

召開方式：實體股東會

時間：中華民國112年6月15日（星期四）上午9時整

地點：台北市松江路162號B1

出席股東股份總數：21,253,389股

出席股數占全部已發行股數：73.66%

出席董事：蔡宗易董事長、郭濟綱董事、郭濟安董事、  
張祥山董事、吳福榮獨立董事(審計委員會召集人)  
孫仁惠獨立董事，共6位董事。

列席：安侯建業聯合會計師事務所韓沂璉會計師、  
蔡易蓁會計主管

主席：蔡宗易董事長  記錄：林玉梅 

## 一、 宣佈開會

出席股數已達法定數額，主席依法宣佈開會。

## 二、 主席致詞

略。

### 三、 報告事項

#### 第一案

案由：111年度營業報告書，敬請 鑒察。

說明：111年度營業報告書，請參閱附件一。

#### 第二案

案由：111年度審計委員會審查報告書，敬請 鑒察。

說明：審計委員會審查報告書如下：

#### 審計委員會審查報告書

董事會造送之本公司 111 年度個體財務報表暨合併財務報表，業經安侯建業聯合會計師事務所池世欽會計師及韓沂璉會計師查核竣事並出具查核報告，連同營業報告書及虧損撥補案，經審計委員會審查完竣，認為尚無不符，爰依照證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定，報請 鑒察。

此 致

本公司 112 年股東常會

力麗觀光開發股份有限公司

審計委員會召集人：吳福榮



中 華 民 國 112 年 3 月 14 日

### 第三案

案 由：111年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告，敬請 鑒察。

說 明：一、本公司章程第十六條規定：「本公司應以當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事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百分之〇·五及董事酬勞不高於百分之三。」  
二、本公司111年度稅前淨損，故不分配員工酬勞及董事酬勞。

### 第四案

案 由：本公司與朝日商務飯店股份有限公司簡易合併事項報告，敬請 鑒察。

說 明：本公司與持股100%子公司朝日商務飯店股份有限公司（下稱朝日飯店）於111年8月11日經雙方董事會通過進行簡易合併，合併基準日為111年9月1日，合併後本公司為存續公司，朝日飯店為消滅公司。本公司與朝日飯店業於111年10月6日完成合併存續與合併解散登記。

## 四、 承認事項

### 第一案

董事會提

案由：111年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。

說明：一、111年度個體財務報表暨合併財務報表，業經安侯建業聯合會計師事務所池世欽會計師及韓沂璉會計師查核簽證完竣，連同營業報告書經審計委員會審查竣事，並出具審查報告書。

二、前述營業報告書及財務報表，請參閱附件一及附件二。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：21,253,389權

投票表決結果	佔總表決權數%
贊成權數21,180,175權 (其中以電子投票行使表決權數16,506,158權)	99.65%
反對權數504權 (其中以電子投票行使表決權數504權)	0.00%
棄權/未投票權數72,710權 (其中以電子投票棄權權數2,710權)	0.34%
無效權數0權	0.00%

本案依照原議案表決通過。

## 第二案

董事會提

案由：111年度虧損撥補案，敬請 承認。

說明：本公司111年度稅後虧損為新台幣(下同)負33,694,142元，加計期初餘額及其他調整事項後，累積虧損為負113,121,364元。擬具本公司111年度虧損撥補表如下。

力麗觀光開發股份有限公司  
虧損撥補表  
民國 111 年度



單位：新台幣元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
期初累積虧損		(\$100,402,222)
減：本年度稅後淨損	(\$33,694,142)	
加：處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	20,975,000	
期末累積虧損		(\$113,121,364)

董事長：



經理人：



會計主管：



決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：21,253,389權

投票表決結果	佔總表決權數%
贊成權數21,180,170權 (其中以電子投票行使表決權數16,506,153權)	99.65%
反對權數513權 (其中以電子投票行使表決權數513權)	0.00%
棄權/未投票權數72,706權 (其中以電子投票棄權權數2,706權)	0.34%
無效權數0權	0.00%

本案依照原議案表決通過。

## 五、 臨時動議

無。

## 六、 散 會

同日上午9時10分主席宣布散會。

(本次股東會無股東提問。)

## 【附件一】

# 力麗觀光開發股份有限公司 111 年度營業報告書

### 前言

111年原本預期全球經濟可望持續復甦，不過俄、烏兩國在第一季爆發軍事衝突，導致全球能源及原物料價格大漲，中國又在第二季因沿海省市爆發疫情，而採取嚴格封控措施，此舉使得全球供應鏈再受打擊。有鑑於歐、美通膨持續升溫，美國聯準會(Fed)為抑制通膨自3月起快速升息，並自下半年起縮減購債，全球金融市場為此波動加劇，非美元貨幣多呈大幅貶值，也導致多國輸入性通膨壓力激增。台灣則自第二季開始，因變種病毒Omicron強大快速的傳染力道，國內確診人數急速攀升，導致疫情捲土重來，5~6月份國內新冠肺炎疫情再次爆發，連續多日確診人數皆突破萬例，政府雖未針對這次疫情的升溫將全國防疫等級提升至三級警戒，但由於民眾對於疫情升溫的快又急再次產生恐慌，也自主性的減少非必要性的外出。以至於這波疫情的影響甚至比前一年在實施三級警戒時期時更慘，由於三級警戒還有政府各項紓困措施協助，讓這次的影響反而更加嚴重，加上通膨惡化，餐飲旅館等服務產業首當其衝並再次受到嚴重的重創。

所幸變種病毒Omicron的傳播速度雖快，但由於數據顯示重症率與致死率並沒有像先前Delta病毒時期來的高，以及台灣民眾普遍皆已陸續有接種2~3劑的疫苗，加上政府在7/15再次針對國內旅遊推出悠遊國旅的振興補助方案，讓國內的觀光市場終於止跌回溫。飯店業終於有機會翻轉，國旅市場也因此再度熱絡起來。

國內觀光市場的回溫讓111年度結算至9月份第三季時，力麗觀光的利潤是469萬元，原本預計全年度的利潤預計超過2,000萬元；但10月中旬尼莎颱風侵台，造成東北部的持續豪大雨，台七線多處地區嚴重坍方、馬告園區明池山莊對外道路阻斷，遊客與工作人員共302人在山上受困8天，由於持續的降雨加上連外道路陸續有落石加上修復的困難，明池山莊整整38天無法營業，神木園區更是到112年的1月13日才重新恢復營運。

## 市場回顧

民國99年～108年期間台灣觀光旅館產業經歷了10年的穩健成長，產業規模更在108年達近600億元，當年服務來台旅客人次成長至1,300萬人次。然而在108年12月底新冠肺炎COVID-19的爆發後，連續兩年對於台灣觀光業造成了嚴重的衝擊，各國持續嚴管邊境；桃園國際機場在110年，旅客進出服務量僅90.9萬人次，寫下桃園國際機場自68年2月開場以來近43年來最低量紀錄；海內外旅客人次驟減，整體產業規模意外退縮至10年前水準。

台灣在新冠疫情無情的反覆影響且不穩定的情況下，經歷了二年半(939天)的國境防疫封鎖，終於在111年10月13日國門重啟，觀光產業也開始準備迎接久違的國際旅客。根據交通部觀光局的最新資料，111年來台旅客總計為89萬5,962人次，較110年度的14萬479人次，已有相對的緩步回升，但如果是與疫情前108年的1,186萬4,105人次來比較，仍然足足短少了1,096萬8,143人次。

受新冠疫情、烏俄戰爭與全球通膨的影響，111年全年58家觀光相關上市、上櫃、興櫃及公開發行公司中有2成的公司營收呈現衰退。力麗觀光在面臨外在眾多不利的因素與10月中旬明池與神木園因尼莎颱風被迫造成休館的影響，年營收仍較前一年成長了19.64%。

## 營業成果報告

本公司111年度合併營業收入為新台幣399,785仟元，110年度334,144仟元，增加19.64%，稅後淨損為新台幣41,056仟元，比110年度稅後淨損78,696仟元，減少虧損47.83%；稅後每股盈餘為新台幣-1.17元，較前一年度-2.49元，減少虧損1.32元。

力麗觀光截至111年12月31日止，本公司合併總資產共為新台幣1,002,621仟元，其中負債總額為新台幣661,373仟元，佔總資產65.96%；淨值總額新台幣315,494 仟元，佔總資產31.47%。

111年稅後淨損較110年減少虧損，主要是下半年政府再次推出了國旅振興補助方案、加上國境仍無法開放、疫情死亡率受到



控制與全球皆開始學習與病毒共存…等。讓國內的觀光餐旅業出現了谷底反彈。就在準備迎接豐收的成果之際，10月份的尼莎颱風重創了力麗明池的馬告園區，影響超過4,000萬元以上的業績，進而也影響到力麗觀光全年度的合併整體成績。

### 營運策略調整

接連受到新冠疫情與全球通膨跟俄、烏戰爭的影響，對於未來消費者旅遊的模式必定會有大大的改變，為重點調整旗下飯店營運結構，將力麗哲園飯店台北館與高雄哲園學產文教會館轉型為防疫旅館，並於110年9月30日轉由其它業者經營。111年度以管理顧問的形式先後新增羅東木棉道美學商旅與高雄花季度假飯店加入營運，未來將針對輕資產的投資、現有飯店的承租或管理做為主要目標策略。為了調整經營體質，使其更加穩健以利後續成長茁壯。疫情與各不利因素所帶來的衝擊與改變，力麗觀光持續以積極的方式採取應變、以戰戰兢兢的態度，謹慎評估疫情現況及未來發展，穩健逐步以新的轉變為力麗觀光創造出新的契機。

### 後疫情時代、產業轉型、創造新價值、提升獲利

邊境解封並非疫情的結束，病毒仍持續在不斷的變種與進化加上烏俄戰爭與國際間的通膨，讓112年度台灣觀光市場預估復甦的速度不會這麼快，而是採逐步回溫的方式；展望未來，觀光局訂下112年來台觀光客600萬人次的目標。雖然目標如達成也僅是恢復疫情前的一半，但政府也信心喊話，為了加速國際觀光客來台，交通部觀光局將以新思維，鎖定日韓及「新南向」國家，針對國外組團、國內接地旅行社、境外企業獎勵旅遊、修學旅行、郵輪、包機等，祭出獎勵補助措施。

力麗觀光多年前就已持續布局轉型發展多元旅宿品牌，並對於提升忠誠會員的部份，建立完整會員制度；目前力麗觀光會員已超過4.3萬人，並穩定增加中，FB也有5.2萬粉絲，LINE的會員人數也持續在成長，並透過每個月定期舉辦會員日的活動，讓會員獲得更優質與尊榮的服務，也透過意見回饋了解市場脈動和顧

客需求，進一步優化力麗觀光的服務和產品，會員人數的增加和活躍度代表著對品牌忠誠度和肯定。除此之外更持續與藝文團體合作，將藝術、音樂等互動式藝術導入馬告生態園區，透過邀請享譽國際的優人神鼓與十鼓擊樂團在明池打造獨一無二的專屬表演。而每年舉辦的「棲蘭100林道越野賽」也是觀光結合運動的成功案例，透過這些活動、賽事，將旅遊、度假提升至新的境界，也增加曝光度和知名度。

### 健全內部、優化資產管理

面臨近年因疫情、戰爭與各國通膨所帶來的挑戰與考驗，能做的就是不斷調整腳步，力麗觀光持續在110年與111年強化要求內控效率和開源節流，落實稽核作業，針對具體的資產盤點作業；並整合備品及耗材的統購作業降低成本，持續優化「請、採、驗」及「進、銷、存」系統，透過有效的控制各項資材的進料成本及資產耗損，減少營業成本、及避免不必要的浪費。

### 重視員工、管理服務再升級

「員工」是一家公司最堅強的後盾，同時也是最前線打仗的士兵，因此如何保障員工的基本福利、獲取員工對公司的信任，是最能讓消費者看見品牌實力的時候，有好的信譽比任何資本都來得重要，更不用說是以「服務」至上的旅遊業。力麗觀光除了重視每一位員工的福利外，更持續加強對員工的教育訓練與人才的培養，安排同仁去參加觀光局舉辦的進修課程外，內部也定期安排各項教育訓練，透過提升員工水平、調整體質、強化競爭力，希望讓每位員工有身在優質飯店為旅客服務的意識和責任感。並結合在地文化提升各館特色，讓多元客源消費者的需求更趨完善，未來會員系統更將推向國際旅客，成為品牌中、長期戰略發展的重要支持因素，以迎接「新常態」的來臨，並透過多元的產業結構，繼續把在地、真實、獨特的旅遊體驗，透過科技以及人際互動，帶給各地遊客感受耳目一新的旅遊新體驗。

董事長：



經理人：



會計主管：



## 【附件二】

### 會計師查核報告

力麗觀光開發股份有限公司董事會 公鑒：

#### 查核意見

力麗觀光開發股份有限公司及其子公司(力麗觀光集團)民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、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)，業經本會計師查核竣事。

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(請參閱其他事項段)，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達力麗觀光集團民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與力麗觀光開發股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對力麗觀光集團民國一一一年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

##### 一、不動產、廠房及設備及使用權資產減損評估

有關資產減損評估之會計政策請詳合併財務報告附註四(十二)非金融資產減損。明細請詳合併財務報告附註六(七)不動產、廠房及設備及六(八)使用權資產。

關鍵查核事項之說明：

力麗觀光集團於民國一一一年十二月三十一日不動產、廠房及設備及使用權資產帳面金額佔資產總額約85%，其重要組成係供飯店營運使用之土地、建物及使用權資產等。民國一一一年度持續受新冠肺炎疫情影響，力麗觀光集團本年度為稅後淨損，因此可能存有資產減損之跡象，故本會計師將資產減損評估列為查核重要的評估事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：針對力麗觀光集團管理階層評估供飯店營運使用之土地及建物可回收金額相關證明文件，複核公司依照國際會計準則36號資產減損規定估計未來現金流量折現值或所採用外部鑑價報告之合理性，以評估土地、建物及使用權資產之帳面價值是否超過其可回收金額。

### **其他事項**

列入力麗觀光集團採用權益法之投資中，有關好食樂食品股份有限公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關好食樂食品股份有限公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一一一年及一一〇年十二月三十一日認列對好食樂食品股份有限公司採用權益法之投資金額分別占合併資產總額之0%及1%，民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日所認列之採用權益法之關聯企業之份額分別占合併稅前淨損之13%及2%。

力麗觀光開發股份有限公司已編製民國一一一年度及一一〇年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

### **管理階層與治理單位對合併財務報告之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估力麗觀光集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算力麗觀光集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

力麗觀光集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### **會計師查核合併財務報告之責任**

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對力麗觀光集團內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使力麗觀光集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致力麗觀光集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對力麗觀光集團民國一一一年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

邱世欽



會計師：

韓沂璉



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 二 年 三 月 十 四 日

力麗觀光開發股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一年及一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111.12.31		110.12.31		
	金額	%	金額	%	
<b>資 產</b>					
<b>流動資產：</b>					
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 73,173	8	122,427	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二)及(十八))	-	-	7,653	1
1150	應收票據淨額(附註六(三)、(十五)及七)	102	-	307	-
1170	應收帳款淨額(附註六(三)、(十五)及七)	8,211	1	9,043	1
1200	其他應收款(附註七)	329	-	6,280	1
1476	其他金融資產－流動(附註八)	32,187	3	31,710	3
1479	其他流動資產－其他	3,363	-	2,615	-
		<u>117,365</u>	<u>12</u>	<u>180,035</u>	<u>16</u>
<b>非流動資產：</b>					
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)、(十八)及九)	21,000	2	21,025	2
1550	採用權益法之投資(附註六(五))	3,406	-	8,621	1
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七)、七及八)	642,660	64	671,338	58
1755	使用權資產(附註六(八)及七)	206,893	21	270,306	22
1780	無形資產	805	-	1,269	-
1920	存出保證金(附註七)	6,471	1	3,980	-
1980	其他金融資產－非流動(附註八)	4,021	-	9,965	1
		<u>885,256</u>	<u>88</u>	<u>986,504</u>	<u>84</u>
	<b>資產總計</b>	<b>\$ <u>1,002,621</u></b>	<b><u>100</u></b>	<b><u>1,166,539</u></b>	<b><u>100</u></b>

力麗觀光開發股份有限公司及子公司  
合併資產負債表(續)  
民國一十一年及一〇年十二月三十一日



單位：新台幣千元

	111.12.31		110.12.31	
	金 額	%	金 額	%
<b>負債及權益</b>				
<b>流動負債：</b>				
2100 短期借款(附註六(九))	\$ 45,500	5	51,500	4
2130 合約負債—流動(附註六(十五))	74,791	7	70,400	6
2150 應付票據(附註七)	4,381	-	2,009	-
2170 應付帳款(附註七)	11,866	1	13,207	1
2200 其他應付款(附註七)	29,297	3	32,863	3
2280 租賃負債—流動(附註六(十一)及七)	77,659	8	74,261	6
2320 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十))	35,590	3	47,605	4
2230 本期所得稅負債	-	-	2,041	-
2399 其他流動負債—其他(附註九)	1,593	-	16,833	1
	<u>280,677</u>	<u>27</u>	<u>310,719</u>	<u>25</u>
<b>非流動負債：</b>				
2540 長期借款(附註六(十))	247,081	25	281,972	24
2580 租賃負債—非流動(附註六(十一)及七)	133,585	13	207,046	18
2645 存入保證金	30	-	30	-
	<u>380,696</u>	<u>38</u>	<u>489,048</u>	<u>42</u>
	<u>661,373</u>	<u>65</u>	<u>799,767</u>	<u>67</u>
<b>負債總計</b>				
<b>歸屬於母公司業主之權益(附註六(五)及(十三))：</b>				
3110 普通股股本	288,499	29	288,499	26
3200 資本公積	124,522	12	124,522	11
3350 待彌補虧損	(113,119)	(11)	(100,400)	(9)
3400 其他權益	15,592	2	21,035	2
	315,494	32	333,656	30
36XX 非控制權益(附註六(六))	25,754	3	33,116	3
	<u>341,248</u>	<u>35</u>	<u>366,772</u>	<u>33</u>
	<u>341,248</u>	<u>35</u>	<u>366,772</u>	<u>33</u>
<b>負債及權益總計</b>	<b>\$ <u>1,002,621</u></b>	<b><u>100</u></b>	<b><u>1,166,539</u></b>	<b><u>100</u></b>

(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



力麗觀光開發股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇一一年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十五)及七)	\$ 399,785	100	334,144	100
5000 營業成本(附註六(十一)及七)	<u>374,307</u>	<u>94</u>	<u>362,126</u>	<u>109</u>
營業毛利(損)	<u>25,478</u>	<u>6</u>	<u>(27,982)</u>	<u>(9)</u>
營業費用(附註六(十一)及七)：				
6100 推銷費用	16,666	4	16,477	5
6200 管理費用	<u>28,829</u>	<u>7</u>	<u>29,812</u>	<u>9</u>
6300 營業費用合計	<u>45,495</u>	<u>11</u>	<u>46,289</u>	<u>14</u>
營業淨損	<u>(20,017)</u>	<u>(5)</u>	<u>(74,271)</u>	<u>(23)</u>
營業外收入及支出(附註六(四)、(五)、(七)、(十一)、(十七)及七)：				
7010 其他收入	2,861	1	12,686	4
7020 其他利益及損失	(5,372)	(1)	955	-
7050 財務成本	(12,855)	(3)	(16,595)	(5)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	<u>(5,272)</u>	<u>(1)</u>	<u>(1,340)</u>	<u>-</u>
	<u>(20,638)</u>	<u>(4)</u>	<u>(4,294)</u>	<u>(1)</u>
繼續營業部門稅前淨損	<u>(40,655)</u>	<u>(9)</u>	<u>(78,565)</u>	<u>(24)</u>
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	<u>401</u>	<u>-</u>	<u>131</u>	<u>-</u>
本期淨損	<u>(41,056)</u>	<u>(9)</u>	<u>(78,696)</u>	<u>(24)</u>
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	<u>15,475</u>	<u>4</u>	<u>20,975</u>	<u>6</u>
不重分類至損益之項目合計	<u>15,475</u>	<u>4</u>	<u>20,975</u>	<u>6</u>
8360 後續可能重分類至損益之項目				
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	<u>57</u>	<u>-</u>	<u>55</u>	<u>-</u>
後續可能重分類至損益之項目合計	<u>57</u>	<u>-</u>	<u>55</u>	<u>-</u>
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>15,532</u>	<u>4</u>	<u>21,030</u>	<u>6</u>
本期綜合損益總額	<u>(25,524)</u>	<u>(5)</u>	<u>(57,666)</u>	<u>(18)</u>
本期淨損歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ (33,694)	(7)	(68,088)	(21)
8620 非控制權益(附註六(六))	<u>(7,362)</u>	<u>(2)</u>	<u>(10,608)</u>	<u>(3)</u>
	<u>\$ (41,056)</u>	<u>(9)</u>	<u>(78,696)</u>	<u>(24)</u>
綜合損益總額歸屬於：				
母公司業主	\$ (18,162)	(3)	(47,058)	(15)
非控制權益(附註六(六))	<u>(7,362)</u>	<u>(2)</u>	<u>(10,608)</u>	<u>(3)</u>
	<u>\$ (25,524)</u>	<u>(5)</u>	<u>(57,666)</u>	<u>(18)</u>
基本每股虧損(附註六(十四))				
9750 基本每股虧損(元)	\$	<u>(1.17)</u>		<u>(2.49)</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：蔡瀚儀





力麗觀光開發股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇一一年一月一日及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益							非控制 權益	權益總計
	普通股	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	歸屬於母 公司業主 權益總計	權益總計		
民國一〇一〇年一月一日餘額	\$ 200,999	72,022	(31,058)	5	-	241,968	51,155	293,123	
本期淨損	-	-	(68,088)	-	-	(68,088)	(10,608)	(78,696)	
本期其他綜合損益	-	-	-	55	20,975	21,030	-	21,030	
本期綜合損益總額	-	-	(68,088)	55	20,975	(47,058)	(10,608)	(57,666)	
現金增資	87,500	52,500	-	-	-	140,000	-	140,000	
對子公司所有權權益變動	-	-	(499)	-	-	(499)	499	-	
認列採用權益法投資之所有權變動數	-	-	(755)	-	-	(755)	-	(755)	
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	(7,930)	(7,930)	
民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	288,499	124,522	(100,400)	60	20,975	333,656	33,116	366,772	
本期淨損	-	-	(33,694)	-	-	(33,694)	(7,362)	(41,056)	
本期其他綜合損益	-	-	-	57	15,475	15,532	-	15,532	
本期綜合損益總額	-	-	(33,694)	57	15,475	(18,162)	(7,362)	(25,524)	
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)	-	-	-	
民國一〇一一年十二月三十一日餘額	\$ 288,499	124,522	(113,119)	117	15,475	315,494	25,754	341,248	

(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

力麗觀光開發股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十一年及一十〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (40,655)	(78,565)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	106,633	116,347
攤銷費用	464	908
利息費用	12,440	15,382
利息收入	(200)	(119)
租賃修改利益	-	(774)
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	5,272	1,340
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	47	11
處分投資利益	-	(16,679)
透過損益按公允價值衡量金融資產損失	5,224	2,865
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	<u>125,784</u>	<u>132,657</u>
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：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,429	-
應收票據	205	(11)
應收帳款	832	11,942
其他應收款	3,701	(3,476)
其他流動資產	(748)	686
其他金融資產	(3,000)	(1,539)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>3,419</u>	<u>7,602</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	4,391	6,389
應付票據	2,372	(4,871)
應付帳款	(1,341)	(2,422)
其他應付款	(3,606)	(9,640)
其他流動負債	(240)	(4,314)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>1,576</u>	<u>(14,858)</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>4,995</u>	<u>(7,256)</u>
調整項目合計	<u>130,779</u>	<u>125,401</u>
營運產生之現金流入	90,124	46,836
收取之利息	200	119
支付之利息	(12,419)	(15,516)
支付之所得稅	(2,442)	(2,043)
營業活動之淨現金流入	<u>75,463</u>	<u>29,396</u>

力麗觀光開發股份有限公司及子公司

合併現金流量表(續)

民國一十一年及一十〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	111年度	110年度
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(5,500)	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	6,000	15,000
處分子公司	-	6,542
取得不動產、廠房及設備	(8,720)	(7,205)
處分不動產、廠房及設備	2,250	19
存出保證金(增加)減少	(2,491)	416
其他金融資產減少	8,467	7,632
<b>投資活動之淨現金流入</b>	<u>6</u>	<u>22,404</u>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款(減少)增加	(6,000)	2,400
應付短期票券減少	-	(54,898)
償還長期借款	(46,906)	(35,411)
存入保證金減少	-	(150)
租賃本金償還	(71,817)	(87,814)
發放現金股利	-	(7,840)
現金增資	-	140,000
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	<u>(124,723)</u>	<u>(43,713)</u>
本期現金及約當現金(減少)增加數	(49,254)	8,087
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	<u>\$ 73,173</u>	<u>122,427</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：蔡瀨儀



## 會計師查核報告

力麗觀光開發股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

力麗觀光開發股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

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(請參閱其他事項段)，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達力麗觀光開發股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與力麗觀光開發股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對力麗觀光開發股份有限公司民國一一一年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 一、不動產、廠房及設備及使用權資產減損評估

有關資產減損評估之會計政策請詳個體財務報告附註四(十二)非金融資產減損。明細請詳個體財務報告附註六(五)不動產、廠房及設備及六(六)使用權資產。

關鍵查核事項之說明：

力麗觀光開發股份有限公司於民國一一一年十二月三十一日不動產、廠房及設備及使用權資產帳面金額佔資產總額約82%，其重要組成係供飯店營運使用之土地及建物及使用權資產等。民國一一一年度持續受新冠肺炎疫情影響，力麗觀光開發股份有限公司本年度為稅後淨損，因此可能存有資產減損之跡象，故本會計師將資產減損評估列為查核重要的評估事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：針對力麗觀光開發股份有限公司管理階層評估供飯店營運使用之土地、建物及使用權資產之可回收金額相關證明文件，複核公司所採用外部鑑價報告及其他相關資料之合理性，以評估土地、建物及使用權資產之帳面價值是否超過其可回收金額。

#### **其他事項**

列入力麗觀光開發股份有限公司採用權益法之投資中，有關好食樂食品股份有限公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關好食樂食品股份有限公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一一一年及一一〇年十二月三十一日認列對好食樂食品股份有限公司採用權益法之投資金額分別占資產總額之0%及1%，民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日所認列之採用權益法之子公司及關聯企業之份額分別占稅前淨損之15%及2%。

如附註一所述，力麗觀光開發股份有限公司民國一一一年八月十一日經董事會決議通過與子公司朝日商務飯店股份有限公司進行簡易合併，力麗觀光開發股份有限公司為存續公司，並以民國一一一年九月一日為合併基準日。因上述交易屬共同控制下之組織重整之會計處理，依規定編制比較財務報表應視為自始即已併重編民國一一〇年度個體財務報告。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報告之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估力麗觀光開發股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算力麗觀光開發股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

力麗觀光開發股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核個體財務報告之責任**

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對力麗觀光開發股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使力麗觀光開發股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致力麗觀光開發股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成力麗觀光開發股份有限公司之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對力麗觀光開發股份有限公司民國一一一年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

邱世欽



會計師：

韓沂璉



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  
民國一一二年三月十四日

力麗觀光開發股份有限公司

資產負債表

民國一十一年及一十年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	111.12.31		110.12.31 (重編後)	
	金 額	%	金 額	%
<b>流動資產：</b>				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 47,349	6	64,696	8
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 (附註六(二)及(十七))	-	-	7,653	1
1150 應收票據淨額(附註六(三)、(十四)及七)	528	-	244	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三)、(十四)及七)	6,215	1	5,919	1
1200 其他應收款(附註七)	700	-	7,008	1
1476 其他金融資產－流動(附註八)	25,618	3	25,140	3
1479 其他流動資產－其他	652	-	1,223	-
	<u>81,062</u>	<u>10</u>	<u>111,883</u>	<u>14</u>
<b>非流動資產：</b>				
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)、(十七)及九)	21,000	3	21,025	2
1550 採用權益法之投資(附註六(四))	32,564	4	48,907	6
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)、七及八)	572,672	72	580,941	67
1755 使用權資產(附註六(六)及七)	80,151	10	91,987	11
1780 無形資產	778	-	1,213	-
1920 存出保證金(附註七)	4,701	1	2,210	-
	<u>711,866</u>	<u>90</u>	<u>746,283</u>	<u>86</u>
<b>資產總計</b>	<b>\$ <u>792,928</u></b>	<b><u>100</u></b>	<b><u>858,166</u></b>	<b><u>100</u></b>

力麗觀光開發股份有限公司

資產負債表(續)

民國一十一年及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111.12.31		110.12.31 (重編後)	
	金額	%	金額	%
<b>負債及權益</b>				
<b>流動負債：</b>				
2100 短期借款(附註六(七))	\$ 45,000	6	51,000	6
2130 合約負債－流動(附註六(十四))	57,244	7	53,323	6
2150 應付票據(附註七)	2,930	-	2,290	-
2170 應付帳款(附註七)	5,375	1	4,690	1
2200 其他應付款(附註七)	17,933	2	20,365	2
2280 租賃負債－流動(附註六(九)及七)	14,084	2	12,889	2
2320 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(八))	18,114	2	18,114	2
2399 其他流動負債－其他(附註九)	815	-	16,116	2
	<u>161,495</u>	<u>20</u>	<u>178,787</u>	<u>21</u>
<b>非流動負債：</b>				
2540 長期借款(附註六(八))	247,081	31	264,520	31
2580 租賃負債－非流動(附註六(九)及七)	68,828	9	81,173	9
2645 存入保證金	30	-	30	-
	<u>315,939</u>	<u>40</u>	<u>345,723</u>	<u>40</u>
<b>負債總計</b>	<u>477,434</u>	<u>60</u>	<u>524,510</u>	<u>61</u>
<b>權益(附註六(十二)及(十七))：</b>				
3110 普通股股本	288,499	36	288,499	34
3200 資本公積	124,522	16	124,522	15
3350 待彌補虧損	(113,119)	(14)	(100,400)	(12)
3400 其他權益	15,592	2	21,035	2
<b>權益總計</b>	<u>315,494</u>	<u>40</u>	<u>333,656</u>	<u>39</u>
<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 792,928</u>	<u>100</u>	<u>858,166</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：蔡宗易



經理人：蔡宗易



會計主管：蔡澣儀





力麗觀光開發股份有限公司

綜合損益表

民國一十一年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度		110年度 (重編後)	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十四)及七))	\$ 148,463	100	108,100	100
5000 營業成本(附註六(九)、(十)及七)	<u>126,227</u>	<u>85</u>	<u>126,109</u>	<u>117</u>
營業毛利	<u>22,236</u>	<u>15</u>	<u>(18,009)</u>	<u>(17)</u>
營業費用(附註六(九)、(十)及七)：				
6100 推銷費用	16,751	11	16,486	15
6200 管理費用	<u>13,943</u>	<u>9</u>	<u>14,435</u>	<u>13</u>
6300 營業費用合計	<u>30,694</u>	<u>20</u>	<u>30,921</u>	<u>28</u>
營業淨損	<u>(8,458)</u>	<u>(5)</u>	<u>(48,930)</u>	<u>(45)</u>
營業外收入及支出(附註六(四)、(九)、(十六)及七)				
7010 其他收入	1,801	1	11,996	11
7020 其他利益及損失	(5,379)	(4)	14,631	14
7050 財務成本	(8,554)	(6)	(10,715)	(10)
7370 採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	<u>(13,104)</u>	<u>(9)</u>	<u>(35,070)</u>	<u>(32)</u>
營業外收入及支出合計	<u>(25,236)</u>	<u>(18)</u>	<u>(19,158)</u>	<u>(17)</u>
繼續營業部門稅前淨損	<u>(33,694)</u>	<u>(23)</u>	<u>(68,088)</u>	<u>(62)</u>
7950 減：所得稅費用(附註六(十一))	-	-	-	-
本期淨損	<u>(33,694)</u>	<u>(23)</u>	<u>(68,088)</u>	<u>(62)</u>
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	<u>15,475</u>	<u>10</u>	<u>20,975</u>	<u>22</u>
不重分類至損益之項目合計	<u>15,475</u>	<u>10</u>	<u>20,975</u>	<u>22</u>
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	<u>57</u>	-	<u>55</u>	-
後續可能重分類至損益之項目合計	<u>57</u>	-	<u>55</u>	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>15,532</u>	<u>10</u>	<u>21,030</u>	<u>22</u>
本期綜合損益總額	\$ <u>(18,162)</u>	<u>(13)</u>	\$ <u>(47,058)</u>	<u>(40)</u>
9750 基本每股虧損(元)(附註六(十三))	\$ <u>(1.17)</u>		\$ <u>(2.49)</u>	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：蔡宗易



經理人：蔡宗易



會計主管：蔡澣儀



力麗觀光開發股份有限公司

權益變動表

民國一〇一一年一月一日至一〇一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股	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	其他權益項目		權益總計
					透過其他綜合收益按公允價值量之金融資產未實現利益	其他權益項目	
民國一〇一〇年一月一日餘額(重編後)	\$ 200,999	72,022	(31,058)	5	-	-	241,968
本期淨損	-	-	(68,088)	-	-	-	(68,088)
本期其他綜合損益	-	-	-	55	20,975	20,975	21,030
本期綜合損益總額	-	-	(68,088)	55	20,975	20,975	(47,058)
現金增資	87,500	52,500	-	-	-	-	140,000
對子公司所有權權益變動	-	-	(499)	-	-	-	(499)
認列採用權益法投資之所有權變動	-	-	(755)	-	-	-	(755)
民國一〇一〇年十二月三十一日餘額(重編後)	288,499	124,522	(100,400)	60	20,975	20,975	333,656
本期淨損	-	-	(33,694)	-	-	-	(33,694)
本期其他綜合損益	-	-	-	57	15,475	15,475	15,532
本期綜合損益總額	-	-	(33,694)	57	15,475	15,475	(18,162)
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)	-
民國一〇一一年十二月三十一日餘額	\$ 288,499	124,522	(113,119)	117	15,475	15,475	315,494

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：蔡宗易



經理人：蔡宗易



會計主管：蔡宗儀

力麗觀光開發股份有限公司

現金流量表

民國一十一年及一十年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度 (重編後)
<b>營業活動之現金流量：</b>		
<b>本期稅前淨損</b>	\$ (33,694)	(68,088)
<b>調整項目：</b>		
<b>收益費損項目</b>		
折舊費用	24,431	31,817
攤銷費用	435	761
透過損益按公允價值衡量金融資產評價之損失	5,224	2,865
利息費用	8,441	9,756
利息收入	(87)	(190)
租賃解約利益	-	(772)
採用權益法認列之子公司、關聯企業損失份額	13,104	35,070
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	40	(11)
處分採用權益法之投資利益	-	(16,679)
<b>收益費損項目合計</b>	<u>51,588</u>	<u>62,617</u>
<b>與營業活動相關之資產／負債變動數：</b>		
<b>與營業活動相關之資產之淨變動：</b>		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產減少	2,429	-
應收票據	(284)	(238)
應收帳款	(296)	2,565
其他應收款	4,058	(3,232)
其他流動資產	571	618
其他金融資產	(3,000)	-
<b>與營業活動相關之資產之淨變動合計</b>	<u>3,478</u>	<u>(287)</u>
<b>與營業活動相關之負債之淨變動：</b>		
合約負債	3,921	4,328
應付票據	640	(3,390)
應付帳款	685	300
其他應付款	(2,480)	(6,512)
其他流動負債	(301)	(4,142)
<b>與營業活動相關之負債之淨變動合計</b>	<u>2,465</u>	<u>(9,416)</u>
<b>與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計</b>	<u>5,943</u>	<u>(9,703)</u>
<b>調整項目合計</b>	<u>57,531</u>	<u>52,914</u>
<b>營運產生之現金流入(流出)</b>	23,837	(15,174)
收取之利息	87	190
支付之利息	(8,616)	(9,781)
<b>營業活動之淨現金流入(流出)</b>	<u>15,308</u>	<u>(24,765)</u>

力麗觀光開發股份有限公司

現金流量表(續)

民國一十一年及一十〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	111年度	110年度 (重編後)
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(5,500)	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	6,000	15,000
取得採用權益法之投資	-	(250,000)
處分採用權益法之投資	-	25,740
採用權益法之被投資公司減資退回股款	3,296	215,000
取得不動產、廠房及設備	(1,630)	(5,963)
處分不動產、廠房及設備	2,250	18
存出保證金減少(增加)	(2,491)	404
其他應收款減少	-	7,000
其他金融資產增加	2,522	(5,662)
收取之股利	-	8,160
<b>投資活動之淨現金流入</b>	<u>4,447</u>	<u>9,697</u>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加(減少)	(6,000)	5,000
應付短期票券減少	-	(54,898)
償還長期借款	(17,439)	(18,114)
存入保證金減少	-	(150)
租賃本金償還	(13,663)	(20,944)
現金增資	-	140,000
<b>籌資活動之淨現金(流出)流入</b>	<u>(37,102)</u>	<u>50,894</u>
本期現金及約當現金(減少)增加數	(17,347)	35,826
期初現金及約當現金餘額	<u>64,696</u>	<u>28,870</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 47,349</u>	<u>64,696</u>

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：蔡宗易



經理人：蔡宗易



會計主管：蔡瀨儀

