

股票代碼：8077

洛碁實業股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一一一年及一一〇年第一季

公司地址：臺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
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	8~9
(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	10~22
(七)關係人交易	23~24
(八)質押之資產	24
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	25
(十)重大之災害損失	25
(十一)重大之期後事項	25
(十二)其 他	25
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	26
2.轉投資事業相關資訊	26
3.大陸投資資訊	26
4.主要股東資訊	26
(十四)部門資訊	26



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615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 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web home.kpmg/tw

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及其子公司民國一一一年及一一〇年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一一年及一一〇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，以及合併財務報告附註(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」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併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，並未發現上開合併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及其子公司民國一一一年及一一〇年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

強調事項

因受政府觀光政策及產業環境之影響，洛基集團之住房率及平均房價均大幅下跌，致使營運產生重大損失。截至民國一十一年三月三十一日止，洛基集團之累積虧損已達實收資本額(117)%，且負債比率為88%，流動負債超過流動資產587,522千元。相關流動性風險揭露請參閱財務報告附註六(十九)。本會計師未因此修正核閱結論。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

韓沂璉
黃欣婷



證券主管機關：金管證審字第1090332798號
核准簽證文號：金管證審字第1100333824號
民國一十一年五月十一日

民國一十一年及一十〇年三月三十一日經核閱，未依一般公認審計準則查核
 洛基實業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十一年三月三十一日、一十〇年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	111.3.31		110.12.31		110.3.31	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 176,702	5	221,268	6	252,346	6
1150 應收票據淨額(附註六(二)、(十五)及七)	695	-	424	-	636	-
1170 應收帳款淨額(附註六(二)、(十五)及七)	18,386	1	17,649	-	11,032	-
1220 本期所得稅資產	73	-	114	-	95	-
1476 其他金融資產—流動(附註六(六))	1,167	-	1,022	-	1,041	-
1479 其他流動資產—其他	14,488	-	15,035	-	16,179	-
	<u>211,511</u>	<u>6</u>	<u>255,512</u>	<u>6</u>	<u>281,329</u>	<u>6</u>
非流動資產：						
1600 不動產、廠房及設備(附註六(三))	783,927	22	808,617	22	929,392	23
1755 使用權資產(附註六(四))	2,333,119	65	2,414,556	65	2,670,045	64
1780 無形資產(附註六(五))	60,470	2	65,051	2	78,659	2
1840 遞延所得稅資產(附註六(十二))	39,582	1	39,582	1	44,590	1
1980 其他金融資產—非流動(附註六(六)、七及八)	147,369	4	147,344	4	153,243	4
	<u>3,364,467</u>	<u>94</u>	<u>3,475,150</u>	<u>94</u>	<u>3,875,929</u>	<u>94</u>
資產總計	<u>\$ 3,575,978</u>	<u>100</u>	<u>3,730,662</u>	<u>100</u>	<u>4,157,258</u>	<u>100</u>

民國一十一年及一十〇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子公司
 合併資產負債表(續)

民國一十一年三月三十一日、一十〇年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	111.3.31		110.12.31		110.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%
負債及權益						
流動負債：						
2100 短期借款(附註六(七)及七)	\$ 390,000	11	390,000	10	350,000	8
2130 合約負債—流動(附註六(十五))	21,457	1	28,095	1	12,545	-
2150 應付票據	579	-	633	-	1,034	-
2170 應付帳款(附註七)	18,486	1	22,250	1	21,690	1
2200 其他應付款(附註六(三)及七)	18,216	-	19,356	1	21,180	1
2280 租賃負債—流動(附註六(九)及七)	348,546	10	346,037	9	341,380	8
2399 其他流動負債—其他	1,749	-	1,649	-	689	-
	<u>799,033</u>	<u>23</u>	<u>808,020</u>	<u>22</u>	<u>748,518</u>	<u>18</u>
非流動負債：						
2540 長期借款(附註六(八))	50,020	1	50,000	1	-	-
2580 租賃負債—非流動(附註六(九)及七)	2,294,386	64	2,380,546	64	2,641,430	64
2645 存入保證金	1,608	-	1,608	-	1,128	-
	<u>2,346,014</u>	<u>65</u>	<u>2,432,154</u>	<u>65</u>	<u>2,642,558</u>	<u>64</u>
負債總計	<u>3,145,047</u>	<u>88</u>	<u>3,240,174</u>	<u>87</u>	<u>3,391,076</u>	<u>82</u>
歸屬於母公司業主之權益(附註六(十三))：						
3100 股本	1,097,283	31	1,097,283	30	1,097,283	26
3200 資本公積	604,393	17	604,393	16	604,393	15
3310 法定盈餘公積	8,943	-	8,943	-	8,943	-
3350 待彌補虧損	(1,279,688)	(36)	(1,220,131)	(33)	(944,437)	(23)
權益總計	<u>430,931</u>	<u>12</u>	<u>490,488</u>	<u>13</u>	<u>766,182</u>	<u>18</u>
負債及權益總計	<u>\$ 3,575,978</u>	<u>100</u>	<u>3,730,662</u>	<u>100</u>	<u>4,157,258</u>	<u>100</u>

董事長：謝憲治



(請詳閱後附合併財務報告附註)
 經理人：謝憲治



會計主管：彭妃秀



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子公司

合併綜合損益表

民國一十一年及一十〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	111年1月至3月		110年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十五)及七)	\$ 128,129	100	99,977	100
5000 營業成本(附註六(三)、(四)、(五)、(十一)及七)	<u>154,699</u>	<u>121</u>	<u>150,257</u>	<u>150</u>
營業毛損	<u>(26,570)</u>	<u>(21)</u>	<u>(50,280)</u>	<u>(50)</u>
營業費用(附註六(三)、(四)、(五)、(九)、(十一)及七)：				
6100 推銷費用	13,760	11	15,105	15
6200 管理費用	<u>9,116</u>	<u>7</u>	<u>10,147</u>	<u>10</u>
營業費用合計	<u>22,876</u>	<u>18</u>	<u>25,252</u>	<u>25</u>
6515 其他收益及費損淨額(附註六(十七))	<u>5,631</u>	<u>4</u>	<u>6,541</u>	<u>7</u>
營業損失	<u>(43,815)</u>	<u>(35)</u>	<u>(68,991)</u>	<u>(68)</u>
營業外收入及支出(附註六(三)、(五)、(九)、(十八)及七)：				
7100 利息收入	240	-	209	-
7020 其他利益及損失	295	-	(41)	-
7050 財務成本	<u>(16,277)</u>	<u>(13)</u>	<u>(17,964)</u>	<u>(18)</u>
	<u>(15,742)</u>	<u>(13)</u>	<u>(17,796)</u>	<u>(18)</u>
7900 稅前淨損	(59,557)	(48)	(86,787)	(86)
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	-	-	-	-
本期淨損	<u>(59,557)</u>	<u>(48)</u>	<u>(86,787)</u>	<u>(86)</u>
8300 本期其他綜合損益	-	-	-	-
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ (59,557)</u>	<u>(48)</u>	<u>(86,787)</u>	<u>(86)</u>
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	<u>\$ (59,557)</u>	<u>(48)</u>	<u>(86,787)</u>	<u>(86)</u>
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	<u>\$ (59,557)</u>	<u>(48)</u>	<u>(86,787)</u>	<u>(86)</u>
每股虧損(附註六(十四))				
9710 基本每股虧損(元)	<u>\$ (0.54)</u>		<u>(0.79)</u>	
9810 稀釋每股虧損(元)	<u>\$ (0.54)</u>		<u>(0.79)</u>	

董事長：謝憲治



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：謝憲治



會計主管：彭妃秀



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子公司
 合併權益變動表

民國一一年及一〇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				歸屬於母 公司業主 權益總計	權益總計
	股本	資本公積	法定盈餘公積	待彌補虧損		
民國一〇年一月一日餘額	\$ 1,097,283	604,393	8,943	(857,650)	852,969	852,969
本期淨損	-	-	-	(86,787)	(86,787)	(86,787)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	(86,787)	(86,787)	(86,787)
民國一〇年三月三十一日餘額	\$ 1,097,283	604,393	8,943	(944,437)	766,182	766,182
民國一一年一月一日餘額	\$ 1,097,283	604,393	8,943	(1,220,131)	490,488	490,488
本期淨損	-	-	-	(59,557)	(59,557)	(59,557)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	(59,557)	(59,557)	(59,557)
民國一一年三月三十一日餘額	\$ 1,097,283	604,393	8,943	(1,279,688)	430,931	430,931

董事長：謝憲治



(請詳閱後附合併財務報告附註)
 經理人：謝憲治



會計主管：彭妃秀



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子公司

合併現金流量表

民國一一年及一〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	111年1月至3月	110年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (59,557)	(86,787)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	110,250	114,936
攤銷費用	4,581	4,627
利息費用	16,277	17,964
利息收入	(240)	(209)
租金減讓	(11,032)	(16,227)
收益費損項目合計	119,836	121,091
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收票據	(271)	(67)
應收帳款	(737)	8,699
其他流動資產	547	(1,502)
其他金融資產	(145)	(1)
合約負債	(6,638)	(779)
應付票據	(54)	554
應付帳款	(3,764)	(755)
其他應付款	(1,244)	(2,253)
其他流動負債	100	8
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(12,206)	3,904
調整項目合計	107,630	124,995
營運產生之現金流入	48,073	38,208
收取之利息	240	209
支付之利息	(16,593)	(17,964)
支付之所得稅	41	-
營業活動之淨現金流入	31,761	20,453

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子公司

合併現金流量表(續)

民國一一年及一〇年一月一日至三月三十一日

單位:新台幣千元

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(1,280)	(2,734)
其他金融資產	<u>(25)</u>	<u>(72)</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(1,305)</u>	<u>(2,806)</u>
籌資活動之現金流量：		
舉借長期借款	20	-
租賃本金償還	<u>(75,042)</u>	<u>(68,413)</u>
籌資活動之淨現金流出	<u>(75,022)</u>	<u>(68,413)</u>
本期現金及約當現金減少數	(44,566)	(50,766)
期初現金及約當現金餘額	<u>221,268</u>	<u>303,112</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 176,702</u>	<u>252,346</u>

董事長：謝憲治



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：謝憲治



會計主管：彭妃秀



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子公司
合併財務報告附註
民國一一年及一〇年第一季
(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

本合併財務報告已於民國一一年五月十一日提報董事會後發佈。

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

合併公司自民國一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

洛基實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動(於或可能於一年內到期者)或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。	2023年1月1日
國際會計準則第12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」	修正條文限縮認列豁免之範圍，當交易之原始認列產生等額應課稅及可減除暫時性差異時，不再適用該認列豁免。	2023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。

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併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「會計估計之定義」

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本合併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。本合併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」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一〇年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註四。

洛基實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)合併基礎

1.列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比					
			111.3.31	110.12.31	110.3.31			
本公司	洛基人力資源管理顧問股份有限公司	人力派遣業	-	%	-	%	100	%

註：本公司於民國一〇九年五月二十五日經董事會同意子公司洛基人力資源管理顧問股份有限公司辦理解散，並於民國一一〇年十月二十二日向法院聲報清算並完成清算程序。本公司自民國一一〇年十月起終止將洛基人力資源管理顧問股份有限公司之收益與費損編入合併報表。

2.未列入合併財務報告之子公司：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。

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一一〇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，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一一〇年合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

現金及零用金	\$	<u>111.3.31</u> 2,612	<u>110.12.31</u> 2,812	<u>110.3.31</u> 1,642
活期存款		<u>174,090</u>	<u>218,456</u>	<u>250,704</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	\$	<u><u>176,702</u></u>	<u><u>221,268</u></u>	<u><u>252,346</u></u>

合併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)。

洛基實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)應收票據及應收帳款

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
應收票據(含關係人)	\$ 695	424	636
應收帳款(含關係人)－按攤銷後成本衡量	18,386	17,649	11,032
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 19,081</u>	<u>18,073</u>	<u>11,668</u>

合併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，包括總體經濟及相關產業資訊。合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	<u>111.3.31</u>		
	<u>應收款項 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 19,080	0%	-
逾期60天以下	1	0%	-
合計	<u>\$ 19,081</u>		<u>-</u>
	<u>110.12.31</u>		
	<u>應收款項 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 18,070	0%	-
逾期60天以下	3	0%	-
合計	<u>\$ 18,073</u>		<u>-</u>
	<u>110.3.31</u>		
	<u>應收款項 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 11,584	0%	-
逾期60天以下	84	0%	-
合計	<u>\$ 11,668</u>		<u>-</u>

民國一〇一一年三月三十一日、一〇一〇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款項作為借款及融資額度擔保之情形。

洛基實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、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111年1月1日餘額	\$ 105,621	12,223	1,524,575	135	1,642,554
增 添	-	-	1,700	-	1,700
重 分 類	-	-	29	(29)	-
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 105,621</u>	<u>12,223</u>	<u>1,526,304</u>	<u>106</u>	<u>1,644,254</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 105,621	12,223	1,523,726	531	1,642,101
增 添	-	-	879	204	1,083
重 分 類	-	-	204	(204)	-
民國110年3月31日餘額	<u>\$ 105,621</u>	<u>12,223</u>	<u>1,524,809</u>	<u>531</u>	<u>1,643,184</u>
折舊及減損損失：					
民國111年1月1日餘額	\$ -	4,055	829,882	-	833,937
折 舊	-	140	26,250	-	26,390
民國111年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>4,195</u>	<u>856,132</u>	<u>-</u>	<u>860,327</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	3,496	681,568	-	685,064
折 舊	-	140	28,588	-	28,728
民國110年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>3,636</u>	<u>710,156</u>	<u>-</u>	<u>713,792</u>
帳面金額：					
民國111年1月1日	<u>\$ 105,621</u>	<u>8,168</u>	<u>694,693</u>	<u>135</u>	<u>808,617</u>
民國111年3月31日	<u>\$ 105,621</u>	<u>8,028</u>	<u>670,172</u>	<u>106</u>	<u>783,927</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 105,621</u>	<u>8,727</u>	<u>842,158</u>	<u>531</u>	<u>957,037</u>
民國110年3月31日	<u>\$ 105,621</u>	<u>8,587</u>	<u>814,653</u>	<u>531</u>	<u>929,392</u>

1.於民國一一一年三月三十一日、一一〇年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司因經營飯店而增添不動產、廠房及設備尚未支付之金額分別為727千元、307千元及685千元，帳列其他應付款。

2.民國一一一年三月三十一日、一一〇年十二月三十一日及三月三十一日，合併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。

洛基實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)使用權資產

合併公司承租房屋及建築之成本及折舊，其變動明細如下：

	<u>房屋及建築</u>
使用權資產成本：	
民國111年1月1日餘額	\$ 4,892,789
增 添	<u>2,423</u>
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 4,895,212</u>
民國110年1月1日餘額	<u>\$ 4,932,520</u>
民國110年3月31日餘額	<u>\$ 4,932,520</u>
使用權資產之累計折舊：	
民國111年1月1日餘額	\$ 2,478,233
提列折舊	<u>83,860</u>
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 2,562,093</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 2,176,267
提列折舊	<u>86,208</u>
民國110年3月31日餘額	<u>\$ 2,262,475</u>
帳面價值：	
民國111年1月1日	<u>\$ 2,414,556</u>
民國111年3月31日	<u>\$ 2,333,119</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 2,756,253</u>
民國110年3月31日	<u>\$ 2,670,045</u>

(五)無形資產

合併公司無形資產之成本、攤銷及減損損失明細如下：

成 本：	<u>商 譽</u>	<u>商 標</u>	<u>客 戶 關 係</u>	<u>電 腦 軟 體</u>	<u>總 計</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	53,000	143,000	30,592	226,592
民國111年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>53,000</u>	<u>143,000</u>	<u>30,592</u>	<u>226,592</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 346,883	53,000	143,000	26,504	569,387
除 列	<u>(346,883)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(346,883)</u>
民國110年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>53,000</u>	<u>143,000</u>	<u>26,504</u>	<u>222,504</u>
攤銷及減損損失：					
民國111年1月1日餘額	\$ -	39,388	106,274	15,879	161,541
本期攤銷	<u>-</u>	<u>950</u>	<u>2,562</u>	<u>1,069</u>	<u>4,581</u>
民國111年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>40,338</u>	<u>108,836</u>	<u>16,948</u>	<u>166,122</u>

洛基實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	商 譽	商 標	客 戶 關 係	電 腦 軟 體	總 計
民國110年1月1日餘額	\$ 346,883	34,367	92,726	12,125	486,101
本期攤銷	-	1,017	2,742	868	4,627
除 列	(346,883)	-	-	-	(346,883)
民國110年3月31日餘額	\$ -	<u>35,384</u>	<u>95,468</u>	<u>12,993</u>	<u>143,845</u>
帳面價值：					
民國111年1月1日	\$ -	<u>13,612</u>	<u>36,726</u>	<u>14,713</u>	<u>65,051</u>
民國111年3月31日	\$ -	<u>12,662</u>	<u>34,164</u>	<u>13,644</u>	<u>60,470</u>
民國110年1月1日	\$ -	<u>18,633</u>	<u>50,274</u>	<u>14,379</u>	<u>83,286</u>
民國110年3月31日	\$ -	<u>17,616</u>	<u>47,532</u>	<u>13,511</u>	<u>78,659</u>

1. 合併公司無形資產於民國一一一年及一一〇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一一〇年度合併財務報告附註六(五)。
2. 攤銷費用

民國一一一年及一一〇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：

	111年1月至3月	110年1月至3月
營業成本	\$ 6	6
營業費用	4,575	4,621
合計	\$ <u>4,581</u>	<u>4,627</u>

(六)其他金融資產

合併公司其他金融資產之明細如下：

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
流動			
其他應收款	\$ 1,167	1,022	1,041
非流動			
租賃保證金	144,786	144,786	147,786
其他保證金	2,583	2,558	5,457
小計	147,369	147,344	153,243
	\$ <u>148,536</u>	<u>148,366</u>	<u>154,284</u>

民國一一一年三月三十一日、一一〇年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司提供資產作為質押擔保之情形，請詳附註八。

洛基實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
無擔保借款	\$ <u>390,000</u>	<u>390,000</u>	<u>350,000</u>
尚未使用之額度	\$ <u>70,000</u>	<u>70,000</u>	<u>-</u>
利率區間	<u>1%</u>	<u>1%</u>	<u>1%</u>

- 1.合併公司之短期借款於民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日均無重大發行、再買回或償還之情形，利息費用請詳附註六(十八)。
- 2.合併公司由最終母公司向銀行背書保證之情形請詳附註七。

(八)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	<u>111.3.31</u>			
	<u>幣 別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金 額</u>
無擔保銀行借款	台幣	1%~1.845%	115	\$ 50,020
減：一年內到期部分				-
合 計				\$ <u>50,020</u>
尚未使用額度				\$ <u>239,980</u>
	<u>110.12.31</u>			
	<u>幣 別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金 額</u>
無擔保銀行借款	台幣	1%~1.845%	115	\$ 50,000
減：一年內到期部分				-
合 計				\$ <u>50,000</u>
尚未使用額度				\$ <u>240,000</u>

- 1.合併公司之長期借款於民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日均無重大發行、再買回或償還之情形，利息費用請詳附註六(十八)。
- 2.合併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

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
租賃負債帳列數(折現值)			
流動	\$ 348,546	346,037	341,380
非流動	<u>2,294,386</u>	<u>2,380,546</u>	<u>2,641,430</u>
	<u>\$ 2,642,932</u>	<u>2,726,583</u>	<u>2,982,810</u>

到期分析請詳附註六(十九)金融工具。

洛基實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>15,191</u>	<u>17,101</u>
轉租使用權資產之收益	\$ <u>2,584</u>	<u>2,018</u>
低價值租賃資產之費用	\$ <u>752</u>	<u>703</u>
(不包含短期租賃之低價值租賃)		
新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓	\$ <u>11,032</u>	<u>16,227</u>
(認列為租金費用/成本之減少)		

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>90,985</u>	<u>86,217</u>

房屋及建築之租賃

合併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合併公司內有所不同。該等選擇權僅合併公司具有可執行之權利，出租人並無此權利。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款情形如下：

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
低於一年	\$ 4,245	5,095	3,940
一至二年	2,743	2,743	1,502
二至三年	2,743	2,743	-
三至四年	2,743	2,743	-
四至五年	<u>229</u>	<u>914</u>	<u>-</u>
未折現租賃給付總額	\$ <u>12,703</u>	<u>14,238</u>	<u>5,442</u>

(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>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
營業成本	\$ 1,236	1,314
營業費用	<u>260</u>	<u>351</u>
合計	\$ <u>1,496</u>	<u>1,665</u>

洛基實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)所得稅

1.所得稅費用

合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
當期所得稅費用	\$ -	-
遞延所得稅費用	-	-
所得稅費用	<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一〇九年度。

(十三)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一年及一一〇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一一〇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。

本公司分別於民國一一年三月二十八日經董事會擬議民國一一〇年度之虧損撥補案及一一〇年八月三十一日經股東會決議民國一〇九年度之虧損撥補案，因民國一一〇年度及一〇九年度皆為累積虧損，故無盈餘可供分配。

(十四)每股虧損

合併公司基本每股虧損及稀釋每股虧損計算如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
基本每股虧損(元)：		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨損	\$ <u>(59,557)</u>	<u>(86,787)</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>109,728</u>	<u>109,728</u>
	<u>\$ (0.54)</u>	<u>(0.79)</u>

洛基實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
稀釋每股虧損(元)：		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨損 (調整稀釋性潛在普通股影響數後)	\$ <u>(59,557)</u>	<u>(86,787)</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	109,728	109,728
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工股票紅利之影響(千股)	<u>(註)</u>	<u>(註)</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>109,728</u>	<u>109,728</u>
	\$ <u>(0.54)</u>	<u>(0.79)</u>

註：具反稀釋作用，故不列入計算稀釋每股盈餘。

(十五)客戶合約收入

1.收入之細分

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
主要地區市場：		
臺灣	\$ <u>128,129</u>	<u>99,977</u>
主要產品/服務線：		
飯店客房服務	\$ 117,657	89,227
飯店餐飲服務	7,888	8,732
租賃服務	<u>2,584</u>	<u>2,018</u>
	\$ <u>128,129</u>	<u>99,977</u>

2.合約餘額

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
應收票據及帳款(含關係人)	\$ 19,081	18,073	11,668
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	\$ <u>19,081</u>	<u>18,073</u>	<u>11,668</u>
合約負債－客房服務/預收款項	\$ <u>21,457</u>	<u>28,095</u>	<u>12,545</u>

應收款項及其減損之揭露請詳附註六(二)。

民國一一年及一〇年一月一日合約負債期初餘額於民國一一年及一〇年一月一日至三月三十一日認列為收入之金額分別為16,730千元及8,137千元。

合約負債之變動主要係源自合併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，於民國一一年及一〇年一月一日至三月三十一日並無其他重大變動之情形。

洛基實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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。

本公司民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日為累積虧損，未提列員工酬勞及董監酬勞。

本公司民國一一〇年度及一〇九年度員工酬勞提列金額皆為零元，董事、監察人酬勞提列金額皆為零元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日之營業成本或營業費用，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十七)其他收益及費損淨額

合併公司其他收益及費損淨額明細如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
政府補助收入	\$ <u>5,631</u>	<u>6,541</u>

(十八)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
銀行存款利息	\$ 44	42
其他利息收入	<u>196</u>	<u>167</u>
	\$ <u>240</u>	<u>209</u>

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
外幣兌換利益	\$ -	1
違約金損失	(2)	-
其他	<u>297</u>	<u>(42)</u>
	\$ <u>295</u>	<u>(41)</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
利息費用—銀行借款	\$ 1,086	863
利息費用—租賃負債	<u>15,191</u>	<u>17,101</u>
	\$ <u>16,277</u>	<u>17,964</u>

洛基實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十九)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一一〇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

合併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，因此認為合併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。

合併公司主要業務為管理顧問服務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，因部分旅行業者為合併公司之關係人，使合併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。民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一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	1年以內	1-5年	超過5年
111年3月31日					
非衍生金融負債					
無付息負債	\$ 37,281	37,281	37,281	-	-
租賃負債	2,642,932	2,918,896	404,451	1,417,463	1,096,982
固定利率工具	440,020	443,738	391,487	52,251	-
	<u>\$ 3,120,233</u>	<u>3,399,915</u>	<u>833,219</u>	<u>1,469,714</u>	<u>1,096,982</u>
110年12月31日					
非衍生金融負債					
無付息負債	\$ 42,238	42,238	42,238	-	-
租賃負債	2,726,583	3,017,568	403,845	1,439,120	1,174,603
固定利率工具	440,000	444,334	392,220	52,114	-
	<u>\$ 3,208,821</u>	<u>3,504,140</u>	<u>838,303</u>	<u>1,491,234</u>	<u>1,174,603</u>

洛基實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-5年	超過5年
110年3月31日					
非衍生金融負債					
無付息負債	\$ 43,904	43,904	43,904	-	-
租賃負債	2,982,810	3,322,206	404,967	1,500,488	1,416,751
固定利率工具	<u>350,000</u>	<u>350,614</u>	<u>350,614</u>	-	-
	<u>\$ 3,376,714</u>	<u>3,716,724</u>	<u>799,485</u>	<u>1,500,488</u>	<u>1,416,751</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。

截至民國一一一年三月三十一日止，合併公司之累積虧損已達實收資本(117)%，且負債比率為88%，流動負債雖超過流動資產587,522千元，但合併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，其中銀行借款對合併公司而言係為重要流動性來源，合併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，另合併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。

合併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	\$ <u>70,000</u>	111年5月(註)
謝憲治	\$ 210,000	115年10月
"	<u>29,980</u>	116年1月
	<u>\$ 239,980</u>	

註：該未動支額度將於一年內到期，惟H.I.S. Co. Ltd已於民國一一一年三月經董事會通過為本公司向銀行背書保證額度共計420,000千元，該額度預計於民國一一一年五月生效。

3.利率分析

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%，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，合併公司民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日之稅後淨利將分別增加或減少348千元及501千元，主因係合併公司之變動利率存款。

洛基實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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

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。

(二十)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一〇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

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一〇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一一〇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一一〇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

合併公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日之非現金交易之籌資活動如下：

1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(四)。

來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>111.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>		<u>111.3.31</u>
			<u>租賃給付</u>	<u>其他(註)</u>	
租賃負債	\$ 2,726,583	(75,042)	-	(8,609)	2,642,932
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 2,726,583</u>	<u>(75,042)</u>	<u>-</u>	<u>(8,609)</u>	<u>2,642,932</u>

註：係本期新增租約2,423千元及取得租金減讓11,032千元。

	<u>110.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>		<u>110.3.31</u>
			<u>租賃給付</u>	<u>其他(註)</u>	
租賃負債	\$ 3,067,450	(68,413)	-	(16,227)	2,982,810
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 3,067,450</u>	<u>(68,413)</u>	<u>-</u>	<u>(16,227)</u>	<u>2,982,810</u>

註：係取得租金減讓16,227千元。

洛基實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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
三賢旅行社(股)公司	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
舞衣新宿企業(股)公司	本公司之董事長為該公司之董事長
謝憲治	本公司之董事長
謝秀美	實質關係人
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

(二)與關係人間之重大交易

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	111年1月至3月	110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	\$ 1,249	1,759
其他關係人	34	168
租賃收入		
其他關係人—三普旅行社	-	10
	<u>\$ 1,283</u>	<u>1,937</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。合併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，合併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

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	111.3.31	110.12.31	110.3.31
應收票據	其他關係人—三普旅行社	\$ 695	379	588
應收票據	其他關係人	-	42	48
應收帳款	其他關係人	216	388	829
		<u>\$ 911</u>	<u>809</u>	<u>1,465</u>

洛基實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	111.3.31	110.12.31	110.3.31
應付帳款	其他關係人	\$ -	21	-
其他應付款	其他關係人	215	69	116
其他應付款	母公司	1,512	761	1,694
其他應付款	合併公司之主要管理階層	43	116	-
		<u>\$ 1,770</u>	<u>967</u>	<u>1,810</u>

4.合併公司向其他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。於民國一一年及一〇年一月一日至三月三十一日認列利息支出分別為2,493千元及2,802千元，截至民國一一年三月三十一日、一〇年十二月三十一日及三月三十一日止租賃負債餘額分別為433,925千元、447,815千元及489,018千元；租賃保證金皆為280千元，帳列其他金融資產—非流動項下。

5.背書保證

合併公司因銀行借款所需，由關係人為合併公司向銀行背書保證額度如下：

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
H.I.S. Co., Ltd.	\$ 460,000	460,000	350,000
謝憲治	290,000	290,000	-
	<u>\$ 750,000</u>	<u>750,000</u>	<u>350,000</u>

6.管理費

合併公司因管理顧問而支付關係人款項明細如下：

	111年1月至3月	110年1月至3月
H.I.S. Hotel Holdings Co., Ltd.	\$ 751	829

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	111年1月至3月	110年1月至3月
短期員工福利	\$ 403	2,578

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	111.3.31	110.12.31	110.3.31
其他金融資產—非流動	租賃給付擔保	\$ 35,500	35,500	35,500

洛基實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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、購買電腦軟體合約承諾如下：

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
已簽訂之價款(含稅)	\$ -	-	4,511
已支付之價款(含稅)	-	-	1,024

(二)合併公司於民國一一年三月三十一日、一〇年十二月三十一日及三月三十一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414,097千元、324,800千元及406,319千元。

(三)於民國一一年三月三十一日、一〇年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司因從事人力派遣業務，由銀行分別開出之履約保證函金額為零元、零元及3,000千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：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	111年1月至3月			110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	20,915	5,060	25,975	21,728	6,723	28,451
勞健保費用	2,559	525	3,084	2,711	733	3,444
退休金費用	1,236	260	1,496	1,314	351	1,665
其他員工福利費用	1,379	349	1,728	1,455	431	1,886
折舊費用	109,677	573	110,250	114,363	573	114,936
攤銷費用	6	4,575	4,581	6	4,621	4,627

(二)營運之季節性：

合併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。民國一一年度第一季國內疫情趨緩，疫苗覆蓋率提升，合併公司配合政府推出之旅遊補助及振興券等政策，並將部分館店轉型為防疫旅館，使本季營收較民國一〇年第一季小幅增加。合併公司已向政府申請薪資及必要營運負擔等資金補貼。截至報導日止，合併公司仍持續評估該疫情對合併公司之經濟影響。

洛基實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一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：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.從事衍生工具交易：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.		55,961,455	51.00 %
生洋投資有限公司		7,930,502	7.22 %

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

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告一致，請詳合併資產負債表及合併綜合損益表。