡潯儀



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

力麗觀光開發股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益							
	普通股 股本	資本公積	待彌補 虧損	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之權益工具 投資利益	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總計
民國一〇一年一月一日餘額	\$ 200,999	72,022	(31,058)	5	-	241,968	51,155	293,123
本期淨損	-	-	(56,166)	-	-	(56,166)	(7,013)	(63,179)
本期綜合損益總額	-	-	(56,166)	-	-	(56,166)	(7,013)	(63,179)
現金增資	87,500	52,500	-	-	-	140,000	-	140,000
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	(7,840)	(7,840)
民國一〇一年六月三十日餘額	\$ 288,499	124,522	(87,224)	5	-	325,802	36,302	362,104
民國一〇一年一月一日餘額	\$ 288,499	124,522	(100,400)	60	20,975	333,656	33,116	366,772
本期淨損	-	-	(30,370)	-	-	(30,370)	(8,577)	(38,947)
本期其他綜合損益	-	-	-	4	-	4	-	4
本期綜合損益總額	-	-	(30,370)	4	-	(30,366)	(8,577)	(38,943)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具	-	-	20,975	-	(20,975)	-	-	-
民國一〇一年六月三十日餘額	\$ 288,499	124,522	(109,795)	64	-	303,290	24,539	327,829

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：蔡宗易



經理人：蔡宗易



會計主管：蔡瀚儀



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
力麗觀光開發股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十一年及一十二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	111年1月至6月	110年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (38,546)	(63,048)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	52,748	60,711
攤銷費用	238	522
利息費用	6,220	8,045
利息收入	(34)	(84)
股利收入	(212)	-
採用權益法認列之關聯企業之份額	1,114	(1,062)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	42	22
透過損益按公允價值之金融資產損失(利益)	2,071	(952)
非金融資產減損損失	-	13,604
租金減讓	(4,096)	(228)
收益費損項目合計	58,091	80,578
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	(8,302)	-
應收票據	248	277
應收帳款	5,621	20,070
其他應收款	3,654	457
其他流動資產	(2,301)	(3,138)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(1,080)	17,666
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	(3,256)	(12,652)
應付票據	(137)	(598)
應付帳款	(1,592)	(9,494)
其他應付款	(10,470)	(18,821)
其他流動負債	(114)	1,562
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(15,569)	(40,003)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(16,649)	(22,337)
調整項目合計	41,442	58,241
營運產生之現金流入(流出)	2,896	(4,807)
收取之利息	34	84
支付之利息	(5,646)	(7,357)
支付之所得稅	(2,442)	(3)
營業活動之淨現金流出	(5,158)	(12,083)

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
力麗觀光開發股份有限公司及子公司

合併現金流量表(續)

民國一十一年及一十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	111年1月至6月	110年1月至6月
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(1,500)	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	6,000	-
取得不動產、廠房及設備	(2,069)	(4,626)
處分不動產、廠房及設備	2,250	-
存出保證金(增加)減少	(758)	12
其他金融資產減少	3,310	1,152
收取之股利	212	-
投資活動之淨現金流入(流出)	7,445	(3,462)
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(5,000)	66,500
應付短期票券增加	19,995	64,989
償還長期借款	(23,726)	(11,059)
租賃本金償還	(52,416)	(67,338)
發放現金股利	-	(7,840)
現金增資	-	140,000
籌資活動之淨現金(流出)流入	(61,147)	185,252
本期現金及約當現金(減少)增加數	(58,860)	169,707
期初現金及約當現金餘額	122,427	114,340
期末現金及約當現金餘額	\$ 63,567	284,047

董事長：蔡宗易



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：蔡宗易



會計主管：蔡潯儀



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
力麗觀光開發股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一一一年及一一〇年第二季

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

力麗觀光開發股份有限公司(以下稱「本公司」)原名梅捷企業股份有限公司，分別於民國九十三年十一月十二日及民國一〇一年六月十九日經股東會決議更名為浩騰科技股份有限公司及易福股份有限公司。後因經營團隊改組轉型為觀光飯店經營及顧問業務，故於民國一〇四年四月二十日股東常會決議更名為力麗觀光開發股份有限公司。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要業務為飯店及旅行社經營等相關業務。

本公司股票自民國八十七年十二月七日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一一年八月十一日提報董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

力麗觀光開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際會計準則第1號之修正 「將負債分類為流動或非 流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動(於或可能於一年內到期者)或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。	2023年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一〇年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註四。

力麗觀光開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)合併基礎

1.列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			111.6.30	110.12.31	110.6.30	
本公司	朝日商務飯店股份有限公司	一般旅館經營業務	100 %	100 %	100 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司
本公司	天鷹旅行社股份有限公司	旅行業務經營等	100 %	100 %	100 %	〃
本公司	力銓開發股份有限公司(註1)	一般旅館之經營	100 %	100 %	100 %	〃
朝日商務飯店股份有限公司	力麗明池股份有限公司	一般旅館之經營	51 %	51 %	51 %	〃
朝日商務飯店股份有限公司	哲園會館股份有限公司(註2)	一般旅館之經營	- %	- %	98 %	〃

註1：該子公司於民國一一〇年三月十六日經核准設立。並於民國一一〇年十一月十日經董事會決議辦理解散清算事宜，現正辦理公司註銷登記程序。

註2：合併公司於民國一一〇年九月二十七日經董事會決議處分該子公司全部股權，並於民國一一〇年十月一日完成相關出售事宜。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一〇年度合併財務報告附註五一致。

力麗觀光開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一一〇年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
現金及零用金	\$ 1,223	1,592	1,207
支票存款	5,263	5,140	6,109
活期存款	57,081	115,695	276,731
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 63,567</u>	<u>122,427</u>	<u>284,047</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十八)。

(二)金融資產

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
上市(櫃)公司股票	\$ 7,513	-	-
興櫃公司股票	6,371	7,653	11,470
合 計	<u>\$ 13,884</u>	<u>7,653</u>	<u>11,470</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：			
國內非上市(櫃)公司股票	<u>\$ 1,525</u>	<u>21,025</u>	<u>50</u>

- 1.合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。
- 2.與金融工具相關之信用風險及公允價值資訊請詳附註六(十八)。
- 3.按公允價值衡量認列於損益之金額請詳附註六(十七)。
- 4.上述金融資產未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據及應收帳款

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
應收票據(含關係人)	\$ 59	307	19
應收帳款(含關係人)—按攤銷後成本 衡量	3,448	9,069	1,083
減：備抵損失	(26)	(26)	(26)
	<u>\$ 3,481</u>	<u>9,350</u>	<u>1,076</u>

力麗觀光開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	111.6.30		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 3,474	0.00%	-
逾期30天以下	7	0.00%	-
逾期31~360天	-	0.00%	-
逾期361天以上	26	100%	26
	<u>\$ 3,507</u>		<u>26</u>

	110.12.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 9,249	0.00%	-
逾期30天以下	94	0.00%	-
逾期31~360天	7	0.00%	-
逾期361天以上	26	100%	26
	<u>\$ 9,376</u>		<u>26</u>

	110.6.30		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 682	0.00%	-
逾期30天以下	152	0.00%	-
逾期31~360天	242	0.00%	-
逾期361天以上	26	100%	26
	<u>\$ 1,102</u>		<u>26</u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	111年1月至6月	110年1月至6月
期末餘額(即期初餘額)	<u>\$ 26</u>	<u>26</u>

民國一〇一年六月三十日、一〇〇年十二月三十一日及六月三十日，合併公司均未有以應收票據及帳款提供作質押擔保之情形。

力麗觀光開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)採用權益法之投資

1.關聯企業

合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務報表中所包含之金額：

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
對個別不重大關聯企業之權益之期末 彙總帳面金額	\$ <u>7,511</u>	<u>8,621</u>	<u>11,723</u>

	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
歸屬於合併公司 之份額：				
繼續營業單位本期淨(損)利	\$ (762)	935	(1,114)	1,062
其他綜合損益	(3)	-	4	-
綜合損益總額	\$ <u>(765)</u>	<u>935</u>	<u>(1,110)</u>	<u>1,062</u>

2.擔 保

截至民國一十一年六月三十日、一〇年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(五)具重大非控制權益之子公司

子公司之非控制權益對合併公司具重大性者如下：

子公司名稱	主要營業場所/ 公司註冊之國家	非控制權益所持股權 及表決權之比例		
		111.6.30	110.12.31	110.6.30
力麗明池股份有限公司	台灣	49.00 %	49.00 %	49.00 %

上述子公司之彙總性財務資訊如下，該等財務資訊係依據金管會認可之國際財務報導準則所編製，並已反映合併公司於收購日所作之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整，且該等財務資訊係合併公司間之交易尚未銷除前之金額：

1.力麗明池股份有限公司之彙總性財務資訊：

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
流動資產	\$ 36,422	65,143	39,828
非流動資產	241,745	278,344	323,984
流動負債	(147,165)	(132,814)	(118,630)
非流動負債	(80,923)	(143,088)	(170,323)
權益	\$ <u>50,079</u>	<u>67,585</u>	<u>74,859</u>
非控制權益期末帳面金額	\$ <u>24,539</u>	<u>33,116</u>	<u>36,681</u>

力麗觀光開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
營業收入	\$ <u>38,915</u>	<u>30,120</u>	<u>100,828</u>	<u>96,638</u>
本期淨利	\$ (16,090)	(18,864)	(17,505)	(13,559)
其他綜合損益	-	-	-	-
綜合損益總額	\$ <u>(16,090)</u>	<u>(18,864)</u>	<u>(17,505)</u>	<u>(13,559)</u>
歸屬於非控制權益	\$ <u>(7,884)</u>	<u>(9,244)</u>	<u>(8,577)</u>	<u>(6,644)</u>
之本期淨損				
歸屬於非控制權益	\$ <u>(7,884)</u>	<u>(9,244)</u>	<u>(8,577)</u>	<u>(6,644)</u>
之綜合損益總額				
			111年1月至6月	110年1月至6月
營業活動現金流量			\$ 18,312	8,819
投資活動現金流量			(746)	5,997
籌資活動現金流量			(44,136)	(60,946)
淨現金流入			\$ <u>(26,570)</u>	<u>(46,130)</u>

(六)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土地	房屋及 建築	辦公 設備	租賃 改良	其他 設備	總 計
成本或認定成本：						
民國111年1月1日餘額	\$ 379,237	240,935	10,872	216,510	11,194	858,748
增 添	-	884	-	606	579	2,069
處 分	-	-	(28)	(73)	(22)	(123)
民國111年6月30日餘額	\$ <u>379,237</u>	<u>241,819</u>	<u>10,844</u>	<u>217,043</u>	<u>11,751</u>	<u>860,694</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 379,237	240,459	9,540	233,873	35,842	898,951
增 添	-	-	1,517	3,109	-	4,626
處 分	-	-	(14)	(45)	(23)	(82)
民國110年6月30日餘額	\$ <u>379,237</u>	<u>240,459</u>	<u>11,043</u>	<u>236,937</u>	<u>35,819</u>	<u>903,495</u>
折舊及減損損失：						
民國111年1月1日餘額	\$ -	46,295	8,276	123,768	9,071	187,410
折 舊	-	3,817	363	13,434	501	18,115
處 分	-	-	(10)	(49)	(22)	(81)
民國111年6月30日餘額	\$ <u>-</u>	<u>50,112</u>	<u>8,629</u>	<u>137,153</u>	<u>9,550</u>	<u>205,444</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	38,829	7,755	104,027	30,220	180,831
折 舊	-	3,700	326	14,420	1,405	19,851
減損損失	-	-	-	12,103	1,501	13,604
處 分	-	-	(14)	(23)	(23)	(60)
民國110年6月30日餘額	\$ <u>-</u>	<u>42,529</u>	<u>8,067</u>	<u>130,527</u>	<u>33,103</u>	<u>214,226</u>

力麗觀光開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

帳面價值：	土地	房屋及 建築	辦公 設備	租賃 改良	其他 設備	總 計
民國111年1月1日	\$ 379,237	194,640	2,596	92,742	2,123	671,338
民國111年6月30日	\$ 379,237	191,707	2,215	79,890	2,201	655,250
民國110年1月1日	\$ 379,237	201,630	1,785	129,846	5,622	718,120
民國110年6月30日	\$ 379,237	197,930	2,976	106,410	2,716	689,269

民國一十一年六月三十日、一〇年十二月三十一日及六月三十日已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(七)使用權資產

合併公司承租土地及建物、運輸設備及其他設備等之成本、折舊及減損損失，其變動明細如下：

	土地 及建物	運輸設備	其他設備	總 計
成本：				
民國111年1月1日餘額	\$ 448,196	5,268	419	453,883
增 添	611	4,846	412	5,869
租賃解約	-	(2,228)	(419)	(2,647)
民國111年6月30日餘額	\$ 448,807	7,886	412	457,105
民國110年1月1日餘額	\$ 525,862	6,641	524	533,027
增 添	-	1,370	-	1,370
減 少	(201)	(2,222)	-	(2,423)
民國110年6月30日餘額	\$ 525,661	5,789	524	531,974
累計折舊及減損損失：				
民國111年1月1日餘額	\$ 179,759	3,399	419	183,577
折 舊	33,345	1,219	69	34,633
租賃解約	-	(2,228)	(419)	(2,647)
民國111年6月30日餘額	\$ 213,104	2,390	69	215,563
民國110年1月1日餘額	\$ 145,852	3,840	283	149,975
本期折舊	39,600	1,180	80	40,860
減 少	(201)	(2,222)	-	(2,423)
民國110年6月30日餘額	\$ 185,251	2,798	363	188,412
帳面價值：				
民國111年1月1日	\$ 268,437	1,869	-	270,306
民國111年6月30日	\$ 235,703	5,496	343	241,542
民國110年1月1日	\$ 380,010	2,801	241	383,052
民國110年6月30日	\$ 340,410	2,991	161	343,562

合併公司租賃重大變動情形請詳附註七。

力麗觀光開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
無擔保銀行借款	\$ -	-	6,000
擔保銀行借款	46,500	51,500	109,600
合計	<u>\$ 46,500</u>	<u>51,500</u>	<u>115,600</u>
尚未使用額度	<u>\$ 129,500</u>	<u>153,500</u>	<u>113,500</u>
利率區間	<u>1.52%~2.63%</u>	<u>1.52%~2.30%</u>	<u>1.52%~2.30%</u>

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(九)應付短期票券

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
應付商業本票	\$ 20,000	-	120,000
減：應付短期票券折價	(5)	-	(113)
	<u>\$ 19,995</u>	<u>-</u>	<u>119,887</u>

合併公司未有提供資產作上述應付商業本票擔保之情形。

(十)長期借款

111.6.30			
幣 別	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行借款	新台幣 1.58%~2.13%	112~118	\$ 305,851
減：一年內到期部分			(47,880)
合 計			<u>\$ 257,971</u>
尚未使用額度			<u>\$ -</u>
110.12.31			
幣 別	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行借款	新台幣 1.58%~1.82%	112~118	\$ 329,577
減：一年內到期部分			(47,605)
合 計			<u>\$ 281,972</u>
尚未使用額度			<u>\$ -</u>
110.6.30			
幣 別	利率區間	到期年度	金 額
無擔保銀行借款	新台幣 1.95%	114	\$ 9,770
擔保銀行借款	新台幣 1.58%~2.07%	112~118	353,179
			362,949
減：一年內到期部分			(50,338)
合 計			<u>\$ 312,611</u>
尚未使用額度			<u>\$ -</u>

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

力麗觀光開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
流動	\$ <u>76,802</u>	<u>74,261</u>	<u>86,826</u>
非流動	\$ <u>154,434</u>	<u>207,046</u>	<u>252,350</u>

到期分析請詳附註六(十八)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
租賃負債之利息費用	\$ <u>1,260</u>	<u>1,827</u>	<u>2,720</u>	<u>3,842</u>
短期租賃及低價值租賃資產之租金費用	\$ <u>571</u>	<u>722</u>	<u>1,181</u>	<u>1,270</u>
新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓(認列為租金減少)	\$ <u>(4,096)</u>	<u>(85)</u>	<u>(4,096)</u>	<u>(228)</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	111年1月至6月	110年1月至6月
租賃之現金流出總額	\$ <u>(55,745)</u>	<u>(71,798)</u>

1.土地及建物之租賃

- (1)合併公司承租土地及建物作為供經營旅館使用，租賃期間通常為一年至十年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長之選擇權，該等合約係由各地區分別管理，因此所約定之個別條款及條件於合併公司內有所不同。該等選擇權僅合併公司具有可執行之權利，出租人並無此權利。在無法合理確定將行使可選擇之延長租賃期間之情況下，與選擇權所涵蓋期間之相關給付並不計入租賃負債。
- (2)合併公司於民國一〇四年三月九日與國軍退除役官兵輔導委員會榮民森林保育事業管理處簽訂民間參與棲蘭及明池遊憩設施整建及營運契約，其契約期間自民國一〇四年四月十七日至民國一一四年四月十六日止，共計10年，並於民國一〇四年三月九日已支付30,000千元之履約保證金，後於民國一〇五年度改以銀行出具履約保證函。因應新型冠狀肺炎影響，原經營契約應於每年四月支付定額權利金，經與業主協商，同意可分四季無息延後繳交，另，因民國一一〇年三級警戒期間並未營運，業主亦同意延長契約至民國一一四年六月十五日。

力麗觀光開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.其他租賃

合併公司承租運輸設備及其他設備之租賃期間為二至三年，已認列為使用權資產及租賃負債。另，合併公司承租辦公設備及其他設備等之租賃期間為一至四年間，該等租賃為短期或低價值標的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十二)所得稅

1.合併公司之所得稅費用明細如下：

	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
當期所得稅費用				
調整前期之當期所得稅 \$	-	131	401	131
所得稅費用	\$ -	131	401	131

2.所得稅核定情形

(1)本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇九年度。

(2)本公司之國內子公司營利事業所得稅結算申報案件經稅捐稽徵機關核定之年度如下：

核 定 年 度	公 司 名 稱
民國一〇九年度	朝日商務飯店股份有限公司
民國一〇九年度	力麗明池股份有限公司
民國一〇九年度	天鷹旅行社股份有限公司

(十三)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(十四)。

1.普通股之發行

本公司於民國一一〇年二月二十六日經董事會決議以每股16元之私募價格第二次發行普通股8,750千股，每股面額10元，計普通股股本87,500千元，另將前述每股面額及認購價格差異貸記資本公積－股本溢價52,500千元，並以民國一一〇年三月五日為增資基準日，相關法定登記程序已辦理完竣，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢之。

上述私募普通股及其嗣後無償配發股份之轉讓須依證券交易法第四十三條之八規定辦理，並於私募普通股交付日起滿三年後，先向金融監督管理委員會辦理公開發行後，始得向證券櫃檯買賣中心申請上櫃買賣。

力麗觀光開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.保留盈餘

(1)盈虧撥補

本公司分別於民國一一年六月二十三日及一一〇年七月十五日經股東會決議民國一一〇年度及一〇九年度虧損撥補案，因皆為累積虧損，故無盈餘可供分配。

(十四)每股虧損

合併公司基本每股虧損之計算如下：

	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
基本每股盈餘(虧損)				
歸屬於本公司普通股權益持有	\$ (25,304)	(51,354)	(30,370)	(56,166)
人之淨損				
普通股加權平均流通在外股數	28,850	28,850	28,850	25,804
基本每股盈餘(虧損)(元)	\$ (0.88)	(1.78)	(1.05)	(2.18)

本公司民國一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一年及一一〇年一月一日至六月三十日皆為待彌補虧損，未有員工酬勞之潛在普通股產生之稀釋效果，故未揭露稀釋每股盈餘。

(十五)客戶合約之收入

1.收入之細分

	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
主要地區市場：				
臺灣	\$ 65,838	48,761	168,270	162,497
主要產品/服務線：				
飯店客房收入	\$ 36,150	27,684	97,243	92,454
飯店餐飲收入	13,512	11,105	36,147	37,944
飯店顧問管理收入	633	330	1,247	660
門票收入	6,350	5,655	16,698	16,720
溫泉收入	531	442	1,536	1,477
旅行業務收入	1,706	1,261	5,494	5,859
其他	6,956	2,284	9,905	7,383
	\$ 65,838	48,761	168,270	162,497

2.合約餘額

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
應收票據及帳款(含關係人)	\$ 3,507	9,376	1,102
減：備抵損失	(26)	(26)	(26)
合計	\$ 3,481	9,350	1,076
合約負債－客房服務預收款項	\$ 67,144	70,400	51,434

力麗觀光開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

合約負債之變動主要係源自合併公司移轉商品或勞務予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異，爰民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日並無其他重大變動之情形。

(十六)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，應以當年度稅前淨利扣除分配員工酬勞及董事及監察人酬勞前之利益於保留彌補累積虧損數額後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於0.5%及董監事酬勞不高於3%。員工酬勞、董監酬勞分派比率之決定及員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日皆為稅後虧損，故未估列員工紅利、董事及監察人酬勞。相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十七)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
利息收入	\$ 28	45	34	84
租金收入	355	835	711	1,671
股利收入	212	-	212	-
其他收入	387	1,842	639	2,331
	<u>\$ 982</u>	<u>2,722</u>	<u>1,596</u>	<u>4,086</u>

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
處分不動產、廠房及設備損失	\$ (32)	-	(42)	(22)
外幣兌換利益	(41)	(57)	(37)	(28)
透過損益按公允價值衡量之金融資產(損失)利益	(1,188)	(2,943)	(2,071)	952
非金融資產減損損失	-	(13,604)	-	(13,604)
	<u>\$ (1,261)</u>	<u>(16,604)</u>	<u>(2,150)</u>	<u>(12,702)</u>

力麗觀光開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
利息費用-銀行借款	\$ 1,905	2,192	3,500	4,203
利息費用-租賃負債	1,260	1,827	2,720	3,842
其他財務費用	215	449	289	724
財務成本淨額	<u>\$ 3,380</u>	<u>4,468</u>	<u>6,509</u>	<u>8,769</u>

(十八)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(十九)。

1.信用風險

(1)信用風險最大暴險之金額

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

無重大變動，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(十九)。

(3)應收款項之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款、其他金融資產及存出保證金等，上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失(合併公司如何判定信用風險低之說明請詳民國一一〇年度合併財務報告附註四(七))。民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日皆未提列減損損失。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
111年6月30日							
非衍生金融負債							
無附息負債	\$ 35,912	35,912	35,882	-	-	30	-
租賃負債	231,236	242,284	22,402	58,758	79,194	50,295	31,635
浮動利率工具	352,351	369,062	53,316	47,487	25,856	219,205	23,198
固定利率工具	19,995	20,000	20,000	-	-	-	-
	<u>\$ 639,494</u>	<u>667,258</u>	<u>131,600</u>	<u>106,245</u>	<u>105,050</u>	<u>269,530</u>	<u>54,833</u>
110年12月31日							
非衍生金融負債							
無附息負債	\$ 48,109	48,109	48,079	-	-	30	-
租賃負債	281,307	294,894	57,966	21,339	143,013	35,053	37,523
浮動利率工具	381,077	397,191	72,798	31,968	40,059	224,177	28,189
	<u>\$ 710,493</u>	<u>740,194</u>	<u>178,843</u>	<u>53,307</u>	<u>183,072</u>	<u>259,260</u>	<u>65,712</u>

力麗觀光開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
110年6月30日							
非衍生金融負債							
無附息負債	\$ 39,594	39,594	39,374	40	-	180	-
租賃負債	339,176	357,316	27,439	65,897	92,634	126,594	44,752
浮動利率工具	478,549	499,236	72,695	100,493	55,895	236,582	33,571
固定利率工具	119,887	120,000	120,000	-	-	-	-
	<u>\$ 977,206</u>	<u>1,016,146</u>	<u>259,508</u>	<u>166,430</u>	<u>148,529</u>	<u>363,356</u>	<u>78,323</u>

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

3.匯率風險

合併公司未有暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債。

4.利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少0.125%基本點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少0.125%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之稅後淨利將減少或增加128千元及77千元，主因係合併公司之變動利率銀行存款及借款。

5.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

		111.6.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
國內興櫃股票	\$ 6,371	-	-	6,371	6,371
國內上市(櫃)股票	7,513	7,513	-	-	7,513
小 計	13,884	7,513	-	6,371	13,884
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內非上市(櫃)公司股票	1,525	-	-	1,525	1,525
合 計	<u>\$ 15,409</u>	<u>7,513</u>	<u>-</u>	<u>7,896</u>	<u>15,409</u>

力麗觀光開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

110.12.31				
帳面金額	公允價值			合 計
	第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
國內興櫃股票	\$ 7,653	-	7,653	7,653
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
國內非上市(櫃)公司股票	21,025	-	21,025	21,025
合 計	\$ 28,678	-	28,678	28,678
110.6.30				
帳面金額	公允價值			合 計
	第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
國內興櫃股票	\$ 11,470	-	11,470	11,470
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
國內非上市(櫃)公司股票	50	-	50	50
合 計	\$ 11,520	-	11,520	11,520

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

(2.1)按攤銷後成本衡量之金融資產及負債

若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(3.1)非衍生金融工具

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

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

合併公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值係分別參照市場報價決定。

力麗觀光開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性為無公開報價之權益工具，係使用市場法估算公允價值，其主要假設係以被投資者之類比公司市值及財務資料為基礎衡量。該估計數已調整該權益證流通性之折價影響。

(4)第一等級與第二等級間之移轉：無。

(5)第三等級之變動明細表

	透過損益按公允價值衡量—無公開報價之權益工具	透過其他綜合損益按公允價值衡量—無公開報價之權益工具	合 計
民國111年1月1日	\$ 7,653	21,025	28,678
購買	-	1,500	1,500
處分	-	(21,000)	(21,000)
認列於損益	(1,282)	-	(1,282)
民國111年6月30日	<u>\$ 6,371</u>	<u>1,525</u>	<u>7,896</u>
民國110年1月1日	\$ 10,518	50	10,568
認列於損益	952	-	952
民國110年6月30日	<u>\$ 11,470</u>	<u>50</u>	<u>11,520</u>

上述總利益或損失，係列報於「其他利益及損失」及「透過其他綜合損益按未實現評價利益(損失)」。其中與民國一一一年及一一〇年六月三十日仍持有之資產相關者如下：

	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
總利益或損失				
認列於損益(列報於「其他利益及損失」)	\$ (563)	(2,943)	(1,282)	952
認列於其他綜合損益(列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益」)	-	-	-	-

(6)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級主要有透過損益按公允價值衡量之金融資產—權益證券投資。

合併公司公允價值歸類為第三等級僅具單一重大不可觀察輸入值。

力麗觀光開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資	可類比上市櫃公司法	• 流通性折價(111.6.30、110.12.31及110.6.30分別為17.73%、30%及30%)	• 市場流通性折價愈高，公允價值愈低

(7)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

合併公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

			公允價值變動 反應於本期損益	
	輸入值	向上或下 變動	有利變動	不利變動
民國111年6月30日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
無活絡市場之權益工具投資	流動性折價	+1%	-	(87)
	流動性折價	-1%	87	-
民國110年12月31日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
無活絡市場之債務工具投資	流動性折價	+1%	-	(117)
	流動性折價	-1%	107	-
民國110年6月30日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
無活絡市場之債務工具投資	流動性風險	+1%	-	(165)
	流動性風險	-1%	165	-

合併公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值之所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

(十九)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一〇年度合併財務報告附註六(二十)所揭露者無重大變動。

(二十)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一〇年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一一〇年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(廿一)。

力麗觀光開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿一)非現金交易之籌資活動

合併公司於民國一一年及一〇年一月一日至六月三十日之非現金交易籌資活動如下：

- 1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(七)。
- 2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	111.1.1	現金流量	非現金之變動	111.6.30
租賃負債	\$ 281,307	(52,416)	2,345(註1)	231,236
	110.1.1	現金流量	非現金之變動	110.6.30
租賃負債	\$ 404,720	(67,338)	1,794(註2)	339,176

註1：係本期新增5,869千元，尚未支付利息增加572千元，疫情租金減讓4,096千元。

註2：係本期新增1,370千元，尚未支付利息增加652千元，疫情租金減讓228千元。

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者相同

力麒建設(股)公司為合併公司之母公司及所歸屬集團之最終控制者，持有合併公司流通在外普通股股份之57.17%。力麒建設(股)公司已編製供大眾使用之合併財務報告。

(二)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
力麒建設(股)公司	最終母公司
好食樂食品(股)公司	關聯企業
力拓營造(股)公司	其他關係人
力強實業(股)公司	〃
力能能源科技(股)公司	〃
力麗科技(股)公司	〃
連大烏石港度假村(股)公司(註1)	〃
力麗酒店(股)公司	〃
力方開發事業(股)公司	〃
山林水環境工程(股)公司	〃
木生雲朵室內裝修設計(股)公司(註2)	〃
巨山林資訊科技(股)公司	〃
巨網企業(股)公司	〃
亞妮開發事業(股)公司	〃
宜蘭力麗開發(股)公司	〃
東山林開發事業(股)公司	〃
科技島管理顧問(股)公司	〃

力麗觀光開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

關係人名稱	與合併公司之關係
綠山林開發事業(股)公司	其他關係人
力揚機電工程(股)公司	"
儷山林墾丁哲園(股)公司	"
慶益開發(股)公司	"
台灣綠色電力(股)公司	"
力寶龍企業(股)公司	"
以麗旅店(股)公司	"
儷京企業(股)公司	"
力優勢環保(股)公司	"
力綱實業(股)公司	"
力瑋國際開發(股)公司	"
力麗企業(股)公司	"
元山林開發事業(股)公司	"
力鵬企業(股)公司	"
財團法人宜蘭縣私立力麗社會福利慈善事業基金會	"
花園廣場(股)公司	"
青山林企業(股)公司	"
力宇教育事業(股)公司	"
百喬食品(股)公司	"
禾山林綠能(股)公司	"
儷福管理顧問(股)公司	"
弘祥投資(股)公司	"
天方能源科技(股)公司	"
清淨海生技(股)公司	"
綻堂文創(股)公司	"
力楊機電開發(股)公司	"
力麗開發事業(股)公司	"
嘉瑞開發(股)公司	"
力麗環保(股)公司	"
順煜投資(股)公司	"
澎湖綠電(股)公司	"
鴻傑工程(股)公司	"

註1：原公司名稱為力麗烏石港事業(股)公司，最終母公司於民國一一〇年十一月出售股權喪失控制力後更名。

註2：原公司名稱為木生雲朵設計(股)公司，於民國一一一年三月更名。

力麗觀光開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)其他關係人交易

1.銷售商品及勞務予關係人

合併公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

	銷 貨			
	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
飯店顧問管理收入				
其他關係人	\$ 330	330	750	660
飯店客房及餐飲收入				
最終母公司	105	-	105	154
其他關係人	154	190	263	1,394
門票及其他營業收入				
最終母公司	1	-	1	-
其他關係人	25	53	56	79
旅行業務收入				
最終母公司	-	52	71	52
其他關係人	424	135	611	178
	<u>\$ 1,039</u>	<u>760</u>	<u>1,857</u>	<u>2,517</u>

合併公司對關係人之銷售價格及收款條件，除管理顧問收入依雙方約定外，客房、餐飲收入及旅行業務收入於勞務提供時認列，皆與非關係人相當。另收款期限約為一至三個月，與一般廠商並無顯著不同。

2.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	111.6.30	110.12.31	110.6.30
應收票據	其他關係人	\$ 59	148	-
應收帳款	最終母公司	-	28	-
"	其他關係人	376	533	403
其他應收款	力麗酒店(股)公司	6	105	30
"	亞妮開發事業(股)公司	-	6,000	-
"	其他關係人	215	27	37
		<u>\$ 656</u>	<u>6,841</u>	<u>470</u>

力麗觀光開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	111.6.30	110.12.31	110.6.30
應付票據	最終母公司	\$ -	-	1,002
"	力麗酒店(股)公司	392	811	212
"	木生雲朵設計(股)公司	-	-	2,136
"	其他關係人	358	403	75
應付帳款	力麗酒店(股)公司	568	1,452	-
"	其他關係人	40	30	50
其他應付款	最終母公司	-	-	48
"	其他關係人	4	173	417
		<u>\$ 1,362</u>	<u>2,869</u>	<u>3,940</u>

4.租賃負債

關係人名稱	用途	租賃 合約總價	原始取得 使用權資產	租賃負債			利息費用			
				111.6.30	110.12.31	110.6.30	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
力強實業(股)公司	總公司辦公室	\$ 7,200	6,829	-	-	3,503	-	20	-	41
	(註1)									
力麗科技(股)公司	總公司辦公室	3,000	2,933	2,585	2,818	-	15	-	32	-
力麒建設(股)公司	花蓮館(註2)	122,424	105,153	83,045	87,912	92,675	439	489	886	985
力麒建設(股)公司	訂房中心(註1)	2,571	2,451	-	-	1,390	-	8	-	16
力方開發事業(股)公司	日潭及月潭員工宿舍	1,800	1,710	532	706	877	3	5	6	10
嘉瑞開發(股)公司	業務訂房中心	2,160	2,111	1,419	1,882	-	8	-	17	-
嘉瑞開發(股)公司	辦公室	540	528	355	470	-	2	-	4	-
亞妮開發事業(股)公司	台北館(註1)	60,000	57,004	-	-	29,249	-	158	-	329

註1：於民國一一〇年度與關係人合意提前解除舊約。

註2：民國一一一年六月三十日、一一〇年十二月三十一日及六月三十日因承租而支付之存出保證金皆為1,800千元。

5.業務往來成本及費用

帳列項目	關係人類別	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
營業成本	最終母公司	\$ 4	3	7	6
"	關聯企業	-	-	11	54
"	其他關係人	397	175	790	762
營業費用	最終母公司	-	6	-	12
"	關聯企業	3	-	9	-
"	其他關係人	781	792	1,566	1,798
		<u>\$ 1,185</u>	<u>976</u>	<u>2,383</u>	<u>2,632</u>

力麗觀光開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

6.其他交易

- (1)合併公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日為關係人提供旅館顧問服務所簽訂之合約金額請詳附註九。
- (2)合併公司於民國一一〇年一月一日至六月三十日向其他關係人購買營業相關設備，購入金額為4,538千元，帳列不動產、廠房及設備。
- (3)合併公司於民國一一一年一月一日至六月三十日向其他關係人購買營業相關設備，購入金額為32千元，帳列其他設備。
- (4)合併公司於民國一一一年六月二十二日委由其他關係人修繕園區工程，合約總價為4,000千元(未稅)。截至民國一一一年六月三十日止，已支付之金額為零元。

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
短期員工福利	\$ 2,033	1,830	4,073	4,770

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

八、質押之資產

資產名稱	質押擔保標的	111.6.30	110.12.31	110.6.30
其他金融資產—流動	銀行借款及履約保證	\$ 27,928	31,241	30,445
其他金融資產—非流動	銀行借款及履約保證	9,968	9,965	17,241
不動產、廠房及設備	銀行借款	554,989	558,298	561,691
		\$ 592,885	599,504	609,377

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司未認列之合約承諾如下：

- 1.於民國一一一年及一一〇年六月三十日，合併公司提供飯店旅館管理顧問服務之計價方式如下：

合約對象	合約標的物	期間	服務費用計算及收取方式
宜蘭力麗開發股份有限公司	宜蘭力麗威斯汀渡假酒店	106.06.01~111.12.31	依約定費率及按每月盈餘提成計取勞務收入
以麗旅店股份有限公司	久居棧旅店	111.06.01~114.05.31	依約定費率每月計取勞務收入
中山桂冠有限公司	木棉道美學商旅	111.02.07~112.02.06	依約定費率及按每月盈餘提成計取勞務收入

- 2.於民國一一一年六月三十日、一一〇年十二月三十一日及六月三十日，合併公司與非關係人簽訂特許經營契約，因使用相關品牌資源及系統之服務計價方式如下：

合約對象	合約標的物	期間	服務費用計算及收取方式
WYNDHAM MOTEL ASIA	花蓮力麗華美達	110.03.18~120.03.18	依約定費率按每月收入提成計取特許費用
PACIFIC CO. LIMITED	安可酒店		

力麗觀光開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.合併公司提供飯店旅館興建規劃及籌建規劃之顧問服務及計價方式如下：

合約對象	合約標的物	合約價金			已預收價款(註2)		
		111.6.30	110.12.31	110.6.30	111.6.30	110.12.31	110.6.30
力麗酒店股份有限公司(註1)	日月潭大館	\$ 15,000	15,000	15,000	15,000	15,000	15,000

註1：於民國一〇八年十二月三十日簽訂籌建規劃顧問增補協議書，合約標的物一日月潭大館所有權由力麗酒店股份有限公司移轉與儷京企業股份有限公司，合併公司於原合約目的範圍內，續對儷京企業股份有限公司履約。

註2：其中5,700千元，未來將依合約進度陸續轉列收入。

4.於民國一〇一年六月三十日、一〇〇年十二月三十一日及六月三十日，合併公司因禮券發行，由銀行開出之履約保證分別為9,342千元、12,701千元及12,845千元。

5.合併公司於民國一〇〇年十二月十日與非關係人簽訂出售天盛電力股份有限公司2,500股之合約，以利規劃及開發彰化縣28號離岸風場，截至民國一〇〇年十二月三十一日收取簽約金15,000千元(帳列其他流動負債項下)，後於民國一〇一年一月至六月完成股權交割程序並滿足各期款約定條件而收取尾款6,000千元。

6.合併公司發包修繕園區工程之合約承諾請詳附註七。

(二)重大或有負債：

本公司因住客黃君於民國一〇九年九月於力麗哲園飯店意外身故，故黃君親屬等4人因飯店客房欠缺安全警語及相關設施，於民國一〇〇年四月向台北地方法院提出民事訴訟案，請求金額為12,907千元(包含殯葬費、精神慰撫金及扶養費)。依委任律師表示飯店設施符合法令規範，且應無侵權及消費者保護法所訂之賠償責任，發生損失之可能性較低。現由台北地方法院審理中。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	111年4月至6月			110年4月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用(註)	24,112	5,465	29,577	22,496	4,291	26,787
勞健保費用	2,650	412	3,062	2,741	600	3,341
退休金費用	1,218	246	1,464	1,385	242	1,627
其他員工福利費用	1,198	295	1,493	769	250	1,019
折舊費用	25,403	1,035	26,438	29,616	643	30,259
攤銷費用	23	95	118	104	113	217

力麗觀光開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

功 能 別 性 質 別	111年1月至6月			110年1月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用(註)	50,927	11,340	62,267	51,815	9,529	61,344
勞健保費用	4,982	1,350	6,332	5,717	1,365	7,082
退休金費用	2,433	484	2,917	2,835	505	3,340
其他員工福利費用	2,373	629	3,002	2,080	570	2,650
折舊費用	50,683	2,065	52,748	59,417	1,294	60,711
攤銷費用	49	189	238	281	241	522

註：合併公司因新型冠狀肺炎疫情影響，於民國一一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日收取政府補助之金額為32千元、1,041千元、72千元及1,041千元，帳列營業成本減項。

(二)營運之季節性：

合併公司之飯店經營等旅遊業務受疫情及淡旺季影響而有季節性波動。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一一年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：股數千股/新台幣千元

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	公允價值	
力麗觀光開發(股)公司	股票-山林水環境工程股份有限公司	最終母公司為同一對象	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	250	7,513	0.17 %	7,513	
力麗觀光開發(股)公司	股票-清淨海生技股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	971	6,371	5.03 %	6,371	-
力麗觀光開發(股)公司	股票-天盛一電力股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	152	1,525	5.00 %	1,525	-

- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 9.從事衍生工具交易：無。

力麗觀光開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	朝日商務飯店股份有限公司	台灣	旅館業務經營等	170,000	170,000	17,000,000	100.00 %	159,283	(8,115)	(8,180)	註1
本公司	好食樂食品股份有限公司	台灣	食品零售等	16,920	16,920	257,153	36.00 %	7,365	(2,960)	(1,065)	關聯企業
本公司	天鷹旅行社股份有限公司	台灣	旅行業務	6,600	6,600	660,000	100.00 %	1,590	(1,057)	(1,057)	註1
本公司	力銓開發股份有限公司	台灣	旅館業務經營等	5,000	5,000	500,000	100.00 %	3,295	(71)	(71)	註1、2
朝日商務飯店股份有限公司	力麗明池股份有限公司	台灣	旅館業務經營等	40,800	40,800	4,080,000	51.00 %	25,540	(17,505)	(8,928)	註1

註1：除關聯企業外，餘於編製合併財務報告時，業已沖銷。

註2：該子公司於民國一〇年三月十六日經核准設立，並於民國一〇年十一月十日經董事會決議辦理解散清算事宜，現正辦理公司註銷登記程序。

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：新台幣千元/人民幣千元/美金千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
力麗天鷹觀光旅遊(廈門)有限公司	旅遊業務經營等	1,331 (CNY300)	(註1)	399 (CNY90)	-	-	399 (CNY90)	(164) (CNY37)	30.00 %	(49)	146	-

註一：直接赴大陸地區從事投資。

註二：被投資公司之投資損益，係依被投資公司自行結算之財務報表認列之。

註三：民國一一年六月三十日匯率人民幣：新台幣=1：4.437；民國一一年一月一日至六月三十日平均匯率人民幣：新台幣=1：4.43。

2.赴大陸地區投資限額：

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
天鷹旅行社股份有限公司	387 (USD13)	387 (USD13)	80,000 (註四)

註四：中小企業投資人對大陸投資累計金額不得超過下列投資金額：

新臺幣八千萬元，或淨值之百分之六十，取較高者。

本期股權淨值×60%=NTD1,590千元×60%=NTD954千元。

註五：民國一一年六月三十日匯率美金：新台幣=1：29.74。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：無。

力麗觀光開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
力麒建設(股)公司		16,494,041	57.17 %
弘祥投資(股)公司		1,633,561	5.66 %

十四、部門資訊

合併公司原以飯店旅遊事業為主之單一營運部門，其部門損益、部門資產及部門負債資訊與合併財務報表一致，請詳合併資產負債表及綜合損益表。