

股票代碼:8077

洛碁實業股份有限公司
財務報告暨會計師核閱報告
民國一十二年及一十一年第一季

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

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3-4
四、資產負債表	5
五、綜合損益表	6
六、權益變動表	7
七、現金流量表	8
八、財務報告附註	
(一)公司沿革	9
(二)通過財務報告之日期及程序	9
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	9-10
(四)重大會計政策之彙總說明	10-11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11-22
(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	24-25
(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	25
3.大陸投資資訊	25
4.主要股東資訊	25
(十四)部門資訊	25

會計師核閱報告

洛基實業股份有限公司董事會 公鑒：

前言

洛基實業股份有限公司民國一一二年三月三十一日之資產負債表，暨民國一一二年一月一日至三月三十一日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表，以及財務報告附註（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」編製允當表達之財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係根據核閱結果對財務報告作成結論。

範圍

本會計師係依照核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達洛基實業股份有限公司民國一一二年三月三十一日之財務狀況、暨民國一一二年一月一日至三月三十一日之財務績效及現金流量之情事。

強調事項

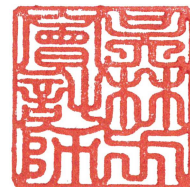
因受政府觀光政策及產業環境之影響，洛基實業股份有限公司之住房率及平均房價均大幅下跌，致使營運產生重大損失。截至民國一一二年三月三十一日止，洛基實業股份有限公司之累積虧損已達實收資本額(268)%，且負債比率為 92%，流動負債超過流動資產 516,224 千元。相關流動性風險揭露請參閱財務報告附註六(十九)。本會計師未因此修正核閱結論。

其他事項

洛基實業股份有限公司及其子公司民國一一一年第一季之合併財務報告係由其他會計師核閱，並於民國一一一年五月十一日出具無保留結論加強調事項段落之核閱報告在案。

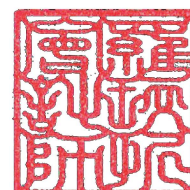
馬施云大華聯合會計師事務所

吳林方 吳林方



會計師：

羅玟忻 羅玟忻



證券主管機關 金管證審字第1100379089號

核准簽證文號：金管證審字第1080335064號

民國一一二年五月十日



裕基實業股份有限公司

資產負債表

民國一十二年三月三十一日、一十一年十二月三十一日及三月三十一日
(民國一十二年及一十一年三月三十一日僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣千元

	112.3.31		111.12.31		111.3.31			112.3.31		111.12.31		111.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資 產							負債及權益						
流動資產：							流動負債：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 242,297	9	246,299	7	176,702	5	2100 短期借款(附註六(七)及七)	\$ 350,000	11	350,000	11	390,000	11
1150 應收票據淨額(附註六(二)、(十五)及七)	3,727	-	319	-	695	-	2130 合約負債-流動(附註六(十五))	23,548	1	24,519	1	21,457	1
1170 應收帳款淨額(附註六(二)、(十五)及七)	14,462	-	19,669	1	18,386	1	2150 應付票據	437	-	464	-	579	-
1220 本期所得稅資產	62	-	62	-	73	-	2170 應付帳款(附註七)	25,963	1	26,364	1	18,486	1
1476 其他金融資產-流動(附註六(六))	1,016	-	1,035	-	1,167	-	2200 其他應付款(附註六(三)及七)	13,273	-	26,088	1	18,216	-
1479 其他流動資產-其他	10,596	-	10,187	-	14,488	-	2280 租賃負債-流動(附註六(九)及七)	344,186	11	349,585	11	348,546	10
	272,160	9	277,571	8	211,511	6	2320 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(八)及七)	29,167	1	11,667	-	-	-
							2399 其他流動負債-其他	1,810	-	1,694	-	1,749	-
								788,384	25	790,381	25	799,033	23
非流動資產：							非流動負債：						
1600 不動產、廠房及設備(附註六(三))	688,936	22	714,040	22	783,927	22	2540 長期借款(附註六(八)及七)	180,833	6	198,333	6	50,020	1
1755 使用權資產(附註六(四))	1,975,934	62	2,059,667	64	2,333,119	65	2580 租賃負債-非流動(附註六(九)及七)	1,950,179	61	2,030,053	61	2,294,386	64
1780 無形資產(附註六(五))	42,291	1	46,856	1	60,470	2	2645 存入保證金	1,697	-	1,588	-	1,608	-
1840 遞延所得稅資產	39,582	1	39,582	1	39,582	1		2,132,709	67	2,229,974	67	2,346,014	65
1980 其他金融資產-非流動(附註六(六)、七及八)	147,526	5	147,603	4	147,369	4		2,921,093	92	3,020,355	92	3,145,047	88
	2,894,269	91	3,007,748	92	3,364,467	94	負債總計						
							權益(附註六(十三))：						
							3100 股本	219,457	7	219,457	7	1,097,283	31
							3200 資本公積	604,393	19	604,393	18	604,393	17
							3310 法定盈餘公積	8,943	-	8,943	-	8,943	-
							3350 待彌補虧損	(587,457)	(18)	(567,829)	(17)	(1,279,688)	(36)
								245,336	8	264,964	8	430,931	12
							權益總計						
							負債及權益總計						
資產總計	\$ 3,166,429	100	3,285,319	100	3,575,978	100	\$ 3,166,429	100	3,285,319	100	3,575,978	100	

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



洛基實業股份有限公司

綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣千元

	112年1月至3月		111年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十五)及七)	\$ 196,108	100	128,129	100
5000 營業成本(附註六(三)、(四)、(五)、(十一)及七)	168,328	86	154,699	121
營業毛利(損)	27,780	14	(26,570)	(21)
營業費用(附註六(三)、(四)、(五)、(九)、(十一)及七)：				
6100 推銷費用	25,715	13	13,760	11
6200 管理費用	9,017	5	9,116	7
營業費用合計	34,732	18	22,876	18
6515 其他收益及費損淨額(附註六(十七))	1,522	1	5,631	4
營業損失	(5,430)	(3)	(43,815)	(35)
營業外收入及支出(附註六(三)、(五)、(九)、(十八)及七)				
7100 利息收入	374	-	240	-
7020 其他利益及損失	584	-	295	-
7050 財務成本	(15,156)	(8)	(16,277)	(13)
營業外收入及支出合計	(14,198)	(8)	(15,742)	(13)
7900 稅前淨損	(19,628)	(11)	(59,557)	(48)
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	-	-	-	-
本期淨損	(19,628)	(11)	(59,557)	(48)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-
8500 本期綜合損益總額	\$ (19,628)	(11)	(59,557)	(48)
每股虧損(附註六(十四))				
9710 基本每股虧損(元)	\$ (0.89)		(2.71)	
9810 稀釋每股虧損(元)	\$ (0.89)		(2.71)	

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



洛基實業股份有限公司

權益變動表

民國一十二年及一十一年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣千元

	股本	資本公積	保留盈餘		權益總計
			法定盈餘公積	待彌補虧損	
民國一十一年一月一日餘額	\$ 1,097,283	604,393	8,943	(1,220,131)	490,488
本期淨損	-	-	-	(59,557)	(59,557)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-
本期綜合(損)益總額	-	-	-	(59,557)	(59,557)
民國一十一年三月三十一日餘額	\$ 1,097,283	604,393	8,943	(1,279,688)	430,931
民國一十二年一月一日餘額	\$ 219,457	604,393	8,943	(567,829)	264,964
本期淨損	-	-	-	(19,628)	(19,628)
本期其他綜合利益	-	-	-	-	-
本期綜合利益總額	-	-	-	(19,628)	(19,628)
民國一十二年三月三十一日餘額	\$ 219,457	604,393	8,943	(587,457)	245,336

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



洛基實業股份有限公司

現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣千元

	112年1月至3月	111年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (19,628)	(59,557)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	107,779	110,250
攤銷費用	4,565	4,581
利息費用	15,156	16,277
利息收入	(374)	(240)
租金減讓	-	(11,032)
收益費損項目合計	127,126	119,836
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收票據	(3,408)	(271)
應收帳款	5,207	(737)
其他流動資產	(409)	547
其他金融資產	19	(145)
合約負債	(971)	(6,638)
應付票據	(27)	(54)
應付帳款	(401)	(3,764)
其他應付款	(8,488)	(1,244)
其他流動負債	116	100
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(8,362)	(12,206)
調整項目合計	118,764	107,630
營運產生之現金流入	99,136	48,073
收取之利息	374	240
支付之利息	(15,596)	(16,593)
退還之所得稅	-	41
營業活動之淨現金流入	83,914	31,761
投資活動之現金流量：		
購置不動產、廠房及設備	(4,074)	(1,280)
其他金融資產減少(增加)數	77	(25)
投資活動之淨現金流出	(3,997)	(1,305)
籌資活動之現金流量：		
存入保證金增加	109	-
舉借長期借款	-	20
租賃本金償還	(84,028)	(75,042)
籌資活動之淨現金流出	(83,919)	(75,022)
本期現金及約當現金減少數	(4,002)	(44,566)
期初現金及約當現金餘額	246,299	221,268
期末現金及約當現金餘額	\$ 242,297	176,702

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依審計準則查核

洛基實業股份有限公司

財務報告附註

民國一十二年及一十一年第一季

(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設立，並開始營業，民國八十五年一月變更組織為股份有限公司，民國八十六年五月更名為「冠華科技股份有限公司」，本公司股票自民國九十三年十二月六日起於中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

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

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

本公司主要營業項目為一般旅館業及餐飲等業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國一十二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)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一十二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

(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，對本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	現行國際會計準則第1號規定，企業未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債應分類為流動。修正條文刪	2024年1月1日

新發布或修訂準則	主要修訂內容	生效日
類為流動或非流動」	除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。	
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	在重新考量2020年國際會計準則第1號修正之某些方面後，新的修正條文闡明，僅於報導日或之前遵循的合約條款才會影響將負債分類為流動負債或非流動負債。企業在報導日後須遵循的合約條款(即未來的條款)並不影響該日對負債之分類。惟當非流動負債受限於未來合約條款時，企業需要揭露資訊以助於財報使用者了解該等負債可能在報導日後十二個月內償還之風險。	2024年 1月1日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本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。

本公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本財務報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度財務報告應揭露之全部必要資訊。

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

(二) 所得稅

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

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

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

五、重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製財務報告時，管理階層於採用本公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一一年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
現金及零用金	\$ 1,112	1,262	2,612
活期存款	241,185	245,037	174,090
現金及約當現金	\$ 242,297	246,299	176,702

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十九)。

(二)應收票據及應收帳款

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
應收票據(含關係人)	\$ 3,727	319	695
應收帳款(含關係人)	14,462	19,669	18,386
減：備抵損失	-	-	-
	\$ 18,189	19,988	19,081

本公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。

本公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

民國 112 年 3 月 31 日			
	應收票據及應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 18,189	-	-
60 天以下	-	-	-
合計	\$ 18,189		-

民國 111 年 12 月 31 日			
	應收款項 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 19,844	-	-
60 天以下	144	-	-
合計	\$ 19,988		-

民國 111 年 3 月 31 日			
	應收票據及應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 19,080	-	-
60 天以下	1	-	-
合計	\$ 19,081		-

民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日，本公司均未有以應收款項作為借款及融資額度擔保之情形。

(三)不動產、廠房及設備

本公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土地	房屋及建築	租賃改良及 其他設備	未完工程	總計
成本或認定成本：					
民國 112 年 1 月 1 日餘額	\$ 105,621	12,223	1,532,586	106	1,650,536
增添	-	-	187	-	187
民國 112 年 3 月 31 日餘額	\$ 105,621	12,223	1,532,773	106	1,650,723
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	\$ 105,621	12,223	1,526,304	106	1,644,254
折舊及減損損失					
民國 112 年 1 月 1 日餘額	\$ -	4,613	931,883	-	936,496
本期折舊	-	140	25,151	-	25,291
民國 112 年 3 月 31 日餘額	\$ -	4,753	957,034	-	961,787
民國 111 年 1 月 1 日餘額	\$ -	4,055	829,882	-	833,937
本期折舊	-	140	26,250	-	26,390
民國 111 年 3 月 31 日餘額	\$ -	4,195	856,132	-	860,327
帳面價值：					
民國 112 年 3 月 31 日	\$ 105,621	7,470	575,739	106	688,936
民國 111 年 12 月 31 日	\$ 105,621	7,610	600,703	106	714,040
民國 111 年 3 月 31 日	\$ 105,621	8,028	670,172	106	783,927

1. 於民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日，本公司因承租建物經營飯店而為之裝修工程已計價尚未支付之金額分別為110千元、3,997千元及727千元，帳列其他應付款。
2. 民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日，本公司均未有以不動產、廠房及設備作為借款及融資額度擔保之情形。

(四)使用權資產

本公司承租房屋及建築等之成本及折舊，其變動明細如下：

	<u>房屋及建築</u>
使用權資產成本：	
民國 112 年 1 月 1 日餘額	\$ 4,871,034
增添	3,160
租金減讓調整	(4,405)
民國 112 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 4,869,789</u>
民國 111 年 1 月 1 日餘額	\$ 4,892,789
增添	2,423
民國 111 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 4,895,212</u>
使用權資產之累計折舊：	
民國 112 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,811,367
提列折舊	82,488
民國 112 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 2,893,855</u>
民國 111 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,478,233
提列折舊	83,860
民國 111 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 2,562,093</u>
帳面價值：	
民國 112 年 3 月 31 日	<u>\$ 1,975,934</u>
民國 111 年 12 月 31 日	<u>\$ 2,059,667</u>
民國 111 年 3 月 31 日	<u>\$ 2,333,119</u>

(五)無形資產

成 本：	商譽	商標	客戶關係	電腦軟體	總計
民國112年1月1日餘額	\$ -	53,000	143,000	30,711	226,711
增添	-	-	-	-	-
民國112年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>53,000</u>	<u>143,000</u>	<u>30,711</u>	<u>226,711</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>
攤銷及減損損失：					
民國112年1月1日餘額	\$ -	43,187	116,523	20,145	179,855
本期攤銷	-	950	2,562	1,053	4,565
民國112年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>44,137</u>	<u>119,085</u>	<u>21,198</u>	<u>184,420</u>

	商譽	商標	客戶關係	電腦軟體	總計
民國111年1月1日餘額	\$ -	39,388	106,274	15,879	161,541
本期攤銷	-	950	2,562	1,069	4,581
民國111年3月31日餘額	\$ -	40,338	108,836	16,948	166,122
帳面價值：					
民國112年3月31日	\$ -	8,863	23,915	9,513	42,291
民國111年12月31日	\$ -	9,813	26,477	10,566	46,856
民國111年3月31日	\$ -	12,662	34,164	13,644	60,470

1. 本公司無形資產於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日增添、攤銷請詳上述變動明細，其他相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(五)。
2. 攤銷費用

民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日無形資產之攤銷費用列報於綜合損益表之下列項目：

	112年1至3月	111年1至3月
營業成本	\$ -	6
營業費用	4,565	4,575
合計	\$ 4,565	4,581

(六)其他金融資產

本公司其他金融資產之明細如下：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
流動			
其他應收款	\$ 1,016	1,035	1,167
非流動			
租賃保證金	144,786	144,786	144,786
其他保證金	2,740	2,817	2,583
小計	147,526	147,603	147,369
	\$ 148,542	148,638	148,536

民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日，本公司提供資產作為質押擔保之情形，請詳附註八。

(七)短期借款

本公司短期借款之明細如下：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
無擔保借款	\$ 350,000	350,000	390,000
尚未使用額度	70,000	70,000	70,000
利率區間	1.45%~2.04%	1%~2.04%	1%

1. 本公司短期借款於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日間均無重大發行、再買回或償還之情形，利息費用請詳附註六(十八)。

2. 本公司由最終母公司向銀行背書保證情形請詳附註七。

(八)長期借款

本公司長期借款之明細如下：

112.3.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行借款	台幣	1%~2.595%	115	\$ 210,000
減：一年內到期部分				(29,167)
合計				180,833
尚未使用額度				\$ -

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

111.3.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行借款	台幣	1%~1.845%	115	\$ 50,020
減：一年內到期部分				-
合計				50,020
尚未使用額度				\$ 239,980

1. 本公司之長期借款係依新冠疫情之紓困方案辦理，且全數由國內政府信用保證。
2. 本公司之長期借款於民國一一二年及一一一年一月一日至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)。
3. 本公司由關係人向銀行背書保證之情形請詳附註七。

(九)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
流動	\$ 344,186	349,585	348,546
非流動	1,950,179	2,030,053	2,294,386
	\$ 2,294,365	2,379,638	2,642,932

到期分析請詳附註六(十九)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
租賃負債之利息費用	\$ 13,205	15,191
轉租使用權資產之收益	\$ 2,819	2,584
低價值租賃資產之費用 (不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ 805	752
新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓 (認列為租金費用/成本之減少)	\$ -	11,032

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
租賃之現金流出總額	\$ 98,038	90,985

房屋及建築租賃

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

部分租賃合約包含租賃延長之選擇權，該等合約係由各地區分別管理，因此所約定之個別條款及條件於本公司內有所不同。該等選擇權僅本公司具有可執行之權利，出租人並無此權力。在無法合理確定將行使可選擇之延長租賃期間之情況下，與選擇權所涵蓋期間之相關給付並不計入租賃負債。

(十)營業租賃

出租人租賃

不可取消租賃期間之未來應收最低租賃情形如下：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
低於一年	\$ 7,837	7,100	4,245
一至二年	7,711	7,127	2,743
二至三年	5,897	6,737	2,743
三至四年	3,874	4,046	2,743
四至五年	3,532	3,531	229
五年以上	1,908	2,791	-
未折現租賃給付總額	\$ 30,759	31,332	12,703

(十一)員工福利

確定提撥計畫

本公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	112年 1至3月	111年 1至3月
營業成本	\$ 1,355	1,236
營業費用	273	260
合計	\$ 1,628	1,496

(十二)所得稅

1.所得稅費用

本公司所得稅費用明細如下：

	112年 1至3月	111年 1至3月
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一一〇年度。

(十三)資本及其他權益

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

1.保留盈餘

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

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

本公司於民國一一二年三月二十三日經董事會擬議民國一一一年度之虧損撥補案及一一一年六月二十三日經股東會決議民國一一〇年度之虧損撥補案，因民國一一一年度及一一〇年度皆為累積虧損，故無盈餘可供分配。

有關本公司歷年度之盈餘分配案相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十四)每股虧損

本公司基本每股虧損及稀釋每股虧損計算如下：

	112年1至3月	111年1至3月
基本每股虧損(元)：		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨損	\$ (19,628)	(59,557)
普通股加權平均流通在外股數(千股)	21,946	21,946
	<u>\$ (0.89)</u>	<u>(2.71)</u>

	112年1至3月	111年1至3月
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)	\$ (19,628)	(59,557)
普通股加權平均流通在外股數(千股)	21,946	21,946
具稀釋作用之潛在普通股之影響員工紅利股票之影響(千股)	(註)	(註)
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)	21,946	21,946
	\$ (0.89)	(2.71)

註：具反稀釋作用，故不列入計算稀釋每股盈餘。

計算每股虧損時，減資彌補虧損之影響已列入追溯調整。

(十五)客戶合約之收入

1.收入之細分如下

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
主要地區市場：		
台 灣	\$ 196,108	128,129
主要產品/服務線：		
飯店客房服務	\$ 179,791	117,657
飯店餐飲服務	13,498	7,888
租賃服務	2,819	2,584
	\$ 196,108	128,129

2.合約餘額：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
應收票據及帳款	\$ 18,189	19,988	19,081
減：備抵損失	-	-	-
合 計	\$ 18,189	19,988	19,081
合約負債 - 客房服務/預收款項	\$ 23,548	24,519	21,457

應收款項及其減損之揭露請詳附註六(二)。

民國一一二年及一一一年一月一日合約負債期初餘額於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日認列為收入之金額分別為17,354千元及16,730千元。

合約負債之變動主要係源自本公司移轉商品或勞務予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異，於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日並無其他重大變動之情形。

(十六)員工及董事酬勞

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

本公司民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日為累積虧損，未提列員工及董事酬勞。

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工及董事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酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一一二年及一一一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)其他收入及費損淨額

本公司其他收入及費損淨額明細如下：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
政府補助收入	\$ 1,522	\$ 5,631

(十八)營業外收入及支出

1.利息收入

本公司之利息收入明細如下：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
銀行存款利息	\$ 58	44
其他利息收入	316	196
	\$ 374	240

2.其他利益及損失

本公司之其他利益及損失明細如下：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
外幣兌換利益	\$ -	-
違約金損失	-	(2)
其他	584	297
	\$ 584	295

3.財務成本

本公司之財務成本明細如下：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
利息費用-銀行借款	\$ 1,951	1,086
利息費用-租賃負債	13,205	15,191
	\$ 15,156	16,277

(十九)金融工具

除下列所述外，本公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(十九)。

1.信用風險

(1)信用風險之暴險之金額

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

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

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

(3)應收款項之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(二)；其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款、定期存單及租賃保證金等。

上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失。民國一一二年及一一一年一月一日至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。

	合 約				
	帳面金額	現金流量	一年以內	1-5 年	超過 5 年
112 年 3 月 31 日					
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 39,673	39,673	39,673	-	-
租賃負債	2,294,365	2,511,613	392,134	1,292,564	826,915
固定利率工具	560,000	566,719	382,264	184,455	-
	\$ 2,894,038	3,118,005	814,071	1,477,019	826,915
111 年 12 月 31 日					
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 52,916	52,916	52,916	-	-
租賃負債	2,379,638	2,605,143	398,027	1,319,076	888,040
固定利率工具	560,000	568,699	366,386	202,313	-
	\$ 2,992,554	3,226,758	817,329	1,521,389	888,040
111 年 3 月 31 日					
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 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	-
	\$ 3,120,233	3,399,915	833,219	1,469,714	1,096,982

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

截至民國一一二年三月三十一日止，本公司之累積虧損已達實收資本(268)%，且負債比率為92%，流動負債雖超過流動資產516,224千元，但本公司管理階層係透過管理及維持足夠部位之現金以支應公司之營運並減輕現金流量波動之影響，其中銀行借款對本公司而言係為重要流動性來源，本公司管理階層隨時監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循及編製未來之現金收支預測表，另本公司亦積極爭取股東之支持，以確保未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

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

保證人	未使用額度	額度到期日
H.I.S. Co., Ltd.	\$ 70,000	112年4月
其他關係人	\$ -	112年1月

3.利率分析

本公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之稅後淨利將分別增加或減少482千元及348千元，主因係本公司之變動利率存款。

4.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

本公司之金融資產及金融負債係非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊。

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(2.1)按攤銷後成本衡量之金融資產及負債

若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值的基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

(二十)財務風險管理

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

(廿一)資本管理

本公司資本管理目標、政策及程序與民國一一一年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一一一年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(廿一)。

(廿二)非現金交易之籌資活動

本公司來自籌資活動之負債之調節如下：

	非現金之變動				112.3.31
	112.1.1	現金流量	租賃給付 之變動	其他(註)	
租賃負債	\$ 2,379,638	(84,028)	-	(1,245)	2,294,365
來自籌資活動之負債	<u>\$ 2,379,638</u>	<u>(84,028)</u>	<u>-</u>	<u>(1,245)</u>	<u>2,294,365</u>

註：係本期新增租約3,160千元及帳列使用權資產之減項4,405千元。

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

七、關係人交易

(一)關係人名稱及其關係

於本財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人如下：

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

(二)與關係人間之重大交易

1.營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

	112年	111年
	1月至3月	1月至3月
飯店客房及餐飲收入		
三普旅行社	\$ 9,960	1,249
其他	186	34
	<u>\$ 10,146</u>	<u>1,283</u>

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

2. 應收關係人款項

本公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	112.3.31	111.12.31	111.3.31
應收票據	三普旅行社	\$ 3,726	319	695
應收票據	其他	1	-	-
應收帳款	三普旅行社	5,667	1,093	-
應收帳款	其他	185	31	216
		\$ 9,579	1,443	911

3. 應付關係人款項

本公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	112.3.31	111.12.31	111.3.31
應付帳款	其他	\$ -	-	-
其他應付款	其他	44	71	215
其他應付款	母公司	1,420	701	1,512
其他應付款	本公司之主要管理階層	-	220	43
		\$ 1,464	992	1,770

4. 本公司向關係人承租辦公大樓及旅館並參考鄰近地區辦公室租金行情簽訂租賃合約。於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日認列利息支出分別為2,010千元、2,493千元，截至民國一一二年三月三十一日、一一一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382,202千元、396,565千元及433,925千元；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

本公司因銀行借款所需，由關係人為本公司向銀行背書保證額度如下：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
H.I.S. Co., Ltd.	\$ 420,000	420,000	460,000
其他關係人	210,000	239,980	290,000
	\$ 630,000	659,980	750,000

6.管理費

本公司因管理顧問而支付關係人款項明細如下：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
H.I.S. Hotel Holdings Co., Ltd.	\$ 718	751

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
短期員工福利	\$ 523	403

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	112.3.31	111.12.31	111.3.31
其他金融資產-非流動	租賃給付擔保	\$ 35,500	35,500	35,500

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：

本公司於民國一一二年三月三十一日、一一一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524,187千元、490,199千元及414,097千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	112年1月至3月			111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	24,262	5,103	29,365	20,915	5,060	25,975
勞健保費用	2,988	596	3,584	2,559	525	3,084
退休金費用	1,355	273	1,628	1,236	260	1,496
其他員工福利費用	1,472	484	1,956	1,379	349	1,728
折舊費用	107,225	554	107,779	109,677	573	110,250
攤銷費用	-	4,565	4,565	6	4,575	4,581

(二)營運之季節性：

本公司之飯店經營等旅遊業務受連續假日影響而有季節性波動。然自民國一〇九年起因受COVID-19疫情影響，住房率及平均房價大幅下降，進而致本公司之營收產生重大損失。民國一一二年第一季隨國內疫情趨緩以及本公司配合政府推出之旅遊補助及振興券等政策，使本季營收較一一一年第一季增加。本公司已向政府申請薪資及必要營運負擔等資金補貼。

十三、其他附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一二年第一季本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關訊息如下：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：無。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 9.從事衍生性商品交易：無。
- 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：無。

(二)轉投資事業相關資訊：無。

(三)大陸投資資訊：無。

(四)主要股東資訊：

單位：股

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

十四、部門資訊

一般性資訊

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