

股票代碼：2736

高野大飯店股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇三年及一〇二年六月三十日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：台東縣卑南鄉溫泉村龍泉路30-2號5樓之41
電話：(089)515005

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	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11~21
(七)關係人交易	22
(八)質押之資產	23
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	23
(十)重大之災害損失	23
(十一)重大之期後事項	23
(十二)其 他	24
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	24~25
2.轉投資事業相關資訊	25
3.大陸投資資訊	25
(十四)部門資訊	25



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, 11049, Taiwan, R.O.C.

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

會計師核閱報告

高野大飯店股份有限公司董事會 公鑒：

高野大飯店股份有限公司及其子公司民國一〇三年及一〇二年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十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：

郭士華
張字信



證券主管機關：金管證六字第0950103298號
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號
民國一〇三年八月十一日

民國一〇三年及一〇二年六月三十日經核閱，未依一般公認會計準則查核

高野大飯店股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇三年六月三十日及一〇二年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	103.6.30			102.12.31			102.6.30						
	金額	%		金額	%		金額	%					
資產													
流動資產：													
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 240,802	18	299,941	22	184,888	17	2102 銀行借款(附註六(八)及八)	\$ 26,000	2	26,000	2	-	-
1150 應收票據(附註六(二))	-	-	346	-	-	-	2150 應付票據	6,214	-	3,285	-	5,471	-
1170 應收帳款淨額(附註六(二))	8,559	1	7,239	1	7,512	1	2170 應付帳款	21,913	3	19,224	2	16,207	1
1200 其他應收款淨額(附註六(二))	409	-	837	-	796	-	2211 應付工程款	19,414	1	24,844	2	18,545	2
1220 當期所得稅資產	5	-	359	-	-	-	2219 其他應付款	85,306	6	71,914	5	54,921	5
1300 存貨(附註六(三))	3,392	-	3,671	-	3,005	-	2220 其他應付款項-關係人(附註七)	35	-	719	-	9,837	-
1410 預付款項(附註九)	19,917	1	22,289	2	17,711	2	2230 當期所得稅負債	15,743	1	14,213	1	14,955	1
1470 其他流動資產(附註六(七))	38,511	3	33,008	3	27,751	1	2310 預收款項	79,072	6	107,620	8	71,456	4
1476 其他金融資產-流動(附註六(七)及八)	23,598	2	30,924	2	10,570	2	2320 一年內到期長期負債(附註六(九)及八)	32,269	2	35,300	3	53,225	4
流動資產合計	335,193	25	398,614	30	252,233	23	2399 其他流動負債	1,540	-	2,406	-	1,563	-
非流動資產：							流動負債合計	287,506	21	305,525	23	246,180	17
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)、七及八)	940,789	69	851,793	64	751,477	68	非流動負債：						
1760 投資性不動產淨額(附註六(六))	9,742	1	9,742	1	9,742	1	長期借款(附註六(九)及八)	190,388	14	207,345	15	186,354	17
1780 無形資產	1,328	-	1,401	-	1,200	-	存入保證金	636	-	590	-	544	-
1840 遞延所得稅資產	4,263	-	4,093	-	4,847	-	非流動負債合計	191,024	14	207,935	15	186,898	17
1920 存出保證金(附註六(十))	17,577	1	17,356	1	18,741	2	負債總計	478,530	35	513,460	38	433,078	34
1984 其他金融資產-非流動(附註六(七)、(十)、八及九)	19,235	1	19,235	1	24,235	2	歸屬於母公司業主之權益(附註六(四)及(十三))：						
1985 長期預付租金(附註六(七)及(十))	37,771	3	39,889	3	42,007	4	普通股股本	352,971	26	352,971	26	302,971	26
1990 其他非流動資產(附註六(七))	16	-	19	-	15	-	待分配股票股利	70,594	5	-	-	-	-
非流動資產合計	1,030,721	75	943,528	70	852,264	77	資本公積	305,317	22	305,317	23	230,317	21
資產總計	\$ 1,365,914	100	1,342,142	100	1,104,497	100	保留盈餘	158,502	12	170,394	13	138,131	14
							權益總計	887,384	65	828,682	62	671,419	61
							負債及權益總計	\$ 1,365,914	100	1,342,142	100	1,104,497	100

董事長：

經理人：

會計主管：



詳閱後附合併財務季報告附註



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

高野大飯店股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	103年1月至6月		102年1月至6月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十五)及七)	\$ 404,920	100	246,378	100
5000 營業成本(附註六(三)、(十)及(十一))	154,257	38	95,539	39
5900 營業毛利	250,663	62	150,839	61
6000 營業費用(附註六(十)及(十一))	155,702	39	83,012	34
6900 營業淨利	94,961	23	67,827	27
營業外收入及支出(附註六(十六))：				
7010 其他收入	676	-	1,632	1
7020 其他利益及損失	(129)	-	3	-
7050 財務成本	(3,202)	-	(2,812)	(1)
	(2,655)	-	(1,177)	-
7900 稅前淨利	92,306	23	66,650	27
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	15,956	4	12,378	5
8200 本期淨利(歸屬於母公司業主)	76,350	19	54,272	22
8300 其他綜合損益	-	-	-	-
8500 本期綜合損益總額(歸屬於母公司業主)	\$ 76,350	19	54,272	22
每股盈餘(附註六(十四))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 1.80		1.75	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.80		1.74	

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
高野大飯店股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇三年及一〇二一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	股 本	待 分 配 股票股利	合 計	資 本 公 積	法 定 盈 餘公積	保 留 盈 餘		權 益 總 計
						未 分 配 盈 餘	合 計	
民國一〇二一年一月一日餘額	\$ 234,948	-	234,948	192,000	7,435	123,414	130,849	557,797
盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	7,313	(7,313)	-	-
提取法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(23,495)	(23,495)	(23,495)
普通股現金股利	23,495	-	23,495	-	-	(23,495)	(23,495)	-
普通股股票股利	44,528	-	44,528	38,317	-	-	-	82,845
發行新股收購子公司	302,971	-	302,971	230,317	14,748	69,111	83,859	617,147
本期淨利	-	-	-	-	-	54,272	54,272	54,272
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	54,272	54,272	54,272
民國一〇二一年六月三十日餘額	\$ 302,971	-	302,971	230,317	14,748	123,383	138,131	671,419
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 352,971	-	352,971	305,317	14,748	155,646	170,394	828,682
盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	8,654	(8,654)	-	-
提取法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(17,648)	(17,648)	(17,648)
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(70,594)	(70,594)	-
普通股股票股利	352,971	70,594	423,565	305,317	23,402	58,750	82,152	811,034
本期淨利	-	-	-	-	-	76,350	76,350	76,350
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	76,350	76,350	76,350
民國一〇三年六月三十日餘額	\$ 352,971	70,594	423,565	305,317	23,402	135,100	158,502	887,384

董事長：

經理人：

(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
高野大飯店股份有限公司及其子公司
合併現金流量表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	103年1月至6月	102年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 92,306	66,650
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	25,686	12,097
攤銷費用	178	133
利息費用	3,202	2,812
利息收入	(437)	(244)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	88	2
不影響現金流量之收益費損項目合計	28,717	14,800
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據	346	220
應收帳款	(1,320)	3,642
其他應收款	421	(304)
其他應收款-關係人	-	997
存貨	279	212
預付款項	(1,825)	(9,955)
其他流動資產	(5,503)	(5,802)
長期預付租金	-	353
其他非流動資產	3	12
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(7,599)	(10,625)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	2,929	3,162
應付帳款	2,959	(3,035)
其他應付款	(4,256)	722
其他應付款項-關係人	(684)	8,237
預收款項	(28,548)	(15,085)
其他流動負債	(866)	(1,288)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(28,466)	(7,287)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(36,065)	(17,912)
調整項目合計	(7,348)	(3,112)
營運產生之現金流入	84,958	63,538
收取之利息	444	244
支付之利息	(3,202)	(2,812)
支付之所得稅	(14,242)	(17,133)
營業活動之淨現金流入	67,958	43,837
投資活動之現金流量：		
購置不動產、廠房及設備	(114,213)	(145,095)
處分不動產、廠房及設備價款	58	-
存出保證金增加	(221)	(2,512)
取得無形資產	(105)	(1,333)
其他金融資產	7,326	(12,093)
長期預付租金增加	-	(42,360)
收購子公司現金取得數	-	99,228
投資活動之淨現金流出	(107,155)	(104,165)
籌資活動之現金流量：		
舉借長期借款	-	47,135
償還長期借款	(19,988)	(20,588)
存入保證金增加	46	120
發放現金股利	-	(23,495)
籌資活動之淨現金流入(出)	(19,942)	3,172
本期現金及約當現金減少數	(59,139)	(57,156)
期初現金及約當現金餘額	299,941	242,044
期末現金及約當現金餘額	\$ 240,802	184,888

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



民國一〇三年及一〇二年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

高野大飯店股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇三年及一〇二年六月三十日

(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

高野大飯店股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國九十七年七月十一日奉經濟部核准設立，註冊地址為台東縣卑南鄉溫泉村龍泉路30之2號5樓之41，並於民國一〇二年十二月登錄興櫃市場交易。截至民國一〇三年六月三十日止，本公司已分別設立台中武陵、花蓮、高雄及台東共四家分公司及營運據點，本公司及分公司與子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為觀光旅館經營及租賃等業務。

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一〇三年八月十一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之2013年版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」)民國一〇三年四月三日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)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：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露一金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露一金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於2014年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日

高野大飯店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	IASB發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

經評估後合併公司認為除下列各項外，適用2013年版國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註三。

1. 國際會計準則第一號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。合併公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

2. 國際財務報導準則第十二號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併財務報告之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。合併公司將依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

3. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對合併公司財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

經評估適用2013年版國際財務報導準則對合併公司財務報告並無重大影響。

高野大飯店股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)國際會計準則理事會已發布但尚未經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可2013年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB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14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	2017年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	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「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	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「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「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務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一〇二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇二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一〇二年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇二年度合併財務報告附註四(三)。

高野大飯店股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

1. 列入本合併財務季報告之子公司包含合併財務季報告之子公司

投資公 司名稱	子公司名稱	業務 性質	所持股權百分比			說明
			103.6.30	102.12.31	102.6.30	
本公司	富野渡假村(股)公司	觀光旅館	100 %	100 %	100 %	
本公司	儷野大飯店(股)公司	觀光旅館	100 %	100 %	100 %	
本公司	君野大飯店(股)公司	觀光旅館	100 %	100 %	100 %	

2. 未列入合併財務季報告之子公司：無。

(三) 所得稅

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

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並依預計全年度當期所得稅費用及遞延所得稅費用之比例分攤為當期所得稅費用及遞延所得稅費用。

所得稅費用係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一〇二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一〇二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六。

(一) 現金及約當現金

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
現金及零用金	\$ 4,630	4,983	3,616
活期存款	214,113	282,472	174,503
定期存款	21,660	11,660	6,660
支票存款	399	826	109
現金流量表所列之現金及約當現金\$	<u>240,802</u>	<u>299,941</u>	<u>184,888</u>

高野大飯店股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)應收票據、應收帳款及其他應收款(含關係人)

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
應收票據	\$ -	346	-
應收帳款	\$ 8,607	7,287	7,560
減：備抵減損損失	(48)	(48)	(48)
	<u>\$ 8,559</u>	<u>7,239</u>	<u>7,512</u>
其他應收款	570	998	924
減：備抵減損損失	(161)	(161)	(128)
	<u>\$ 409</u>	<u>837</u>	<u>796</u>

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：

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
逾期30天以下	\$ 41	24	35
逾期31~60天	83	141	-
逾期61~90天	-	-	-
逾期91天以上	87	201	497
	<u>\$ 211</u>	<u>366</u>	<u>532</u>

合併公司民國一〇三年及一〇二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減損損失變動表如下：

	個別評估 之減損損失
103年1月1日餘額(即103年6月30日餘額)	\$ <u>209</u>
	個別評估 之減損損失
102年1月1日餘額(即102年6月30日餘額)	\$ <u>176</u>

以個別評估所認列之備抵減損為應收帳款帳面金額與預期清算回收金額現值之差額。合併公司對該等餘額並未持有任何擔保品。

民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日，合併公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。

(三)存 貨

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
商 品	\$ 65	25	49
食 品	2,661	2,769	2,189
飲 料	666	877	767
	<u>\$ 3,392</u>	<u>3,671</u>	<u>3,005</u>

民國一〇三及一〇二年一月一日至六月三十日認列為存貨相關費損(盈益)分別為(2)千元及5千元。

高野大飯店股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

截至民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(四)子公司

取得子公司

(1)合併公司於民國一〇二年五月三十一日經股東會決議，以民國一〇二年六月三十日為股份轉換基準日收購位於台中市觀光旅館飯店儼野大飯店股份有限公司(儼野)100%之股份以取得對該公司之控制。取得儼野之控制將擴展合併公司營運據點且增加觀光旅館業的市場佔有率。

若此項收購發生於民國一〇二年一月一日，合併公司估計民國一〇二年一月一日至六月三十日營業收入及淨利將分別增加98,242千元及12,950千元。於決定該等金額時，合併公司係假設該收購發生於民國一〇二年一月一日，且假設收購日所產生之暫定公允價值調整係相同。

A.移轉對價

	金額
權益工具(4,453千股普通股)	<u>\$ 82,845</u>

發行權益工具

作為收購儼野所支付之全部對價而發行之普通股公允價值82,845千元，係依收購契約之約定，以本公司1股換儼野1.25股而取得其100%之股權。由於本公司及儼野股票皆未於公開市場交易，故依本公司及儼野民國一〇一年十二月三十一日經會計師查核簽證之財務報表、收購換股比例獨立專家意見書所評估之價格區間及除權除息之情形為換股比例之計算基礎。

B.取得之可辨認資產與承擔之負債

收購日取得之可辨認資產與承擔之負債之公允價值明細如下：

	金額
現金及約當現金	\$ 99,228
應收帳款及其他應收款	2,612
存貨	906
不動產、廠房及設備	12,185
預付款項、其他流動資產及其他資產	42,859
應付帳款及其他應付款	(22,867)
其他流動負債及其他負債	(52,078)
	<u>\$ 82,845</u>

高野大飯店股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2)合併公司於民國一〇二年三月二十八日投資設立位於嘉義之子公司一君野大飯店(股)公司，持股比率為100%且投資成本為10,000千元，復於民國一〇二年八月七日經本公司董事會通過增加投資成本70,000千元，並已辦妥相關法定變更登記程序。截至民國一〇二年六月三十日止，合併公司合計持有君野大飯店(股)公司股數8,000千股，投資總成本為80,000千元，持股比例為100%。

(五)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日不動產、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	營業器具	運輸及其他設備	未完工程及特種設備	總 計
成本或認定成本：						
民國103年1月1日餘額	\$ 302,628	254,188	348,075	6,177	106,334	1,017,402
增 添	428	2,979	5,692	2,120	103,240	114,459
處 分	-	-	(464)	-	-	(464)
重分類	-	638	(270)	-	-	368
民國103年6月30日餘額	<u>\$ 303,056</u>	<u>257,805</u>	<u>353,033</u>	<u>8,297</u>	<u>209,574</u>	<u>1,131,765</u>
民國102年1月1日餘額	\$ 301,735	182,309	138,578	6,988	106,962	736,572
增 添	-	459	9,964	675	120,919	132,017
處 分	-	-	(8)	-	-	(8)
重分類	-	-	3,262	(3,262)	-	-
透過企業合併取得	-	10,508	27,701	1,124	845	40,178
民國102年6月30日餘額	<u>\$ 301,735</u>	<u>193,276</u>	<u>179,497</u>	<u>5,525</u>	<u>228,726</u>	<u>908,759</u>
折舊及減損損失：						
民國103年1月1日餘額	\$ -	63,846	98,671	3,092	-	165,609
本年度折舊	-	6,760	18,283	643	-	25,686
處 分	-	-	(319)	-	-	(319)
民國103年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>70,606</u>	<u>116,635</u>	<u>3,735</u>	<u>-</u>	<u>190,976</u>
民國102年1月1日餘額	\$ -	46,724	66,640	3,834	-	117,198
本年度折舊	-	4,560	7,263	274	-	12,097
處 分	-	-	(6)	-	-	(6)
重分類	-	-	2,342	(2,342)	-	-
透過企業合併取得	-	8,743	18,274	976	-	27,993
民國102年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>60,027</u>	<u>94,513</u>	<u>2,742</u>	<u>-</u>	<u>157,282</u>
帳面價值：						
民國103年1月1日	\$ 302,628	190,342	249,404	3,085	106,334	851,793
民國103年6月30日	<u>\$ 303,056</u>	<u>187,199</u>	<u>236,398</u>	<u>4,562</u>	<u>209,574</u>	<u>940,789</u>
民國102年1月1日	\$ 301,735	135,585	71,938	3,154	106,962	619,374
民國102年6月30日	<u>\$ 301,735</u>	<u>133,249</u>	<u>84,984</u>	<u>2,783</u>	<u>228,726</u>	<u>751,477</u>

1.所有權

合併公司因合併君野大飯店股份有限公司所取得座落於花蓮市主權段土地計222平方公尺及花蓮市主權段計59筆建物，係暫以股東名義為所有權登記。合併公司並與該持有人簽訂承諾書，聲明所有權為合併公司所有。

2.擔 保

截至民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日已作為長、短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

高野大飯店股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.建造中之財產、廠房及設備

合併公司於民國一〇二年度為成立位於嘉義縣新旅館營業據點而簽訂長期租賃合約，請詳附註六(十)項下之說明。合併公司已開始進行新旅館之裝修及改良；截至民國一〇三年六月三十日止，相關裝修改良已發生支出金額總計24,039千元。

(六)投資性不動產

合併公司投資性不動產於民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(六)。

合併公司之投資性不動產公允價值與民國一〇二年度合併財務報告附註六(六)所揭露資訊無重大差異。

(七)其他流動資產及其他非流動資產

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
其他金融資產-流動	\$ 23,598	30,924	10,570
其他金融資產-非流動	19,235	19,235	24,235
長期預付租金	37,771	39,889	42,007
其他流動資產-用品盤存	37,101	32,238	23,162
其他流動資產	1,410	770	4,589
其他非流動資產	16	19	15
	<u>\$ 119,131</u>	<u>123,075</u>	<u>104,578</u>

1.其他金融資產

係受限制動用之銀行存款。

2.長期預付租金

合併公司與台灣糖業股份有限公司於民國一〇二年六月簽約取得高雄市都市計畫第三種住宅區之土地使用權作為興建旅館用，使用期間為民國一〇二年六月十七日至一一二年六月十六日，共計10年，土地使用權出讓總額為42,360千元。期滿如無違約情事，得經雙方協商並重新繳納權利金後續約，續約權利金應依續約當時之規定重新計算，但設定地上權期間累計不得超過50年，50年期滿不得延長。另相關未來租金支付之情形，請詳附註六(十)「營業租賃」項下之說明。

高野大飯店股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(八)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
擔保銀行借款	\$ 26,000	26,000	-
尚未使用額度	\$ 40,000	40,000	-
利率區間	2.5%	2.5%	-

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。

合併公司短期借款於民國一〇三年及一〇二年及一月一日至六月三十日間均無重大發行、再買回或償還之情形，利息費用請詳附註六(十六)。

(九)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

103.6.30			
	幣別	利率區間	到期年度
無擔保銀行借款	新台幣	2.375%~2.68%	104~108
擔保銀行借款	新台幣	2.265%~2.725%	108~116
			222,657
減：一年內到期部分			(32,269)
合 計			\$ 190,388
尚未使用額度			\$ 141,029
102.12.31			
	幣別	利率區間	到期年度
無擔保銀行借款	新台幣	2.375%~2.68%	103~108
擔保銀行借款	新台幣	2.265%~2.725%	103~116
			156,682
			242,645
減：一年內到期部分			(35,300)
合 計			\$ 207,345
尚未使用額度			\$ 209,441
102.6.30			
	幣別	利率區間	到期年度
無擔保銀行借款	新台幣	2.375%~2.68%	103~108
擔保銀行借款	新台幣	2.265%~2.725%	103~116
			75,606
			163,973
			239,579
減：一年內到期部分			(53,225)
合 計			\$ 186,354
尚未使用額度			\$ 72,901

1.借款之發行及償還

高野大飯店股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日新增金額分別為0元及47,135千元，利率為2.68%，到期日為民國一〇八年四月；償還之金額分別為19,988千元及20,588千元。

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。

(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>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
一年內	\$ 68,648	68,639	68,779
一年至五年	216,478	224,322	232,678
五年以上	<u>354,338</u>	<u>365,103</u>	<u>406,786</u>
	<u>\$ 639,464</u>	<u>658,064</u>	<u>708,243</u>

- 合併公司與台灣金聯資產管理股份有限公司簽訂長期租賃合約，租賃標的物分別為台東縣卑南鄉龍泉路30之1號、30之2號共4間套房與台東縣卑南鄉龍泉路30之1號、30之2號共228間套房及14間商場，租賃期間分別為民國一〇二年一月一日至民國一〇四年十一月三十日及民國九十九年十二月一日至民國一〇四年十一月三十日，並於合約到期前六個月有優先議約權，簽約時分別繳付租賃保證金53千元及4,095千元。
- 合併公司與彭○○等357位所有權人簽訂長期租賃合約，租賃標的為台東縣卑南鄉龍泉路30之1號、30之2號共357間套房，租賃期間分別簽訂，自民國九十九年一月一日至民國一〇三年十二月三十一日簽訂21間，民國九十九年三月一日至民國一〇四年二月二十八日簽訂3間，民國一〇二年一月一日至民國一一三年十二月三十一日簽訂333間，每個套房每月租金依坪數不同而訂定。
- 合併公司於民國一〇二年五月與聖得建設有限公司等四位建築物所有權人簽訂長期租賃合約，租賃標的為嘉義縣民雄鄉三興村升學一街27號等14筆建物，租賃期間為一〇二年五月一日至民國一一七年十二月三十一日，簽約時繳付租賃保證金2,448千元。
- 合併公司於民國一〇二年六月與台灣糖業股份有限公司簽訂土地長期租賃合約，租賃標的物為高雄市前鎮區北段196地號、1944-11地號及194-12地號等三筆土地，租賃期間為民國一〇二年六月十七日至民國一一二年六月十六日止，並一次繳付土地權利金42,360千元及履約保證金4,235千元。
- 民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日上述營業租賃列報於損益之費用分別為32,163千元及24,547千元。

高野大飯店股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- 7.合併公司之營業所在地的租賃係併同於土地與建物之租賃簽訂。由於土地所有權並未移轉、支付予該建物之地主的租金定期調增至市場租金，及合併公司未承擔該建物之剩餘價值，經判定該建物幾乎所有的風險及報酬均由地主承擔。依此，合併公司認定上述租賃係營業租賃。

(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：

	103年1月至6月	102年1月至6月
營業成本	\$ 1,356	579
營業費用	2,466	1,480
	<u>\$ 3,822</u>	<u>2,059</u>

(十二)所得稅

合併公司所得稅費用明細如下：

	103年1月至6月	102年1月至6月
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 15,924	11,982
調整前期之當期所得稅	201	(772)
	<u>16,125</u>	<u>11,210</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	(169)	1,168
所得稅費用	<u>\$ 15,956</u>	<u>12,378</u>

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一〇一年度。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
屬民國八十七年度以後 之未分配盈餘	\$ <u>135,100</u>	<u>155,646</u>	<u>123,383</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>47,966</u>	<u>33,401</u>	<u>23,395</u>

	102年度(實際)	101年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>26.43%</u>	<u>26.21%</u>

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

高野大飯店股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十三)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇三年及一〇二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一〇二年度合併財務報告附註六(十三)。

1.普通股之發行

本公司於民國一〇三年五月二十七日經股東會決議以未分配盈餘70,594千元轉增資發行新股7,059千股，每股面額10元，並以民國一〇三年七月三十一日為增資基準日。上述增資事宜之相關法定登記程序已辦理完竣。

2.保留盈餘

依本公司章程規定，本公司年度決算後如有盈餘，應先依法繳納稅款及彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依證交法第四十一條規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘，依下列順序分派：

(1)員工紅利不低於百分之二。

(2)董事監察人酬勞不高於百分之五。

(3)剩餘之盈餘併同上年度累積未分配盈餘由董事會擬具分派案，提請股東會決議分配之。

本公司之股利政策，係以公司經營結果、財務狀況及資本規劃情形為考量，盈餘之分派得以現金股利或股票股利之方式分派，其中現金股利分派之比例以不低於股利總額之百分之二十為原則。惟此項股東現金股利之比率，得視當年度實際獲利及資金需求狀況，經股東會決議調整之。

本公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日員工紅利估列金額分別為1,374千元及978千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為1,374千元及978千元，係以本公司截至各該段期間止之稅後淨利乘上本公司章程所訂盈餘分配方式、順序及員工紅利及董事及監察人酬勞分配成數為估計基礎，並列報為各該段期間之營業費用。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，將該變動之影響認列為次年度損益。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議日前一收盤價並考量除權除息之影響。

本公司民國一〇二年度及一〇一年度員工紅利估列金額分別為1,558千元及1,316千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為1,557千元及1,316千元，與實際配發情形並無差異。

高野大飯店股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司分別於民國一〇三年五月二十七日及一〇二年五月三十一日經股東常會決議民國一〇二年度及一〇一年度之盈餘分派，有關分派之股利如下：

	102年度		101年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 0.50	17,648	1	23,495
股票	2.00	70,594	1	23,495
		<u>\$ 88,242</u>		<u>46,990</u>

本公司民國一〇三年度之盈餘分配案、員工紅利及董監酬勞分配數，尚待年度結束後由本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

(十四)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	103年1月至6月	102年1月至6月
基本每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之本期淨利	\$ 76,350	54,272
普通股加權平均流通在外股數	42,357	31,043
基本每股盈餘(元)	\$ 1.80	1.75
稀釋每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之本期淨利	\$ 76,350	54,272
普通股加權平均流通在外股數(基本)	42,357	31,043
員工分紅之影響	52	68
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	42,409	31,111
稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.80	1.74

(十五)收入

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之收入明細如下：

	103年1月至6月	102年1月至6月
客房收入	\$ 259,552	165,190
餐飲收入	138,995	77,068
其他	6,373	4,120
	<u>\$ 404,920</u>	<u>246,378</u>

高野大飯店股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十六)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：

	103年1月至6月	102年1月至6月
銀行存款利息收入	\$ 437	244
其他收入	239	1,388
	<u>\$ 676</u>	<u>1,632</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：

	103年1月至6月	102年1月至6月
外幣兌換利益淨額	\$ 1	2
處分不動產、廠房及設備淨損失	(88)	(2)
其他利益(損失)	(42)	3
	<u>\$ (129)</u>	<u>3</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	103年1月至6月	102年1月至6月
銀行借款利息費用	\$ (3,202)	(2,812)

(十七)金融工具

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一〇二年度合併財務報告附註六(十七)。

(十八)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇二年度合併財務報告附註六(十八)所揭露者無重大變動。

(十九)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇二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一〇二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一〇二年度合併財務報告附註六(十九)。

高野大飯店股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

七、關係人交易

(一)與關係人之間之重大交易事項

1.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	103.6.30	102.12.31	102.6.30
其他應付款	受主要管理階層控制之公司	\$ -	683	-
	主要管理階層	35	36	-
		<u>\$ 35</u>	<u>719</u>	<u>-</u>

2.租金收入：

民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日出租旅館設施及辦公室予關係人之租金收入明細如下：

	103.6.30	102.6.30
受主要管理階層控制之公司	<u>\$ 42</u>	<u>34</u>

租金收入列於營業收入項下。租金收入係參考市場價格及使用坪數決定按月收取。截至民國一〇三年及一〇二年六月三十日止，上述款項均已收訖。

3.其 他：

合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日為建造花蓮分公司、台東分公司及君野大飯店而委由受主要管理階層控制之公司建造之未完工程分別計3,106千元及37,474千元。截至民國一〇三年及一〇二年六月三十日止，上述交易產生之未付款項分別計0元及9,837千元，列為其他應付款－關係人項下。

(二)主要管理階層人員薪酬

主要管理階層人員報酬包括：

	103年1月至6月	102年1月至6月
短期員工福利	\$ 5,073	4,857
退職後福利	164	177
離職福利	-	-
其他長期福利	-	-
股份基礎給付	-	-
	<u>\$ 5,237</u>	<u>5,034</u>

合併公司提供成本900千元之汽車一輛，供主要管理階層使用。

高野大飯店股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	103.6.30	102.12.31	102.6.30
不動產、廠房及設備	銀行借款擔保	\$ 299,559	300,679	327,453
其他金融資產 (流動及非流動)	銀行借款擔保及履約保證	42,833	50,159	34,805
		<u>\$ 342,392</u>	<u>350,838</u>	<u>362,258</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司重大未認列之合約承諾如下：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
取得不動產、廠房及設備	<u>\$ 246,673</u>	<u>50,915</u>	<u>116,413</u>

(二)合併公司「依行政院國軍退除役官兵輔導委員會武陵農場第二賓館委託民間參與經營計畫」之規定，於民國一〇一年十一月間完成優先訂約條件之議定並與該單位續簽委託經營契約。委託經營期間自民國一〇二年八月一日起至民國一一二年七月三十一日止共計十年，每年繳交定額權利金及營運權利金，定額權利金於每年七月一日前繳交。營運權利金按營業收入於160,000千元內者依5.5%計算，於160,000千元至220,000千元者依6.5%計算，超出220,000千元者依8%計算，並於當年度十二月三十一日前繳付之。合併公司於民國一〇二年六月預付一年定額權利金13,000千元，帳列於預付款項項下，截至民國一〇三年六月三十日止尚有1,032千元尚未攤提完畢。其未來五年最低繳交定額權利金金額為65,000千元。截至民國一〇三年六月三十日止，依上述委託經營契約約定，合併公司交付定期存單15,000千元設質於銀行，列為其他金融資產—非流動。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

本公司於民國一〇三年八月十一日經董事會決議通過因應未來營運規劃自備資金之需求，擬出售花蓮館產權。

高野大飯店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

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	103年1月至6月			102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	35,703	59,944	95,647	21,154	36,980	58,134
勞健保費用	2,886	5,470	8,356	1,497	3,386	4,883
退休金費用	1,356	2,466	3,822	579	1,480	2,059
其他員工福利費用	1,223	1,693	2,916	771	1,297	2,068
折舊費用	8,239	17,447	25,686	5,495	6,602	12,097
攤銷費用	-	178	178	-	133	133

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇三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：

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	是否為 關係人	往來 科目	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質 (註一)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金 額	擔 保 品		對個別對 象資金貸 與 限 額	資金貸與 總 限 額
													名稱	價值		
0	本公司	富野渡假村股份有限公司	是	其他應收款-關係人	5,000	-	-	2.7%	2	-	營運週轉	-		-	177,477 (註二)	354,954 (註三)

註一：資金貸與性質如下：

1. 有業務往來者。
2. 有短期融通資金之必要者。

註二：依本公司資金貸與他人作業程序，因有短期融通資金之必要者，不得超過本公司淨值之百分之二十。

註三：依本公司資金貸與他人作業程序，因有短期融通資金之必要，而將資金貸與他人之累計金額，不得超過本公司淨值之百分之四十。

註四：該交易事項於編製合併財務報告時已沖銷。

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。

高野大飯店股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- 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者：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：

民國一〇三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：

股數單位：千股

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			期中最高持股		被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期	期末	股數	比率	帳面金額	股數	持股比例			
本公司	富野渡假村股份有限公司	台東縣	旅館經營	199,241	199,241	17,120	100 %	191,299	17,120	100 %	12,216	12,216	子公司
本公司	麗野大飯店股份有限公司	台中市	旅館經營	82,845	82,845	5,566	100 %	85,111	5,566	100 %	15,013	15,013	子公司
本公司	碧野大飯店股份有限公司	嘉義縣	旅館經營	80,000	80,000	8,000	100 %	63,136	8,000	100 %	(7,582)	(7,582)	子公司

註：該交易事項於編製合併財務報告時業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：無。

十四、部門資訊

合併公司主要從事觀光旅館業，歸屬為單一報導部門，部門之財務資訊與合併財務季報告相同。營運部門之會計政策皆與附註四所述之會計政策相同。