

股票代碼：8077

洛基實業股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日
(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	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	12～22
(七)關係人交易	22～24
(八)質押之資產	24
(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	25
(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	26
3.大陸投資資訊	26
(十四)部門資訊	26



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董事會 公鑒：

洛基實業股份有限公司及其子公司民國一〇六年及一〇五年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，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並發布生效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



邵世欽



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
民國一〇六年五月十日

民國一〇六年及一〇五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

合併資產負債表

民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

		106.3.31		105.12.31		105.3.31	
資 產		金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：							
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 75,775	3	87,345	4	32,841	2
1150	應收票據淨額(附註六(二)及七)	33,688	2	28,135	1	22,869	1
1170	應收帳款淨額(附註六(二)及七)	61,888	3	42,518	2	47,223	2
1476	其他金融資產-流動(附註六(二))	1,645	-	1,111	-	1,440	-
1479	其他流動資產(附註七)	<u>26,505</u>	<u>1</u>	<u>26,732</u>	<u>1</u>	<u>32,722</u>	<u>2</u>
		<u>199,501</u>	<u>9</u>	<u>185,841</u>	<u>8</u>	<u>137,095</u>	<u>7</u>
非流動資產：							
1600	不動產、廠房及設備(附註六(三)、七及八)	1,342,907	60	1,124,440	57	1,099,241	56
1780	無形資產(附註六(四))	465,125	21	470,266	24	533,931	27
1840	遞延所得稅資產	50,206	2	50,206	3	49,507	2
1980	其他金融資產—非流動(附註六(五)及七)	156,208	7	140,380	7	140,208	7
1990	其他非流動資產	<u>12,911</u>	<u>1</u>	<u>14,918</u>	<u>1</u>	<u>16,928</u>	<u>1</u>
		<u>2,027,357</u>	<u>91</u>	<u>1,800,210</u>	<u>92</u>	<u>1,839,815</u>	<u>93</u>
資產總計		\$ <u>2,226,858</u>	<u>100</u>	<u>1,986,051</u>	<u>100</u>	<u>1,976,910</u>	<u>100</u>

民國一〇六年及一〇五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
合併資產負債表(續)

民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

負債及權益	106.3.31		105.12.31		105.3.31	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動負債：						
2100 短期借款(附註六(六))	\$ -	-	56,250	3	35,000	2
2110 應付短期票券(附註六(七))	-	-	80,000	4	80,000	4
2150 應付票據	8,526	-	6,413	-	4,059	-
2170 應付帳款(附註七)	29,971	1	23,147	1	15,544	1
2200 其他應付款(附註六(三)、(八)及七)	460,257	21	559,067	28	458,488	23
2230 本期所得稅負債	2,314	-	1,812	-	4,778	-
2322 一年或一營業週期內到期長期借款 (附註六(九))	140,180	6	183,580	9	201,816	10
2300 其他流動負債	5,587	-	5,410	-	4,662	-
	<u>646,835</u>	<u>28</u>	<u>915,679</u>	<u>45</u>	<u>804,347</u>	<u>40</u>
非流動負債：						
2540 長期借款(附註六(九))	318,222	15	356,464	19	488,383	25
2612 長期應付款(附註六(十))	133,790	6	133,409	7	130,683	7
2645 存入保證金	828	-	828	-	718	-
	<u>452,840</u>	<u>21</u>	<u>490,701</u>	<u>26</u>	<u>619,784</u>	<u>32</u>
負債總計	<u>1,099,675</u>	<u>49</u>	<u>1,406,380</u>	<u>71</u>	<u>1,424,131</u>	<u>72</u>
歸屬於母公司業主之權益：						
3100 股本	806,339	36	537,669	27	502,949	25
3200 資本公積(附註六(十三))	418,790	19	148,508	7	69,871	4
3300 保留盈餘	(97,946)	(4)	(106,506)	(5)	(20,041)	(1)
權益總計	<u>1,127,183</u>	<u>51</u>	<u>579,671</u>	<u>29</u>	<u>552,779</u>	<u>28</u>
負債及權益總計	<u>\$ 2,226,858</u>	<u>100</u>	<u>1,986,051</u>	<u>100</u>	<u>1,976,910</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：江美玲



經理人：謝秀美



會計主管：吳邦明



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
合併綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

		106年1月至3月		105年1月至3月	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十五)及七)	256,657	100	178,354	100
5000	營業成本(附註六(三)、(四)、(十)、(十一)及七)	219,878	86	137,261	77
	營業毛利	36,779	14	41,093	23
	營業費用(附註六(三)、(四)、(十)、(十一)及七)：				
6100	推銷費用	10,042	4	8,836	5
6200	管理費用	12,431	5	33,245	19
	營業費用合計	22,473	9	42,081	24
	營業利益(損失)	14,306	5	(988)	(1)
	營業外收入及支出：				
7010	其他收入(附註六(十七))	295	-	210	-
7020	其他利益及損失	(11)	-	(82)	-
7050	財務成本(附註六(三)、(十七)及七)	(5,528)	(2)	(6,144)	(3)
		(5,244)	(2)	(6,016)	(3)
7900	稅前淨利(損)	9,062	3	(7,004)	(4)
7950	所得稅費用(附註六(十二))	502	-	1,402	1
8200	本期淨利(淨損)	8,560	3	(8,406)	(5)
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 8,560	3	(8,406)	(5)
	淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 8,560	3	(8,406)	(5)
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 8,560	3	(8,406)	(5)
	每股盈餘(附註六(十四))				
9750	基本每股盈餘(虧損)(元)	\$ 0.12		(0.17)	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：江美玲



經理人：謝秀美



會計主管：吳邦明



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

合併權益變動表

民國一〇六年及一〇五年一月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	歸屬於母公司 業主權益總計	權益總計
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
民國一〇六年一月一日餘額	\$ 537,669	148,508	(106,506)	579,671	579,671
本期淨利	-	-	8,560	8,560	8,560
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	8,560	8,560	8,560
現金增資	268,670	270,282	-	538,952	538,952
民國一〇六年三月三十一日餘額	\$ 806,339	418,790	(97,946)	1,127,183	1,127,183



董事長：江美玲

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：謝秀美



會計主管：吳邦明



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
合併現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	106年1月至3月	105年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ 9,062	(7,004)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	25,704	16,047
攤銷費用	5,160	5,488
呆帳費用提列數	-	170
利息費用	5,528	6,144
利息收入	(295)	(210)
租金費用	381	365
收益費損項目合計	36,478	28,004
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
應收票據	(5,553)	(1,080)
應收帳款	(19,370)	(18,727)
其他流動資產	227	(2,100)
其他金融資產－流動	(534)	(466)
其他非流動資產	2,007	-
應付票據	2,113	(171)
應付帳款	6,824	5,479
其他應付款	(7,529)	(16,483)
其他流動負債	177	(3,723)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(21,638)	(37,271)
營運產生之現金流入(出)	23,902	(16,271)
收取之利息	295	210
支付之利息	(6,791)	(6,021)
支付之所得稅	-	(864)
營業活動之淨現金流入(出)	17,406	(22,946)

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
合併現金流量表(續)

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位:新台幣千元

	106年1月至3月	105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	(134,445)	(65,526)
處分不動產、廠房及設備	256	-
其他金融資產-非流動	(15,828)	6,012
存出保證金增加	-	(6,791)
取得無形資產	(19)	-
其他非流動資產	-	(155)
投資活動之淨現金流出	(150,036)	(66,460)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	-	30,000
短期借款減少	(56,250)	(115,000)
償還應付商業本票	(80,000)	-
舉借長期借款	-	180,918
償還長期借款	(81,642)	(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	(200,000)	(35,000)
現金增資	538,952	-
籌資活動之淨現金流入	121,060	85,397
本期現金及約當現金減少數	(11,570)	(4,009)
期初現金及約當現金餘額	87,345	36,850
期末現金及約當現金餘額	\$ 75,775	32,841

董事長：江美玲



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：謝秀美



會計主管：吳邦明



民國一〇六年及一〇五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

合併財務季報告附註

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日

(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。

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一〇六年五月十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)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)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編製合併財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

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

洛基實業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對合併財務季報告未造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

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」

該準則新增當個別資產或現金產生單位已於當期認列或迴轉減損損失，且可回收金額係基於公允價值減處分成本者，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。合併公司已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之準則及解釋。截至本合併財務季報告發布日止，除國際財務報導準則第9號及第15號業經金管會通過自民國一〇七年一月一日生效外，金管會尚未發布其他準則生效日。

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
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
國際財務報導準則第4號「保險合約」之修正(適用國際財務報導準則第9號「金融工具」及國際財務報導準則第4號「保險合約」)	2018年1月1日
2014-2016年國際財務報導年度改善：	
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2017年1月1日

洛基實業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1號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	2018年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	2018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	國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	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。
2016.4.12		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。
2013.11.19	國際財務報導準則第9號「金融工具」	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：
2014.7.24		• 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」	新準則將租賃之會計處理修正如下： - 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。本合併財務季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一〇五年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註四。

(二)合併基礎

合併財務報告編製原則與民國一〇五年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇五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
			106.3.31	105.12.31	105.3.31	
本公司	洛基中華大飯店股份有限公司	旅館業	100 %	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一〇五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一〇五年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
現金	\$ 4,600	3,070	2,430
活期存款	48,423	58,766	28,539
支票存款	22,752	25,509	1,872
	<u>\$ 75,775</u>	<u>87,345</u>	<u>32,841</u>

(二)應收票據、應收帳款及其他應收款

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
應收票據(含關係人)	\$ 33,688	28,135	23,116
應收帳款(含關係人)	61,888	42,518	47,685
其他應收款	1,645	1,111	1,440
減：備抵呆帳	-	-	(709)
	<u>\$ 97,221</u>	<u>71,764</u>	<u>71,532</u>

洛基實業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：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
逾期60天以下	\$ 202	177	-
逾期61~90天	110	7	-
逾期91~120天	2	5	-
逾期121~150天	8	-	-
逾期151~180天	4	4	-
逾期181天	9	-	-
	<u>\$ 335</u>	<u>193</u>	<u>-</u>

合併公司民國一〇六年及一〇五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
106年1月1日餘額	\$ -	-	-
減損損失迴轉	-	-	-
106年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
105年1月1日餘額	\$ 251	288	539
認列之減損損失	(4)	174	170
105年3月31日餘額	<u>\$ 247</u>	<u>462</u>	<u>709</u>

民國一〇六年三月三十一日、一〇五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106年1月1日餘額	\$ 105,621	12,223	1,201	1,136,575	48,537	1,304,157
增 添	-	-	-	16,278	228,149	244,427
重 分 類	-	-	-	84,173	(84,173)	-
處分/報廢	-	-	-	(267)	-	(267)
民國106年3月31日餘額	<u>\$ 105,621</u>	<u>12,223</u>	<u>1,201</u>	<u>1,236,759</u>	<u>192,513</u>	<u>1,548,317</u>
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>

洛基實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	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
折舊及減損損失：						
民國106年1月1日餘額	\$ -	1,261	683	177,773	-	179,717
折 舊	-	140	29	25,535	-	25,704
處分/報廢	-	-	-	(11)	-	(11)
民國106年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,401</u>	<u>712</u>	<u>203,297</u>	<u>-</u>	<u>205,410</u>
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>
帳面金額：						
民國106年1月1日	<u>\$ 105,621</u>	<u>10,962</u>	<u>518</u>	<u>958,802</u>	<u>48,537</u>	<u>1,124,440</u>
民國106年3月31日	<u>\$ 105,621</u>	<u>10,822</u>	<u>489</u>	<u>1,033,462</u>	<u>192,513</u>	<u>1,342,907</u>
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>

1.利息資本化情形如下：

	106年1月至3月	105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%

2.於民國一〇六年三月三十一日、一〇五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212,700千元、102,718千元及89,996千元，帳列其他應付款。

3.截至民國一〇六年三月三十一日、一〇五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及融資擔保之明細，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106年1月1日餘額	\$ 346,883	53,000	143,000	6,725	549,608
增 添	-	-	-	19	19
民國106年3月31日餘額	<u>\$ 346,883</u>	<u>53,000</u>	<u>143,000</u>	<u>6,744</u>	<u>549,627</u>
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	<u>\$ 346,883</u>	<u>53,000</u>	<u>143,000</u>	<u>5,009</u>	<u>547,892</u>
攤銷及減損損失：					
民國106年1月1日餘額	\$ 45,485	8,612	23,236	2,009	79,342
本期攤銷	-	1,293	3,488	379	5,160
民國106年3月31日餘額	<u>\$ 45,485</u>	<u>9,905</u>	<u>26,724</u>	<u>2,388</u>	<u>84,502</u>

洛基實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	商 譽	商 標	客 戶 關 係	電 腦 軟 體	總 計
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	<u>\$ -</u>	<u>3,533</u>	<u>9,533</u>	<u>895</u>	<u>13,961</u>
帳面價值：					
民國106年1月1日	<u>\$ 301,398</u>	<u>44,388</u>	<u>119,764</u>	<u>4,716</u>	<u>470,266</u>
民國106年3月31日	<u>\$ 301,398</u>	<u>43,095</u>	<u>116,276</u>	<u>4,356</u>	<u>465,125</u>
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3月31日	<u>\$ 346,883</u>	<u>49,467</u>	<u>133,467</u>	<u>4,114</u>	<u>533,931</u>

1.合併公司無形資產於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日增添、攤銷請詳上述變動明細，其他相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(五)。

2.攤銷費用

民國一〇六年及一〇五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：

	106年1月至3月	105年1月至3月
營業成本	\$ 5	-
營業費用	5,155	5,488
合計	<u>\$ 5,160</u>	<u>5,488</u>

(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：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
租賃保證金	\$ 154,126	138,298	138,298
其他保證金	2,082	2,082	1,910
	<u>\$ 156,208</u>	<u>140,380</u>	<u>140,208</u>

(六)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
無擔保借款	\$ -	56,250	35,000
尚未使用之額度	\$ -	-	-
利率區間	<u>-%</u>	<u>1.89%~2.75%</u>	<u>1.36%~2.03%</u>

借款之發行及償還

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日新增之金額分別為零元及30,000千元；償還之金額分別為56,250千元及115,000千元。

洛基實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(七)應付短期票券

合併公司應付短期票券之明細如下：

105.12.31		
	保證或承兌機構	利率區間
應付商業本票	國際票券金融公司	0.662%
		\$ <u>80,000</u>
105.3.31		
	保證或承兌機構	利率區間
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

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
應付工程款(含關係人)	\$ 212,700	102,718	89,996
向關係人借款(附註七)	223,000	423,000	352,000
其他	24,557	33,349	16,492
	\$ <u>460,257</u>	<u>559,067</u>	<u>458,488</u>

(九)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
無擔保銀行借款	\$ 230,596	244,178	284,755
擔保銀行借款	227,806	295,866	405,444
減：一年內到期部分	(140,180)	(183,580)	(201,816)
	\$ <u>318,222</u>	<u>356,464</u>	<u>488,383</u>
尚未使用額度	\$ -	-	-
利率區間	<u>2.22%~3.47%</u>	<u>2.75%~3.75%</u>	<u>2.6%~3.61%</u>

1.借款之發行及償還

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日發行之金額分別為零元及180,918千元；償還之金額分別為81,642千元及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。

洛碁實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十)營業租賃

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：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
一年內	\$ 429,981	393,317	346,671
一年至五年	2,058,874	1,881,774	1,691,944
五年以上	2,315,989	2,088,046	2,161,834
	<u>\$ 4,804,844</u>	<u>4,363,137</u>	<u>4,200,449</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，於民國一〇六年及一〇五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101,718千元及84,726千元。另於民國一〇六年三月三十一日、一〇五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133,790千元、133,409千元及130,683千元。

(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：

	106年1月至3月	105年1月至3月
營業成本	\$ 1,699	1,032
營業費用	355	438
合計	<u>\$ 2,054</u>	<u>1,470</u>

(十二)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	106年1月至3月	105年1月至3月
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 502	1,402

2.所得稅核定情形

(1)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一〇三年度。

(2)本公司之子公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇四年度。

洛碁實業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：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ (97,946)	(106,506)	(20,041)
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 2,775	2,775	8
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	105年度(預計) - %	104年度(實際) - %	

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，合併公司於民國一〇六年及一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(十四)。

1. 普通股及特別股之發行

本公司於民國一〇五年十二月十五日臨時股東會決議通過授權董事會於適當時機，於一年內私募普通股不超過60,000千股額度或私募國內無擔保／有擔保轉換公司債金額上限為新台幣10億元額度內辦理募集資金。另本公司於民國一〇五年十二月二十三日經董事會決議擬規劃辦理私募普通股現金增資案，第一次發行普通股26,867千股，每股面額10元，發行價格為20.06元，計普通股股本268,670千元、另將前述每股面額及認購價格差額貸記資本公積－發行股票溢價270,282千元，增資基準日為民國一〇六年一月二十三日，募得資金538,952千元，本公司於民國一〇六年二月十四日已辦妥相關登記。

本公司另於民國一〇六年三月二十日臨時股東會決議通過授權董事會於適當時機，於一年內私募普通股不超過30,000千股額度內辦理現金增資私募普通股。另本公司於民國一〇六年三月二十一日經董事會決議擬規劃辦理私募普通股現金增資案，第一次發行普通股29,094千股，每股面額10元，發行價格20.04元，相關法定登記程序尚在辦理中。

上述私募普通股及其嗣後無償配發股份之轉讓須依證券交易法第43條之8規定辦理，並於私募普通股交付日起滿三年後，先向金融監督管理委員會辦理公開發行後，始得向證券交易所申請上市買賣。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
發行股票溢價	\$ 418,790	148,508	69,871

洛基實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.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	
	106年1月至3月	105年1月至3月
基本每股盈餘(虧損)：		
歸屬於本公司普通股股東權益持有人之淨利(損)	\$ 8,560	(8,406)
普通股加權平均流通在外股數	71,678	50,295
基本每股盈(虧)(元)	\$ 0.12	(0.17)

(十五)收入

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之收入明細如下：

	106年1月至3月	105年1月至3月
飯店客房收入	\$ 235,242	162,122
飯店餐飲收入	20,065	14,882
管理顧問收入	1,350	1,350
	\$ 256,657	178,354

(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。

本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日皆為累積虧損，故無須估列員工、董事及監察人酬勞。

民國一〇五年度及一〇四年度皆為累積虧損，故無須估列員工、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：

	106年1月至3月	105年1月至3月
利息收入	\$ 295	210

洛基實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	106年1月至3月	105年1月至3月
銀行借款息	\$ 3,420	5,043
關係人借款息	1,990	2,427
其他借款息	118	112
資本化借款成本	-	(1,438)
	<u>\$ 5,528</u>	<u>6,144</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一〇五年度合併財務報告附註六(二十)。

1.信用風險

合併公司於民國一〇六年三月三十一日、一〇五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82%、70%及80%。

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
106年3月31日					
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 409,544	409,544	275,754	13,601	120,189
浮動利率工具	653,402	688,157	351,234	298,499	38,424
固定利率工具	28,000	28,146	-	-	-
	<u>\$ 1,090,946</u>	<u>1,125,847</u>	<u>626,988</u>	<u>312,100</u>	<u>158,613</u>
105年12月31日					
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 299,036	299,036	165,627	27,042	106,367
浮動利率工具	921,294	961,917	584,440	334,476	43,001
固定利率工具	178,000	178,728	178,728	-	-
	<u>\$ 1,398,330</u>	<u>1,439,681</u>	<u>928,795</u>	<u>361,518</u>	<u>149,368</u>
105年3月31日					
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 256,774	256,774	126,091	14,806	115,877
浮動利率工具	725,199	774,039	254,341	463,177	56,521
固定利率工具	432,000	438,111	438,111	-	-
	<u>\$ 1,413,973</u>	<u>1,468,924</u>	<u>818,543</u>	<u>477,983</u>	<u>172,398</u>

洛基實業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，合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之淨利將減少或增加1,255千元及1,446千元，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)公允價值評價流程

合併公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融、非金融資產及負債。財務部以負責複核所有重大之公允價值衡量(包括第三等級公允價值)，並直接向財務主管報告。財務主管定期複核重大不可觀察之輸入值及調整。如果用於衡量公允價值之輸入值是使用外部第三方資訊(例如經紀商或訂價服務機構)，財務部將評估第三方所提供支持輸入值之證據，以確定該評價及其公允價值等級分類係符合國際財務報導準則之規定。

合併公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

- 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

(2)金融工具之種類及公允價值

合併公司管理階層認為合併公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於本財務報告中之帳面金額趨近於其公允價值。

(3)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：

(3.1)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。

洛基實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(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一〇五年度合併財務報告附註六(廿一)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、政策及程序與民國一〇五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一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(廿二)。

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
三普旅行社有限公司(以下簡稱三普旅行社)	本公司之董事為該公司之董事長
新日旅行社有限公司	本公司之董事為該公司之董事長
星光旅行社有限公司	本公司之董事為該公司之董事長
櫻花旅行社(股)公司	本公司之董事為該公司之董事長
洛基(股)公司	本公司之董事為該公司之董事長
易立室內裝修設計有限公司	本公司之董事為該公司之董事長
年富投資有限公司	本公司之董事為該公司之董事長
謝憲治	本公司之董事
謝秀美	合併公司之主要管理人員

(二)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：

	106年1月至3月	105年1月至3月
飯店客房及餐飲收入		
其他關係人—三普旅行社	\$ 97,031	72,231
其他關係人	6,185	5,778
	<u>\$ 103,216</u>	<u>78,009</u>

合併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。

洛基實業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	106.3.31	105.12.31	105.3.31
應收票據	其他關係人—三普旅行社	\$ 31,333	26,599	20,395
應收票據	其他關係人	1,697	1,503	1,452
應收帳款	其他關係人—三普旅行社	47,386	22,803	36,267
應收帳款	其他關係人	2,705	3,042	2,320
		<u>\$ 83,121</u>	<u>53,947</u>	<u>60,434</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	106.3.31	105.12.31	105.3.31
應付帳款	其他關係人	\$ -	1,348	-
其他應付款	其他關係人	1,000	3,812	4,900
其他應付款	合併公司之主要管理人員	-	7	-
		<u>\$ 1,000</u>	<u>5,167</u>	<u>4,900</u>

4.預付款項

合併公司預付關係人款項明細如下：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
其他關係人	<u>\$ 500</u>	<u>-</u>	<u>3,714</u>

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。民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日租金費用分別為20,088千元及11,382千元；民國一〇六年三月三十一日、一〇五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：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
其他關係人—三普旅行社	\$ 203,000	237,000	98,000
其他關係人—洛基(股)公司	-	166,000	177,000
其他關係人	20,000	20,000	77,000
	<u>\$ 223,000</u>	<u>423,000</u>	<u>352,000</u>

合併公司向關係人借款於民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日金額分別為28,000千元、98,000千元及352,000千元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，民國一〇六年三月三十一日及民國一〇五年十二月三十一日金額分別為195,000千元及325,000千元係依本公司向

洛基實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

金融機構借款之機動利率計息，且均為無擔保放款。合併公司於民國一〇六年及一〇五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1,990千元及2,427千元，帳列財務成本項下。

7.合併公司於民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三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。

8.發包工程

合併公司因飯店裝修工程與其他關係人簽訂合約承諾如下：

	106.3.31		105.12.31	
	合約金額	已支付價款	合約金額	已支付價款
發包工程	\$ 1,288	1,288	1,288	41

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	106年1月至3月	105年1月至3月
短期員工福利	\$ 1,968	3,271
退職後福利	40	40
	\$ 2,008	3,311

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	106.3.31	105.12.31	105.3.31
不動產、廠房及設備	長期借款	\$ 116,443	116,583	117,002

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：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
已簽訂之價款(含稅)	\$ 191,994	46,708	361,627
已支付之價款(含稅)	9,600	36,977	306,377

(二)合併公司於民國一〇六年三月三十一日、一〇五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42,823千元、45,502千元及52,645千元。

(三)合併公司於民國一〇六年三月三十一日、一〇五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、重大之期後事項：無。

洛基實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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	106年1月至3月			105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	35,188	7,726	42,914	20,909	9,281	30,190
勞健保費用	3,400	667	4,067	2,011	720	2,731
退休金費用	1,699	355	2,054	1,032	438	1,470
其他員工福利費用	2,326	557	2,883	1,495	490	1,985
折舊費用	25,486	218	25,704	15,929	118	16,047
攤銷費用	5	5,155	5,160	-	5,488	5,488

(二)營運之季節性：

合併公司之飯店業務經營受假期影響而有季節性波動，故此一行業每年之第一季及第四季營業收入及營業淨利較其他季度高。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六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。
- 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：

單位：新台幣千元

取得不動產 之公司	財產 名稱	事實 發生日	交易 金額	價款支 付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決 定之參 考依據	取得目 的及使 用情形	其他 約定事 項
							所有人	與發行人 之關係	移轉 日期	金 額			
本公司	建物裝修及 設備	106.2.21	191,994	已支付 9,600	川泓建設 有限公司	非關係 人	-	-	-	-	鑑價報 告書	飯店營 運用途	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。

洛基實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇六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(不包含大陸被投資公司)：

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 %	62,678	2,453	2,320	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。