

股票代碼：9943

股票代碼：5705

## 好樂迪股份有限公司

### 財務報表暨會計師核閱報告

民國九十二及九十一年前三季

地址：台北市民生東路二段一六八號十樓

電話：(二)二五一五七八七

## §目 錄§

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
封 面	1		-
目 錄	2		-
會計師核閱報告	3		-
資產負債表	4		-
損 益 表	5 6		-
股東權益變動表	-		-
現金流量表	7 8		-
財務報表附註			
公司沿革	9		
重要會計政策之彙總說明	9 12		
會計變動之理由及其影響	-		-
重要會計科目之說明	12 19		
關係人交易	19 24		
質抵押資產	25		
重大承諾事項及或有事項	25		
重大之災害損失	-		-
重大之期後事項	-		-
其 他	-		-
附註揭露事項			
重大交易事項相關資訊	25 37		
轉投資事業相關資訊	25 37		
大陸投資資訊	27、 37		
部門別財務資訊	-		-
重要會計科目明細表	-		-
重要查核說明	-		-
會計師複核報告	-		-
其他揭露事項			
業 務	-		-
市價、股利及股權分散情形	-		-
重要財務資訊	-		-
財務狀況及經營結果之檢討與分析	-		-
會計師之資訊	-		-

## 會計師核閱報告

好樂迪股份有限公司 公鑒：

好樂迪股份有限公司民國九十二年及九十一年九月三十日之資產負債表，暨民國九十二年及九十一年一月一日至九月三十日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。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核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，因是無法對上開財務報表之整體表示查核意見。

如財務報表附註四所述，好樂迪股份有限公司民國九十二年及九十一年九月三十日按權益法計價之長期股權投資餘額分別計新台幣460,232 仟元及 472,669 仟元及其前三季之投資（損失）收益淨額分別計新台幣（32,543）仟元及 6,144 仟元，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表計算。

依本會計師核閱結果，除上段所述按權益法計價之長期股權投資及其相關投資損益，係依據未經會計師核閱之財務報表計算，倘該等財務報表經會計師核閱而有所調整時，對於好樂迪股份有限公司民國九十二年及九十一年一月一日至九月三十日財務報表之可能影響外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則而須作修正之情事。

勤業眾信會計師事務所

會計師 張 敬 人

會計師 林 安 惠

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 二 年 十 月 二 十 二 日

## 好樂迪股份有限公司

## 資產負債表

民國九十二年及九十一年九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係仟元

代 碼	資 產	九 十 二 年 九 月 三 十 日		九 十 一 年 九 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 二 年 九 月 三 十 日		九 十 一 年 九 月 三 十 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註三)	\$ 106,972	3	\$ 47,268	2	2102	短期借款 (附註七及十七)	\$ 120,000	4	\$ 30,000	1
1140	應收款項	43,699	1	9,140	-	2110	應付短期票券 (附註八及十七)	29,993	1	33,000	1
1150	應收關係人款項 (附註十六)	370,026	11	186,932	6	2120	應付票據	64,520	2	41,628	1
120X	存貨 (附註二)	20,846	1	17,081	1	2140	應付帳款	112,178	3	82,299	3
1260	預付款項 (附註十六)	58,032	2	184,391	6	2150	應付關係人款項 (附註十六)	3,333	-	2,703	-
1291	質押定存單 - 流動 (附註十七)	3,400	-	-	-	2160	應付所得稅 (附註二及十三)	48,255	1	-	-
1298	其他流動資產 (附註二及十三)	47,502	1	15,442	-	2170	應付費用	138,100	4	142,216	5
11XX	流動資產合計	650,477	19	460,254	15	2272	一年內到期之長期銀行借款 (附註九及十七)	100,000	3	42,000	2
	長期股權投資 (附註二及四)					2298	其他流動負債	20,086	1	41,608	1
142101	按權益法之長期股權投資	460,232	14	472,669	16	21XX	流動負債合計	636,465	19	415,454	14
142102	按成本法之長期股權投資	72,531	2	75,717	2		長期付息負債				
1421	長期股權投資合計	532,763	16	548,386	18	2421	長期銀行借款 (附註九及十七)	200,000	6	146,000	5
	固定資產 (附註二、五、十六及十七)					2428	其他長期借款 (附註十及十七)	149,908	4	-	-
1501	土地	276,039	8	271,589	9	24XX	長期付息負債合計	349,908	10	146,000	5
1521	房屋及建築	110,809	3	108,749	4		其他負債				
1551	運輸設備	4,230	-	4,653	-	2820	存入保證金 (附註十六)	2,250	-	2,250	-
1561	生財器具	1,124,526	34	1,017,076	34	2860	遞延所得稅負債 - 非流動 (附註二及十三)	6,211	-	3,965	-
1681	裝潢設備	691,193	21	595,323	20	28XX	其他負債合計	8,461	-	6,215	-
15XY	成本合計	2,206,797	66	1,997,390	67		負債合計	994,834	29	567,669	19
15X9	減：累積折舊	973,003	29	899,993	30		股東權益 (附註二、十二、十三及十五)				
		1,233,794	37	1,097,397	37	31XX	股本 - 每股面額 10 元，額定 230,000 仟股，發行 184,147 仟股	1,841,470	55	1,841,470	62
1670	預付設備款	10,682	-	2,147	-		資本公積	5	-	5	-
15XX	固定資產淨額	1,244,476	37	1,099,544	37	3260	因長期股權投資而發生	5	-	5	-
	其他資產						保留盈餘				
1800	非營業用資產 - 淨額 (附註二、六及十七)	679,026	20	679,537	23	3310	法定盈餘公積	226,211	7	187,021	6
1820	存出保證金 (附註十六)	139,879	4	140,573	5	3350	未分配盈餘	315,488	9	396,888	13
1830	遞延費用 - 淨額 (附註二)	105,902	3	48,456	2	33XX	保留盈餘合計	541,699	16	583,909	19
1840	預付退休金 (附註二及十一)	20,530	1	16,303	-		股東權益其他項目				
1887	質押定存單 - 非流動 (附註十七)	4,400	-	-	-	3420	累積換算調整數	( 555 )	-	-	-
18XX	其他資產合計	949,737	28	884,869	30	3XXX	股東權益合計	2,382,619	71	2,425,384	81
1XXX	資 產 總 計	\$ 3,377,453	100	\$ 2,993,053	100		負債及股東權益總計	\$ 3,377,453	100	\$ 2,993,053	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十二年十月二十二日核閱報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

好樂迪股份有限公司

損 益 表

民國九十二年及九十一年一月一日至九月三十日

( 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核 )

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代碼	九十二年前三季		九十一年前三季	
	金 額	%	金 額	%
營業收入(附註二)				
4110	\$1,345,477	55	\$1,418,455	51
4611	1,068,515	43	1,281,004	47
4800	其他營業收入(附註十六)			
	39,127	2	65,440	2
4000	營業收入合計	100	2,764,899	100
營業成本(附註十四及十六)				
5110	銷貨成本	20	454,286	17
5611	包廂成本	19	575,319	21
5800	其他營業成本	-	4,825	-
5000	營業成本合計	39	1,034,430	38
5910	營業毛利	61	1,730,469	62
6000	營業費用(附註十四及十六)	48	1,223,429	44
6900	營業利益	13	507,040	18
營業外收入及利益				
7110	利息收入(附註十六)	-	6,866	-
7120	按權益法認列之投資收益淨額	-	6,144	-
7140	處分投資利益	-	17,208	1
7210	租金收入(附註十六)	-	7,258	-
7480	其他(附註十六)	1	25,902	1
7100	營業外收入及利益合計	1	63,378	2

( 接次頁 )

(承前頁)

代碼	九十二年前三季		九十一年前三季			
	金	額 %	金	額 %		
	營業外費用及損失					
7510	\$ 12,803	1	\$ 9,073	-		
7521						
	32,543	1	-	-		
7530	27,102	1	9,360	-		
7880	2,737	-	51,241	2		
7500						
	75,185	3	69,674	2		
7900	263,233	11	500,744	18		
8110	74,230	3	120,207	4		
9600	\$ 189,003	8	\$ 380,537	14		
代碼	稅	前	稅	前	稅	後
	每股盈餘(附註十五)					
9750	\$ 1.43	\$ 1.03	\$ 2.72	\$ 2.07		

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十二年十月二十二日核閱報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

好樂迪股份有限公司

現金流量表

民國九十二年及九十一年一月一日至九月三十日

( 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核 )

單位：新台幣仟元

	九十二年 前三季	九十一年 前三季
營業活動之現金流量		
純  益	\$ 189,003	\$ 380,537
折舊及各項攤提	207,589	205,275
處分長期股權投資利益	( 403)	( 11,744)
按權益法計價之長期股權投資所收 取之現金股利	15,701	36,055
按權益法認列之投資損失(收益) 淨額	32,543	( 6,144)
認列被投資公司減資損失	-	44,369
處分固定資產淨損	26,898	9,155
轉回退休金	( 2,944)	( 8,547)
遞延所得稅	1,633	61,109
其  他	1,788	392
營業資產及負債之淨變動		
應收款項	( 40,513)	( 3,363)
應收關係人款項	143,134	( 81,851)
存  貨	( 972)	3,256
預付款項	98,862	( 145,555)
質押定存單	( 3,400)	-
其他流動資產	16,821	6,934
應付票據	23,253	1,825
應付帳款	31,331	3,410
應付關係人款項	( 64)	( 13,852)
應付所得稅	48,255	( 89,184)
應付費用	( 2,436)	( 7,829)
其他流動負債	( 25,488)	( 30,261)
營業活動之淨現金流入	<u>760,591</u>	<u>353,987</u>

( 接次頁 )

(承前頁)

	九十二年 前三季	九十一年 前三季
投資活動之現金流量		
短期投資減少	\$ -	\$ 123,000
處分長期股權投資價款	3,589	10,475
長期股權投資增加	( 324,644)	( 249,821)
被投資公司清算收回股款	-	3,119
被投資公司減資退還股款	-	22,991
購置固定資產價款	( 335,325)	( 127,808)
處分固定資產價款	1,051	8,694
存出保證金減少(增加)	( 1,139)	19,360
遞延費用增加	( 45,512)	( 23,534)
質押定存單增加	( 4,400)	-
投資活動之淨現金流出	( 706,380)	( 213,524)
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	( 59,000)	24,000
應付短期票券增加(減少)	( 89,883)	33,000
長期銀行借款增加	200,000	68,500
其他長期借款增加	149,908	-
存入保證金減少	-	( 130)
發放員工紅利及董監酬勞	( 21,600)	( 30,000)
發放現金股利	( 220,976)	( 368,294)
融資活動之淨現金流出	( 41,551)	( 272,924)
現金淨增加(減少)	12,660	( 132,461)
期初現金餘額	<u>94,312</u>	<u>179,729</u>
期末現金餘額	<u>\$ 106,972</u>	<u>\$ 47,268</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 12,595</u>	<u>\$ 9,058</u>
支付所得稅	<u>\$ 24,343</u>	<u>\$ 179,704</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
應收減資股款	<u>\$ 291,542</u>	<u>\$ -</u>
一年內到期之長期銀行借款	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ 42,000</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十二年十月二十二日核閱報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

好樂迪股份有限公司

財務報表附註

民國九十二及九十一年前三季

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

公司沿革

本公司設立於八十二年四月，主要經營視聽器材及用品之經銷買賣、提供伴唱視聽設備供人歌唱暨視聽歌唱及餐廳經營之管理諮詢顧問等業務。

本公司原係一股票上櫃公司，於九十一年六月十七日申請上櫃轉上市，並於九十一年八月六日經台灣證券交易所股份有限公司核准，已於九十一年八月二十六日正式掛牌買賣。

截至九十二年九月底止，本公司已設立五十三處分公司，以經營伴唱視聽設備供人歌唱之業務。

本公司於九十二及九十一年九月底，員工人數分別為 3,299 人及 3,582 人。

重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製財務報表時，本公司對於固定資產折舊、退休金及所得稅等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

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

### 短期投資

主要係投資國內開放型基金受益憑證。以成本與市價孰低為評價基礎，跌價損失列入當期損益計算。

成本與市價比較時，按總成本與總市價比較，並設置備抵投資跌價損失之評價科目處理之；市價回升時，在貸方餘額範圍內沖減評價科目。出售時其成本係按先進先出法計算。市價之決定係期末淨資產價值。

### 存 貨

存貨係以成本與市價孰低評價。比較成本與市價孰低時，係以全體項目為比較基礎。存貨成本之計算採用加權平均法。市價之決定係為重置成本或淨變現價值。

### 長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者按權益法計價，係以投資成本加（或減）按持股比例認列被投資公司之純益（或純損）計算。被投資公司發生純益（或純損）時，認列投資收益（或損失）；發放現金股利時，則作為投資減項。取得股權時，投資成本與所取得股權淨值間之差額（溢額或折額）按五年平均分攤。被投資公司因增減資致投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減者，其增減數分別調整「資本公積」及「長期股權投資」。此項調整如應借記「資本公積」，而帳上由長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則借記「保留盈餘」。

本公司與按權益法計價之被投資公司間逆流交易所產生之未實現利益，皆按投資公司之持股比例予以遞延，並沖減長期股權投資；本公司與按權益法計價之各被投資公司間側流交易所產生之未實現利益，以按對產生損益被投資公司之約當持股比例予以遞延，並沖減長期股權投資。

持有被投資公司有表決權股份未達百分之二十且不具重大影響力者，採用成本法；若有證據顯示投資之價值確已減損，且回復之機會甚小時，則列為當期損失，並以承認損失後之該投資帳面價值作為新成本。自被投資公司取得之現金股利，列為股利收入。

被投資公司配發股票股利時，僅註記股數增加，不列為投資利益，並按收到股票股利後之總股數，重新計算每股成本或帳面價值。

出售時其成本採用移動加權平均法計價。

#### 固定資產及非營業用資產

固定資產及非營業用資產係按成本減累積折舊計價。重大之更新及改良，作為資本支出；修理及維護支出，則作為當期費用。

折舊採直線法依下列估計耐用年數提列：房屋及建築，五十五年；運輸設備，五年；生財器具，三至五年；裝潢設備，五年。耐用年限屆滿仍繼續使用者，依原折舊方法按估計可繼續使用年數計提折舊。

固定資產處分時，其相關成本及累積折舊均自帳上減除，因而產生之損益，依其性質列為當期之營業外收入及利益或費用及損失。

#### 遞延費用

遞延費用主要係各分公司辦公室及營業處所之工程設計、招牌製作費及購置電腦軟體成本等，分三至五年平均攤銷。

#### 收入認列

銷貨收入係於貨物之所有權及風險移轉時或勞務提供完成時認列，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現；銷貨退回及折讓係於實際發生期間列為銷貨減項，相關銷貨成本則列為銷貨成本之減項。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

#### 退休金

退休金按精算結果認列退休金費用，未認列過渡性淨給付義務及退休金損益分別按十七年及員工平均剩餘服務年限，採用直線法平均攤銷。

### 所得稅

所得稅係作跨期間及同期間之所得稅分攤，即將可減除暫時性差異、未使用以前年度虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列相關備抵評價金額；而應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，包含於當期所得稅中。

未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，列為股東會決議年度之費用。

### 以外幣為準之交易事項

以外幣為準之交易事項（非衍生性金融商品交易），係按交易日之即期匯率入帳。外幣資產及負債實際以新台幣收付結清時，因適用不同匯率所產生之損失或利益，列為收付結清期間之損益。外幣資產及負債之期末餘額，再按期末之即期匯率予以換算調整，因而產生之兌換差額處理如下：按權益法計價之外幣長期股權投資，列為股東權益項下之累積換算調整數；其他外幣資產及負債，其差額則列為當期損益。

### 重分類

本公司為配合九十二年前三季財務報表之表達而將九十一年前三季財務報表若干項目予以重新分類。

### 現金

	九 十 二 年 九 月 三 十 日	九 十 一 年 九 月 三 十 日
庫存現金	\$ 12,699	\$ 6,943
零用金	2,004	1,909
支票及活期存款	<u>92,269</u>	<u>38,416</u>
	<u>\$106,972</u>	<u>\$ 47,268</u>

長期股權投資

	九十二年九月三十日		九十一年九月三十日	
	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
按權益法計價				
阿爾發音樂公司(原友茂實業公司)	\$155,376	100.00	\$174,774	99.99
永昶實業公司	118,319	100.00	117,548	99.95
友義實業公司	28,641	99.96	28,266	99.96
迪廣國際公司(原迪廣國際視聽公司)	26,122	60.00	27,565	60.00
Holiday Universal Co., Ltd	23,069	100.00	-	-
樂聖實業公司	20,598	99.96	24,163	99.96
友文實業公司	17,569	99.96	22,312	99.96
友為實業公司	15,059	99.96	16,924	99.96
志達實業公司	13,335	100.00	12,967	100.00
景怡實業公司	11,440	100.00	11,481	100.00
德林文化事業公司	10,230	99.96	5,862	99.96
智明實業公司	9,910	100.00	9,800	100.00
碩源科技公司	9,533	100.00	9,273	100.00
樂情實業公司	1,031	100.00	11,734	100.00
	<u>460,232</u>		<u>472,669</u>	
按成本法計價				
松崗科技公司(原松崗電腦圖書公司)	67,371	12.88	67,371	12.88
榮欽科技公司	5,160	3.14	5,160	3.14
商棋公司(原榮成建設公司)	-	-	3,186	1.50
	<u>72,531</u>		<u>75,717</u>	
	<u>\$532,763</u>		<u>\$548,386</u>	

上述按權益法計價之長期股權投資及其相關投資損益，係依被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表計算。

本公司之被投資公司樂情實業公司已於九十二年三月二十四日經台北縣政府建設局核准停業之登記。

### 固定資產

	九十二年 九月三十日	九十一年 九月三十日
累積折舊：		
房屋及建築	\$ 8,722	\$ 6,663
運輸設備	2,648	2,384
生財器具	677,905	564,565
裝潢設備	283,728	326,381
	<u>\$973,003</u>	<u>\$899,993</u>

### 非營業用資產

	九十二年 九月三十日	九十一年 九月三十日
成本		
土地	\$653,497	\$653,497
房屋及建築	28,627	28,627
	682,124	682,124
減：累積折舊	3,098	2,587
	<u>\$679,026</u>	<u>\$679,537</u>

### 短期借款

	九十二年 九月三十日	九十一年 九月三十日
信用借款，年利率九十二年 1.5-1.55%；九十一年 2.80%	\$ 73,000	\$ 30,000
抵押借款，年利率 1.5-1.95%	47,000	-
	<u>\$120,000</u>	<u>\$ 30,000</u>

### 應付短期票券

係本公司發行由金融機構保證之商業本票，每筆期間均短於一年，年貼現率九十二及九十一年九月底分別為 1.5%及 2.58%。

### 長期銀行借款

	一年內到期	一年後到期	合計
九十二年九月三十日			
抵押借款 - 自九十三年七月起 分期償還，年利率 4.00%	<u>\$100,000</u>	<u>\$200,000</u>	<u>\$300,000</u>
九十一年九月三十日			
抵押借款 - 自八十九年十一月 起分期償還，年利率 4.00-6.50%	<u>\$ 42,000</u>	<u>\$146,000</u>	<u>\$188,000</u>

#### 其他長期借款

係本公司發行於九十二年十月二十一日與金融機構簽訂融資展期承諾之商業本票，年貼現率為 1.55%。

#### 員工退休金

本公司對正式聘雇員工訂有退休辦法。依該辦法規定，退休金之支付係根據服務年資及退休前六個月之平均薪資計算。

本公司員工之退休金係每月按薪資總額之百分之二提撥退休準備金（惟自九十二年六月起暫停提撥一年），交由勞工退休準備金監督委員會管理，並以該委員會名義存於中央信託局。

九十二及九十一年前三季提撥之退休準備金分別為 7,329 仟元及 11,447 仟元。截至九十二年九月底止儲存於中央信託局之退休準備金餘額為 52,179 仟元。

#### 股東權益

依有關法令規定，因長期股權投資按權益法計價而發生之資本公積，不得作任何用途。

本公司章程規定，每年度決算如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅外，應先彌補歷年虧損，次就其餘額提撥百分之十為法定盈餘公積，必要時酌提特別盈餘公積。如尚有盈餘，由董事會決議分配數額，並就其餘額中提撥百分之一以上之員工紅利及百分之一以下之董監事酬勞，其餘全數分派為股東股利。

本公司分配盈餘時，依法令規定就股東權益減項（包括長期股權投資未實現跌價損失及累積換算調整數等）提列特別盈餘公積，方得以分配；嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉金額分配盈餘。

本公司企業生命週期正值穩定成長階段，考量本公司未來資金需求及長期財務規劃，以求永續經營及穩定發展，係採剩餘股利政策，其中股票股利以不低於當年度股利總額之百分之二十為原則，但得視當年度實際獲利及資金狀況，考量次一年度之資本預算規劃，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議之。

上述盈餘分配案應於次年度召開股東常會議決之，並列於盈餘分配年度之財務報表內。

本公司股東常會分別於九十二年六月二十七日及九十一年六月十四日宣布，九十一及九十年度盈餘分派案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	九十一年度	九十年年度	九十一年度	九十年年度
法定盈餘公積	\$ 39,190	\$ 37,627		
員工紅利	20,000	30,000		
董監事酬勞	1,600	2,100		
現金股利	<u>220,976</u>	<u>368,294</u>	\$ 1.2	\$ 2
	<u>\$281,766</u>	<u>\$438,021</u>		

本公司經九十一年六月十四日股東會決議，將八十九年度以前所累積之處分固定資產溢價收入產生之資本公積 43 仟元轉列保留盈餘，並提列法定盈餘公積。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其餘額達實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；且當該項公積已達實收股本百分之五十時，亦得以其半數撥充股本。

本公司計算分配股東可扣抵稅額時，若分配屬於八十六年度（含）以前未分配盈餘時，股東將不獲配股東可扣抵稅額。若分配屬於八十七年度（含）以後未分配盈餘時，則股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

本公司於九十二年六月二十七日之股東常會決議通過採吸收合併方式與錢櫃企業股份有限公司（錢櫃公司）進行合併，合併基準日為九十三年一月一日。本公司為合併後之存續公司，並以錢櫃公司 1 股換本公司 1.6 股之比例發行新股，合併發行新股計 240,000 仟股，合併後本公司實收資本額為 4,241,470 仟元。該合併案已於九十二年七月三日經行政院公平交易委員會同意，並於九十二年七月十五日送交台灣證券交易所股份有限公司審核。

## 所得稅

帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅與當期應負擔所得稅費用調節如下：

	九十二年前三季	九十一年前三季
稅前利益按法定稅率 (25%)		
計算之稅額	\$ 65,798	\$125,176
永久性差異	7,290	( 26,821)
暫時性差異	( 23)	( 61,109)
投資抵減	( 468)	( 809)
當期應負擔所得稅費用	<u>\$ 72,597</u>	<u>\$ 36,437</u>

所得稅費用構成項目如下：

	九十二年前三季	九十一年前三季
當期應負擔所得稅費用	\$ 72,597	\$ 36,437
遞延所得稅	1,633	61,109
以前年度所得稅調整	-	681
未分配盈餘加徵	-	21,980
	<u>\$ 74,230</u>	<u>\$120,207</u>

淨遞延所得稅資產 (負債) 明細如下：

	九十二年 九月三十日	九十一年 九月三十日
流動 (包含於其他流動資產)		
職工福利遞延認列	\$ 29	\$ 350
備抵呆帳	-	1,610
修繕費遞延認列	-	7
	<u>\$ 29</u>	<u>\$ 1,967</u>
非流動		
退休金超限	(\$ 6,450)	(\$ 3,994)
認列國外投資損失	239	-
職工福利遞延認列	-	29
	<u>(\$ 6,211)</u>	<u>(\$ 3,965)</u>

兩稅合一相關資訊：

	九十二年 九月三十日	九十一年 九月三十日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 59,924</u>	<u>\$ 85,598</u>

九十一及九十年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 33.88% 及 35.84%。

九十二及九十一年九月底中屬八十六年度（含）以前之未分配盈餘均為 1,197 仟元。

本公司用以計算遞延所得稅之稅率為 25%。

九十二年九月底本公司應付所得稅係減預付所得稅 24,342 仟元後之餘額。

本公司截至八十九年度止之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

用人、折舊及攤銷費用

	九 十 二 年 前 三 季		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 121,361	\$ 440,525	\$ 561,886
勞健保費用	11,615	40,648	52,263
退休金費用	770	3,615	4,385
其他用人費用	15,467	45,012	60,479
折舊費用	55,211	125,140	180,351
攤銷費用	-	26,855	26,855
	<u>\$ 204,424</u>	<u>\$ 681,795</u>	<u>\$ 886,219</u>

	九 十 一 年 前 三 季		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 124,762	\$ 451,004	\$ 575,766
勞健保費用	11,178	41,756	52,934
退休金費用	885	3,330	4,215
其他用人費用	19,282	60,885	80,167
折舊費用	54,076	127,469	181,545
攤銷費用	-	23,347	23,347
	<u>\$ 210,183</u>	<u>\$ 707,791</u>	<u>\$ 917,974</u>

上述折舊費用皆未包含出租資產之折舊費用 383 仟元（帳列營業外費用及損失 - 其他項下）。

每股盈餘

（單位：新台幣元）

	九 十 二 年 前 三 季		九 十 一 年 前 三 季	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘	<u>\$ 1.43</u>	<u>\$ 1.03</u>	<u>\$ 2.72</u>	<u>\$ 2.07</u>

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數(分母) ( 仟股 )	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
九十二年前三季 基本每股盈餘	\$263,233	\$189,003	184,147	\$1.43	\$1.03
九十一年前三季 基本每股盈餘	\$500,744	\$380,537	184,147	\$2.72	\$2.07

#### 關係人交易

關係人之名稱及關係：

關係人名稱	與本公司之關係
德林文化事業公司	按權益法計價之被投資公司
樂聖實業公司	按權益法計價之被投資公司
友為實業公司	按權益法計價之被投資公司
友文實業公司	按權益法計價之被投資公司
阿爾發音樂公司 (原友茂實業公司)	按權益法計價之被投資公司
志達實業公司	按權益法計價之被投資公司
友義實業公司	按權益法計價之被投資公司
樂情實業公司	按權益法計價之被投資公司
景怡實業公司	按權益法計價之被投資公司
智明實業公司	按權益法計價之被投資公司
永昶實業公司	按權益法計價之被投資公司
碩源科技公司	按權益法計價之被投資公司
迪廣國際公司 (原迪廣國際視聽公司)	按權益法計價之被投資公司
Holiday Universal Co., Ltd	按權益法計價之被投資公司
Holiday Pacific Co., Ltd	按權益法計價被投資公司之轉投資公司
福州好樂迪娛樂有限公司	按權益法計價被投資公司之轉投資公司
亞律音樂公司	按權益法計價被投資公司之轉投資公司
動能音樂公司	按權益法計價被投資公司之轉投資公司
鼎音公司	按權益法計價被投資公司之轉投資公司
純兒音樂公司	按權益法計價被投資公司之轉投資公司
摩迪音樂公司	按權益法計價被投資公司之轉投資公司
松崗科技公司 (原松崗電腦圖書公司)	董事長同一人
榮迪興實業公司	主要股東相同
商棋公司 (原榮成建設公司)	主要股東相同 (已於九十二年二月二十日出售)
理成國際公司	按權益法計價被投資公司之轉投資公司 (已於九十一年六月二十七日出售)
友冠實業公司	按權益法計價之被投資公司 (該公司已於九十一年三月二十五日清算完畢)

除已於財務報表附註十八列示者外，本公司與關係人間之重大交易事項彙總表如下：

	九 十 二 年		九 十 一 年	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
<u>前 三 季</u>				
<u>營業收入</u>				
銷貨收入				
景怡實業公司	\$ 1,438	-	\$ 1,667	-
志達實業公司	1,220	-	2,275	-
智明實業公司	923	-	1,045	-
友義實業公司	830	-	1,299	-
友文實業公司	746	-	1,647	-
友為實業公司	725	-	1,169	-
樂聖實業公司	706	-	1,360	-
樂情實業公司	316	-	1,201	-
其 他	274	-	1,001	-
	<u>7,178</u>	<u>-</u>	<u>12,664</u>	<u>-</u>
其他營業收入 - 管理顧問收入				
迪廣國際公司	17,705	1	24,458	1
志達實業公司	3,536	-	4,623	-
樂聖實業公司	3,009	-	3,571	-
景怡實業公司	2,904	-	3,404	-
友為實業公司	2,348	-	2,777	-
友文實業公司	2,346	-	4,370	-
友義實業公司	2,181	-	2,808	-
其 他	4,296	-	5,943	1
	<u>38,325</u>	<u>1</u>	<u>51,954</u>	<u>2</u>
	<u>\$ 45,503</u>	<u>1</u>	<u>\$ 64,618</u>	<u>2</u>
<u>營業成本</u>				
包廂成本 - 租金支出				
商棋公司	\$ 7,213	1	\$ 9,468	1
銷貨成本 - 餐飲 - 租金支出				
商棋公司	404	-	532	-
其他營業成本				
德林文化事業公司	-	-	97	-
合 計	<u>\$ 7,617</u>	<u>1</u>	<u>\$ 10,097</u>	<u>1</u>

( 接 次 頁 )

(承前頁)

	九 十 二 年		九 十 一 年	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
<u>進 貨</u>				
伴唱帶成本				
永昶實業公司	\$173,112	18	\$276,523	27
公賣品				
迪廣國際公司	354	-	214	-
其他	25	-	8	-
合 計	<u>\$173,491</u>	<u>18</u>	<u>\$276,745</u>	<u>27</u>
<u>營業費用</u>				
租金費用				
商棋公司	\$ 16,259	1	\$ 20,767	2
榮迪興實業公司	689	-	690	-
志達實業公司	343	-	346	-
	<u>17,291</u>	<u>1</u>	<u>21,803</u>	<u>2</u>
廣告費				
德林文化事業公司	4,800	-	7,350	-
電腦諮詢費				
碩源科技公司	5,343	1	7,540	1
合 計	<u>\$ 27,434</u>	<u>2</u>	<u>\$ 36,693</u>	<u>3</u>
<u>營業外收入及利益</u>				
租金收入				
永昶實業公司	\$ 600	2	\$ 600	1
松崗科技公司	451	2	126	-
	<u>1,051</u>	<u>4</u>	<u>726</u>	<u>1</u>
其 他				
碩源科技公司	-	-	293	1
其 他	7	-	57	-
	<u>7</u>	<u>-</u>	<u>350</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 1,058</u>	<u>4</u>	<u>\$ 1,076</u>	<u>2</u>
<u>九月三十日</u>				
<u>應收關係人款項</u>				
應收票據				
景怡實業公司	\$ 3,859	1	\$ -	-
迪廣實業公司	3,329	1	-	-
友義實業公司	1,994	1	-	-
友文實業公司	1,809	-	1,975	1
志達實業公司	1,732	-	1,892	1
其 他	3,943	1	46	-
	<u>16,666</u>	<u>4</u>	<u>3,913</u>	<u>2</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 二 年		九 十 一 年	
	金	佔各該 科目%	金	佔各該 科目%
應收帳款				
永昶實業公司	\$ 3,498	1	\$ 240	-
迪廣國際公司	2,692	1	3,251	2
景怡實業公司	2,575	1	2,568	1
志達實業公司	1,795	1	1,615	1
友文實業公司	1,662	1	1,664	1
樂聖實業公司	1,500	-	1,285	1
友為實業公司	1,228	-	1,014	1
智明實業公司	1,187	-	868	-
友義實業公司	1,170	-	933	1
樂情實業公司	-	-	806	-
其 他	212	-	79	-
	<u>17,519</u>	<u>5</u>	<u>14,323</u>	<u>8</u>
其他應收款 - 融資款				
阿爾發音樂公司	-	-	168,000	90
鼎音公司	43,000	12	-	-
景怡實業公司	1,200	-	-	-
	<u>44,200</u>	<u>12</u>	<u>168,000</u>	<u>90</u>
其他應收款 - 減資股款				
阿爾發音樂公司	291,542	79	-	-
其他應收款 - 利息				
鼎音公司	95	-	-	-
其 他	4	-	696	-
	<u>99</u>	<u>-</u>	<u>696</u>	<u>-</u>
	<u>\$370,026</u>	<u>100</u>	<u>\$186,932</u>	<u>100</u>
預付款項				
預付影帶款				
永昶實業公司	\$ 43,708	75	\$ 72,507	39
存出保證金				
商棋公司	\$ 11,565	8	\$ 12,069	9
榮迪興實業公司	228	-	228	-
志達實業公司	1	-	120	-
	<u>\$ 11,794</u>	<u>8</u>	<u>\$ 12,417</u>	<u>9</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 二 年		九 十 一 年	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
<u>應付關係人款項</u>				
應付票據				
德林文化事業公司	\$ 800	24	\$ 800	30
迪廣國際公司	<u>106</u>	<u>3</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>906</u>	<u>27</u>	<u>800</u>	<u>30</u>
應付帳款				
迪廣國際公司	-	-	270	10
其 他	<u>54</u>	<u>2</u>	<u>5</u>	<u>-</u>
	<u>54</u>	<u>2</u>	<u>275</u>	<u>10</u>
應付費用				
碩源科技公司	<u>2,373</u>	<u>71</u>	<u>1,628</u>	<u>60</u>
	<u>\$ 3,333</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,703</u>	<u>100</u>
<u>存入保證金</u>				
永昶實業公司	<u>\$ 210</u>	<u>9</u>	<u>\$ 210</u>	<u>9</u>

本公司與關係人間之租賃契約，係參考市場行情議定租金，並依一般收付款條件；其與關係人間之其他交易價格及貨款收付條件，均與非關係人無明顯差異。

本公司與關係人之資金融通情形如下：

	最高餘額	期末餘額	年 利 率	利息收入
<u>九十二年前三季</u>				
鼎音公司	\$ 43,000	\$ 43,000	3%	\$ 843
景怡實業公司	1,200	1,200	3%	13
阿爾發音樂公司	272,000	-	3%	4,026
樂聖實業公司	<u>1,800</u>	<u>-</u>	3%	<u>15</u>
	<u>\$ 318,000</u>	<u>\$ 44,200</u>		<u>\$ 4,897</u>
<u>九十一年前三季</u>				
阿爾發音樂公司	\$ 233,000	\$ 168,000	5%	\$ 2,822
迪廣國際公司	<u>90,000</u>	<u>-</u>	5%	<u>1,247</u>
	<u>\$ 323,000</u>	<u>\$ 168,000</u>		<u>\$ 4,069</u>

上開資金融通交易，均未取具擔保品。

財產交易：

購置資產：

本公司與下列關係人購置資產，其交易價格為購入時其帳列之未折減餘額，其明細如下：

九十二年前三季

<u>交 易 對 象</u>	<u>交 易 價 格</u>
碩源科技公司	\$ 4,780
樂情實業公司	2,889
其 他	<u>848</u>
	<u>\$ 8,517</u>

九十一年前三季

<u>交 易 對 象</u>	<u>交 易 價 格</u>
迪廣國際公司	\$ 482
友義實業公司	65
樂聖實業公司	29
其 他	<u>2</u>
	<u>\$ 578</u>

處分資產：

本公司出售固定資產 - 生財器具予下列關係人，其交易價格為其處分時帳列之未折減餘額，其明細如下：

九十二年前三季

<u>出 售 對 象</u>	<u>交 易 價 格</u>
樂情實業公司	\$ 30
碩源科技公司	29
其 他	<u>60</u>
	<u>\$ 119</u>

九十一年前三季

<u>出 售 對 象</u>	<u>交 易 價 格</u>
碩源科技公司	\$ 5,221
友文實業公司	1,731
永昶實業公司	726
友義實業公司	410
其 他	<u>538</u>
	<u>\$ 8,626</u>

### 質抵押資產

下列資產已質抵押作為銀行長、短期借款、應付短期票券及訴訟之擔保品：

	九十二年 九月三十日	九十一年 九月三十日
質押定存單 - 流動	\$ 3,400	\$ -
固定資產淨額	360,349	362,213
非營業用資產 - 淨額	468,841	469,352
質押定存單 - 非流動	4,400	-
	<u>\$836,990</u>	<u>\$831,565</u>

### 重大承諾事項及或有負債

本公司與其他公司簽訂辦公室及營業處所租賃合約，其租期陸續於一六六年八月底前到期，九十二年前三季租金支出計約 301,821 仟元。

未來五年度須支付之租金明細如下：

年	度	金	額
九十二年度 (第四季)		\$291,292	
九十三年度		391,445	
九十四年度		353,814	
九十五年度		330,516	
九十六年度		264,956	
九十七年度 (前三季)		122,974	

依約，九十七年度第四季以後應支付租金約為 164,171 仟元，按一年期定期存款利率 1.4% 折算之現值約為 149,048 仟元。

本公司為關係企業迪廣國際公司及永昶實業公司背書保證金額分別為 108,000 仟元及 20,000 仟元

### 附註揭露事項

重大交易事項相關資訊及 轉投資事業相關資訊

資金貸與他人：附表一。

為他人背書保證：附表二。

期末持有有價證券情形：附表三。

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表四。

取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。

處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表五。

應收關係人款項之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表六。

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊：附表七。

從事衍生性金融商品交易：無。

本公司九十二及九十一年前三季末持有或發行任何衍生性金融商品，惟應依財務會計準則第二十七號公報規定揭露金融商品之公平價值列示如下：

非衍生性金融商品	九十二年九月三十日		九十一年九月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<b>資 產</b>				
現 金	\$ 106,972	\$ 106,972	\$ 47,268	\$ 47,268
應收款項	43,699	43,699	9,140	9,140
應收關係人款項	370,026	370,026	186,932	186,932
質押定存單 - 流動	3,400	3,400	-	-
長期股權投資	532,763	488,852	548,386	521,456
存出保證金	139,879	139,879	140,573	140,573
質押定存單 - 非流動	4,400	4,400	-	-
<b>負 債</b>				
短期借款	120,000	120,000	30,000	30,000
應付短期票券	29,993	29,993	33,000	33,000
應付票據	64,520	64,520	41,628	41,628
應付帳款	112,178	112,178	82,299	82,299
應付關係人款項	3,333	3,333	2,703	2,703
一年內到期之長期銀行借款	100,000	100,000	42,000	42,000
長期銀行借款	200,000	200,000	146,000	146,000
其他長期借款	149,908	149,908	-	-
存入保證金	2,250	2,250	2,250	2,250

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

短期金融商品公平價值係以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

短期投資及長期股權投資如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依股權淨值估計公平價值。

存出保證金係以帳面價值估計其公平價值。

長期銀行借款及其他長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率則以本公司所能獲得類似條件之長期銀行借款利率為準。

存入保證金係以帳面價值估計其公平價值。

大陸投資資訊：

大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表八。

與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生之重大交易事項，請參閱附表三、七及八。

好樂迪股份有限公司及其轉投資公司

資金貸與他人

民國九十二年前三季

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	年利率	資金貸與原因	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	對個別對象資金貸與限額	資金貸與最高限額
0	好樂迪公司	鼎音公司	應收關係人款項	\$ 43,000	\$ 43,000	3%	有短期融通資金之必要	\$ -	營業週轉	\$ -	-	對單一公司資金通融限額為本公司最近期財務報表之股權淨值百分之三十為限(即714,786千元)	對外資金通融總額最高為本公司最近期財務報表之股權淨值百分之四十為限(即953,048千元)
		景怡實業公司	應收關係人款項	1,200	1,200	3%	有業務往來	營業收入 4,342	-	-	-		
		阿爾發音樂公司	應收關係人款項	272,000	-	3%	有短期融通資金之必要	-	營業週轉	-	-		
		樂聖實業公司	應收關係人款項	1,800	-	3%	有業務往來	營業收入 3,715	-	-	-		
1	阿爾發音樂公司	動能音樂公司	應收關係人款項	30,500	30,500	3%	有短期融通資金之必要	-	營業週轉	-	-	對單一公司資金通融限額為本公司最近期財務報表之股權淨值百分之三十為限(即46,650千元)	對外資金通融總額最高為本公司最近期財務報表之股權淨值百分之四十為限(即62,199千元)
		鼎音公司	應收關係人款項	5,500	5,500	3%	有短期融通資金之必要	-	營業週轉	-	-		
		摩迪音樂公司	應收關係人款項	19,200	-	3%	有短期融通資金之必要	-	營業週轉	-	-		
		亞律音樂公司	應收關係人款項	21,000	-	3%	有短期融通資金之必要	-	營業週轉	-	-		
		有魚音樂公司	應收關係人款項	2,500	-	3%	有短期融通資金之必要	-	營業週轉	-	-		
		阿爾發版權公司	應收關係人款項	5,000	-	3%	有短期融通資金之必要	-	營業週轉	-	-		
		純兒音樂公司	應收關係人款項	637	-	3%	有短期融通資金之必要	-	營業週轉	-	-		

好樂迪股份有限公司及其轉投資公司  
為他人背書保證  
民國九十二年前三季

附表二

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證之限額	本 期 最高背書保證餘額	期 末 背書保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
0	好樂迪公司	迪廣國際公司 永昶實業公司	按權益法計價之被投資公司 按權益法計價之被投資公司	對單一企業背書保 證限額以本公司 最近期財務報表 之股權淨值百分 之五十為限(即 1,191,310 仟元)	\$126,000 60,000	\$108,000 20,000	\$ - -	4.53% 0.84%	本公司對外背書保證 最高限額係以最近 期財務報表之股權 淨值百分之七十為 限(即 1,667,833 仟 元)

好樂迪股份有限公司及其轉投資公司

期末持有有價證券情形

民國九十二年九月三十日

附表三

單位：除另予註明者外，  
餘係新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註	
				股數或單位數	帳面金額	持股比率(%)	市價/股權淨值		
好樂迪公司	普通股股票								
	阿爾發音樂公司	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	20,000,000	\$ 155,376	100.00	\$ 155,498		
	永昶實業公司	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	12,000,000	118,319	100.00	120,614		
	友義實業公司	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	2,499,000	28,641	99.96	28,644		
	迪廣國際公司	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	1,800,000	26,122	60.00	26,122		
	Holiday Universal Co., Ltd.	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	710,000	23,069	100.00	23,069		
	樂聖實業公司	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	1,999,200	20,598	99.96	20,365		
	友文實業公司	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	1,999,200	17,569	99.96	17,694		
	友為實業公司	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	1,599,360	15,059	99.96	15,063		
	志達實業公司	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	100,000	13,335	100.00	13,431		
	景怡實業公司	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	800,000	11,440	100.00	11,364		
	德林文化事業公司	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	1,499,400	10,230	99.96	10,271		
	智明實業公司	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	600,000	9,910	100.00	9,953		
	碩源科技公司	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	1,000,000	9,533	100.00	9,532		
	樂情實業公司	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	1,300,000	1,031	100.00	1,003		
	松崗科技公司	按成本法計價之被投資公司	長期股權投資	4,506,277	67,371	12.88	24,838		
	榮欽科技公司	按成本法計價之被投資公司	長期股權投資	188,500	5,160	3.14	1,391		
	景怡實業公司	受益憑證							
		台壽保所羅門債券基金	-	短期投資	100,000	1,000	-	1,113	
友義實業公司	普通股股票								
	松崗科技公司	按成本法計價之被投資公司	長期股權投資	435,372	6,327	1.24	2,391		
	寶來得利基金	-	短期投資	753,144.33	10,444	-	10,735		
	保誠威寶基金	-	短期投資	100,555.60	1,140	-	1,206		
	統一大滿貫基金	-	短期投資	300,000	3,000	-	1,401		
智明實業公司	普通股股票								
	松崗科技公司	按成本法計價之被投資公司	長期股權投資	613,037	8,316	1.75	3,375		
	受益憑證								
	景順中信債券基金	-	短期投資	150,001.63	2,062	-	2,138		
	普通股股票								
	松崗科技公司	按成本法計價之被投資公司	長期股權投資	182,423	2,524	0.52	1,003		

(接次頁)

(承前頁)

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				備註
				股數或單位數	帳面金額	持股比率(%)	市價/股權淨值	
志達實業公司	普通股股票 松崗科技公司	按成本法計價之被投資公司	長期股權投資	464,058	\$ 7,776	1.33	\$ 2,565	
友文實業公司	普通股股票 松崗科技公司	按成本法計價之被投資公司	長期股權投資	393,372	6,744	1.12	2,160	
阿爾發音樂公司	普通股股票 純兒音樂公司	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	10,000,000	81,191	100.00	81,191	
	摩迪音樂公司	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	10,000,000	79,278	100.00	79,278	
	有魚音樂公司	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	3,000,000	17,208	100.00	17,208	
	阿爾發版權公司	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	1,000,000	9,043	100.00	9,043	
	鼎音公司	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	1,000,000	7,923	100.00	7,923	
	動能音樂公司	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	1,500,000	5,942	100.00	( 7,313)	
	亞律音樂公司	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	100,000	2,541	100.00	2,541	
Holiday Universal Co., Ltd.	普通股股票 Holiday Pacific Co., Ltd.	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	700,000	674 仟美元	100.00	674 仟美元	
Holiday Pacific Co., Ltd.	普通股股票 福州好樂迪娛樂有限公司	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	-	664 仟美元	95.00	663 仟美元	

註：基金係依九十二年九月底之淨值計算，餘係依被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表及本公司持股比例計算。

好樂迪股份有限公司及其轉投資公司  
 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
 民國九十二年前三季

附表四

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入賣		出		期		末	
					單位數 / 股數	金額	單位數 / 股數	金額	單位數 / 股數	售價	帳面成本	處分利益	單位數 / 股數	金額	金額	
好樂迪公司	怡富台灣基金	短期投資	-	-	-	\$ -	10,311,436.40	\$ 150,000	10,311,436.40	\$ 150,267	\$ 150,000	\$ 267	-	\$ -		
	阿爾發音樂公司	長期股權投資	-	按權益法計價之被投資公司	19,999,918	190,598	30,000,082	300,001	30,000,000 (註一)	-	335,223 (註二)	-	20,000,000	155,376		

註一：係減資之股數。

註二：係減資退回股款 291,542 仟元及按權益法認列之投資損失 43,681 仟元。

好樂迪股份有限公司及其轉投資公司  
與關係人進、銷貨交易金額達一億元或實收資本額百分之二十以上者  
民國九十二年前三季

附表五

單位：新台幣仟元

進(銷)貨公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)款項之比率	
好樂迪公司	永昶實業公司	按權益法計價之被投資公司	進貨	\$173,112	18%	30天	\$ -	-	\$ -	-	

好樂迪股份有限公司及其轉投資公司  
 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  
 民國九十二年九月三十日

附表六

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交 易 對 象	關 係	應收關係人款項餘額	週 轉 率	逾 期 應 收 關 係 人 款 項		應收關係人款項	提 列 備 抵
					金 額	處 理 方 式		
好樂迪公司	阿爾發音樂公司	按權益法計價之被投資公司	\$291,542 (註)	-	\$ -	-	\$ -	\$ -

註：係應收減資退回股款。

好樂迪股份有限公司及其轉投資公司  
被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊  
民國九十二年前三季

附表七

單位：除另予註明者外  
，餘係台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	本期期初	股數	比率(%)	帳面金額			
好樂迪公司	阿爾發音樂公司	台北市民生東路2段 149號12樓	主要經營視聽歌唱業之管理諮詢分 析等業務	\$ 220,422	\$ 211,509	20,000,000	100.00	\$ 155,376	(\$ 44,501)	(\$ 43,681)	本期折價攤銷 367
	永昶實業公司	台北市松江路220號9 樓之1	主要經營音響設備、空白錄音錄影 帶、CD 雷射唱片、錄音帶買賣 等經銷及進出口貿易業務	120,000	119,940	12,000,000	100.00	118,319	631	( 10)	本期逆流及側流交易 未實現利益 641
	友義實業公司	高雄市前金區中華三 路204號2樓	主要經營視聽器材及用品之經銷買 賣、提供伴唱視聽設備供人歌唱 及視聽歌唱及餐廳經營等業務	32,815	32,815	2,499,000	99.96	28,641	1,284	1,295	本期折價攤銷 11
	迪廣國際公司	台北市林森北路312 號B1,B2,1-8樓	主要經營視聽器材及用品之經銷買 賣、提供伴唱視聽設備供人歌唱 及視聽歌唱及餐廳經營等業務	75,000	75,000	1,800,000	60.00	26,122	11,796	6,196	發放員工紅利 882
	Holiday Universal Co., Ltd.	Offshore Chambers, P. O. Box 217, Apia, Samoa.	主要經營投資投資控股等業務	710 仟美元	-	710,000	100.00	23,069	( 960)	( 960)	-
	樂聖實業公司	台北市萬華區西寧南 路34號	主要經營視聽器材及用品之經銷買 賣、提供伴唱視聽設備供人歌唱 及視聽歌唱及餐廳經營等業務	32,200	32,200	1,999,200	99.96	20,598	1,239	527	本期溢價攤銷 704
	友文實業公司	台中市中區繼光里光 復路44號	主要經營視聽器材及用品之經銷買 賣、提供伴唱視聽設備供人歌唱 及視聽歌唱及餐廳經營等業務	14,901	14,091	1,999,200	99.96	17,569	( 2,688)	( 2,236)	本期折價攤銷 376
	友為實業公司	高雄市苓雅區和平一 路248號2樓	主要經營視聽器材及用品之經銷買 賣、提供伴唱視聽設備供人歌唱 及視聽歌唱及餐廳經營等業務	16,030	16,030	1,599,360	99.96	15,059	( 1,173)	195	本期折價攤銷 14 及發 放員工紅利 123
	志達實業公司	台中市西區中興里美 村路1段272號	主要經營視聽器材及用品之經銷買 賣、提供伴唱視聽設備供人歌唱 及視聽歌唱及餐廳經營等業務	2,411	2,411	100,000	100.00	13,335	7,209	7,364	本期折價攤銷 290 及 發放員工紅利 135
	景怡實業公司	高雄縣鳳山市南興里 大東一路137號	主要經營視聽器材及用品之經銷買 賣、提供伴唱視聽設備供人歌唱 及視聽歌唱及餐廳經營等業務	11,838	11,838	800,000	100.00	11,440	1,704	1,477	本期溢價攤銷 227
	德林文化事業公司	台北市民生東路2段 168號9樓	主要經營雜誌之出版、代理銷售業 務及安排國內外演藝人員演出等 業務	17,014	17,014	1,499,400	99.96	10,230	2,799	2,920	本期折價攤銷 121

( 接次頁 )

(承前頁)

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		帳 面 金 額	被 投 資 公 司 本 期 ( 損 ) 益	本 期 認 列 之 投 資 ( 損 ) 益	備 註
				本 期 期 末	本 期 期 初	股 數	比 率 ( % )				
阿爾發音樂公司	智明實業公司	屏東縣屏東市中正路 34 號 2 樓	主要經營視聽器材及用品之經銷買賣、提供伴唱視聽設備供人歌唱及視聽歌唱及餐廳經營等業務	\$ 3,554	\$ 3,554	600,000	100.00	\$ 9,910	\$ 2,532	\$ 2,544	本期折價攤銷 131 及 發放員工紅利 119
	碩源科技公司	台北市民生東路 2 段 168 號 7 樓	主要經營資訊軟體及資訊處理服務等業務	10,000	10,000	1,000,000	100.00	9,533	259	259	-
	樂情實業公司	台北縣中和市中山路 2 段 67 號	主要經營視聽器材及用品之經銷買賣、提供伴唱視聽設備供人歌唱及視聽歌唱及餐廳經營等業務	12,762	12,762	1,300,000	100.00	1,031	( 8,351)	( 8,433)	本期溢價攤銷 82
	純兒音樂公司	台北市中山區民生東 路 2 段 149 號 12 樓	主要經營有聲出版、廣播電視節目製作發行及廣播電視廣告等業務	100,000	40,000	10,000,000	100.00	81,191	( 454)	( 4,740)	-
	摩迪音樂公司	台北市中山區民生東 路 2 段 149 號 12 樓	主要經營有聲出版、廣播電視節目製作發行及廣播電視廣告等業務	100,000	10,000	10,000,000	100.00	79,278	( 15,586)	( 15,586)	-
	有魚音樂公司	台北市中山區民生東 路 2 段 176 號 6 樓	主要經營有聲出版、廣播電視節目製作發行及廣播電視廣告等業務	30,000	30,000	3,000,000	100.00	17,028	( 9,647)	( 9,647)	-
	阿爾發版權公司	台北市中山區民生東 路 2 段 149 號 6 樓	主要經營有聲出版、廣播電視節目製作發行及廣播電視廣告等業務	10,000	10,000	1,000,000	100.00	9,043	60	60	-
	鼎音公司	台北市中山區民生東 路 2 段 149 號 6 樓	主要經營有聲出版、廣播電視節目製作發行及廣播電視廣告等業務	9,920	9,600	1,000,000	100.00	7,923	( 1,700)	( 1,635)	-
	動能音樂公司	台北市中山區民生東 路 2 段 149 號 12 樓	主要經營有聲出版、廣播電視節目製作發行及廣播電視廣告等業務	66,000	66,000	1,500,000	100.00	5,942	( 23,168)	( 25,975)	本期溢價攤銷 2,807
	亞律音樂公司	台北市中山區民生東 路 2 段 149 號 12 樓	主要經營有聲出版、廣播電視節目製作發行及廣播電視廣告等業務	1,000	1,000	100,000	100.00	2,541	719	719	-
Holiday Universal Co., Ltd.	Holiday Pacific Co., Ltd.	2nd Floor, Felix House, 24Dr, Joseph Riviere Street, Port Louis, Republic of Mauritius	主要經營投資控股等業務	700 仟美元	-	700,000	100.00	674 仟美元	( 27 仟美元)	( 27 仟美元)	-
Holiday Pacific Co., Ltd.	福州好樂迪娛樂有限公司	中國福建省福州市鼓樓區五一北路 188 號	主要經營視聽器材及用品之經銷買賣、提供伴唱視聽設備供人歌唱及視聽歌唱及餐廳經營等業務	690 仟美元	-	-	95.00	664 仟美元	( 27 仟美元)	( 26 仟美元)	-

好樂迪股份有限公司及其轉投資公司

大陸投資資訊

民國九十二年前三季

附表八

單位：除另予註明者外，  
餘係新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初	本期匯出或收回投資金額		本期期末	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損失(註)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
				自台灣匯出累積投資金額	匯出	匯回	自台灣匯出累積投資金額				
福州好樂迪娛樂有限公司	主要經營視聽器材及用品之經銷買賣、提供伴唱視聽設備供人歌唱及視聽歌唱及餐廳經營等業務	\$ 23,288 ( 690 仟美元)	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	\$ -	\$ 23,288 ( 690 仟美元)	\$ -	\$ 23,288 ( 690 仟美元)	95%	(\$ 878) ( 26 仟美元)	\$ 22,410 ( 664 仟美元)	-

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
\$23,288 ( 690 仟美元)	\$93,825 ( 2,780 仟美元)	\$953,048

註：係依被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表及本公司持股比例計算。