

股票代碼：8077

洛基實業股份有限公司及其子公司
(原名冠華科技股份有限公司)

合併財務季報告

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：臺北市中山區南京東路二段69號3樓
電話：(02)2563-3200

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、合併財務季報告附註	
(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	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	10~18
(七)關係人交易	18~19
(八)質押之資產	20
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	20
(十)重大之災害損失	20
(十一)重大期後事項	20
(十二)其 他	20
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	21
2.轉投資事業相關資訊	21
3.大陸投資資訊	21
(十四)部門資訊	21



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049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 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師核閱報告

洛基實業股份有限公司(原名冠華科技股份有限公司)董事會 公鑒：

洛基實業股份有限公司及其子公司(原名冠華科技股份有限公司)民國一〇五年及一〇四年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告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。

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，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反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之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

張淑瑩

邱世欽



證券主管機關：金管證六字第0940100754號
核准簽證文號：金管證審字第1020000737號
民國一〇五年五月十三日

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

洛基實業股份有限公司及其子公司

(原名冠華科技股份有限公司)

合併資產負債表

民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	105.3.31		104.12.31		104.3.31	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 32,841	2	36,850	2	537,451	90
1150 應收票據淨額(附註六(二)及七)	22,869	1	21,789	1	4,630	1
1170 應收帳款淨額(附註六(二)及七)	47,223	2	28,666	2	20,711	3
1476 其他金融資產-流動(附註六(二)及七)	1,440	-	974	-	809	-
1479 其他流動資產	<u>32,722</u>	<u>2</u>	<u>30,622</u>	<u>2</u>	<u>1,435</u>	<u>-</u>
	<u>137,095</u>	<u>7</u>	<u>118,901</u>	<u>7</u>	<u>565,036</u>	<u>94</u>
非流動資產：						
1600 不動產、廠房及設備(附註六(三)及八)	1,099,241	56	1,037,269	55	494	-
1780 無形資產(附註六(四))	533,931	27	539,419	28	-	-
1840 遞延所得稅資產	49,507	2	49,507	3	28,813	5
1980 其他金融資產-非流動(附註六(五)、七及八)	140,208	7	139,429	7	4,481	1
1990 其他非流動資產	<u>16,928</u>	<u>1</u>	<u>16,773</u>	<u>-</u>	<u>658</u>	<u>-</u>
	<u>1,839,815</u>	<u>93</u>	<u>1,782,397</u>	<u>93</u>	<u>34,446</u>	<u>6</u>
資產總計	<u>\$ 1,976,910</u>	<u>100</u>	<u>1,901,298</u>	<u>100</u>	<u>599,482</u>	<u>100</u>

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

洛基實業股份有限公司及其子公司

(原名冠華科技股份有限公司)

合併資產負債表(續)

民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	105.3.31		104.12.31		104.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%
負債及權益						
流動負債：						
2100 短期借款(附註六(六))	\$ 35,000	2	120,000	6	-	-
2110 應付短期票券(附註六(七))	80,000	4	80,000	4	-	-
2150 應付票據	4,059	-	4,230	-	47	-
2170 應付帳款	15,544	1	10,065	1	4	-
2200 其他應付款(附註六(八)及七)	458,488	23	412,355	23	-	-
2322 一年或一營業週期內到期長期借款 (附註六(九))	201,816	10	185,013	10	-	-
2230 本期所得稅負債	4,778	-	4,240	-	-	-
2300 其他流動負債	4,662	-	8,385	-	4,870	1
	<u>804,347</u>	<u>40</u>	<u>824,288</u>	<u>44</u>	<u>4,921</u>	<u>1</u>
非流動負債：						
2540 長期借款(附註六(九))	488,383	25	384,781	20	-	-
2612 長期應付款(附註六(十))	130,683	7	130,318	7	9,012	1
2645 存入保證金	718	-	726	-	-	-
負債總計	<u>1,424,131</u>	<u>72</u>	<u>1,340,113</u>	<u>71</u>	<u>13,933</u>	<u>2</u>
歸屬於母公司業主之權益：						
3100 股本	502,949	25	502,949	26	502,949	84
3200 資本公積(附註六(十三))	69,871	4	69,871	4	354,140	59
3300 保留盈餘	(20,041)	(1)	(11,635)	(1)	(271,540)	(45)
權益總計	<u>552,779</u>	<u>28</u>	<u>561,185</u>	<u>29</u>	<u>585,549</u>	<u>98</u>
負債及權益總計	<u>\$ 1,976,910</u>	<u>100</u>	<u>1,901,298</u>	<u>100</u>	<u>599,482</u>	<u>100</u>

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
 洛基實業股份有限公司及其子公司
 (原名冠華科技股份有限公司)
 合併綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	105年1月至3月		104年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十五)及七)	\$ 178,354	100	24,554	100
5000 營業成本(附註六(三)、(十)、(十一)及七)	137,261	77	3,767	15
營業毛利	41,093	23	20,787	85
營業費用(附註六(三)、(四)、(十)、(十一)及七)：				
6100 推銷費用	8,836	5	-	-
6200 管理費用	33,245	19	8,058	33
營業費用合計	42,081	24	8,058	33
營業淨(損)利	(988)	(1)	12,729	52
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(十七))	210	-	-	-
7020 其他利益及損失	(82)	-	-	-
7050 財務成本(附註六(三)、(十七)及七)	(6,144)	(3)	-	-
	(6,016)	(3)	-	-
7900 稅前淨(損)利	(7,004)	(4)	12,729	52
7950 所得稅費用(附註六(十二))	1,402	1	-	-
8200 本期淨(損)利	(8,406)	(5)	12,729	52
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-
8500 本期綜合損益總額	\$ (8,406)	(5)	12,729	52
淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ (8,406)	(5)	12,729	52
	\$ (8,406)	(5)	12,729	52
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ (8,406)	(5)	12,729	52
	\$ (8,406)	(5)	12,729	52
每股盈餘(附註六(十四))				
9710 基本每股(虧損)盈餘(元)	\$ (0.17)		0.25	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
 洛基實業股份有限公司及其子公司
 (原名冠華祥投控股份有限公司)

合併權益變動表

民國一〇五年及一〇四年一月三十一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	股本	資本公積	保留盈餘	公司業主 權益總計	權益總計
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 502,949	354,140	(284,269)	572,820	572,820
本期淨利	-	-	12,729	12,729	12,729
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	12,729	12,729	12,729
民國一〇四年三月三十一日餘額	\$ 502,949	354,140	(271,540)	585,549	585,549
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 502,949	69,871	(11,635)	561,185	561,185
本期淨損	-	-	(8,406)	(8,406)	(8,406)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	(8,406)	(8,406)	(8,406)
民國一〇五年三月三十一日餘額	\$ 502,949	69,871	(20,041)	552,779	552,779

(請詳閱後附合併財務季報附註)

經理人：

會計主管：



董事長：



~6~



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
 洛基實業股份有限公司及其子公司
 (原名冠華科技股份有限公司)

合併現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨(損)利	\$ (7,004)	12,729
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	16,047	8
攤銷費用	5,488	-
呆帳費用提列數	170	-
利息費用	6,144	-
利息收入	(210)	-
租金費用	365	3,004
收益費損項目合計	<u>28,004</u>	<u>3,012</u>
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
應收票據	(1,080)	(4,630)
應收帳款	(18,727)	(10,785)
其他流動資產	(2,100)	(76)
其他金融資產－流動	(466)	-
應付票據	(171)	-
應付帳款	5,479	(77)
其他應付款項	(16,483)	-
其他流動負債	(3,723)	559
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>(37,271)</u>	<u>(15,009)</u>
營運產生之現金流(出)入	(16,271)	732
收取之利息	210	-
支付之利息	(6,021)	-
支付之所得稅	(864)	-
營業活動之淨現金流(出)入	<u>(22,946)</u>	<u>732</u>

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
洛基實業股份有限公司及其子公司
(原名冠華科技股份有限公司)
合併現金流量表(續)

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	105年1月至3月	104年1月至3月
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(65,526)	(101)
其他金融資產-非流動	6,012	-
存出保證金增加	(6,791)	(280)
其他非流動資產	(155)	-
投資活動之淨現金流出	(66,460)	(381)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	30,000	-
短期借款減少	(115,000)	-
舉借長期借款	180,918	-
償還長期借款	(60,513)	-
存入保證金減少	(8)	-
其他應付款-關係人增加	85,000	-
其他應付款-關係人減少	(35,000)	-
籌資活動之淨現金流入	85,397	-
本期現金及約當現金(減少)增加數	(4,009)	351
期初現金及約當現金餘額	36,850	537,100
期末現金及約當現金餘額	\$ 32,841	537,451

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



民國一〇五年及一〇四年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
洛基實業股份有限公司及其子公司

(原名冠華科技股份有限公司)

合併財務季報告附註

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日

(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」)，原名宇晨科技有限公司，於民國八十三年七月二十二日依中華民國公司法之規定成立，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。主要營業項目係研究、開發、生產、製造及銷售抗反射、抗幅射多層薄膜濾鏡、觸控式螢幕元件、反應式連續濺鍍系統及100%離子化濺鍍槍；後於民國一〇二年十二月三十日股東臨時會新增一般旅館業及餐館業業務，並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」，已於民國一〇四年七月二十一日辦妥變更登記。

本公司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號函核準並完成登記程序。

本公司於民國一〇三年四月三日接獲櫃檯買賣中心證櫃監字第10300076054號函示，因符合證券商營業處所買賣有價證券業務規則第十二條之一第一項第十七款規定情事。本公司股票自民國一〇三年四月八日起停止於櫃檯買賣中心買賣。後業經櫃檯買賣中心證櫃監字第10302008612號函示，本公司股票自民國一〇三年十月二十日起恢復為櫃檯買賣，惟採全額交割之買賣並採行分盤方式交易。另，本公司於民國一〇四年七月十七日接獲櫃檯買賣中心證櫃監字第10402007253號函示，因符合證券商營業處所買賣有價證券業務規則第十二條第四項及第十二條之一第二項第三款第二至六目規定申請恢復股票為普通交割，本公司股票自民國一〇四年七月二十一日起恢復為普通交割之買賣。

本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為一般旅館業及餐館等業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇五年五月十三日經董事會通過發佈。

洛基實業股份有限公司(原名冠華科技股份有限公司)及其子公司合併財務季報告附註(續)

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)金融監督管理委員會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

除下列項目及說明外，國際會計準則理事會(以下稱理事會)已發布及修訂但尚未經金融監督管理委員會(以下稱金管會)認可及公布生效日之準則及解釋，以及其對合併公司影響之評估，與民國一〇四年度合併財務報告附註三之揭露一致：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之 闡釋」	2018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。

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本合併財務季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。本合併財務季報告未包括依照金管會認可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季報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註四。

(二)合併基礎

除附註三所述外，合併財務報告編製原則與民國一〇四年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇四年度合併財務報告附註四。

1. 列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公 司名稱	子公司名稱	業務 性質	所持股權百分比			說 明
			105.3.31	104.12.31	104.3.31	
本公司	洛基中華大飯店股份有限公司	旅館業	100 %	100 %	- %	本公司直接(間接)持 股50%以上之子公司

2. 未列入合併財務季報告之子公司：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。

洛基實業股份有限公司(原名冠華科技股份有限公司)及其子公司合併財務季報告附註(續)

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、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，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。

編製合併財務季報告時，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一〇四年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
現金	\$ 2,430	2,630	36
活期存款	28,539	32,266	537,319
支票存款	<u>1,872</u>	<u>1,954</u>	<u>96</u>
	<u>\$ 32,841</u>	<u>36,850</u>	<u>537,451</u>

(二)應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
應收票據(含關係人)	\$ 23,116	22,040	4,630
應收帳款(含關係人)	47,685	28,954	20,711
其他應收款	1,440	974	809
減：備抵呆帳	<u>(709)</u>	<u>(539)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 71,532</u>	<u>51,429</u>	<u>26,150</u>

合併公司於民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日，上述應收款項並無已逾期但未提列減損損失之情形。

洛基實業股份有限公司(原名冠華科技股份有限公司)及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	個別評估之減損損失		
	應收票據	應收帳款	合計
105年1月1日餘額	\$ 251	288	539
認列之減損損失	(4)	174	170
減損損失迴轉	-	-	-
105年3月31日餘額	<u>\$ 247</u>	<u>462</u>	<u>709</u>
104年1月1日餘額(即104年3月31日餘額)	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司均未有以應收帳款作為借款及融資額度擔保之情形。

(三)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之變動明細如下：

	土地	房屋 及建築	運輸設備	租賃改良 及其他設備	未完工程	總計
	成本或認定成本：					
民國105年1月1日餘額	\$ 105,621	12,223	1,201	526,810	492,520	1,138,375
增 添	-	-	-	3,367	74,652	78,019
重分類	-	-	-	217,999	(217,999)	-
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 105,621</u>	<u>12,223</u>	<u>1,201</u>	<u>748,176</u>	<u>349,173</u>	<u>1,216,394</u>
民國104年1月1日餘額	\$ -	-	-	70	332	402
增 添	-	-	-	101	-	101
民國104年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>171</u>	<u>332</u>	<u>503</u>
折舊及減損損失：						
民國105年1月1日餘額	\$ -	702	565	99,839	-	101,106
折 舊	-	140	29	15,878	-	16,047
民國105年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>842</u>	<u>594</u>	<u>115,717</u>	<u>-</u>	<u>117,153</u>
民國104年1月1日餘額	\$ -	-	-	1	-	1
折舊	-	-	-	8	-	8
民國104年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9</u>	<u>-</u>	<u>9</u>
帳面金額：						
民國105年1月1日	<u>\$ 105,621</u>	<u>11,521</u>	<u>636</u>	<u>426,971</u>	<u>492,520</u>	<u>1,037,269</u>
民國105年3月31日	<u>\$ 105,621</u>	<u>11,381</u>	<u>607</u>	<u>632,459</u>	<u>349,173</u>	<u>1,099,241</u>
民國104年3月31日	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>162</u>	<u>332</u>	<u>494</u>

1.民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日利息資本化情形如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
利息資本化之金額	\$ 1,438	-
資本化平均利率	2.86%	-

洛基實業股份有限公司(原名冠華科技股份有限公司)及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 於民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日，合併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89,996千元、78,941千元(含合併取得34,945千元)及零元，帳列其他應付款。
3. 截止至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司作為長期借款融資擔保之明細，請詳附註八。

(四)無形資產

合併公司無形資產之變動明細如下：

	商 譽	商 標	客 戶 關 係	電 腦 軟 體	總 計
成 本：					
民國105年1月1日餘額	\$ 346,883	53,000	143,000	5,009	547,892
民國105年3月31日餘額	\$ 346,883	53,000	143,000	5,009	547,892
民國104年1月1日餘額	\$ -	-	-	-	-
民國104年3月31日餘額	\$ -	-	-	-	-
攤銷及減損損失：					
民國105年1月1日餘額	\$ -	2,208	5,750	515	8,473
本期攤銷	-	1,325	3,783	380	5,488
民國105年3月31日餘額	\$ -	3,533	9,533	895	13,961
民國104年1月1日餘額	\$ -	-	-	-	-
民國104年3月31日餘額	\$ -	-	-	-	-
帳面價值：					
民國105年1月1日	\$ 346,883	50,792	137,250	4,494	539,419
民國105年3月31日	\$ 346,883	49,467	133,467	4,114	533,931
民國104年3月31日	\$ -	-	-	-	-

攤銷費用

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日無形資產之攤銷費用列報於合併綜合損益表之下列項目：

	105年1月至3月	104年1月至3月
營業費用	\$ 5,488	-

(五)其他金融資產—非流動

合併公司其他金融資產—非流動之明細如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
租賃保證金	\$ 138,298	131,654	4,480
其他保證金	1,910	1,763	1
受限制資產	-	6,012	-
	\$ 140,208	139,429	4,481

洛基實業股份有限公司(原名冠華科技股份有限公司)及其子公司合併財務季報告附註(續)

(六)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
無擔保借款	\$ 35,000	120,000	-
擔保借款	-	-	-
合計	<u>\$ 35,000</u>	<u>120,000</u>	<u>-</u>
尚未使用之額度	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
利率區間	<u>1.36%~2.03%</u>	<u>1.43%</u>	<u>-</u>

借款之發行及償還

民國一〇五年一月一日至三月三十一日舉債之金額為30,000千元、利率為2.03%；償還之金額為115,000千元。

(七)應付短期票券

合併公司應付短期票券之明細如下：

	<u>105.3.31</u>		
	<u>保證或承兌機構</u>	<u>利率區間</u>	<u>金額</u>
應付商業本票	國際票券金融公司	0.56%	<u>\$ 80,000</u>

	<u>104.12.31</u>		
	<u>保證或承兌機構</u>	<u>利率區間</u>	<u>金額</u>
應付商業本票	國際票券金融公司	0.56%	<u>\$ 80,000</u>

(八)其他應付款

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
應付工程款(含關係人)	\$ 89,996	78,941	-
向關係人借款(附註七)	352,000	302,000	-
其他	16,492	31,414	-
	<u>\$ 458,488</u>	<u>412,355</u>	<u>-</u>

(九)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
無擔保銀行借款	\$ 284,755	121,743	-
擔保銀行借款	405,444	448,051	-
減：一年內到期部分	(201,816)	(185,013)	-
	<u>\$ 488,383</u>	<u>384,781</u>	<u>-</u>
尚未使用額度	<u>\$ -</u>	<u>56,880</u>	<u>-</u>
利率區間	<u>2.6%~3.61%</u>	<u>2.75%~3.75%</u>	<u>-</u>

洛基實業股份有限公司(原名冠華科技股份有限公司)及其子公司合併財務季報告附註(續)

1.借款之發行及償還

民國一〇五年一月一日至三月三十一日舉債之金額為180,918千元、利率為2.6%~3.61%，到期日為109年及112年；償還之金額為60,513千元。

2.銀行借款之擔保品

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。

3.擔保銀行借款中部分長期借款屬其他關係人提供資產設定抵押予銀行。

(十)營業租賃

1.承租人租賃

不可取消之營業租賃的應付租金付款情形如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
一年內	\$ 346,671	330,926	17,253
一年至五年	1,691,944	1,604,410	81,429
五年以上	<u>2,161,834</u>	<u>2,175,925</u>	<u>228,023</u>
	<u>\$ 4,200,449</u>	<u>4,111,261</u>	<u>326,705</u>

合併公司以營業租賃承租建物供經營旅館使用。租賃期間為三~二十年，並附有於租期屆滿之續租權之協議。合併公司對所訂之租賃協議，經評估並未承擔幾乎所有之所有權風險，故分類為營業租賃。

上述租賃合約依IAS17規定租賃給付應按直線基礎於租賃期間內認列租賃費用，於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日營業租賃列報於損益之費用分別為84,726千元及4,605千元。另於民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日產生之應付租金分別為130,683千元、130,318千元及9,012千元。

(十一)員工福利

確定提撥計畫

合併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：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
營業成本	\$ 1,032	-
管理費用	<u>438</u>	<u>291</u>
合計	<u>\$ 1,470</u>	<u>291</u>

(十二)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
當期所得稅費用		
當期產生	<u>\$ 1,402</u>	<u>-</u>

2.合併公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇三年度。

洛基實業股份有限公司(原名冠華科技股份有限公司)及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>(20,041)</u>	<u>(11,635)</u>	<u>(271,540)</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>8</u>	<u>8</u>	<u>8</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>104年度(預計)</u>	<u>103年度(實際)</u>	
	- %	- %	

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

(十三)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十五)。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
處分資產增益	\$ -	-	621
失效認股權	-	-	13,319
發行股票溢價	<u>69,871</u>	<u>69,871</u>	<u>340,200</u>
	\$ <u>69,871</u>	<u>69,871</u>	<u>354,140</u>

2.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總結算如有盈餘，應先提撥稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積後，依法令規定，提撥或迴轉特別盈餘公積。如尚有餘額時，其餘額全部或部分，連同以前年度累計未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派案經股東會同意後分派之。

(1)董監酬勞不高於百分之一。

(2)員工紅利不高於百分之十，但不得為零。

(3)其餘為股東紅利或保留盈餘。股東紅利由董事會擬具分派議案，提請股東會決議後分派之。

本公司考量公司未來營運規模及對現金流量之需求，分派股利時以現金股利為優先，現金分派盈餘之比例以不低於當年度股東紅利之百分之二十為原則。

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董事及監察人酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司將於主管機關規定期間限前配合修改公司章程。

(1)盈餘分配

本公司民國一〇四年一月一日至三月三十一日為累積虧損，故無須估列員工紅利及董監酬勞。

洛基實業股份有限公司(原名冠華科技股份有限公司)及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十四)每股盈餘

	股數：千股	
	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
基本每股(虧損)盈餘：		
屬於本公司普通股股東權益持有人之淨(損)利	\$ <u>(8,406)</u>	<u>12,729</u>
加權平均流通在外股數	<u>50,295</u>	<u>50,295</u>
基本每股盈(虧)(元)	\$ <u>(0.17)</u>	<u>0.25</u>

(十五)收入

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之收入明細如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
飯店客房收入	\$ 162,122	-
飯店餐飲收入	14,882	-
管理顧問收入	<u>1,350</u>	<u>24,554</u>
	\$ <u>178,354</u>	<u>24,554</u>

(十六)員工及董事、監察人酬勞

依本公司董事會通過尚未經股東會決議之公司章程規定，年度如有獲利，應提撥1%~10%為員工酬勞及不高於1%為董監事酬勞。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。

本公司民國一〇五年一月一日至三月三十一日及民國一〇四年一月一日至十二月三十一日為累積虧損，故無須估列員工紅利及董事及監察人酬勞。

(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：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
利息收入	\$ <u>210</u>	<u>-</u>

2.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
銀行借款息	\$ 5,043	-
關係人借款息	2,427	-
其他借款息	112	-
資本化借款成本	<u>(1,438)</u>	<u>-</u>
	\$ <u>6,144</u>	<u>-</u>

洛基實業股份有限公司(原名冠華科技股份有限公司)及其子公司合併財務季報告附註(續)

(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一〇四年度合併財務報告附註六(廿一)。

1.信用風險

合併公司於民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日對最大客戶三普旅行社有限公司之信用風險集中情形分別為應收款項總額之80%、70%及0%。

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	1年以內	1-5年	超過5年
105年3月31日					
非衍生金融負債					
無付息負債	\$ 256,774	256,774	127,305	20,322	109,147
浮動利率工具	725,199	774,039	254,341	463,177	56,521
固定利率工具	<u>432,000</u>	<u>438,111</u>	<u>438,111</u>	-	-
	<u>\$ 1,413,973</u>	<u>1,468,924</u>	<u>819,757</u>	<u>483,499</u>	<u>165,668</u>
104年12月31日					
非衍生金融負債					
無付息負債	\$ 254,968	254,968	124,752	17,814	112,402
浮動利率工具	680,834	719,677	311,583	367,746	40,348
固定利率工具	<u>390,960</u>	<u>397,807</u>	<u>397,807</u>	-	-
	<u>\$ 1,326,762</u>	<u>1,372,452</u>	<u>834,142</u>	<u>385,560</u>	<u>152,750</u>
104年3月31日					
非衍生金融負債					
無付息負債	<u>\$ 9,063</u>	<u>9,063</u>	<u>51</u>	<u>-</u>	<u>9,012</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.利率風險

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1%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1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之淨利將減少或增加1,446千元及零元，主因係合併公司之變動利率借款之投資。

洛基實業股份有限公司(原名冠華科技股份有限公司)及其子公司合併財務季報告附註(續)

4.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司於民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日並無按公允價值衡量之金融資產及金融負債，另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，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，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

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。

(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一〇四年度合併財務報告附註六(廿二)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、政策及程序與民國一〇四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一〇四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一〇四年度合併財務報告附註六(廿三)。

七、關係人交易

(一)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
飯店顧問管理收入		
其他關係人	\$ -	24,554
飯店客房及餐飲收入		
其他關係人	<u>78,009</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 78,009</u>	<u>24,554</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，授信天數為30~90天；飯店客房收入於勞務提供時認列，授信天數為45天。

洛基實業股份有限公司(原名冠華科技股份有限公司)及其子公司合併財務季報告附註(續)

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	105.3.31	104.12.31	104.3.31
應收票據	其他關係人	\$ 21,847	19,307	4,630
應收帳款	其他關係人	38,587	20,140	20,711
		<u>\$ 60,434</u>	<u>39,447</u>	<u>25,341</u>

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	105.3.31	104.12.31	104.3.31
其他應付款	其他關係人	\$ 4,900	4,900	-

4.預付款項

合併公司預付關係人款項明細如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
其他關係人	\$ 3,714	3,714	-

5.合併公司向其他關係人承租辦公大樓並參考鄰近租金行情簽訂合約。民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日租金費用分別為11,382千元及400千元；民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日租賃保證金皆為280千元，帳列其他金融資產－非流動項下。

6.向關係人借款

合併公司向關係人借款金額如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
其他關係人	\$ 352,000	302,000	-

合併公司向關係人借款係依各該關係人撥款當年度向金融機構短期借款之平均利率計息為2.83%~3.75%，且均為無擔保放款。合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日因向關係人借款而支付之利息分別為2,427千元及零元，帳列財務成本項下。

7.合併公司於民國一〇五年三月三十一日及一〇四年十二月三十一日長期擔保借款係由其他關係人提供不動產、廠房及設備抵押予銀行。

(二)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	105年1月至3月	104年1月至3月
短期員工福利	\$ 3,271	1,379
退職後福利	40	33
	<u>\$ 3,311</u>	<u>1,412</u>

洛基實業股份有限公司(原名冠華科技股份有限公司)及其子公司合併財務季報告附註(續)

八、質押之資產

合併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	105.3.31	104.12.31	104.3.31
其他金融資產—非流動	長期借款	\$ -	6,012	-
不動產、廠房及設備	長期借款	117,002	117,142	-
		<u>\$ 117,002</u>	<u>123,154</u>	<u>-</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司飯店裝修工程合約承諾如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
已簽訂之價款(含稅)	\$ 361,627	627,277	-
已支付之價款(含稅)	306,377	422,731	-

(二)合併公司於民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日因借款而開立之履約保證票據為52,645千元、177,645千元及零元。

(三)合併公司於民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日簽訂租賃合約情形請詳附註六(十)說明。

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	105年1月至3月			104年1月至3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	20,909	9,281	30,190	3,767	1,369	5,136
勞健保費用	2,011	720	2,731	-	430	430
退休金費用	1,032	438	1,470	-	291	291
其他員工福利費用	1,495	490	1,985	-	162	162
折舊費用	15,929	118	16,047	-	8	8
攤銷費用	-	5,488	5,488	-	-	-

(二)營運之季節性：

合併公司之營運略受季節性或週期性因素之影響。

洛基實業股份有限公司(原名冠華科技股份有限公司)及其子公司合併財務季報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五年一月一日至三月三十一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(不包含大陸被投資公司)：

民國一〇五年一月一日至三月三十一日合併公司之轉投資事業資訊如下：

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	洛基中華大飯店(股)公司	台灣	一般旅館業	50,000	50,000	5,000,000	100.00 %	67,006	6,846	6,723	子公司

(三)大陸投資資訊：

- 1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：無。
- 2.轉投資大陸地區限額：無。
- 3.重大交易事項：無。

十四、部門資訊

合併公司原有二個報導部門，分別為電子部門及旅館部門，自民國一〇四年度起經營團隊致力於飯店業務之發展，而其他業務部門逐漸萎縮，已使合併公司成為以旅館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。