

股票代碼:8077

洛碁實業股份有限公司
財務報告暨會計師核閱報告
民國一十二年及一十一年第三季

公司地址：台北市中山區南京東路二段69號3樓
電 話：(02)2562-0018

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3-4
四、資產負債表	5
五、綜合損益表	6
六、權益變動表	7
七、現金流量表	8
八、財務報告附註	
(一)公司沿革	9
(二)通過財務報告之日期及程序	9
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	9-10
(四)重大會計政策之彙總說明	10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	11-21
(七)關係人交易	22-23
(八)質押之資產	23
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	24
(十)重大之災害損失	24
(十一)重大之期後事項	24
(十二)其他	24
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	25
2.轉投資事業相關資訊	25
3.大陸投資資訊	25
4.主要股東資訊	25
(十四)部門資訊	25

會計師核閱報告

洛基實業股份有限公司董事會 公鑒：

前言

洛基實業股份有限公司民國一一二年及一一一年九月三十日之資產負債表，暨民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日之綜合損益表、暨民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之權益變動表、現金流量表，以及財務報表附註（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」編製允當表達之財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係根據核閱結果對財務報告作成結論。

範圍

本會計師係依照核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱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。

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開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，致無法允當表達洛基實業股份有限公司民國一一二年及一一一年九月三十日之財務狀況、民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日與一月一日至九月三十日之財務績效暨民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之現金流量之情事。

馬施云大華聯合會計師事務所

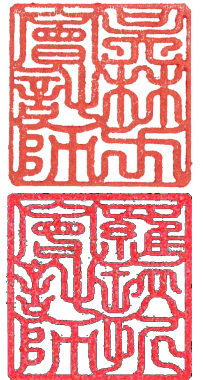
吳林方

吳林方

會計師：

羅玟忻

羅玟忻



證券主管機關 金管證審字第1100379089號
核准簽證文號：金管證審字第1080335064號
民國一十二年十一月九日



路基實業股份有限公司

資產負債表

民國一十二年九月三十日、一十一年十二月三十一日及九月三十日
(民國一十二年及一十一年九月三十日僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣千元

	112.9.30		111.12.31		111.9.30			112.9.30		111.12.31		111.9.30		
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%	
資 產														
流動資產：														
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 196,362	7	246,299	7	242,546	7	2100 短期借款(附註六(七)及七)	\$ 310,000	10	350,000	11	350,000	10	
1160 應收票據淨額-關係人(附註六(二)、(十五)及七)	9,297	-	319	-	147	-	2130 合約負債-流動(附註六(十五))	28,138	1	24,519	1	24,003	1	
1170 應收帳款淨額(附註六(二)及(十五))	16,572	1	18,545	1	18,486	1	2150 應付票據	383	-	464	-	508	-	
1180 應收帳款淨額-關係人(附註六(二)、(十五)及七)	11,388	-	1,124	-	300	-	2170 應付帳款(附註七)	35,920	1	26,364	1	24,462	1	
1200 其他應收款	1,083	-	1,035	-	1,074	-	2200 其他應付款(附註六(三)及七)	25,076	1	26,088	1	20,555	1	
1220 本期所得稅資產	100	-	62	-	30	-	2280 租賃負債-流動(附註六(九)及七)	344,664	11	349,585	11	342,252	10	
1476 其他金融資產-流動(附註六(六))	60,000	2	-	-	-	-	2320 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(八)及七)	64,167	2	11,667	-	-	-	
1479 其他流動資產-其他	11,157	-	10,187	-	14,377	-	2399 其他流動負債-其他	2,338	-	1,694	-	1,804	-	
	<u>305,959</u>	<u>10</u>	<u>277,571</u>	<u>8</u>	<u>276,960</u>	<u>8</u>		<u>810,686</u>	<u>26</u>	<u>790,381</u>	<u>25</u>	<u>763,584</u>	<u>23</u>	
非流動資產：														
1600 不動產、廠房及設備(附註六(三))	641,009	21	714,040	22	733,348	22	2540 長期借款(附註六(八)及七)	145,833	5	198,333	6	210,000	6	
1755 使用權資產(附註六(四))	1,903,903	62	2,059,667	64	2,145,905	63	2580 租賃負債-非流動(附註六(九)及七)	1,864,751	60	2,030,053	61	2,118,887	62	
1780 無形資產(附註六(五))	33,524	1	46,856	1	51,429	2	2645 存入保證金	2,377	-	1,588	-	1,588	-	
1840 遞延所得稅資產	39,582	1	39,582	1	39,582	1		<u>2,012,961</u>	<u>65</u>	<u>2,229,974</u>	<u>67</u>	<u>2,330,475</u>	<u>68</u>	
1980 其他金融資產-非流動(附註六(六)、七及八)	169,012	5	147,603	4	147,373	4		<u>2,823,647</u>	<u>91</u>	<u>3,020,355</u>	<u>92</u>	<u>3,094,059</u>	<u>91</u>	
	<u>2,787,030</u>	<u>90</u>	<u>3,007,748</u>	<u>92</u>	<u>3,117,637</u>	<u>92</u>	負債總計							
							權益(附註六(十三))：							
							3100 股本	219,457	7	219,457	7	1,097,283	32	
							3200 資本公積	45,507	2	604,393	18	604,393	18	
							3310 法定盈餘公積	-	-	8,943	-	8,943	-	
							3350 未分配盈餘(待彌補虧損)	4,378	-	(567,829)	(17)	(1,410,081)	(41)	
								<u>269,342</u>	<u>9</u>	<u>264,964</u>	<u>8</u>	<u>300,538</u>	<u>9</u>	
								<u>\$ 3,092,989</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,285,319</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,394,597</u>	<u>100</u>	
資產總計	\$ 3,092,989	100	3,285,319	100	3,394,597	100	負債及權益總計							

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



洛基實業股份有限公司
綜合損益表

民國一十二年及一十一年七月一日至九月三十日與一月一日至九月三十日
(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣千元

	112年7月至9月		111年7月至9月		112年1月至9月		111年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十五)及七)	\$ 242,556	100	138,049	100	676,887	100	378,721	100
5000 營業成本(附註六(三)、(四)、(五)、(十一)及七)	185,075	76	166,287	120	530,018	78	476,392	126
營業毛利(損)	57,481	24	(28,238)	(20)	146,869	22	(97,671)	(26)
營業費用(附註六(三)、(四)、(五)、(九)、(十一)及七)：								
6100 推銷費用	25,443	10	14,666	11	79,269	12	41,420	11
6200 管理費用	9,643	4	9,538	7	28,295	4	27,994	7
營業費用合計	35,086	14	24,204	18	107,564	16	69,414	18
6515 其他收益及費損淨額(附註六(十七))	-	-	8,769	6	1,522	-	22,028	6
營業淨利(損)	22,395	10	(43,673)	(32)	40,827	6	(145,057)	(38)
營業外收入及支出(附註六(九)及(十八))								
7100 利息收入	451	-	240	-	1,826	-	837	-
7020 其他利益及損失	6,227	3	586	-	7,788	1	2,263	1
7050 財務成本	(15,205)	(6)	(15,536)	(11)	(46,063)	(7)	(47,993)	(13)
營業外收入及支出合計	(8,527)	(3)	(14,710)	(11)	(36,449)	(6)	(44,893)	(12)
7900 稅前淨利(損)	13,868	7	(58,383)	(43)	4,378	-	(189,950)	(50)
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	-	-	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	13,868	7	(58,383)	(43)	4,378	-	(189,950)	(50)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-	-	-	-	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 13,868	7	(58,383)	(43)	4,378	-	(189,950)	(50)
9750 每股盈餘(虧損)(附註六(十四))								
基本每股盈餘(虧損)(元)	\$ 0.63		(2.66)		0.20		(8.66)	

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



洛碁實業股份有限公司

權益變動表

民國一十二年及一十一年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣千元

	股本	資本公積	保留盈餘		權益總計
			法定盈餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)	
民國一十一年一月一日餘額	\$ 1,097,283	604,393	8,943	(1,220,131)	490,488
本期淨損	-	-	-	(189,950)	(189,950)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-
本期綜合(損)益總額	-	-	-	(189,950)	(189,950)
民國一十一年九月三十日餘額	\$ 1,097,283	604,393	8,943	(1,410,081)	300,538
民國一十二年一月一日餘額	\$ 219,457	604,393	8,943	(567,829)	264,964
本期淨利	-	-	-	4,378	4,378
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-
本期綜合(損)益總額	-	-	-	4,378	4,378
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(8,943)	8,943	-
資本公積彌補虧損	-	(558,886)	-	558,886	-
民國一十二年九月三十日餘額	\$ 219,457	45,507	-	4,378	269,342

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



	112年1月至9月	111年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ 4,378	(189,950)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	323,209	328,131
攤銷費用	13,693	13,741
利息費用	46,063	47,993
利息收入	(1,826)	(837)
租金減讓	-	(22,627)
收益費損項目合計	381,139	366,401
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收票據-關係人	(8,978)	277
應收帳款	1,973	(1,225)
應收帳款-關係人	(10,264)	88
其他流動資產	(970)	658
其他應收款	(48)	(52)
合約負債	3,619	(4,092)
應付票據	(81)	(125)
應付帳款	9,556	2,212
其他應付款	2,416	518
其他流動負債	644	155
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(2,133)	(1,586)
調整項目合計	379,006	364,815
營運產生之現金流入	383,384	174,865
收取之利息	1,826	837
支付之利息	(45,984)	(48,270)
退還(支付)之所得稅	(38)	84
營業活動之淨現金流入	339,188	127,516
投資活動之現金流量：		
購置不動產、廠房及設備	(6,004)	(1,379)
取得無形資產	(361)	(119)
存出保證金增加數	(21,409)	(29)
其他金融資產增加數	(60,000)	-
投資活動之淨現金流出	(87,774)	(1,527)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少數	(40,000)	(40,000)
存入保證金增加(減少)	789	(20)
舉借長期借款	-	160,000
租賃本金償還	(262,140)	(224,691)
籌資活動之淨現金流出	(301,351)	(104,711)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(49,937)	21,278
期初現金及約當現金餘額	246,299	221,268
期末現金及約當現金餘額	\$ 196,362	242,546

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依審計準則查核

洛基實業股份有限公司

財務報告附註

民國一一二年及一一一年第三季

(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

洛基實業股份有限公司（以下稱「本公司」），原名字晨科技有限公司，於民國八十三年七月二十二日依中華民國公司法之規定設立，並開始營業，民國八十五年一月變更組織為股份有限公司，民國八十六年五月更名為「冠華科技股份有限公司」，本公司股票自民國九十三年十二月六日起於中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

本公司後於民國一〇四年六月二十六日股東常會決議更名為「洛基實業股份有限公司」，並於民國一〇四年八月十一日經董事會決議通過與子公司洛基大飯店股份有限公司之簡易合併案，合併雙方依「企業併購法」進行合併，合併基準日訂為民國一〇四年十月一日，合併後本公司為存續公司，洛基大飯店股份有限公司為消滅公司。此項簡易合併案業經民國一〇四年十二月七日經濟部經授商字第10401220100號函核准並完成登記程序。

本公司於民國一〇八年八月八日經董事會決議通過與子公司洛基中華大飯店股份有限公司進行簡易合併。本公司為存續公司，合併基準日訂於民國一〇八年十月一日。此項簡易合併案業經民國一〇八年十一月十八日經濟部經授商字第10801146200號函核准並完成登記程序。

本公司主要營業項目為一般旅館業及餐飲等業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國一一二年十一月九日經董事會通過發佈。

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

本公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對財務報告未造成重大影響。

- 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」

本公司自民國一一二年五月二十三日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一三年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致於對財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」

- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

本公司預期下列尚未認可新發布及修正準則不致於對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」
- 國際會計準則第二十一號「缺乏可兌換性」

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本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」)所編製之整份年度財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本財務報告所採用之重大會計政策與民國一一一年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註四。

(二)所得稅

本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、假設及估計不確性之主要來源

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。

編製財務報告時，管理階層於採用本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一一一年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
現金及零用金	\$ 1,012	1,262	2,012
活期存款	195,350	245,037	240,534
現金及約當現金	<u>\$ 196,362</u>	<u>246,299</u>	<u>242,546</u>

本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(十九)。

(二)應收票據及應收帳款

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
應收票據(含關係人)	\$ 9,297	319	147
應收帳款(含關係人)	27,960	19,669	18,786
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 37,257</u>	<u>19,988</u>	<u>18,933</u>

本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。

本公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

112.9.30			
	應收票據及應收帳款 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	\$ 37,192	-	-
60天以下	65	-	-
合計	<u>\$ 37,257</u>		<u>-</u>
111.12.31			
	應收款項 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	\$ 19,970	-	-
60天以下	18	-	-
合計	<u>\$ 19,988</u>		<u>-</u>
111.9.30			
	應收票據及應收帳款 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	\$ 18,789	-	-
60天以下	144	-	-
合計	<u>\$ 18,933</u>		<u>-</u>

民國一十二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日，本公司均未有以應收款項作為借款及融資額度擔保之情形。

(三)不動產、廠房及設備

本公司不動產、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	租賃改良及 其他設備	未完工程	總計
成本或認定成本：					
民國 112 年 1 月 1 日餘額	\$ 105,621	12,223	1,532,586	106	1,650,536
增添	-	-	2,497	-	2,497
民國 112 年 9 月 30 日餘額	\$ 105,621	12,223	1,535,083	106	1,653,033
民國 111 年 1 月 1 日餘額	\$ 105,621	12,223	1,524,575	135	1,642,554
增添	-	-	1,379	958	2,337
重分類	-	-	987	(987)	-
民國 111 年 9 月 30 日餘額	\$ 105,621	12,223	1,526,941	106	1,644,891
折舊及減損損失					
民國 112 年 1 月 1 日餘額	\$ -	4,613	931,883	-	936,496
本期折舊	-	419	75,109	-	75,528
民國 112 年 9 月 30 日餘額	\$ -	5,032	1,006,992	-	1,012,024
民國 111 年 1 月 1 日餘額	\$ -	4,055	829,882	-	833,937
本期折舊	-	418	77,188	-	77,606
民國 111 年 9 月 30 日餘額	\$ -	4,473	907,070	-	911,543
帳面價值：					
民國 112 年 9 月 30 日	\$ 105,621	7,191	528,091	106	641,009
民國 111 年 12 月 31 日	\$ 105,621	7,610	600,703	106	714,040
民國 111 年 9 月 30 日	\$ 105,621	7,750	619,871	106	733,348

1. 於民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日，本公司因承租建物經營飯店而為之裝修工程已計價尚未支付之金額分別為490千元、3,997千元及1,265千元，帳列其他應付款。
2. 民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日，本公司均未有以不動產、廠房及設備作為借款及融資額度擔保之情形。

(四)使用權資產

本公司承租房屋及建築等之成本及折舊，其變動明細如下：

	房屋及建築
使用權資產成本：	
民國 112 年 1 月 1 日餘額	\$ 4,871,034
增添	93,461
租金減讓調整	(1,544)
民國 112 年 9 月 30 日餘額	\$ 4,962,951
民國 111 年 1 月 1 日餘額	\$ 4,892,789
增添	2,423
租金減讓調整	(20,549)
民國 111 年 9 月 30 日餘額	\$ 4,874,663

	<u>房屋及建築</u>
使用權資產之累計折舊：	
民國 112 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,811,367
提列折舊	<u>247,681</u>
民國 112 年 9 月 30 日餘額	\$ 3,059,048
民國 111 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,478,233
提列折舊	<u>250,525</u>
民國 111 年 9 月 30 日餘額	\$ 2,728,758
帳面價值：	
民國 112 年 9 月 30 日	\$ 1,903,903
民國 111 年 12 月 31 日	\$ 2,059,667
民國 111 年 9 月 30 日	\$ 2,145,905

(五)無形資產

成 本：	商標	客戶關係	電腦軟體	總計
民國112年1月1日餘額	\$ 53,000	143,000	30,711	226,711
增添	-	-	361	361
民國112年9月30日餘額	\$ 53,000	143,000	31,072	227,072
民國111年1月1日餘額	\$ 53,000	143,000	30,592	226,592
增添	-	-	119	119
民國111年9月30日餘額	\$ 53,000	143,000	30,711	226,711
攤銷及減損損失：				
民國112年1月1日餘額	\$ 43,187	116,523	20,145	179,855
本期攤銷	<u>2,849</u>	<u>7,687</u>	<u>3,157</u>	<u>13,693</u>
民國112年9月30日餘額	\$ 46,036	124,210	23,302	193,548
	商標	客戶關係	電腦軟體	總計
民國111年1月1日餘額	\$ 39,388	106,274	15,879	161,541
本期攤銷	<u>2,849</u>	<u>7,687</u>	<u>3,205</u>	<u>13,741</u>
民國111年9月30日餘額	\$ 42,237	113,961	19,084	175,282
帳面價值：				
民國112年9月30日	\$ 6,964	18,790	7,770	33,524
民國111年12月31日	\$ 9,813	26,477	10,566	46,856
民國111年9月30日	\$ 10,763	29,039	11,627	51,429

1. 本公司無形資產於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日增添、攤銷請詳上述變動明細，其他相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(五)。

2. 攤銷費用

民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日無形資產之攤銷費用列報於綜合損益表之下列項目：

	112年 7至9月	111年 7至9月	112年 1至9月	111年 1至9月
營業成本	\$ -	5	-	16
營業費用	4,564	4,574	13,693	13,725
合計	\$ 4,564	4,579	13,693	13,741

(六) 其他金融資產

本公司其他金融資產之明細如下：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
流動			
定期存單	\$ 60,000	-	-
非流動			
租賃保證金	166,273	144,786	144,786
其他保證金	2,739	2,817	2,587
	169,012	147,603	147,373
	\$ 229,012	147,603	147,373

民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日，本公司提供資產作為質押擔保之情形，請詳附註八。

(七) 短期借款

本公司短期借款之明細如下：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
無擔保借款	\$ 310,000	350,000	350,000
尚未使用額度	70,000	70,000	70,000
利率區間	1.45%~2.12%	1%~2.04%	1%-1.45%

1. 本公司短期借款於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日間均無重大發行、再買回或償還之情形，利息費用請詳附註六(十八)。
2. 本公司由最終母公司向銀行背書保證情形請詳附註七。

(八) 長期借款

本公司長期借款之明細如下：

112.9.30				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行借款	台幣	1%~2.595%	115	\$ 210,000
減：一年內到期部分				(64,167)
合計				145,833
尚未使用額度				\$ -

111.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行借款	台幣	1%~1.845%	115	\$ 210,000
減：一年內到期部分				(11,667)
合計				<u>198,333</u>
尚未使用額度				<u>\$ 29,980</u>

111.9.30				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行借款	台幣	1%~1.845%	115	\$ 210,000
減：一年內到期部分				-
合計				<u>210,000</u>
尚未使用額度				<u>\$ 29,980</u>

1. 本公司之長期借款係依新冠疫情之紓困方案辦理，且全數由國內政府信用保證。
2. 本公司之長期借款於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日均無重大發行、再買回或償還之情形，利息費用請詳附註六(十八)。
3. 本公司由關係人向銀行背書保證之情形請詳附註七。

(九)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
流動	\$ 344,664	349,585	342,252
非流動	1,864,751	2,030,053	2,118,887
	<u>\$ 2,209,415</u>	<u>2,379,638</u>	<u>2,461,139</u>

到期分析請詳附註六(十九)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
租賃負債之利息費用	\$ 12,743	13,582	39,201	43,484
轉租使用權資產之收益	\$ 3,534	1,323	9,325	5,825
低價值租賃資產之費用 (不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ 846	672	2,463	2,090
新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓 (認列為租金費用/成本之減少)	\$ -	1,467	-	22,627

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	112年 1月至9月	111年 1月至9月
租賃之現金流出總額	\$ 303,804	270,267

房屋及建築租賃

本公司承租房屋及建築係供經營旅館使用，租賃期間為三~十七年，部分租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

部分租賃合約包含租賃延長之選擇權，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本公司內有所不同。該等選擇權僅本公司具有可執行之權利，出租人並無此權力。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。

(十)營業租賃

出租人租賃

不可取消租賃期間之未來應收最低租賃情形如下：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
低於一年	\$ 15,034	7,100	5,606
一至二年	14,282	7,127	6,291
二至三年	8,591	6,737	6,891
三至四年	7,773	4,046	3,531
四至五年	7,823	3,531	3,531
五年以上	22,017	2,791	3,674
未折現租賃給付總額	<u>\$ 75,520</u>	<u>31,332</u>	<u>29,524</u>

(十一)員工福利

確定提撥計畫

本公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	112年 7至9月	111年 7至9月	112年 1至9月	111年 1至9月
營業成本	\$ 1,495	1,256	4,290	3,743
營業費用	282	269	836	786
合計	<u>\$ 1,777</u>	<u>1,525</u>	<u>5,126</u>	<u>4,529</u>

(十二)所得稅

1.所得稅費用

本公司所得稅費用明細如下：

	112年 7至9月	111年 7至9月	112年 1至9月	111年 1至9月
當期所得稅費用	\$ -	-	-	-
遞延所得稅費用	-	-	-	-
所得稅費用	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

2.所得稅核定情形

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一一〇年度。

(十三)資本及其他權益

除下列所述外，本公司於民國一一二年及一一一年一月一日至九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一一一年度合併財務報告附註六(十三)。

1.保留盈餘

依本公司章程規定，公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

本公司於民國一一二年六月十六日經股東會決議通過民國一一一年度虧損撥補案，分別以法定盈餘公積8,943千元及資本公積558,886千元彌補虧損；本公司於民國一一一年六月二十三日經股東會決議民國一一〇年度之虧損撥補案，因民國一一一年度及一一〇年度皆為累積虧損，故無盈餘可供分配。

有關本公司歷年度之盈餘分配案相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十四)每股盈餘(虧損)

本公司基本每股盈餘(虧損)計算如下：

	112年 7至9月	111年 7至9月	112年 1至9月	111年 1至9月
基本每股盈餘(虧損)(元)：				
歸屬於本公司普通股權益持有人之 淨利(損)	<u>\$ 13,868</u>	<u>(58,383)</u>	<u>4,378</u>	<u>(189,950)</u>
普通股加權平均流通在外股數 (千股)	<u>21,946</u>	<u>21,946</u>	<u>21,946</u>	<u>21,946</u>
	<u>\$ 0.63</u>	<u>(2.66)</u>	<u>0.20</u>	<u>(8.66)</u>

計算每股虧損時，減資彌補虧損之影響已列入追溯調整。

(十五)客戶合約之收入

1.收入之細分如下

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
主要地區市場：				
台灣	<u>\$ 242,556</u>	<u>138,049</u>	<u>676,887</u>	<u>378,721</u>
主要產品/服務線：				
飯店客房服務	\$ 221,839	126,290	620,504	347,644
飯店餐飲服務	17,184	10,436	47,058	25,252
租賃服務	3,533	1,323	9,325	5,825
	<u>\$ 242,556</u>	<u>138,049</u>	<u>676,887</u>	<u>378,721</u>

2.合約餘額：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應收票據及帳款	\$ 37,257	19,988	18,933
減：備抵損失	-	-	-
合 計	\$ 37,257	19,988	18,933
合約負債 - 客房服務/預收款項	\$ 28,138	24,519	24,003

應收款項及其減損之揭露請詳附註六(二)。

民國一十二年及一十一年一月一日合約負債期初餘額於民國一十二年及一十一年一月一日至九月三十日認列為收入之金額分別為20,805千元及18,510千元。

合約負債之變動主要係源自本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，於民國一十二年及一十一年一月一日至九月三十日並無其他重大變動之情形。

(十六)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥0.7%~10%為員工酬勞及不高於1%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞給發股票或現金之對象，包含符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一十二年一月一日至九月三十日員工及董事酬勞提列金額係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。另，本公司民國一十一年一月一日至九月三十日為累積虧損，未提列員工及董事酬勞。

本公司民國一十一年度及一十〇年度員工及董事酬勞提列金額皆為零元，前述酬勞之實際配發情形與本公司民國一十一年度及一十〇年度合併財務報告估計金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十七)其他收入及費損淨額

本公司其他收入及費損淨額明細如下：

	112年	111年	112年	111年
	7月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月
政府補助收入	\$ -	8,769	1,522	22,028

(十八)營業外收入及支出

1.利息收入

本公司之利息收入明細如下：

	112年	111年	112年	111年
	7月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月
銀行存款利息	\$ 125	37	857	247
其他利息收入	326	203	969	590
	\$ 451	240	1,826	837

2.其他利益及損失

本公司之其他利益及損失明細如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
政府退稅款	\$ 5,132	-	5,135	337
違約金收入	-	-	-	381
其他	1,095	586	2,653	1,545
	<u>\$ 6,227</u>	<u>586</u>	<u>7,788</u>	<u>2,263</u>

3.財務成本

本公司之財務成本明細如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
利息費用-銀行借款	\$ 2,462	1,954	6,862	4,509
利息費用-租賃負債	12,743	13,582	39,201	43,484
	<u>\$ 15,205</u>	<u>15,536</u>	<u>46,063</u>	<u>47,993</u>

(十九)金融工具

除下列所述外，本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一一一年度合併財務報告附註六(十九)。

1.信用風險

(1)信用風險之暴險之金額

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

本公司之現金及銀行存款存放於不同之金融機構，並控制暴露於每一金融機構之信用風險，因此認為本公司之現金及銀行存款不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

本公司主要業務為管理顧問及旅館經營業務服務，提供服務主要對象為一般消費者及旅行業者，因部分旅行業者為本公司之關係人，使本公司有應收帳款信用風險集中之情形，惟已定期評估應收帳款之回收可能性，管理當局預期未來不致有重大損失。

(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(二)；其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款、定期存單及租賃保證金等。

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。民國一一二年及一一一年一月一日至九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	一年以內	1-5 年	超過 5 年
112 年 9 月 30 日					
非衍生金融負債					
無付息負債	\$ 61,379	61,379	61,379	-	-
租賃負債	2,209,415	2,416,080	391,480	1,271,292	753,308
固定利率工具	520,000	528,943	380,293	148,650	-
	\$ 2,790,794	3,006,402	833,152	1,419,942	753,308
111 年 12 月 31 日					
非衍生金融負債					
無付息負債	\$ 52,916	52,916	52,916	-	-
租賃負債	2,379,638	2,605,143	398,027	1,319,076	888,040
固定利率工具	560,000	568,699	366,386	202,313	-
	\$ 2,992,554	3,226,758	817,329	1,521,389	888,040
111 年 9 月 30 日					
非衍生金融負債					
無付息負債	\$ 45,525	45,525	45,525	-	-
租賃負債	2,461,139	2,698,612	392,154	1,355,806	950,652
固定利率工具	560,000	569,656	355,268	214,388	-
	\$ 3,066,664	3,313,793	792,947	1,570,194	950,652

本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。

截至民國一一二年九月三十日止，本公司之負債比率為91%，流動負債雖超過流動資產504,727千元，但本公司管理階層係透過管理及維持足夠部位之現金以支應公司之營運並減輕現金流量波動之影響，其中銀行借款對本公司而言係為重要流動性來源，本公司管理階層隨時監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循及編製未來之現金收支預測表，另本公司亦積極爭取股東之支持，以確保未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司之銀行借款及未使用額度資訊請詳附註六(七)及(八)，有關未使用額度之到期日及因應措施如下：

保證人	未使用額度	額度到期日
H.I.S. Co., Ltd.	\$ 70,000	112年10月

3. 利率分析

本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。本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1%，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1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之稅後淨利將分別增加或減少1,172千元及1,443千元，主因係本公司之變動利率存款。

4.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

本公司之金融資產及金融負債係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。

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(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的基礎。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。

(二十)財務風險管理

本公司財務風險管理目標及政策與民國一一一年度合併財務報告附註六(二十)所揭露者無重大變動。

(廿一)資本管理

本公司資本管理目標、政策及程序與民國一一一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一一一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一一一年度合併財務報告附註六(廿一)。

(廿二)非現金交易之籌資活動

本公司來自籌資活動之負債之調節如下：

	非現金之變動				112.9.30
	112.1.1	現金流量	租賃給付 之變動	其他(註)	
租賃負債	\$ 2,379,638	(262,140)	-	91,917	2,209,415
來自籌資活動之負債	<u>\$ 2,379,638</u>	<u>(262,140)</u>	-	<u>91,917</u>	<u>2,209,415</u>

註：係本期新增租約93,461千元及帳列使用權資產之減項1,544千元。

	非現金之變動				111.9.30
	111.1.1	現金流量	租賃給付 之變動	其他(註)	
租賃負債	\$ 2,726,583	(224,691)	-	(40,753)	2,461,139
來自籌資活動之負債	<u>\$ 2,726,583</u>	<u>(224,691)</u>	-	<u>(40,753)</u>	<u>2,461,139</u>

註：係本期新增租約2,422千元、取得租金減讓22,627千元及帳列使用權資產之減項20,548千元。

七、關係人交易

(一)關係人名稱及其關係

於本財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與本公司之關係
三普旅行社有限公司(以下簡稱三普旅行社)	本公司之董事長為該公司之董事長
新日旅行社有限公司	本公司之董事長為該公司之董事長
星光旅行社有限公司	本公司之董事長為該公司之董事長
櫻花旅行社(股)公司	本公司之董事長為該公司之董事長
三賢旅行社(股)公司(以下簡稱三賢旅行社)	本公司之董事長為該公司之董事長
洛基(股)公司	本公司之董事長為該公司之董事長
年富投資有限公司	本公司之董事長為該公司之董事長
宏一通運(股)公司	本公司之董事長為該公司之董事
H.I.S. Hotel Holdings Co., Ltd.	本公司之母公司
H.I.S. Co., Ltd.	本公司之最終母公司
其他關係人	董事長及實質關係人

(二)與關係人間之重大交易

1.營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
飯店客房及餐飲收入				
三普旅行社	\$ 22,651	667	42,661	2,660
三賢旅行社	1,782	-	2,252	32
其他	253	21	511	50
	\$ 24,686	688	45,424	2,742

本公司對於關係人飯店客房及餐飲勞務之提供，其授信天數關係人為45天，非關係人為30~60天。本公司與各旅行社依市場行情議定價格，對於承租定額住房量之旅行社另議定優惠折扣，本公司與關係人間之交易條件比照前述原則辦理，餘與非關係人之交易條件無重大不同。

2.應收關係人款項

本公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應收票據	三普旅行社	\$ 8,563	319	147
應收票據	其他	734	-	-
應收帳款	三普旅行社	10,498	1,093	278
應收帳款	其他	890	31	22
		\$ 20,685	1,443	447

3.應付關係人款項

本公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	112.9.30	111.12.31	111.9.30
其他應付款	其他	\$ 124	71	27
其他應付款	母公司	1,372	701	1,393
其他應付款	本公司之主要管理階層	73	220	42
		<u>\$ 1,569</u>	<u>992</u>	<u>1,462</u>

4.本公司向關係人承租辦公大樓及旅館並參考鄰近地區辦公室租金行情簽訂租賃合約。於民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日認列利息支出分別為1,871千元、2,138千元、5,826千元及7,046千元，截至民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日止租賃負債餘額分別為354,394千元、396,565千元及408,768千元；租賃保證金分別為21,768千元、280千元及280千元，帳列其他金融資產—非流動項下。

5.背書保證

本公司因銀行借款所需，由關係人為本公司向銀行背書保證額度如下：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
H.I.S. Co., Ltd.	\$ 380,000	420,000	420,000
其他關係人	210,000	239,980	239,980
	<u>\$ 590,000</u>	<u>659,980</u>	<u>659,980</u>

6.管理費

本公司因管理顧問而支付關係人款項明細如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
H.I.S. Hotel Holdings Co., Ltd.	<u>\$ 683</u>	<u>693</u>	<u>2,110</u>	<u>2,084</u>

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
短期員工福利	<u>\$ 472</u>	<u>472</u>	<u>1,468</u>	<u>1,308</u>

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	112.9.30	111.12.31	111.9.30
其他金融資產-非流動	租賃給付擔保	<u>\$ 35,500</u>	<u>35,500</u>	<u>35,500</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：

本公司於民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日簽訂租賃合約情形詳附註六(九)說明。另因租賃而開出之票據分別為368,271千元、490,199千元及377,340千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	112年7月至9月			111年7月至9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	27,069	5,313	32,382	21,066	5,263	26,329
勞健保費用	3,138	589	3,727	2,595	546	3,141
退休金費用	1,495	282	1,777	1,256	269	1,525
其他員工福利費用	1,548	556	2,104	1,374	354	1,728
折舊費用	107,230	554	107,784	107,361	554	107,915
攤銷費用	-	4,564	4,564	5	4,574	4,579

功能別 性質別	112年1月至9月			111年1月至9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	78,227	15,762	93,989	62,565	15,667	78,232
勞健保費用	9,165	1,767	10,932	7,727	1,594	9,321
退休金費用	4,290	836	5,126	3,743	786	4,529
其他員工福利費用	4,558	1,487	6,045	4,122	1,030	5,152
折舊費用	321,547	1,662	323,209	326,432	1,699	328,131
攤銷費用	-	13,693	13,693	16	13,725	13,741

(二)營運之季節性：

本公司之飯店經營等旅遊業務受連續假日影響而有季節性波動。然自民國一〇九年起因受COVID-19疫情影響，住房率及平均房價大幅下降，進而致本公司之營收產生重大損失。民國一一二年前三季隨國內疫情趨緩以及本公司配合政府推出之旅遊補助及振興券等政策，使本季營收較一一一年前三季增加。本公司已向政府申請薪資及必要營運負擔等資金補貼。

十三、其他附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一十二年第三季本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訊息如下：

- 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、關聯企業及合資控制部分)：無。
- 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.從事衍生性商品交易：無。
- 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：無。

(三)大陸投資資訊：無。

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份 持有股數	持股比例
H.I.S. Hotel Holdings Co., Ltd.	11,192,291	50.99%
生洋投資有限公司	1,586,100	7.22%

十四、部門資訊

一般性資訊

本公司係以旅館事業為單一營運部門，其部門損益、部門資產及部門負債資訊與財務報告一致，請詳資產負債表及綜合損益表。