

股票代碼：8077

洛碁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六月三十日
(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	8~11
(四)重大會計政策之彙總說明	11~12
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
(六)重要會計項目之說明	12~21
(七)關係人交易	21~22
(八)質押之資產	22
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	22~23
(十)重大之災害損失	23
(十一)重大期後事項	23
(十二)其 他	23
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	23~24
2.轉投資事業相關資訊	24
3.大陸投資資訊	24
(十四)部門資訊	24



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六月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日合併綜合損益表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，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：

張萍瑩

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
民國一〇五年八月十二日

民國一〇五年及一〇四年六月三十日僅經核閱，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

民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

資 產	105.6.30		104.12.31		104.6.30	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 33,806	2	36,850	2	505,220	84
1150 應收票據淨額(附註六(二)及七)	21,358	1	21,789	1	11,035	2
1170 應收帳款淨額(附註六(二)及七)	25,070	1	28,666	2	5,232	1
1476 其他金融資產-流動(附註六(二))	1,223	-	974	-	905	-
1479 其他流動資產	31,006	2	30,622	2	5,647	1
	<u>112,463</u>	<u>6</u>	<u>118,901</u>	<u>7</u>	<u>528,039</u>	<u>88</u>
非流動資產：						
1600 不動產、廠房及設備(附註六(三)及八)	1,090,431	56	1,037,269	55	40,224	6
1780 無形資產(附註六(四))	528,651	27	539,419	28	746	-
1840 遞延所得稅資產	49,507	3	49,507	3	28,813	5
1980 其他金融資產-非流動(附註六(五)、七及八)	140,210	7	139,429	7	4,480	1
1990 其他非流動資產	17,266	1	16,773	-	-	-
	<u>1,826,065</u>	<u>94</u>	<u>1,782,397</u>	<u>93</u>	<u>74,263</u>	<u>12</u>
資產總計	\$ <u>1,938,528</u>	<u>100</u>	<u>1,901,298</u>	<u>100</u>	<u>602,302</u>	<u>100</u>

民國一〇五年及一〇四年六月三十日僅經核閱，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)

民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	105.6.30		104.12.31		104.6.30	
	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	5,446	-	4,230	-	-	-
2170 應付帳款(附註七)	17,541	1	10,065	1	923	-
2200 其他應付款(附註六(三)、(八)及七)	505,443	26	412,355	23	-	-
2322 一年或一營業週期內到期長期借款 (附註六(九))	204,988	11	185,013	10	-	-
2230 本期所得稅負債	1,889	-	4,240	-	-	-
2300 其他流動負債	3,247	-	8,385	-	5,074	1
	<u>853,554</u>	<u>44</u>	<u>824,288</u>	<u>44</u>	<u>5,997</u>	<u>1</u>
非流動負債：						
2540 長期借款(附註六(九))	434,126	22	384,781	20	-	-
2612 長期應付款(附註六(十))	133,185	7	130,318	7	9,160	1
2645 存入保證金	718	-	726	-	-	-
負債總計	<u>1,421,583</u>	<u>73</u>	<u>1,340,113</u>	<u>71</u>	<u>15,157</u>	<u>2</u>
歸屬於母公司業主之權益：						
3100 股本	502,949	26	502,949	26	502,949	84
3200 資本公積(附註六(十三))	58,236	3	69,871	4	69,871	12
3300 保留盈餘	(44,240)	(2)	(11,635)	(1)	14,325	2
權益總計	<u>516,945</u>	<u>27</u>	<u>561,185</u>	<u>29</u>	<u>587,145</u>	<u>98</u>
負債及權益總計	<u>\$ 1,938,528</u>	<u>100</u>	<u>1,901,298</u>	<u>100</u>	<u>602,302</u>	<u>100</u>

(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四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

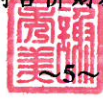
	105年4月至6月		104年4月至6月		105年1月至6月		104年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十五)及七)	\$ 157,648	100	13,893	100	336,002	100	38,447	100
5000 營業成本(附註六(三)、(四)、(十)、(十一)及七)	140,012	89	4,674	34	277,273	83	8,441	22
營業毛利	17,636	11	9,219	66	58,729	17	30,006	78
營業費用(附註六(三)、(四)、(十)、(十一)及七)：								
6100 推銷費用	10,739	7	-	-	19,575	6	-	-
6200 管理費用	34,965	22	8,199	59	68,210	20	16,257	42
營業費用合計	45,704	29	8,199	59	87,785	26	16,257	42
營業利益	(28,068)	(18)	1,020	7	(29,056)	(9)	13,749	36
營業外收入及支出：								
7010 其他收入(附註六(十七))	298	-	577	4	508	-	577	2
7020 其他利益及損失	(686)	(1)	(1)	-	(768)	-	(1)	-
7050 財務成本(附註六(三)、(十七)及七)	(6,891)	(4)	-	-	(13,035)	(4)	-	-
	(7,279)	(5)	576	4	(13,295)	(4)	576	2
7900 稅前淨(損)利	(35,347)	(23)	1,596	11	(42,351)	(13)	14,325	38
7950 所得稅費用(附註六(十二))	487	-	-	-	1,889	-	-	-
8200 本期淨(損)利	(35,834)	(23)	1,596	11	(44,240)	(13)	14,325	38
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-	-	-	-	-
8500 本期綜合損益總額	\$ (35,834)	(23)	1,596	11	(44,240)	(13)	14,325	38
淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ (35,834)	(23)	1,596	11	(44,240)	(13)	14,325	38
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ (35,834)	(23)	1,596	11	(44,240)	(13)	14,325	38
每股盈餘(附註六(十四))								
9710 基本每股(虧損)盈餘(元)	\$ (0.71)		0.03		(0.88)		0.28	

(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
 (原名冠華科技股份有限公司)
 合併權益變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益			公司業主	
	股本	資本公積	保留盈餘	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	-	-	14,325	14,325	14,325
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	14,325	14,325	14,325
資本公積彌補虧損	-	(284,269)	284,269	-	-
民國一〇四年六月三十日餘額	\$ 502,949	69,871	14,325	587,145	587,145
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	-	-	(44,240)	(44,240)	(44,240)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	(44,240)	(44,240)	(44,240)
資本公積彌補虧損	-	(11,635)	11,635	-	-
民國一〇五年六月三十日餘額	\$ 502,949	58,236	(44,240)	516,945	516,945



董事長：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)



會計主管：

~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六月三十日

單位：新台幣千元

	105年1月至6月	104年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨(損)利	\$ (42,351)	14,325
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	30,534	44
攤銷費用	10,768	102
呆帳費用提列(迴轉)數	(539)	-
利息費用	13,035	-
利息收入	(508)	(442)
租金費用	2,867	3,152
收益費損項目合計	56,157	2,856
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
應收票據	431	(11,035)
應收帳款	4,135	4,694
其他流動資產	(384)	(4,288)
其他金融資產—流動	(249)	(96)
應付票據	1,216	(47)
應付帳款	7,476	842
其他應付款項	(11,131)	-
其他流動負債	(5,138)	763
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(3,644)	(9,167)
營運產生之現金流入	10,162	8,014
收取之利息	508	442
支付之利息	(15,221)	-
支付之所得稅	(4,240)	-
營業活動之淨現金流(出)入	(8,791)	8,456

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六月三十日

單位：新台幣千元

	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(70,291)	(39,867)
其他金融資產-非流動	6,012	-
存出保證金增加	(6,793)	(279)
取得無形資產	-	(190)
其他非流動資產	(493)	-
投資活動之淨現金流出	<u>(71,565)</u>	<u>(40,336)</u>
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	(111,598)	-
存入保證金減少	(8)	-
其他應付款-關係人增加	148,000	-
其他應付款-關係人減少	(55,000)	-
籌資活動之淨現金流入	<u>77,312</u>	<u>-</u>
本期現金及約當現金減少數	(3,044)	(31,880)
期初現金及約當現金餘額	<u>36,850</u>	<u>537,100</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 33,806</u>	<u>\$ 505,220</u>

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



民國一〇五年及一〇四年六月三十日僅經核閱，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六月三十日

(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八月十二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)尚未採用金融監督管理委員會認可國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」及國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之公報)編製財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

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)

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10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務季報告造成重大變動：

1. 國際會計準則第三十六號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

該準則新增以公允價值減出售成本為基礎計算可回收金額及認列減損損失者，應揭露其公允價值等級及關鍵評價假設(第二或第三等級)之規定。合併公司將依該準則增加相關揭露。

(二) 金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

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9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28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」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日

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)

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
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.5.28 2016.4.12	國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	<p>新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。</p> <p>2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。</p>
2013.11.19 2014.7.24	國際財務報導準則第9號「金融工具」	<p>新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。 • 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。 • 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。

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)

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	<p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。

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
			105.6.30	104.12.31	104.6.30	
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。

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)所得稅

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

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

所得稅費用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

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
現金	\$ 2,770	2,630	30
活期存款	30,686	32,266	505,140
支票存款	350	1,954	50
	<u>\$ 33,806</u>	<u>36,850</u>	<u>505,220</u>

(二)應收票據、應收帳款及其他應收款

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
應收票據(含關係人)	\$ 21,358	22,040	11,035
應收帳款(含關係人)	25,070	28,954	5,232
其他應收款	1,223	974	905
減：備抵呆帳	-	(539)	-
	<u>\$ 47,651</u>	<u>51,429</u>	<u>17,172</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)

合併公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
逾期60天以下	\$ 233	-	-
逾期61~90天	8	-	-
	<u>\$ 241</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之應收票據、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
減損損失迴轉	(251)	(288)	(539)
105年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
104年1月1日餘額(即104年6月30日餘額)	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日，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	-	-	-	4,355	79,341	83,696
重分類	-	-	-	327,787	(327,787)	-
民國105年6月30日餘額	<u>\$ 105,621</u>	<u>12,223</u>	<u>1,201</u>	<u>858,952</u>	<u>244,074</u>	<u>1,222,071</u>
民國104年1月1日餘額	\$ -	-	-	70	332	402
增 添	-	-	-	588	39,279	39,867
民國104年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>658</u>	<u>39,611</u>	<u>40,269</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	-	279	59	30,196	-	30,534
民國105年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>981</u>	<u>624</u>	<u>130,035</u>	<u>-</u>	<u>131,640</u>
民國104年1月1日餘額	\$ -	-	-	1	-	1
折舊	-	-	-	44	-	44
民國104年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>45</u>	<u>-</u>	<u>45</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6月30日	<u>\$ 105,621</u>	<u>11,242</u>	<u>577</u>	<u>728,917</u>	<u>244,074</u>	<u>1,090,431</u>
民國104年6月30日	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>613</u>	<u>39,611</u>	<u>40,224</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.利息資本化情形如下：

	<u>105年4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
利息資本化之金額	\$ 793	-	2,231	-
資本化平均利率	2.79%		2.825%	-

2.於民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日，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90,115千元、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六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日，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：

	<u>商 譽</u>	<u>商 標</u>	<u>客 戶 關 係</u>	<u>電 腦 軟 體</u>	<u>總 計</u>
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6月30日餘額	\$ <u>346,883</u>	<u>53,000</u>	<u>143,000</u>	<u>5,009</u>	<u>547,892</u>
民國104年1月1日餘額	\$ -	-	-	-	-
本期取得	-	-	-	190	190
轉入	-	-	-	658	658
民國104年6月30日餘額	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>848</u>	<u>848</u>
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	-	2,650	7,358	760	10,768
民國105年6月30日餘額	\$ <u>-</u>	<u>4,858</u>	<u>13,108</u>	<u>1,275</u>	<u>19,241</u>
民國104年1月1日餘額	\$ -	-	-	-	-
本期攤銷	-	-	-	102	102
民國104年6月30日餘額	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>102</u>	<u>102</u>
帳面價值：					
民國105年1月1日	\$ <u>346,883</u>	<u>50,792</u>	<u>137,250</u>	<u>4,494</u>	<u>539,419</u>
民國105年6月30日	\$ <u>346,883</u>	<u>48,142</u>	<u>129,892</u>	<u>3,734</u>	<u>528,651</u>
民國104年6月30日	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>746</u>	<u>746</u>

攤銷費用

無形資產之攤銷費用列報於合併綜合損益表之下列項目：

	<u>105年4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
營業成本	\$ 24	-	48	-
營業費用	<u>5,256</u>	<u>102</u>	<u>10,720</u>	<u>102</u>
合計	\$ <u>5,280</u>	<u>102</u>	<u>10,768</u>	<u>102</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)

(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：

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
租賃保證金	\$ 138,298	131,654	4,480
其他保證金	1,912	1,763	-
受限制資產	-	6,012	-
	<u>\$ 140,210</u>	<u>139,429</u>	<u>4,480</u>

(六)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</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>1.28%~1.96%</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六月三十日舉債之金額為30,000千元、利率為1.96%；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>105.6.30</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	0.512%	<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>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
應付工程款(含關係人)	\$ 90,115	78,941	-
向關係人借款(附註七)	395,000	302,000	-
其他	20,328	31,414	-
	<u>\$ 505,443</u>	<u>412,355</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)

(九)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
無擔保銀行借款	\$ 271,263	121,743	-
擔保銀行借款	367,851	448,051	-
減：一年內到期部分	<u>(204,988)</u>	<u>(185,013)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 434,126</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>2.52%~3.54%</u>	<u>2.75%~3.75%</u>	

1.借款之發行及償還

民國一〇五年一月一日至六月三十日舉債之金額為180,918千元、利率為2.52%~3.54%，到期日為109年及112年；償還之金額為111,598千元。

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>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
一年內	\$ 351,554	330,926	17,253
一年至五年	1,686,004	1,604,410	81,108
五年以上	<u>2,080,887</u>	<u>2,175,925</u>	<u>224,031</u>
	<u>\$ 4,118,445</u>	<u>4,111,261</u>	<u>322,392</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四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日營業租賃列報於損益之費用分別為86,906千元、4,604千元、171,632千元及9,209千元。另於民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日產生之應付租金分別為133,185千元、130,318千元及9,160千元。

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4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
營業成本	\$ 1,237	-	2,269	-
營業費用	513	333	951	624
合計	<u>\$ 1,750</u>	<u>333</u>	<u>3,220</u>	<u>624</u>

(十二)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>105年4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 487	-	1,889	-

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。

3.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ (44,240)	(11,635)	14,325
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 1,874	8	8

	<u>104年度(預計)</u>	<u>103年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	- %	- %

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六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四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：

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
發行股票溢價	\$ 58,236	69,871	69,871

本公司於民國一〇五年六月十三日經股東常會決議依公司法規定以發行股票溢價之資本公積11,635千元彌補虧損；另於民國一〇四年六月二十六日經股東常會決議依公司法規定，撥用處分資產增益之資本公積621千元、失效認股權之資本公積13,319千元及發行股票溢價之資本公積270,329千元用以彌補虧損共計284,269千元。

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.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，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積後，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提撥或迴轉特別盈餘公積，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。

(十四)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘之計算如下：

	股數：千股			
	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
基本每股(虧損)盈餘：				
歸屬於本公司普通股股東權益 持有人之淨利(損)	\$ (35,834)	1,596	(44,240)	14,325
加權平均流通在外股數	50,295	50,295	50,295	50,295
基本每股盈虧(元)	\$ (0.71)	0.03	(0.88)	0.28

(十五)收入

合併公司民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之收入明細如下：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
飯店客房收入	\$ 142,528	-	304,650	-
飯店餐飲收入	13,770	-	28,652	-
管理顧問收入	1,350	13,893	2,700	38,447
	\$ 157,648	13,893	336,002	38,447

(十六)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥0.7%~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六月三十日為累積虧損，故無須估列員工、董事及監察人酬勞。

本公司民國一〇四年度為累積虧損，故未分派員工及董監事酬勞，相關資訊請至公開資訊觀測站等管道查詢。

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4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
利息收入	\$ 298	442	508	442
其他	-	135	-	135
	<u>\$ 298</u>	<u>577</u>	<u>508</u>	<u>577</u>

2.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>105年4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
銀行借款息	\$ 4,835	-	9,878	-
關係人借款息	2,744	-	5,171	-
其他借款息	105	-	217	-
資本化借款成本	(793)	-	(2,231)	-
	<u>\$ 6,891</u>	<u>-</u>	<u>13,035</u>	<u>-</u>

(十八)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四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六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十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77%、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6月30日					
非衍生金融負債					
無付息負債	\$ 266,615	266,615	134,921	21,522	110,172
浮動利率工具	674,114	718,241	254,417	407,940	55,884
固定利率工具	475,000	480,134	480,134	-	-
	<u>\$ 1,415,729</u>	<u>1,464,990</u>	<u>869,472</u>	<u>429,462</u>	<u>166,056</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)

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-5年	超過5年
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>-</u>	<u>-</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6月30日					
非衍生金融負債					
無付息負債	\$ <u>10,083</u>	<u>10,083</u>	<u>923</u>	<u>-</u>	<u>9,160</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六月三十日之淨利將減少或增加2,670千元及零元，主因係合併公司之變動利率借款之投資。

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六月三十日、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。

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)

(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4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
飯店顧問管理收入				
其他關係人	\$ -	13,893	-	38,447
飯店客房及餐飲收入				
其他關係人	<u>51,957</u>	<u>-</u>	<u>129,966</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 51,957</u>	<u>13,893</u>	<u>129,966</u>	<u>38,447</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。

2.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
應收票據	其他關係人	\$ 20,256	19,307	11,035
應收帳款	其他關係人	<u>17,465</u>	<u>20,140</u>	<u>5,232</u>
		<u>\$ 37,721</u>	<u>39,447</u>	<u>16,267</u>

3.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
應付帳款	其他關係人	\$ 17	-	923
其他應付款	其他關係人	<u>4,900</u>	<u>4,900</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 4,917</u>	<u>4,900</u>	<u>923</u>

4.預付款項

合併公司預付關係人款項明細如下：

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
其他關係人	<u>\$ 3,714</u>	<u>3,714</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)

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四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日租金費用分別為11,388千元、400千元、22,770千元及800千元；民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日租賃保證金皆為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：

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
其他關係人	\$ <u>395,000</u>	<u>302,000</u>	<u>-</u>

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2.73%~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四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日因向關係人借款而支付之利息分別為2,744千元、零元、5,171千元及零元，帳列財務成本項下。

7.合併公司於民國一〇五年六月三十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：

	<u>105年4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
短期員工福利	\$ 1,396	697	3,423	1,404
退職後福利	40	28	80	61
	<u>\$ 1,436</u>	<u>725</u>	<u>3,503</u>	<u>1,465</u>

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：

<u>資產名稱</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
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	116,863	117,142	-
		<u>\$ 116,863</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：

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
已簽訂之價款(含稅)	\$ 240,952	627,277	138,792
已支付之價款(含稅)	221,074	422,731	41,243

(二)合併公司於民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日因借款而開立之履約保證票據為50,859千元、177,645千元及零元。

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)合併公司於民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十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4月至6月			104年4月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	21,194	10,823	32,017	4,674	803	5,477
勞健保費用	2,338	883	3,221	-	540	540
退休金費用	1,237	513	1,750	-	333	333
其他員工福利費用	1,517	573	2,090	-	173	173
折舊費用	14,354	133	14,487	-	36	36
攤銷費用	24	5,256	5,280	-	102	102

功 能 別 性 質 別	105年1月至6月			104年1月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	42,103	20,104	62,207	8,441	2,172	10,613
勞健保費用	4,349	1,603	5,952	-	970	970
退休金費用	2,269	951	3,220	-	624	624
其他員工福利費用	3,012	1,063	4,075	-	335	335
折舊費用	30,283	251	30,534	-	44	44
攤銷費用	48	10,720	10,768	-	102	102

(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。

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

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

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. 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：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	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)票據、帳款之比率	
三普旅行社(股)公司	本公司	其他關係人	銷貨	118,360	35 %	月結45天	-		35,181	76 %	

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六月三十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 %	55,748	9,224	8,977	子公司

- (三) 大陸投資資訊：
- 轉投資大陸地區之事業相關資訊：
：無。
 - 轉投資大陸地區限額：
：無。
 - 重大交易事項：
：無。

十四、部門資訊

合併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合併財務報表一致，請詳合併資產負債表及綜合損益表。