

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

民國一〇五年及一〇四年六月三十日  
(內附會計師核閱報告)

公司地址：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	11~23
(七)關係人交易	24~25
(八)質押之資產	25
(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	26
(十一)重大之期後事項	26
(十二)其 他	26~27
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	27
2.轉投資事業相關資訊	28
3.大陸投資資訊	28
(十四)部門資訊	28



## 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 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一〇五年及一〇四年六月三十日之合併資產負債表，與民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

鄧士華  
泥字信



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  
民國一〇五年七月二十九日

民國一〇五年及一〇四年六月三十日暨經核閱，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  
合併資產負債表

民國一〇五年六月三十日及民國一〇四年六月三十日

單位：新台幣千元

	105.6.30			104.12.31			104.6.30		
	金額	%		金額	%		金額	%	
<b>資產</b>									
<b>流動資產：</b>									
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 580,429	30	551,532	31	561,575	33	2150	615	-
1170 應收帳款淨額(附註六(二))	4,248	-	6,791	-	5,373	-	2170	14,236	1
1200 其他應收款淨額(附註六(二)及(四))	20,098	1	20,288	1	20,174	1	2211	34,066	2
1220 本期所得稅資產	575	-	627	-	11	-	2219	98,384	5
1300 存貨(附註六(三))	3,588	-	3,778	-	3,019	-	2220	472	-
1410 預付款項(附註六(九))	38,440	2	29,276	2	30,570	2	2230	25,625	1
1470 其他流動資產(附註六(七))	49,100	3	47,997	3	48,240	3	2310	79,358	4
1476 其他金融資產-流動(附註六(七)及八)	17,357	1	16,350	1	21,186	2	2320	15,110	1
流動資產合計	713,835	37	676,639	38	690,148	41	2399	1,511	-
<b>非流動資產：</b>									
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)、七及八)	1,112,832	57	1,000,708	56	879,730	52	2540	187,166	10
1760 投資性不動產淨額(附註六(六))	9,742	-	9,742	-	9,742	1	2645	681	-
1780 無形資產	2,088	-	2,502	-	2,834	-	2665	47,172	2
1840 遞延所得稅資產	11,672	1	11,672	1	4,307	-	2665	235,019	12
1920 存出保證金	32,346	2	33,305	2	33,882	2	2665	600,010	31
1984 其他金融資產-非流動(附註六(七)、八及九)	26,270	1	26,270	1	28,256	2	2665	489,923	25
1985 長期預付租金(附註六(七))	29,299	2	31,417	2	33,535	2	3110	-	-
1990 其他非流動資產(附註六(七))	7,041	-	38	-	4,394	-	3150	-	-
非流動資產合計	1,231,290	63	1,115,654	62	996,680	59	3140	464,530	24
資產總計	\$ 1,945,125	100	1,792,293	100	1,686,828	100	3200	390,662	20
							3300	1,345,115	69
								\$ 1,945,125	100
								1,792,293	100
								1,686,828	100
<b>負債及權益</b>									
<b>流動負債：</b>									
應付票據									
應付帳款									
應付工程款(附註七)									
其他應付款									
其他應付款項-關係人(附註七)									
本期所得稅負債									
預收款項(附註六(八))									
一年內到期長期負債(附註六(九)及八)									
其他流動負債									
流動負債合計									
非流動負債：									
長期借款(附註六(九)及八)									
存入保證金									
未實現售後租回利益(附註六(四))									
非流動負債合計									
負債總計									
歸屬於母公司業主之權益(附註六(十三))：									
普通股股本									
待分配股票股利									
預收股本									
資本公積									
保留盈餘									
權益總計									
負債及權益總計									



董事長：



會計主管：

(請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

民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	105年4月至6月		104年4月至6月		105年1月至6月		104年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十六)及七)	\$ 164,093	100	187,192	100	402,829	100	417,718	100
5000 營業成本(附註六(十)及(十一)及七)	<u>79,161</u>	<u>48</u>	<u>77,814</u>	<u>42</u>	<u>167,702</u>	<u>42</u>	<u>159,087</u>	<u>38</u>
5900 營業毛利	84,932	52	109,378	58	235,127	58	258,631	62
6000 營業費用(附註六(十)、(十一)及(十七)及七)	<u>71,459</u>	<u>44</u>	<u>75,299</u>	<u>40</u>	<u>149,532</u>	<u>37</u>	<u>162,718</u>	<u>39</u>
6900 營業利益	<u>13,473</u>	<u>8</u>	<u>34,079</u>	<u>18</u>	<u>85,595</u>	<u>21</u>	<u>95,913</u>	<u>23</u>
營業外收入及支出(附註六(四)、(五)及(十八)):								
7010 其他收入	903	-	657	-	1,760	-	920	-
7020 其他利益及損失	(60)	-	122,337	65	(256)	-	121,906	29
7050 財務成本	<u>(867)</u>	<u>-</u>	<u>(1,158)</u>	<u>-</u>	<u>(1,777)</u>	<u>-</u>	<u>(3,386)</u>	<u>(1)</u>
	<u>(24)</u>	<u>-</u>	<u>121,836</u>	<u>65</u>	<u>(273)</u>	<u>-</u>	<u>119,440</u>	<u>28</u>
7900 稅前淨利	13,449	8	155,915	83	85,322	21	215,353	51
7950 所得稅費用(附註六(十二))	<u>13,725</u>	<u>8</u>	<u>25,540</u>	<u>14</u>	<u>25,988</u>	<u>6</u>	<u>34,029</u>	<u>8</u>
8200 本期淨利(淨損)	<u>(276)</u>	<u>-</u>	<u>130,375</u>	<u>69</u>	<u>59,334</u>	<u>15</u>	<u>181,324</u>	<u>43</u>
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-	-	-	-	-
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ (276)</u>	<u>-</u>	<u>130,375</u>	<u>69</u>	<u>59,334</u>	<u>15</u>	<u>181,324</u>	<u>43</u>
每股盈餘(虧損)(附註六(十五))								
9750 基本每股盈餘(虧損)(元)	<u>\$ (0.01)</u>		<u>2.93</u>		<u>1.21</u>		<u>4.08</u>	
9850 稀釋每股盈餘(元)			<u>\$ 2.91</u>		<u>1.21</u>		<u>4.04</u>	

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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	股本			保留盈餘		
	普通股	待分配股票股利	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	權益總計
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 423,565	-	305,317	23,402	209,121	961,405
本期淨利	-	-	-	-	181,324	181,324
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	181,324	181,324
盈餘指撥及分配：						
提列法定盈餘公積	-	-	-	15,037	(15,037)	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(21,178)	(21,178)
普通股股票股利	-	21,178	-	-	(21,178)	-
民國一〇四年六月三十日餘額	\$ 423,565	21,178	305,317	38,439	333,052	1,121,551
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 444,743	-	306,400	38,439	415,370	1,235,417
本期淨利	-	-	-	-	59,334	59,334
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	59,334	59,334
現金增資	45,180	-	158,130	-	-	172,845
盈餘指撥及分配：						
提列法定盈餘公積	-	-	-	26,364	(26,364)	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(122,481)	(122,481)
民國一〇五年六月三十日餘額	\$ 489,923	-	464,530	64,803	325,859	1,345,115

民國一〇四年一月一日餘額

本期淨利  
本期其他綜合損益  
本期綜合損益總額  
盈餘指撥及分配：  
  提列法定盈餘公積  
  普通股現金股利  
  普通股股票股利

民國一〇四年六月三十日餘額

民國一〇五年一月一日餘額

本期淨利  
本期其他綜合損益  
本期綜合損益總額  
現金增資  
盈餘指撥及分配：  
  提列法定盈餘公積  
  普通股現金股利

民國一〇五年六月三十日餘額



董事長：

(請詳閱後附合併財務季報附註)

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

合併現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	105年1月至6月	104年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 85,322	215,353
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	23,020	27,891
攤銷費用	414	401
利息費用	1,777	3,386
利息收入	(888)	(555)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	256	84
處分待出售非流動資產利益	-	(122,301)
未實現售後租回利益攤銷數	(12,865)	(4,288)
與營業活動相關之資產及負債變動數：	11,714	(95,382)
與營業活動相關之資產淨變動：		
應收票據減少	-	195
應收帳款減少	2,543	5,960
其他應收款減少	190	401
存貨減少	190	224
預付款項增加	(9,164)	(8,003)
其他流動資產增加	(1,103)	(3,393)
其他資產減少(增加)	(5)	240
長期預付租金減少	2,118	2,118
與營業活動相關之資產淨變動	(5,231)	(2,258)
與營業活動相關之負債淨變動：		
應付票據減少	(464)	(1,642)
應付帳款減少	(2,719)	(4,172)
其他應付款項減少	(18,036)	(12,019)
其他應付款項-關係人減少	-	(89)
預收款項減少	(39,788)	(37,475)
其他流動負債減少	(435)	(660)
與營業活動相關之負債淨變動	(61,442)	(56,057)
與營業活動相關之資產及負債變動數	(66,673)	(58,315)
調整項目	(54,959)	(153,697)
營運產生之現金流入	30,363	61,656
收取之利息	888	555
支付之利息	(1,777)	(3,386)
支付之所得稅	(17,851)	(20,806)
營業活動之淨現金流入	11,623	38,019
投資活動之現金流量：		
處分待出售非流動資產價款	-	449,332
取得不動產、廠房及設備	(141,048)	(146,844)
存出保證金減少(增加)	959	(13,930)
其他金融資產減少(增加)	(1,007)	6,010
其他非流動資產增加	(6,998)	(3,780)
投資活動之淨現金流入(出)	(148,094)	290,788
籌資活動之現金流量：		
償還長期借款	(7,427)	(159,021)
存入保證金增加(減少)	(50)	88
現金增資	172,845	-
籌資活動之淨現金流入(出)	165,368	(158,933)
本期現金及約當現金增加數	28,897	169,874
期初現金及約當現金餘額	551,532	391,701
期末現金及約當現金餘額	\$ 580,429	561,575

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



民國一〇五年及一〇四年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
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

民國一〇五年及一〇四年六月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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，自民國一〇五年一月六日起於證券商櫃台買賣中心掛牌交易。截至民國一〇五年六月三十日止，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，本公司及分公司與子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為一般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一〇五年七月二十九日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可國際財務報導準則之影響

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

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



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	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

適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務季報告造成重大變動。

(二) 金融監督管理委員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佈及修訂但尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.5.28	國際財務報導準則第15號	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	「客戶合約收入」	
		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。

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)

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2013.11.19 2014.7.24	國際財務報導準則第9號 「金融工具」	<p>新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 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，期歸因於信用風險之公允價值變動係數認列於其他綜合損益。</li> <li>• 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。</li> <li>• 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近險管理，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。</li> </ul>
2016.1.13	國際會計準則第16號 「租賃」	<p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 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全資產及租賃負債。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。</li> <li>• 出租人所簽訂符合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十七號「租賃」類似。</li> </ul>

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一〇四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註四。

## 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)合併基礎

合併財務報告編製原則與民國一〇四年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇四年度合併財務報告附註四(三)。

1. 列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			105.6.30	104.12.31	104.6.30	
本公司	富野渡假村(股)公司	一般旅館	100 %	100 %	100 %	
本公司	儂野大飯店(股)公司	一般旅館	100 %	100 %	100 %	
本公司	君野大飯店(股)公司	一般旅館	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一〇四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一〇四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六。

#### (一)現金及約當現金

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
現金及零用金	\$ 4,821	4,254	4,566
活期存款	312,732	275,285	391,298
定期存款	262,860	262,860	162,660
支票存款	16	9,133	3,051
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 580,429</u>	<u>551,532</u>	<u>561,575</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) 應收帳款及其他應收款

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
應收帳款	\$ 4,248	6,791	5,373
其他應收款	20,568	20,758	20,335
減：備抵減損損失	<u>(470)</u>	<u>(470)</u>	<u>(161)</u>
	<u>\$ 24,346</u>	<u>27,079</u>	<u>25,547</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>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
逾期30天以下	\$ 22	27	9
逾期31~60天	29	-	-
逾期61~90天	11	-	-
逾期91天以上	<u>-</u>	<u>6</u>	<u>7</u>
	<u>\$ 62</u>	<u>33</u>	<u>16</u>

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之應收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	群組評估 之減損損失	合計
105年1月1日餘額(即105年6月30日餘額)	\$ <u>470</u>	<u>-</u>	<u>470</u>
	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合計
104年1月1日餘額	\$ 209	-	209
本年度因無法收回而沖銷之金額	<u>(48)</u>	<u>-</u>	<u>(48)</u>
104年6月30日餘額	<u>\$ 161</u>	<u>-</u>	<u>161</u>

備抵減損損失其中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。

民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日，合併公司應收帳款均未貼現或提供作為擔保品。

(三) 存 貨

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
商 品	\$ 104	101	54
食 品	2,814	2,967	2,303
飲 料	<u>670</u>	<u>710</u>	<u>662</u>
	<u>\$ 3,588</u>	<u>3,778</u>	<u>3,019</u>

民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日均無存貨跌價情形。

## 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)

截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

### (四)待出售非流動資產

合併公司於民國一〇三年八月十一日經董事會決議通過出售花蓮分公司土地、建築物及營業設備之計劃，並於民國一〇三年十月九日與力霖股份有限公司簽訂不動產買賣契約書。民國一〇四年三月三十一日將該等不動產、廠房及設備轉列待出售非流動資產金額為326,340千元。該等資產業於民國一〇四年四月二十二日完成所有權移轉登記，民國一〇四年五月五日雙方完成不動產、廠房及設備點交，並以營業租賃方式售後租回，其中屬公允價值超過帳面價值認列之出售資產利益計122,301千元，屬售價超過公允價值而遞延認列未實現售後租回利益計77,191千元，民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日依預期使用期間攤銷認列出售資產利益分別為6,433千元、4,288千元、12,865千元及4,288千元，截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日止未實現售後租回利益分別為47,172千元、60,037千元及72,903千元，列報於未實現售後租回利益項下。

合併公司出售花蓮分公司不動產、廠房及設備價款共計554,048千元，截至民國一〇五年六月三十日止，合併公司已依契約規定收取款項，惟尚有保留款20,000千元需待完成塗銷登記後收取，帳列其他應收款項下。

### (五)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	營業器具	運輸及 其他設備	未完工程 及待驗設備	總 計
成本或認定成本：						
民國105年1月1日餘額	\$ 217,440	331,028	279,958	10,059	399,155	1,237,640
增 添	548	1,663	2,667	254	130,268	135,400
處 分	-	-	(1,097)	-	-	(1,097)
重分類	-	2,931	-	-	(2,931)	-
民國105年6月30日餘額	<u>\$ 217,988</u>	<u>335,622</u>	<u>281,528</u>	<u>10,313</u>	<u>526,492</u>	<u>1,371,943</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 303,056	405,845	449,461	10,804	149,277	1,318,443
增 添	2,553	5,103	6,792	135	119,816	134,399
處 分	-	-	(335)	-	-	(335)
重分類至待出售資產	(91,208)	(92,806)	(175,684)	(852)	(240)	(360,790)
民國104年6月30日餘額	<u>\$ 214,401</u>	<u>318,142</u>	<u>280,234</u>	<u>10,087</u>	<u>268,853</u>	<u>1,091,717</u>
折舊及減損損失：						
民國105年1月1日餘額	\$ -	88,628	142,815	5,489	-	236,932
本年度折舊	-	9,026	13,279	715	-	23,020
處 分	-	-	(841)	-	-	(841)
民國105年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>97,654</u>	<u>155,253</u>	<u>6,204</u>	<u>-</u>	<u>259,111</u>
民國104年1月1日餘額	\$ -	78,138	136,320	4,339	-	218,797
本年度折舊	-	9,136	18,066	689	-	27,891
處 分	-	-	(251)	-	-	(251)
重分類至待出售資產	-	(6,866)	(27,118)	(466)	-	(34,450)
民國104年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>80,408</u>	<u>127,017</u>	<u>4,562</u>	<u>-</u>	<u>211,987</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)

帳面價值：	土 地	房屋及建築	營業器具	運 輸 及 其他設備	未完工程 及待驗設備	總 計
民國105年1月1日	\$ 217,440	242,400	137,143	4,570	399,155	1,000,708
民國105年6月30日	\$ 217,988	237,968	126,275	4,109	526,492	1,112,832
民國104年1月1日	\$ 303,056	327,707	313,141	6,465	149,277	1,099,646
民國104年6月30日	\$ 214,401	237,734	153,217	5,525	268,853	879,730

### 1. 擔 保

截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日已作為長、短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

### 2. 建造中之財產、廠房及設備

合併公司為成立位於嘉義縣新旅館營業據點，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，相關資訊請詳民國一〇四年度合併財務報告附註六(十一)。合併公司部分旅館已開始正式營運，部分旅館仍在進行裝修及改良，截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日止，已發生支出金額總計分別為43,880千元、41,954千元及35,587千元。合併公司為興建高雄市新旅館營業據點，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，相關資訊請詳民國一〇四年度合併財務報告附註六(十一)。合併公司已開始進行新旅館之興建，截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日止，已發生支出金額總計分別為482,609千元、354,501千元及225,740千元，此金額包含資本化之借款成本、土地租金及權利金。

民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日，分別依2.56%~2.63%及2.7%之資本化利率計算，與土地取得及新旅館興建有關之資本化借款成本分別為250千元、507千元、270千元及540千元。

### (六)投資性不動產

帳面金額：

	土 地
民國105年1月1日	\$ <u>9,742</u>
民國105年6月30日	\$ <u>9,742</u>
民國104年1月1日	\$ <u>9,742</u>
民國104年6月30日	\$ <u>9,742</u>

合併公司投資性不動產於民國一〇五年及一〇四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一〇四年度合併財務報告附註六(七)。

合併公司之投資性不動產公允價值與民國一〇四年度合併財務報告附註六(七)所揭露資訊無重大差異。

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)

(七)其他流動資產及其他非流動資產

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
其他金融資產-流動	\$ 17,357	16,350	21,186
其他金融資產-非流動	26,270	26,270	28,256
長期預付租金	29,299	31,417	33,535
其他流動資產-用品盤存	49,080	47,997	48,240
其他流動資產-其他	20	-	-
其他非流動資產-預付設備款	6,998	-	4,380
其他非流動資產-其他	43	38	14
	<u>\$ 129,067</u>	<u>122,072</u>	<u>135,611</u>

1.其他金融資產

係受限制動用之銀行存款及原始到期日在三個月以上之銀行定期存款，提供作為質押擔保情形，請詳附註八之說明。

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。

(八)預收款項

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
預收住宿券	\$ 56,924	57,986	56,923
預收訂金	20,303	59,606	21,495
其他預收款	2,131	1,554	1,614
	<u>\$ 79,358</u>	<u>119,146</u>	<u>80,032</u>

(九)長期借款

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
無擔保銀行借款	\$ 40,000	40,000	40,000
擔保銀行借款	162,276	169,703	176,999
減：一年內到期部分	(15,110)	(14,888)	(14,647)
合計	<u>\$ 187,166</u>	<u>194,815</u>	<u>202,352</u>
尚未使用額度	<u>\$ 460,000</u>	<u>460,000</u>	<u>460,000</u>
利率區間	<u>2.055%~2.7%</u>	<u>2.195%~2.7%</u>	<u>2.265%~2.7%</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)

### 1. 借款之發行及償還

合併公司長期借款民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日間均無重大發行之情形；償還之金額分別為7,427千元及159,021千元。

### 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

合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十一)。

不可取消之營業租賃的應付租金付款情形如下：

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
一年內	\$ 108,973	108,932	99,454
一年至五年	385,548	398,231	362,429
五年以上	<u>339,364</u>	<u>384,213</u>	<u>455,661</u>
	<u>\$ 833,885</u>	<u>891,376</u>	<u>917,544</u>

2. 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，已提撥至勞工保險局。

	<u>105年4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
營業成本	\$ 720	752	1,467	1,533
營業費用	<u>1,354</u>	<u>1,330</u>	<u>2,669</u>	<u>2,715</u>
	<u>\$ 2,074</u>	<u>2,082</u>	<u>4,136</u>	<u>4,248</u>

## (十二) 所得稅

合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>105年4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 13,414	25,244	25,677	33,370
調整前期之當期所得稅	311	-	311	-
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	<u>-</u>	<u>296</u>	<u>-</u>	<u>659</u>
所得稅費用	<u>\$ 13,725</u>	<u>25,540</u>	<u>25,988</u>	<u>34,029</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)

本公司及國內子公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定情形如下：

	<u>已核定年度</u>
本公司	103
富野渡假村(股)公司	103
儷野大飯店(股)公司	103
君野大飯店(股)公司	103

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>325,859</u>	<u>415,370</u>	<u>333,052</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>73,298</u>	<u>53,588</u>	<u>45,408</u>

	<u>104年度(實際)</u>	<u>103年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>17.65%</u>	<u>21.71%</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。

自民國一〇四年一月一日起，中華民國境內居住之個人股東獲配之股利或盈餘，其可扣抵稅額修正為原可扣抵稅額之半數。另外非中華民國境內取得居住股東所獲配股利淨額或盈餘淨額之可扣抵稅額中屬已加徵10%營利事業所得稅實際繳納之稅額，得以該稅額之半數抵繳該股利或盈餘淨額之應扣繳稅額。

### (十三)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十四)。

#### 1.普通股之發行

本公司於民國一〇四年十月二十九日董事會決議以每股45元辦理現金增資發行普通股作為上櫃新股承銷，發行股數4,518千股，每股面額10元，計203,310千元，並以民國一〇五年一月五日為增資基準日，相關法定登記程序已辦理完竣。

本公司民國一〇四年度因前述現金增資案保留員工認股產生之酬勞成本為1,083千元，原帳列資本公積-員工認股權，於現金增資完成後轉列資本公積-發行股票溢價437千元，及資本公積-已失效認股權646千元。

## 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)

### 2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
發行股票溢價	\$ 463,884	305,317	305,317
員工認股權	-	1,083	-
已失效認股權	<u>646</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 464,530</u>	<u>306,400</u>	<u>305,317</u>

### 3. 保留盈餘

依本公司章程規定，本公司年度總決算後如有盈餘，應先彌補累積虧損，依法提撥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者不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列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派議案，提請股東會決議分派之。

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。

本公司分別於民國一〇五年五月三十一日及一〇四年五月二十七日經股東常會決議民國一〇四年度及一〇三年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	<u>104年度</u>		<u>103年度</u>	
	<u>配股率(元)</u>	<u>金額</u>	<u>配股率(元)</u>	<u>金額</u>
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 2.50	122,481	0.50	21,178
股票	-	<u>-</u>	0.50	<u>21,178</u>
		<u>\$ 122,481</u>		<u>42,356</u>

#### (十四) 股份基礎給付

合併公司於民國一〇五年一月一日至六月三十日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十五)。

## 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)

### (十五)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：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
基本每股盈餘(虧損)(元)				
歸屬於本公司之本期淨利(損)	\$ (276)	130,375	59,334	181,324
普通股加權平均流通在外股數	48,992	44,474	48,893	44,474
基本每股盈餘(虧損)(元)	\$ (0.01)	2.93	1.21	4.08
稀釋每股盈餘(元)				
歸屬於本公司之本期淨利		\$ 130,375	59,334	181,324
普通股加權平均流通在外股數		44,474	48,893	44,474
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工股票紅利之影響		296	113	400
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) (千股)		44,770	49,006	44,874
		\$ 2.91	1.21	4.04

合併公司民國一〇五年四月一日至六月三十日為淨損，無稀釋效果，故無須揭露稀釋每股盈餘。

### (十六)收入

合併公司之收入明細如下：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
客房收入	\$ 106,838	122,553	268,943	278,396
餐飲收入	55,640	62,824	128,960	134,773
其他	1,615	1,815	4,926	4,549
	\$ 164,093	187,192	402,829	417,718

### (十七)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於百分之二為員工酬勞及不高於百分之五為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日員工酬勞提列金額分別為256千元、1,888千元、1,622千元及3,264千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為193千元、2,347千元、1,217千元及3,264千元，係以本公司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，並列報為該段期間之營業費用，若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

本公司民國一〇四年度員工及董事、監察人酬勞提列金額分別為5,842千元及4,382千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

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)

(十八)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>105年4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
銀行存款利息收入	\$ 488	464	888	555
其他收入	415	193	872	365
	<u>\$ 903</u>	<u>657</u>	<u>1,760</u>	<u>920</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>105年4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
外幣兌換利益淨額	\$ -	-	-	1
處分不動產、廠房 及設備淨損失	(60)	(9)	(256)	(84)
處分待出售非流動 資產利益	-	122,301	-	122,301
其他利益(損失)	-	45	-	(312)
	<u>\$ (60)</u>	<u>122,337</u>	<u>(256)</u>	<u>121,906</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>105年4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
銀行借款利息費用	\$ (867)	(1,158)	(1,777)	(3,386)

(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一〇四年度合併財務報告附註六(二十)。

1.信用風險

合併公司之客戶群廣大且並無關聯，故信用風險集中度有限。

## 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. 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	6個月 以內	6-12個月	1-2年	3-5年	超過5年
<b>105年6月30日</b>							
非衍生金融負債							
浮動利率無擔保銀行借款	\$ 40,000	42,026	512	512	41,002	-	-
浮動利率擔保銀行借款	162,276	182,554	9,183	9,183	36,731	46,858	80,599
應付票據及帳款(不計息)	11,668	11,668	11,668	-	-	-	-
應付工程款(不計息)	28,418	28,418	28,418	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)(不計息)	172,596	172,596	172,596	-	-	-	-
	<u>\$ 414,958</u>	<u>437,262</u>	<u>222,377</u>	<u>9,695</u>	<u>77,733</u>	<u>46,858</u>	<u>80,599</u>
<b>104年12月31日</b>							
非衍生金融負債							
浮動利率無擔保銀行借款	\$ 40,000	42,539	513	512	36,764	4,750	-
浮動利率擔保銀行借款	169,703	192,404	9,206	9,199	36,823	47,033	90,143
應付票據及帳款(不計息)	14,851	14,851	14,851	-	-	-	-
應付工程款(不計息)	34,066	34,066	34,066	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)(不計息)	47,581	47,581	47,581	-	-	-	-
	<u>\$ 306,201</u>	<u>331,441</u>	<u>106,217</u>	<u>9,711</u>	<u>73,587</u>	<u>51,783</u>	<u>90,143</u>
<b>104年6月30日</b>							
非衍生金融負債							
浮動利率無擔保銀行借款	\$ 40,000	43,217	540	540	25,442	16,695	-
浮動利率擔保銀行借款	176,999	203,131	9,274	9,274	28,803	55,642	100,138
應付票據及帳款(不計息)	11,969	11,969	11,969	-	-	-	-
應付工程款(不計息)	40,528	40,528	40,528	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)(不計息)	76,436	76,436	76,436	-	-	-	-
	<u>\$ 345,932</u>	<u>375,281</u>	<u>138,747</u>	<u>9,814</u>	<u>54,245</u>	<u>72,337</u>	<u>100,138</u>

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

### 3. 利率風險

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少0.5%，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0.5%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之稅後淨利將減少或增加839千元及900千元，主因係合併公司之變動利率借款。

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)

4.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

		105.6.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
<b>放款及應收款</b>					
現金及約當現金	\$ 580,429	-	-	-	-
應收票據、應收帳款及其他應收款	24,346	-	-	-	-
其他金融資產-流動	17,357	-	-	-	-
存出保證金	32,346	-	-	-	-
其他金融資產-非流動	26,270	-	-	-	-
	<u>\$ 680,748</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>應付票據、應付帳款、應付工程款及</b>					
其他應付款(含關係人)	\$ 212,682	-	-	-	-
一年內到期之長期借款	15,110	-	-	-	-
長期借款	187,166	-	-	-	-
	<u>\$ 414,958</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		104.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
<b>放款及應收款</b>					
現金及約當現金	\$ 551,532	-	-	-	-
應收票據、應收帳款及其他應收款	27,079	-	-	-	-
其他金融資產-流動	16,350	-	-	-	-
存出保證金	33,305	-	-	-	-
其他金融資產-非流動	26,270	-	-	-	-
	<u>\$ 654,536</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
<b>應付票據、應付帳款、應付工程款及</b>					
其他應付款(含關係人)	\$ 96,498	-	-	-	-
一年內到期之長期借款	14,888	-	-	-	-
長期借款	194,815	-	-	-	-
	<u>\$ 306,201</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</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)

	104.6.30				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
<b>放款及應收款</b>					
現金及約當現金	\$ 561,575	-	-	-	-
應收票據及應收帳款及其他應收款	25,547	-	-	-	-
其他金融資產-流動	21,186	-	-	-	-
存出保證金	33,882	-	-	-	-
其他金融資產-非流動	28,256	-	-	-	-
	<u>\$ 670,446</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
應付票據、應付帳款、應付工程款及					
其他應付款(含關係人)	\$ 128,933	-	-	-	-
一年內到期之長期借款	14,647	-	-	-	-
長期借款	202,352	-	-	-	-
	<u>\$ 345,932</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(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：

按攤銷後成本衡量之金融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。

(3)第一等級與第二等級間之移轉

民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日並無任何公允價值等級移轉。

(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一〇四年度合併財務報告附註六

(二十一)所揭露者無重大變動。

(二十一)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇四年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇四年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(二十二)。

## 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	105.6.30	104.12.31	104.6.30
其他應付款	受主要管理人員控制之公司	\$ 472	472	-
其他應付款	主要管理人員	-	-	5
		<u>\$ 472</u>	<u>472</u>	<u>5</u>

##### 2.租金收入：

民國一〇五年及一〇四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：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
受主要管理人員控制之公司	\$ <u>17</u>	<u>17</u>	<u>34</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。截至民國一〇五年及一〇四年六月三十日止，上述款項均已收訖。

##### 3.其 他：

合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日為建造高雄分公司而委由受主要管理人員控制之公司建造之未完工程均為2,700千元。截至民國一〇五年及一〇四年六月三十日止，上述交易產生之未付款項分別計472千元及473千元，分別列為其他應付款－關係人及應付工程款項下。

#### (二)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
短期員工福利	\$ 3,044	1,564	7,595	5,855
退職後福利	75	73	151	144
其他長期福利	-	-	-	-
離職福利	-	-	-	-
股份基礎給付	-	-	-	-
	<u>\$ 3,119</u>	<u>1,637</u>	<u>7,746</u>	<u>5,999</u>

合併公司提供成本900千元之汽車一輛，供主要管理人員使用。



## 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	105.6.30	104.12.31	104.6.30
不動產、廠房及設備	銀行借款擔保	\$ 322,710	324,145	325,580
其他金融資產 (流動及非流動)	履約保證	34,626	33,620	40,442
		\$ 357,336	357,765	366,022

### 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：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
取得不動產、廠房及設備	\$ 147,275	208,324	216,295

(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。合併公司於民國一〇五年六月及一〇四年六月預付一年定額權利金均為13,000千元，帳列於預付款項項下，截至民國一〇五年及一〇四年六月三十日止均尚有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。截至民國一〇五年六月三十日止，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。

(三)合併公司於民國一〇三年十月九日與力霖股份有限公司(以下簡稱力霖)簽訂不動產買賣契約書，將花蓮分公司之不動產、廠房及設備，其帳面價值為326,340千元，以554,048千元出售予力霖，同時以每月2,100千元按按營業租賃方式租回該不動產、廠房及設備，租賃標的物為為花蓮縣花蓮市中華路302號等，地號主權段455、456、459、460及461等，另含附屬建物及附屬於租賃標的物之增建部分，租賃期間為民國一〇四年五月一日至一〇七年四月三十日，簽約時繳付租賃保證金12,000千元，除雙方談妥續租事宜以外，合併公司允諾租期滿前一年免費輔導力霖飯店、餐廳實務經營管理一年並協助輔導力霖申請並領有旅館登記證，合併公司始能將租賃標的內之旅館登記證予以撤銷；為免同業競爭，合併公司允諾十年內不在花蓮市經營飯店旅館住宿業及餐廳，於租賃期屆滿將此租賃物整頓完善歸還力霖。

## 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、重大之災害損失

合併公司(儷野)於民國一〇四年二月二十日發生遊客用餐後上吐下瀉及發燒等症狀，疑似諾羅病毒感染跡象並向臺中市政府衛生局通報，臺中市政府衛生局長徐永年於民國一〇四年二月二十四日會同衛生福利部疾病管制署中區防疫指揮官王任賢前來釐清疫情原因。

台中市政府衛生局表示，民國一〇四年二月七日至八日第一批至衛生所看診的八名病人都不是合併公司員工，而是住宿其他飯店的旅客或員工，合併公司在民國一〇四年二月十三日至二十日間只有零星案例，病例數遠不及衛生所就醫人數，無法判斷諾羅病毒爆發與合併公司有直接關聯。

衛生福利部疾病管制署表示，針對諾羅病毒傳染途徑、環境檢體、員工健康管理三個層面進行分析，釐清疫情真實原因，民國一〇四年二月二十日有旅行團在合併公司用餐出現腹瀉症狀，當時同在合併公司內一起用餐人數約四百多人，只出現七名案例，從傳染途徑分析，無法直接判斷與合併公司供膳有關係。

針對環境檢體部分，臺中市政府衛生局採集合併公司中央廚房水質檢設有效餘氯含量，檢驗值符合標準餘氯值，並未超標。另合併公司已於民國一〇四年二月二十四日進行全面性消毒以防堵疫情擴散。

臺中市政府衛生局復於民國一〇四年三月十一日派員針對現場食品作業場所的環境消毒、人員衛生、餐具及設施衛生管理等進行衛生稽查，稽查結果符合規定，已於民國一〇四年三月十二日同意合併公司恢復餐飲營業。截至民國一〇四年十二月三十一日止營業損失為7,154千元，經評估對合併公司之財務業務並無重大影響。

### 十一、重大之期後事項

合併公司民國一〇五年七月八日因颱風來襲，致合併公司部分不動產、廠房及設備及商品存貨受到損毀，其財產損失之帳面價值及修繕費用估計共計2,773千元，經評估對合併公司財務業務並無重大影響。

### 十二、其他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別	105年4月至6月			104年4月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
性 質 別						
員工福利費用						
薪資費用	19,120	29,983	49,103	18,822	32,069	50,891
勞健保費用	1,610	2,878	4,488	1,662	2,825	4,487
退休金費用	720	1,354	2,074	752	1,330	2,082
其他員工福利費用	638	966	1,604	670	939	1,609
折舊費用	4,401	7,057	11,458	4,044	6,774	10,818
攤銷費用	-	207	207	-	201	201

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)

功能別 性質別	105年1月至6月			104年1月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	39,485	64,373	103,858	39,051	66,571	105,622
勞健保費用	3,258	6,187	9,445	3,383	6,235	9,618
退休金費用	1,467	2,669	4,136	1,533	2,715	4,248
其他員工福利費用	1,340	1,972	3,312	1,363	1,970	3,333
折舊費用	8,836	14,184	23,020	8,224	19,667	27,891
攤銷費用	-	414	414	-	401	401

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

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

取得之公司	財產 名稱	交易日 或事實 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	未完工程	102.10.15 ~105.6.8	586,775	註1	一功營造股份 有限公司等77家	非關係 人	不適用	不適用	不適用	不適用	招標、比 價及議價	營業使 用	無
本公司	未完工程	103.8.12 ~105.6.8	14,175	註1	瑞誠營造有限 公司	關係人	註2	註2	註2	註2	招標、比 價及議價	營業使 用	無

註1：截至民國一〇五年六月三十日止，一功營造股份有限公司等77家已投入工程款471,809千元；瑞誠營造股份有限公司已投入工程款10,800千元。

註2：因與關係人取得不動產係投入工程，故無前次移轉資料。

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。

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)轉投資事業相關資訊：

民國一〇五年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下：

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			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	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 %	186,008	5,514	5,514	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 %	89,897	15,417	15,417	子公司
本公司	君野大飯店股 份有限公司	嘉義縣	旅館經營	100,000	100,000	10,000	100 %	101,522	11,608	11,608	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

合併公司主要從事一般旅館及租賃等業務，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。