

華園飯店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 108 年及 107 年第一季
(股票代碼 2702)

公司地址：高雄市前金區六合二路 279 號
電 話：(07)241-0123

華園飯店股份有限公司及子公司

民國 108 年及 107 年第一季合併財務報告暨會計師核閱報告

目 錄

項	目	頁	次
一、	封面	1	
二、	目錄	2 ~ 3	
三、	會計師核閱報告	4 ~ 5	
四、	合併資產負債表	6 ~ 7	
五、	合併綜合損益表	8	
六、	合併權益變動表	9	
七、	合併現金流量表	10	
八、	合併財務報表附註	11 ~ 43	
	(一) 公司沿革	11	
	(二) 通過財務報告之日期及程序	11	
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11 ~ 13	
	(四) 重大會計政策之彙總說明	13 ~ 15	
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	15	
	(六) 重要會計項目之說明	15 ~ 31	
	(七) 關係人交易	31	
	(八) 質押之資產	32	
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	32 ~ 33	

項	目	頁次
(十)	重大之災害損失	33
(十一)	重大之期後事項	34
(十二)	其他	34 ~ 40
(十三)	附註揭露事項	40 ~ 41
(十四)	部門資訊	41 ~ 43

華園飯店股份有限公司 公鑒：

前言

華園飯店股份有限公司及子公司民國 108 年及 107 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(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表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，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。核閱合併財務報表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。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註四(三)所述，列入上開合併財務報表之非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 108 年及 107 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣 890,377 仟元及新台幣 2,882,506 仟元，分別占合併資產總額之 15%及 49%；負債總額分別為新台幣 634,152 仟元及新台幣 1,296,104 仟元，分別占合併負債總額之 13%及 28%；其民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合利益總額分別為新台幣 2,422 仟元及新台幣 248,509 仟元，分別占合併綜合利益總額之 24%及 164%。



資誠

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述非重要子公司之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表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，致無法允當表達華園飯店股份有限公司及子公司民國 108 年及 107 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

廖阿甚

廖阿甚

會計師

吳建志

吳建志



前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1010015969 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1030027246 號

中 華 民 國 1 0 8 年 5 月 7 日

華園飯店股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國108年3月31日及民國107年12月31日、3月31日
 (民國108年及107年3月31日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資	產	附註	108年3月31日		107年12月31日		107年3月31日	
			金額	%	金額	%	金額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,757,841	29	\$ 1,801,148	30	\$ 1,551,763	26
1110	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)						
	資產—流動		-	-	-	-	48,323	1
1150	應收票據淨額	六(三)	645	-	800	-	142	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	27,039	-	33,552	-	29,697	1
1200	其他應收款	六(二十						
		五)	6,160	-	52,043	1	4,755	-
1220	本期所得稅資產		29,022	1	54,697	1	-	-
130X	存貨	六(四)	489	-	344	-	314	-
1410	預付款項		27,119	-	8,000	-	19,593	-
1476	其他金融資產—流動	八	592,445	10	589,226	10	797,109	14
1479	其他流動資產—其他		244	-	298	-	531	-
11XX	流動資產合計		<u>2,441,004</u>	<u>40</u>	<u>2,540,108</u>	<u>42</u>	<u>2,452,227</u>	<u>42</u>
非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及						
		八	2,897,406	48	2,929,346	49	2,799,105	48
1755	使用權資產	六(六)	123,701	2	-	-	-	-
1780	無形資產	六(七)	395,869	6	403,004	7	405,816	7
1840	遞延所得稅資產		123,971	2	120,314	2	187,588	3
1915	預付設備款		92,460	2	-	-	3,181	-
1920	存出保證金		7,166	-	7,054	-	7,232	-
1990	其他非流動資產—其他		207	-	207	-	727	-
15XX	非流動資產合計		<u>3,640,780</u>	<u>60</u>	<u>3,459,925</u>	<u>58</u>	<u>3,403,649</u>	<u>58</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 6,081,784</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,000,033</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,855,876</u>	<u>100</u>

(續次頁)

華園飯店股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國108年3月31日及民國107年12月31日、3月31日

(民國108年及107年3月31日之合併資產負債表業經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	108年3月31日		107年12月31日		107年3月31日		
		金額	%	金額	%	金額	%	
流動負債								
2100	短期借款	六(八)及 八	\$ 1,170,500	20	\$ 1,204,500	20	\$ 1,080,977	19
2110	應付短期票券	六(九)	130,000	2	130,000	2	130,000	2
2130	合約負債—流動	六(十六)	14,131	-	10,371	-	15,414	-
2150	應付票據		3,787	-	1,472	-	5,297	-
2170	應付帳款		5,688	-	5,892	-	4,120	-
2200	其他應付款		93,552	2	92,631	2	95,124	2
2230	本期所得稅負債		5,109	-	-	-	4,943	-
2280	租賃負債—流動		2,995	-	-	-	-	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十)及 八	197,653	3	198,832	4	186,190	3
2399	其他流動負債—其他		1,375	-	1,777	-	1,391	-
21XX	流動負債合計		<u>1,624,790</u>	<u>27</u>	<u>1,645,475</u>	<u>28</u>	<u>1,523,456</u>	<u>26</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十)及 八	2,565,668	42	2,594,454	43	2,579,164	44
2570	遞延所得稅負債		281,519	5	282,304	5	385,541	7
2580	租賃負債—非流動		121,966	2	-	-	-	-
2610	長期應付票據及款項	六(五)	127,577	2	127,577	2	127,577	2
2645	存入保證金		1,155	-	1,155	-	755	-
25XX	非流動負債合計		<u>3,097,885</u>	<u>51</u>	<u>3,005,490</u>	<u>50</u>	<u>3,093,037</u>	<u>53</u>
2XXX	負債總計		<u>4,722,675</u>	<u>78</u>	<u>4,650,965</u>	<u>78</u>	<u>4,616,493</u>	<u>79</u>
權益								
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十二)	1,023,015	17	1,023,015	17	1,023,015	18
資本公積								
3200	資本公積	六(十三)	2,169	-	2,169	-	2,169	-
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十四)	61,295	1	61,295	1	61,295	1
3320	特別盈餘公積		71,161	1	71,161	1	71,161	1
3350	未分配盈餘		218,401	3	215,768	4	179,177	3
其他權益								
3400	其他權益	六(十五)	(16,932)	-	(24,340)	(1)	(97,434)	(2)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>1,359,109</u>	<u>22</u>	<u>1,349,068</u>	<u>22</u>	<u>1,239,383</u>	<u>21</u>
3XXX	權益總計		<u>1,359,109</u>	<u>22</u>	<u>1,349,068</u>	<u>22</u>	<u>1,239,383</u>	<u>21</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾								
重大之期後事項								
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 6,081,784</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,000,033</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,855,876</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳海尼



經理人：陳海尼



會計主管：余素玲




 華園飯店股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國108年及107年1月1日至3月31日
 (僅經核閱, 未經會計師查核)

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	108 年 1 月 1 日		107 年 1 月 1 日	
		至 3 月 31 日	金額 %	至 3 月 31 日	金額 %
4000 營業收入	六(十六)	\$ 279,140	100	\$ 286,174	100
5000 營業成本	六(四)(二十)(二十一)	(46,684)	(17)	(62,148)	(22)
5900 營業毛利		232,456	83	224,026	78
營業費用	六(七)(十一)(十二)(二十一)				
6200 管理費用		(205,006)	(73)	(258,877)	(90)
6900 營業利益(損失)		27,450	10	34,851	12
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十七)	10,170	3	2,767	1
7020 其他利益及損失	六(二)(十八)	4,941	2	392,525	137
7050 財務成本	六(十九)	(42,337)	(15)	(30,954)	(11)
7000 營業外收入及支出合計		(27,226)	(10)	364,338	127
7900 稅前淨利		224	-	329,487	115
7950 所得稅利益(費用)	六(二十二)	2,409	1	(153,416)	(53)
8200 本期淨利		\$ 2,633	1	\$ 176,071	62
其他綜合損益					
後續可能重分類至損益之項目					
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		\$ 9,260	3	(\$ 35,562)	(13)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十二)	(1,852)	-	10,939	4
8300 本期其他綜合利益(損失)之稅後淨額		\$ 7,408	3	(\$ 24,623)	(9)
8500 本期綜合利益總額		\$ 10,041	4	\$ 151,448	53
淨利歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 2,633	1	\$ 176,071	62
綜合(損)益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 10,041	4	\$ 151,448	53
每股盈餘	六(二十三)				
9750 基本		\$ 0.03		\$ 1.72	
9850 稀釋		\$ 0.03		\$ 1.72	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳海尼



經理人：陳海尼



會計主管：余素玲




 華園飯店股份有限公司及子公司
 合併損益表
 民國108年1月1日至3月31日
 (僅經核閱，並未查核)

單位：新台幣千元

附註	歸屬於		母公司		盈餘		主營業務		其他		權益	
	普通股	股本	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產	未實現損益	其他	權益	權益	合計
107年1月1日至3月31日												
民國107年1月1日餘額	\$ 1,023,015	\$ 2,169	\$ 61,295	\$ 71,161	\$ 806	(\$ 72,811)	\$ 2,300	\$ 1,087,935				
追溯適用及追溯重編之影響數 六(十五)	-	-	-	-	2,300	-	(2,300)	-				
民國107年1月1日重編後餘額	1,023,015	2,169	61,295	71,161	3,106	(72,811)	-	1,087,935				
本期淨利	-	-	-	-	176,071	-	-	176,071				176,071
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(24,623)	-	(24,623)				(24,623)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	176,071	(24,623)	-	151,448				151,448
民國107年3月31日餘額	\$ 1,023,015	\$ 2,169	\$ 61,295	\$ 71,161	\$ 179,177	(\$ 97,434)	\$ -	\$ 1,239,383				\$ 1,239,383
108年1月1日至3月31日												
民國108年1月1日餘額	\$ 1,023,015	\$ 2,169	\$ 61,295	\$ 71,161	\$ 215,768	(\$ 24,340)	\$ -	\$ 1,349,068				\$ 1,349,068
本期淨利	-	-	-	-	2,633	-	-	2,633				2,633
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	7,408	-	7,408				7,408
本期綜合損益總額	-	-	-	-	2,633	7,408	-	10,041				10,041
民國108年3月31日餘額	\$ 1,023,015	\$ 2,169	\$ 61,295	\$ 71,161	\$ 218,401	(\$ 16,932)	\$ -	\$ 1,359,109				\$ 1,359,109

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：陳海尼



經理人：陳海尼



會計主管：余素玲


 華園飯店股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國108年及107年1月1日至3月31日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	108年1月1日 至3月31日	107年1月1日 至3月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 224	\$ 329,487
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	六(五)(六)(二十) 41,027	55,197
攤銷費用	六(七)(二十) 8,449	8,030
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失	六(二)(十八) -	855
利息費用	六(十九) 42,337	30,954
利息收入	六(十七) (9,430)	(2,165)
處分待出售群組利益	六(十八) -	(403,100)
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	156	1,141
應收帳款	6,603	2,356
存貨	-	525
預付款項	(19,141)	(10,953)
其他流動資產—其他	53	(465)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債—流動	3,755	1,036
應付票據	2,315	234
應付帳款	(204)	(1,163)
其他應付款	2,655	5,128
其他流動負債—其他	(402)	(9,122)
營運產生之現金流入	78,397	7,975
收取之利息	6,623	603
支付之利息	(42,636)	(27,719)
退還(支付)之所得稅	27,315	(15,972)
營業活動之淨現金流入(流出)	69,699	(35,113)
投資活動之現金流量		
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	六(二十五) 48,847	-
收現數	3,219	(210,276)
其他金融資產—流動增加	(758)	(1,634)
取得不動產、廠房及設備	六(二十五) -	457,907
處分待出售群組價款	99	482
存出保證金(增加)減少	(92,460)	(2,991)
預付設備款增加	-	(526)
其他非流動資產—其他增加	-	(526)
投資活動之淨現金(流出)流入	(47,689)	242,962
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	六(二十六) 271,000	81,000
短期借款減少	六(二十六) (305,000)	(60,000)
租賃本金償還	六(二十六) (525)	-
舉借長期借款	六(二十六) -	644,600
償還長期借款	六(二十六) (38,613)	(31,540)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(73,138)	634,060
匯率變動對現金及約當現金之影響	7,821	(20,009)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(43,307)	821,900
期初現金及約當現金餘額	六(一) 1,801,148	729,863
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 1,757,841	\$ 1,551,763

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳海尼



經理人：陳海尼



會計主管：余素玲



華園飯店股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 108 年及 109 年第一季
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)華園飯店股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國 48 年 7 月奉准設立，主要係經營觀光事業之旅社、附設餐廳及游泳池等有關業務。本公司股票自民國 54 年 2 月起在臺灣證券交易所買賣。
- (二)本公司及子公司(以下統稱「本集團」)之主要營業活動，請參閱附註四(三)之說明。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 108 年 5 月 7 日提報董事會後發布。

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(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 108 年適用之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	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響：

國際財務報導準則第 16 號「租賃」

1. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外);出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

2. 於適用金管會認可之民國 108 年 IFRSs 版本時，本集團對於國際財務報導準則第 16 號係採用不重編比較資訊(以下簡稱「修正式追溯調整」)，將屬承租人之租賃合約，對於民國 108 年 1 月 1 日調增使用權資產及租賃負債均為\$125,486。
3. 本集團於初次適用國際財務報導準則第 16 號，採用之實務權宜作法如下：
 - (1) 未重評估合約是否係屬(或包含)租賃，係按先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第 16 號之規定處理。
 - (2) 將對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。
 - (3) 對租賃期間將於民國 108 年 12 月 31 日前結束之租賃，採取短期租賃之方式處理，該些合約於民國 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之租金費用為\$294。
 - (4) 未將原始直接成本計入使用權資產之衡量。
4. 本集團於計算租賃負債之現值時，係採用本集團增額借款利率，其加權平均利率為 1.68%。
5. 本集團按國際會計準則第 17 號揭露營業租賃承諾之金額，採用初次適用日之增額借款利率折現之現值與民國 108 年 1 月 1 日認列之租賃負債的調節如下：

民國107年12月31日採國際會計準則第17號揭露之營業租賃承諾	\$ 148,535
減：屬短期租賃之豁免	(663)
減：屬低價值資產之豁免	(217)
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號應認列租賃負債之租賃合約總額	<u>\$ 147,655</u>
本集團初次適用日之增額借款利率	1.68%
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號認列之租賃負債	<u>\$ 125,486</u>

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管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之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	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議－重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109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」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與民國107年度合併財務報表附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

1. 本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國107年度合併財務報告閱讀。

(二)編製基礎

1. 除按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本合併財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合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 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請參閱附註五之說明。

(三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

本合併財務報告之編製原則與民國107年度合併財務報告相同。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			108年3月31日	107年12月31日	107年3月31日	
華園飯店股份有限公司	HOLIDAY GARDEN INTERNATIONAL LTD.	投資業務	100	100	100	
	華園開發股份有限公司	飯店經營	100	100	100	註1、2
HOLIDAY GARDEN INTERNATIONAL LTD.	HOLIDAY GARDEN U.S.	投資業務	100	100	100	
HOLIDAY GARDEN U.S.	HOLIDAY GARDEN SF CORP.	飯店經營	100	100	100	
	HOLIDAY GARDEN SN CORP.	飯店經營	100	100	100	註1、2
	HOLIDAY GARDEN NW CORP.	飯店經營	100	100	100	註1、2
	HOLIDAY GARDEN VC CORP.	飯店經營	100	100	100	
	HOLIDAY GARDEN WC CORP.	飯店經營	100	100	100	註2
	HOLIDAY GARDEN EV CORP.	飯店經營	100	-	-	註3

註1：因不符合重要子公司之定義，其民國108年3月31日之財務報表未經會計師核閱。

註2：因不符合重要子公司之定義，其民國107年3月31日之財務報表未經會計師核閱。

註3：Holiday Garden EV CORP.於民國108年第一季成立，截至民國108年3月31日止，尚未注資。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情事。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情事。

5. 重大限制：無此情事。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無此情事。

(四) 承租人之租賃交易—使用權資產/租賃負債

民國108年度適用

- 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
- 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。後續採利息法按攤銷後成本衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括租賃負債之原始衡量金額。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(五) 所得稅

1. 期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。

2. 期中期間發生稅率變動時，本集團於變動發生當期一次認列變動影響數，對於所得稅與認列於損益之外的項目有關者，將變動影響數認列於其他綜合損益或權益項目，對於所得稅與認列於損益的項目有關者，則將變動影響數認列於損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 107 年度合併財務報表附註五。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>108年3月31日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年3月31日</u>
現金：			
庫存現金及週轉金	\$ 1,479	\$ 1,175	\$ 1,165
支票存款及活期存款	<u>786,006</u>	<u>791,852</u>	<u>680,376</u>
	787,485	793,027	681,541
約當現金：			
定期存款	<u>970,356</u>	<u>1,008,121</u>	<u>870,222</u>
	<u>\$ 1,757,841</u>	<u>\$ 1,801,148</u>	<u>\$ 1,551,763</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

項目	108年3月31日	107年12月31日	107年3月31日
流動項目：			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
受益憑證	\$ -	\$ -	\$ 46,923
評價調整	-	-	1,400
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 48,323</u>

非流動項目：無

1. 本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之淨損失金額分別為\$0 及\$855。
2. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請參閱附註十二(二)。

(三) 應收票據及帳款淨額

	108年3月31日	107年12月31日	107年3月31日
應收票據	\$ 645	\$ 800	\$ 142
減：備抵呆帳	-	-	-
	<u>\$ 645</u>	<u>\$ 800</u>	<u>\$ 142</u>
應收帳款	\$ 27,039	\$ 33,552	\$ 29,697
減：備抵呆帳	-	-	-
	<u>\$ 27,039</u>	<u>\$ 33,552</u>	<u>\$ 29,697</u>

1. 應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	108年3月31日	107年12月31日	107年3月31日
未逾期及逾期1-30天	\$ 26,425	\$ 28,431	\$ 29,832
逾期31-90天	1,259	4,763	7
逾期91天以上	-	1,158	-
	<u>\$ 27,684</u>	<u>\$ 34,352</u>	<u>\$ 29,839</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 本集團並未持有任何的擔保品。
3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 108 年 3 月 31 日、107 年 12 月 31 日及 107 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$645、\$800 及\$142；最能代表本集團應收帳款於民國 108 年 3 月 31 日、107 年 12 月 31 日及 107 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$27,039、\$33,552 及\$29,697。
4. 相關應收票據及帳款信用風險資訊請參閱附註十二(二)。

(四)存貨

	108年3月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
餐飲類及酒類等	\$ 489	\$ -	\$ 489

	107年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
餐飲類及酒類等	\$ 344	\$ -	\$ 344

	107年3月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
餐飲類及酒類等	\$ 314	\$ -	\$ 314

本集團民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列為費損之存貨成本分別為\$6,299及\$5,797。

(五)不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備帳面價值資訊如下：

	108年3月31日	107年12月31日	107年3月31日
土地	\$ 1,106,248	\$ 1,104,221	\$ 1,085,409
土地改良物	57,436	58,288	40,051
房屋及建築	1,523,799	1,534,556	1,514,555
水電設備	9,901	10,537	11,076
營業器具	187,184	208,919	146,275
其他設備	2,589	2,576	1,739
未完工程及待驗設備	10,249	10,249	-
	<u>\$ 2,897,406</u>	<u>\$ 2,929,346</u>	<u>\$ 2,799,105</u>

2. 不動產、廠房及設備本期變動情形如下：

成 本	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日				
	期初餘額	本期增加額	本期減少額	匯率影響數	期末餘額
土地	\$ 1,104,221	-	\$ -	2,027	\$ 1,106,248
土地改良物	86,483	-	-	282	86,765
房屋及建築	2,583,344	-	-	6,350	2,589,694
水電設備	32,678	-	-	-	32,678
營業器具	798,205	-	-	2,431	800,636
其他設備	5,279	180	-	-	5,459
未完工程及待驗設備	10,249	-	-	-	10,249
	<u>\$ 4,620,459</u>	<u>180</u>	<u>\$ -</u>	<u>11,090</u>	<u>\$ 4,631,729</u>

成 本	107 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日				
	期初餘額	本期增加額	本期減少額	匯率影響數	期末餘額
土地	\$ 1,098,894	\$ -	(\$ -)	13,485	\$ 1,085,409
土地改良物	63,870	-	(1,396)	62,474
房屋及建築	2,508,176	124	(41,300)	2,467,000
水電設備	31,320	-	-	-	31,320
營業器具	646,431	569	(13,294)	633,706
其他設備	3,808	156	-	-	3,964
	<u>\$ 4,352,499</u>	<u>849</u>	<u>(\$ -)</u>	<u>69,475</u>	<u>\$ 4,283,873</u>

	108	年	1	月	1	日	至	3	月	31	日
累計折舊及減損	期初餘額	本期增加額	本期減少額	匯率影響數	期末餘額						
土地改良物	\$ 28,195	\$ 1,042	\$ -	\$ 92	\$ 29,329						
房屋及建築	1,048,788	15,046	-	2,061	1,065,895						
水電設備	22,141	636	-	-	22,777						
營業器具	589,286	22,351	-	1,815	613,452						
其他設備	2,703	167	-	-	2,870						
	\$ 1,691,113	\$ 39,242	\$ -	\$ 3,968	\$ 1,734,323						

	107	年	1	月	1	日	至	3	月	31	日
累計折舊及減損	期初餘額	本期增加額	本期減少額	匯率影響數	期末餘額						
土地改良物	\$ 20,547	\$ 2,340	\$ -	\$ (464)	\$ 22,423						
房屋及建築	939,119	25,427	-	12,101	952,445						
水電設備	19,547	697	-	-	20,244						
營業器具	470,709	26,585	-	9,863	487,431						
其他設備	2,077	148	-	-	2,225						
	\$ 1,451,999	\$ 55,197	\$ -	\$ (22,428)	\$ 1,484,768						

3. 本集團依據民國 102 年 10 月 28 日高市府都發規字第 10234984600 號函文，土地變更都市計畫由機關用地變更為商業用地申請分期繳納負擔代金，其應繳納之代金總額為\$212,628。本集團於民國 102 年 11 月繳納第一期款\$85,051，剩餘之第二、三期款應繳納金額分別為\$63,788 及\$63,789，其最遲應於申請建照執照或變更使用執照核發前完成繳清，皆已於民國 102 年度估列入帳(民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日餘額皆表列「長期應付票據及款項\$127,577」)。
4. 本集團不動產、廠房及設備於民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日均無借款成本資本化之情事。
5. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請參閱附註八之說明。

(六)租賃交易－承租人

民國 108 年度適用

1. 本集團租賃之標的資產包括建物及多功能事務機，租賃合約之期間介於 1 到 20 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及和條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保，且轉租予第三人需取得出租人同意外，未有加諸其他之限制。
2. 本集團承租之部分建物及公務車之租賃期間不超過 12 個月及承租屬低價值之標的資產為營業器具。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>108年3月31日</u>	<u>108年1月1日至3月31日</u>
	帳面金額	折舊費用
房屋	\$ 123,561	\$ 1,769
生財器具(影印機)	140	16
	<u>\$ 123,701</u>	<u>\$ 1,785</u>

3. 本集團於民國 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日使用權資產之增添為\$0。
4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>108年1月1日至3月31日</u>
<u>影響當期損益之項目</u>	
租賃負債之利息費用	\$ 527
屬短期租賃合約之費用	294
屬低價值資產租賃之費用	39

5. 本集團於民國 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日租賃現金流出總額為\$1,385。

(七) 無形資產

	<u>108年3月31日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年3月31日</u>
商標及特許權	\$ 391,461	\$ 398,504	\$ 401,248
其他無形資產	<u>4,408</u>	<u>4,500</u>	<u>4,568</u>
	<u>\$ 395,869</u>	<u>\$ 403,004</u>	<u>\$ 405,816</u>

	<u>108年</u>	<u>107年</u>
1月1日	\$ 403,004	\$ 423,033
本期攤銷	(8,449)	(8,030)
匯率影響數	<u>1,314</u>	<u>(9,187)</u>
3月31日	<u>\$ 395,869</u>	<u>\$ 405,816</u>

無形資產攤銷明細如下：

	<u>108年1月1日至3月31日</u>	<u>107年1月1日至3月31日</u>
營業費用	<u>\$ 8,449</u>	<u>\$ 8,030</u>

(八) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>108年3月31日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年3月31日</u>
銀行信用借款	\$ 115,500	\$ 145,500	\$ 160,000
銀行擔保借款	<u>1,055,000</u>	<u>1,059,000</u>	<u>920,977</u>
	<u>\$ 1,170,500</u>	<u>\$ 1,204,500</u>	<u>\$ 1,080,977</u>
利率區間	1.10%~1.30%	1.10%~1.30%	1.00%~1.25%

1. 本集團銀行借款認列於損益之利息費用，請參閱附註六(十九)之說明。
2. 上述短期借款之擔保品，請參閱附註八之說明。

(九) 應付短期票券

	<u>108年3月31日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年3月31日</u>
應付商業本票	<u>\$ 130,000</u>	<u>\$ 130,000</u>	<u>\$ 130,000</u>
利率區間	0.56%~0.91%	0.58%~0.76%	0.48%~0.74%

上述應付短期票券係由票券公司等金融機構提供保證。

(十)長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	108年3月31日
長期銀行借款				
信用借款	自101年9月18日至111年9月18日，並按月付息，另自104年12月18日開始，每季攤還，分28期償還	1.75%	無	\$ 29,278
擔保借款	自103年6月4日至110年6月4日，並按月付息，另自104年6月4日開始，每季攤還，分25期償還	1.90%	註1	58,342
擔保借款	自104年6月1日至111年6月1日，並按月付息，另自105年6月1日開始，每季攤還，分25期償還	1.70%	註1	36,400
信用借款	自105年7月5日至108年7月5日，並按月攤還本金利息	1.38%	無	2,222
擔保借款	註2、3	4.93%	註1	457,677
擔保借款	註2、4	4.96%	註1	373,184
擔保借款	註2、5	4.87%	註1	595,405
擔保借款	註2、6	4.87%	註1	397,578
擔保借款	註2、7	4.96%	註1	117,067
擔保借款	註2、8	4.96%	註1	38,666
擔保借款	註2、9	4.96%	註1	<u>657,502</u>
				2,763,321
減：一年內到期之長期借款				(<u>197,653</u>)
				<u>\$ 2,565,668</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	107年12月31日
長期銀行借款				
信用借款	自101年9月18日至111年9月18日，並按月付息，另自104年12月18日開始，每季攤還，分28期償還	1.75%	無	\$ 31,378
擔保借款	自103年6月4日至110年6月4日，並按月付息，另自104年6月4日開始，每季攤還，分25期償還	1.90%	註1	64,825
擔保借款	自104年6月1日至111年6月1日，並按月付息，另自105年6月1日開始，每季攤還，分25期償還	1.69%	註1	39,200
信用借款	自105年7月5日至108年7月5日，並按月攤還本金利息	1.38%	無	3,889
擔保借款	註2、3	4.87%	註1	468,173
擔保借款	註2、4	5.12%	註1	374,882
擔保借款	註2、5	5.02%	註1	598,168
擔保借款	註2、6	4.99%	註1	396,288
擔保借款	註2、7	5.12%	註1	117,572
擔保借款	註2、8	5.12%	註1	38,819
擔保借款	註2、9	5.12%	註1	660,092
				2,793,286
減：一年內到期之長期借款				(198,832)
				<u>\$ 2,594,454</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	107年3月31日
長期銀行借款				
信用借款	自101年9月18日至111年9月18日，並按月付息，另自104年12月18日開始，每季攤還，分28期償還	1.75%	無	\$ 37,678
擔保借款	自103年6月4日至110年6月4日，並按月付息，另自104年6月4日開始，每季攤還，分25期償還	1.90%	註1	84,272
擔保借款	自104年6月1日至111年6月1日，並按月付息，另自105年6月1日開始，每季攤還，分25期償還	1.69%	註1	47,200
信用借款	自105年7月5日至108年7月5日，並按月攤還本金利息	1.38%	無	8,889
擔保借款	註2、3	4.09%	註1	477,695
擔保借款	註2、4	4.30%	註1	363,504
擔保借款	註2、5	4.20%	註1	580,166
擔保借款	註2、6	4.26%	註1	375,519
擔保借款	註2、7	4.30%	註1	113,925
擔保借款	註2、8	4.30%	註1	37,578
擔保借款	註2、9	4.30%	註1	638,928
				<u>2,765,354</u>
減：一年內到期之長期借款				(<u>186,190</u>)
				<u>\$ 2,579,164</u>

註 1：上述長期借款之擔保品，請參閱附註八之說明。

註 2：借款財務比率維持承諾，請參閱附註九(二)之說明。

註 3：此項借款期間為 5 年，借款利率採浮動利率，子公司自民國 106 年 3 月起，每月固定償還本金美金 130,000 元，民國 110 年 2 月借款期間屆滿時，一次償還其他剩餘借款金額。

註 4：此項借款期間為 4.5 年，借款利率採浮動利率，子公司自民國 105 年 7 月起，每月固定償還本金美金 31,560 元，民國 109 年 12 月借款期間屆滿時，一次償還其他剩餘借款金額。

註 5：此項借款期間為 4.25 年，借款利率採浮動利率，子公司自民國 105 年 7 月起，每月固定償還本金美金 50,946 元，民國 109 年 10 月借款期間屆滿時，一次償還其他剩餘借款金額。

註 6：此項借款期間為 3.7 年，借款利率採浮動利率，民國 110 年 2 月借款期間屆滿時，一次償還剩餘借款金額。

註 7：此項借款期間為 3.5 年，借款利率採浮動利率，子公司自民國 106 年 7 月起，每月固定償還本金美金 9,600 元，民國 109 年 12 月借款期間屆滿時，一次償還其他剩餘借款金額。

註 8：此項借款期間為 3.67 年，借款利率採浮動利率，子公司自民國 107 年 1 月起，每月固定償還本金美金 3,029 元，民國 110 年 8 月借款期間屆滿時，一次償還其他剩餘借款金額。

註 9：此項借款期間為 5 年，借款利率採浮動利率，子公司自民國 107 年 3 月起，每月固定償還本金美金 51,260 元，民國 112 年 2 月借款期間屆滿時，一次償還其他剩餘借款金額。

本集團銀行借款認列於損益之利息費用，請參閱附註六（十九）之說明。

（十一）退休金

1. (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2) 民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本公司及國內子公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$622 及 \$636。

2. 子公司採確定提撥制度，即依當地政府規定按月提撥退休金，並計入當期費用。民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日子公司依相關退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$346 及 \$190。

（十二）股本

截至民國 108 年 3 月 31 日止，本公司額定資本總額為 \$1,500,000，實收資本額則為 \$1,023,015，分為 102,302 仟股，每股面額新台幣 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	單位：仟股	
	108年1月1日至3月31日	107年1月1日至3月31日
1月1日(暨3月31日)	<u>102,302</u>	<u>102,302</u>

（十三）資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十四) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘時，除應先依法提撥應納營利事業所得稅、彌補歷年虧損，如尚有餘額，依法提列法定盈餘公積百分之十，但法定盈餘公積已達公司資本總額時不在此限，另依法提列或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派之。前項可分配盈餘提撥10%以上分派股息及股東紅利，其中現金股利不低於股東股息及股東紅利總額之10%。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
(2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉，前述相關資產若為投資性不動產時，屬土地部分於處分或重分類時迴轉，屬土地以外之部分，則於使用期間逐期迴轉。
4. 本公司民國 107 年度認列為分配與業主之股息為\$0。民國 108 年 3 月 20 日經董事會提議對民國 107 年度之盈餘分派現金股息\$20,460(每股新台幣 0.2 元)及股票股息\$81,841(每股新台幣 0.8 元)，股息總計\$102,301。

(十五) 其他權益項目

	108年		
	未實現評價損益	外幣換算	總計
1月1日	\$ -	(\$ 24,340)	(\$ 24,340)
外幣換算差異數：			
- 集團	-	7,408	7,408
3月31日	\$ -	(\$ 16,932)	(\$ 16,932)

	107年		
	未實現評價損益	外幣換算	總計
1月1日	\$ 2,300	(\$ 72,811)	(\$ 70,511)
評價調整轉出至保留盈餘	(2,300)	-	(2,300)
外幣換算差異數：			
- 集團	-	(24,623)	(24,623)
3月31日	\$ -	(\$ 97,434)	(\$ 97,434)

(十六) 營業收入

	108年1月1日至3月31日	107年1月1日至3月31日
客戶合約之收入	\$ 279,140	\$ 286,174

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入可細分為下列主要產品線及地理區域：

108年1月1日至3月31日	臺灣			美國	合計
	客房收入	餐飲收入	其他收入	客房收入	
外部客戶合約收入	\$ 29,914	\$ 14,929	\$ 1,455	\$ 232,842	\$ 279,140

107年1月1日至3月31日	臺灣			美國	合計
	客房收入	餐飲收入	其他收入	客房收入	
外部客戶合約收入	\$ 13,902	\$ 14,497	\$ 551	\$ 257,224	\$ 286,174

2. 合約負債

本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	108年3月31日	107年12月31日	107年3月31日
合約負債：			
合約負債-客房服務合約	\$ 11,117	\$ 7,030	\$ 11,870
合約負債-餐飲服務合約	3,014	3,341	3,544
	\$ 14,131	\$ 10,371	\$ 15,414

期初合約負債本期認列收入：

	108年1月1日至3月31日	107年1月1日至3月31日
合約負債期初餘額本期認列收入		
客房服務合約	\$ 7,030	\$ 9,754
餐飲服務合約	3,341	4,352
	\$ 10,371	\$ 14,106

(十七) 其他收入

	<u>108年1月1日至3月31日</u>	<u>107年1月1日至3月31日</u>
利息收入：		
銀行存款利息	\$ 9,430	\$ 2,165
租金收入	518	518
其他收入—其他	222	84
	<u>\$ 10,170</u>	<u>\$ 2,767</u>

(十八) 其他利益及損失

	<u>108年1月1日至3月31日</u>	<u>107年1月1日至3月31日</u>
處分待出售群組利益	\$ -	\$ 403,100
外幣兌換利益(損失)	4,945	(9,716)
透過損益按公允價值衡量之 金融資產淨損失	-	(855)
其他損失	(4)	(4)
	<u>\$ 4,941</u>	<u>\$ 392,525</u>

(十九) 財務成本

	<u>108年1月1日至3月31日</u>	<u>107年1月1日至3月31日</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 41,810	\$ 30,954
租賃負債利息	527	-
	<u>\$ 42,337</u>	<u>\$ 30,954</u>

(二十) 費用性質之額外資訊

	<u>108年1月1日至3月31日</u>	<u>107年1月1日至3月31日</u>
員工福利費用	\$ 71,457	\$ 71,191
不動產、廠房及設備折舊 費用	39,242	55,197
使用權資產折舊費用	1,785	-
無形資產攤銷費用	8,449	8,030

(二十一)員工福利費用

	<u>108年1月1日至3月31日</u>	<u>107年1月1日至3月31日</u>
薪資費用	\$ 61,113	\$ 60,900
勞健保費用	9,223	8,967
退休金費用	968	826
其他員工福利費用	153	498
	<u>\$ 71,457</u>	<u>\$ 71,191</u>

1. 依本公司章程規定，應以當年度獲利狀況，以 0.1%至 1%分派員工酬勞及以當年度獲利狀況不高於百分之一分派董事、監察人酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。
2. 本公司民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日員工酬勞及董監酬勞估列金額均為\$0。

經董事會決議之民國 107 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 107 年度財務報告認列之員工酬勞\$0 及董監酬勞\$0 之差異分別為\$287 及\$0，已調整於 108 年度之損益，其中員工酬勞採現金之方式發放，民國 107 年度員工酬勞尚未實際配發。

本公司董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十二)所得稅

1. 所得稅(利益)費用

(1)所得稅(利益)費用組成部分：

	<u>108年1月1日至3月31日</u>	<u>107年1月1日至3月31日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 3,654	\$ 4,857
以前年度所得稅高估數	-	(23)
當期所得稅總額	<u>3,654</u>	<u>4,834</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(6,063)	133,915
稅率改變之影響	-	14,667
遞延所得稅總額	<u>(6,063)</u>	<u>148,582</u>
所得稅(利益)費用	<u>(\$ 2,409)</u>	<u>\$ 153,416</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	108年1月1日至3月31日	107年1月1日至3月31日
國外營運機構換算差額	\$ 1,852	(\$ 7,112)
稅率改變之影響	-	(3,827)
	<u>\$ 1,852</u>	<u>(\$ 10,939)</u>

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 106 年度。

3. 所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17% 調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本集團業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(二十三) 每股盈餘

	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日		
	稅後金額	加權平均流通 在外仟股數	每股盈餘 (元)
<u>基本及稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	<u>\$ 2,633</u>	<u>102,302</u>	<u>\$ 0.03</u>
	107 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日		
	稅後金額	加權平均流通 在外仟股數	每股盈餘 (元)
<u>基本及稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	<u>\$ 176,071</u>	<u>102,302</u>	<u>\$ 1.72</u>

(二十四) 營業租賃

民國 107 年度適用

本集團以營業租賃承租建築物、車輛、營業設備及辦公設備等資產，租賃期間介於民國 105 年至民國 126 年。民國 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列 \$418 之租金費用為當期損益。另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日	107年3月31日
不超過1年	\$ 4,970	\$ 4,488
超過1年但不超過5年	30,825	33,715
超過5年	<u>112,740</u>	<u>110,880</u>
	<u>\$ 148,535</u>	<u>\$ 149,083</u>

(二十五) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>108年1月1日至3月31日</u>	<u>107年1月1日至3月31日</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 180	\$ 849
加：期初其他應付款-地目 變更代金(表列「長期 應付票據及款項」)	127,577	127,577
期初應付設備款(表 列「其他應付款」)	597	915
減：期末其他應付款-地目 變更代金(表列「長期 應付票據及款項」)	(127,577)	(127,577)
期末應付設備款(表 列「其他應付款」)	(19)	(130)
本期支付現金	<u>\$ 758</u>	<u>\$ 1,634</u>

2. 影響現金流量之營業活動：

	<u>108年1月1日至3月31日</u>	<u>107年1月1日至3月31日</u>
處分透過損益按公允價值 衡量之金融資產價款	\$ -	\$ -
加：期初其他應收款	47,785	-
減：期末其他應收款	-	-
匯率影響數	1,062	-
本期收取現金	<u>\$ 48,847</u>	<u>\$ -</u>

(二十六) 來自籌資活動之負債之變動

	<u>短期借款</u>	<u>應付短期票券</u>	<u>租賃負債</u>	<u>長期借款</u>	<u>來自籌資活動之負債總額</u>
108年1月1日	\$ 1,204,500	\$ 130,000	\$ 125,486	\$ 2,793,286	\$ 4,253,272
籌資現金流量之變動	(34,000)	-	(525)	(38,613)	(73,138)
匯率變動之影響	-	-	-	8,648	8,648
108年3月31日	<u>\$ 1,170,500</u>	<u>\$ 130,000</u>	<u>\$ 124,961</u>	<u>\$ 2,763,321</u>	<u>\$ 4,188,782</u>
	<u>短期借款</u>	<u>應付短期票券</u>	<u>租賃負債</u>	<u>長期借款</u>	<u>來自籌資活動之負債總額</u>
107年1月1日	\$ 1,059,977	\$ 130,000	\$ -	\$ 2,200,281	\$ 3,390,258
籌資現金流量之變動	21,000	-	-	613,060	634,060
匯率變動之影響	-	-	-	(47,987)	(47,987)
107年3月31日	<u>\$ 1,080,977</u>	<u>\$ 130,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,765,354</u>	<u>\$ 3,976,331</u>

七、關係人交易

主要管理階層薪酬資訊

	<u>108年1月1日至3月31日</u>	<u>107年1月1日至3月31日</u>
短期員工福利	<u>\$ 2,585</u>	<u>\$ 2,054</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值			擔保用途
	108年3月31日	107年12月31日	107年3月31日	
土地及土地改良物	\$ 1,163,684	\$ 1,162,509	\$ 1,125,460	短期及長期借款
房屋及建築	1,510,530	1,521,073	1,514,555	短期及長期借款
營業器具	166,455	187,155	136,256	長期借款
定期存款(表列「其他 金融資產-流動」)	590,303	587,084	430,754	短期借款
定期存款(表列「其他 金融資產-流動」)	2,142	2,142	994	禮券履約保證
活期存款(表列「其他 金融資產-流動」)	-	-	335,921	購買新飯店準備金
	<u>\$ 3,433,114</u>	<u>\$ 3,459,963</u>	<u>\$ 3,543,940</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

無此情事。

(二)承諾事項

1. 子公司購入 Clementine Inn Anaheim、TownePlace Suites Newark Silicon Valley、Embassy Suites Valencia 及 Holiday Inn Express Walnut Creek 目前皆委由 Interstate 公司經營，依雙方簽訂之合約(合約到期日期分別為民國 107 年 12 月 31 日(新合約尚在議定中)、110 年 8 月 31 日、110 年 8 月 31 日及 111 年 6 月 22 日)約定，子公司每月須支付 Interstate 公司管理費用及績效獎金，其計算方式係依合約約定之條件一定比率估算之。
2. 子公司依與 Interstate 公司簽訂之管理合約約定，須依營業收入總額之一定比率按月提撥於專戶用以購置或修繕有關之資產(辦公室除外)，若該專戶不足支付與飯店有關資產之購置或修繕，則子公司須另提撥足額之金額存入該戶。
3. 子公司 -HOLIDAY GARDEN SF CORP. 及 HOLIDAY GARDEN NW CORP. 與 Marriott 公司簽訂權利金合約，依合約規定，Residence Inn Anaheim 截至民國 107 年 8 月 8 日止及 TownePlace Suites Newark Silicon Valley 截至民國 119 年 3 月 31 日止，因使用 Marriott 公司之管理維護系統而須依客房收入總額之一定比例支付權利金予 Marriott 公司。惟子公司-

HOLIDAY GARDEN SF CORP. 與 Marriott 公司簽訂延長合約，依合約規定，HOLIDAY GARDEN SF CORP. 與 Marriott 之權利金合約延長至民國 107 年 10 月 15 日止，且不再進行續約，改採自有品牌 Clementine Inn Anaheim 繼續經營。

4. 子公司-HOLIDAY GARDEN VC CORP. 與 Hilton 公司簽訂權利金合約，依合約規定，Embassy Suites Valencia 截至民國 119 年 9 月 10 日止，因使用 Hilton 公司之管理維護系統而須依客房收入總額之一定比例支付權利金予 Hilton 公司。
5. 子公司- HOLIDAY GARDEN WC CORP. 與 IHG 公司簽訂權利金合約，依合約規定，Holiday Inn Express Walnut Creek 截至民國 120 年 7 月 11 日止，因使用 IHG 公司之管理維護系統而須依客房收入總額之一定比例支付權利金予 IHG 公司。
6. 子公司-HOLIDAY GARDEN SF CORP. 於民國 105 年 2 月 11 日與 CTBC BANK CO., LTD. 簽訂長期借款合同，總授信額度為美金 31,000 仟元，子公司-HOLIDAY GARDEN SF CORP. 並於授信期間承諾財務結構應維持利息保障倍數不低於 1.3 至 1 倍。
7. 子公司-HOLIDAY GARDEN NW CORP. 於民國 104 年 12 月 17 日與 FIRST COMMERCIAL BANK, LTD. 簽訂長期借款合同，總授信額度為美金 17,150 仟元，子公司-HOLIDAY GARDEN NW CORP. 並於授信期間承諾財務結構應維持利息保障倍數不低於 1.15 倍。
8. 子公司-HOLIDAY GARDEN VC CORP. 於民國 104 年 10 月 20 日與 FIRST COMMERCIAL BANK, LTD. 簽訂長期借款合同，總授信額度為美金 21,000 仟元，子公司-HOLIDAY GARDEN VC CORP. 並於授信期間承諾財務結構應維持利息保障倍數不低於 1.15 倍。
9. 子公司-HOLIDAY GARDEN WC CORP. 於民國 105 年 8 月 29 日與 FIRST COMMERCIAL BANK, LTD. 簽訂長期借款合同，總授信額度為美金 23,300 仟元，子公司-HOLIDAY GARDEN WC CORP. 並於授信期間承諾財務結構應維持利息保障倍數不低於 1.15 倍。
10. 截至民國 108 年 3 月 31 日、107 年 12 月 31 日及 107 年 3 月 31 日止，本集團已簽約之未完工程及預付設備款購買總價款分別為 \$2,054,824、\$12,999 及 \$87,631，尚未認列金額分別為 \$1,952,942、\$3,577 及 \$85,236。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

本集團於民國 108 年 1 月 29 日經董事會決議由子公司 Holiday Garden EV CORP. 取得 Emeryville Hyatt Place 旅館，位於美國加州 Emeryville，該飯店已於民國 108 年 4 月 13 日完成交割。

十二、其他

(一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股息金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。與產業慣例一致，本集團以負債佔資產比例控管資本。

本集團之策略係維持一個平穩之負債佔資產比，比率如下：

	<u>108年3月31日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年3月31日</u>
總負債	<u>\$ 4,722,675</u>	<u>\$ 4,650,965</u>	<u>\$ 4,616,493</u>
總資產	<u>\$ 6,081,784</u>	<u>\$ 6,000,033</u>	<u>\$ 5,855,876</u>
負債佔資產比	<u>78</u>	<u>78</u>	<u>79</u>

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>108年3月31日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年3月31日</u>
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值 衡量之金融資產			
強制透過損益按公允 價值衡量之金融資 產	\$ -	\$ -	\$ 48,323
按攤銷後成本衡量之 金融資產			
現金及約當現金	1,757,841	1,801,148	1,551,763
應收票據	645	800	142
應收帳款	27,039	33,552	29,697
其他應收款	6,160	52,043	4,755
其他金融資產	592,445	589,226	797,109
存出保證金	7,166	7,054	7,232
	<u>\$ 2,391,296</u>	<u>\$ 2,483,823</u>	<u>\$ 2,439,021</u>

	<u>108年3月31日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年3月31日</u>
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之			
金融負債			
短期借款	\$ 1,170,500	\$ 1,204,500	\$ 1,080,977
應付短期票券	130,000	130,000	130,000
應付票據	3,787	1,472	5,297
應付帳款	5,688	5,892	4,120
其他應付款	93,552	92,631	95,124
租賃負債	124,961	-	-
長期借款(包含一年 內到期)	2,763,321	2,793,286	2,765,354
長期應付票據及款項	127,577	127,577	127,577
存入保證金	1,155	1,155	755
	<u>\$ 4,420,541</u>	<u>\$ 4,356,513</u>	<u>\$ 4,209,204</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。
- (2) 風險管理工作由本集團財務部按照核准之政策執行。本集團財務部透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。
- C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣、子公司之功能性貨幣為美元)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

108年3月31日

帳面金額 (新台幣)	匯率	變動幅度	敏感度分析	
			損益影響	影響其他綜合損益
外幣(仟元)				
\$ 21,276	30.82	1%	\$ 6,557	\$ -

(外幣:功能性貨幣)

金融資產

貨幣性項目

美金:新台幣

107年12月31日

帳面金額 (新台幣)	匯率	變動幅度	敏感度分析	
			損益影響	影響其他綜合損益
外幣(仟元)				
\$ 19,148	30.72	1%	\$ 5,881	\$ -

(外幣:功能性貨幣)

金融資產

貨幣性項目

美金:新台幣

107年3月31日

帳面金額 (新台幣)	匯率	變動幅度	敏感度分析	
			損益影響	影響其他綜合損益
外幣(仟元)				
\$ 14,834	29.11	1%	\$ 4,317	\$ -

(外幣:功能性貨幣)

金融資產

貨幣性項目

美金:新台幣

- D. 民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$4,945 及(\$9,716)。

價格風險

本集團投資於開放型基金，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響，惟本集團業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險來自按浮動利率之短期及長期借款，使集團暴露於現金流量利率風險。於民國 108 年 3 月 31 日、107 年 12 月 31 日及 107 年 3 月 31 日，本集團按浮動利率之借款主要為新台幣及美元計價。
- B. 本集團之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本集團暴露於未來市場利率變動之風險。
- C. 當借款利率上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將分別減少或增加\$9,835 及\$8,541，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款及透過損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶訂定付款及提供勞務服務之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。
- C. 本集團採用 IFRS 9 提供之前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本集團採用 IFRS 9 提供之前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- E. 本集團按授信條件將對客戶之應收票據及應收帳款分組，採用簡化作法以損失率為基礎估計預期信用損失。

F. 本集團對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收票據及應收帳款的備抵損失，民國 108 年 3 月 31 日、107 年 12 月 31 日及 107 年 3 月 31 日之準備矩陣如下：

	未逾期			
	及逾期1-30天	逾期31-90天	逾期91天以上	合計
<u>108年3月31日</u>				
預期損失率	0.11%	1%	100%	
帳面價值總額	\$ 26,425	\$ 1,259	\$ -	\$ 27,684
<u>107年12月31日</u>				
預期損失率	0.11%	1%	100%	
帳面價值總額	\$ 28,431	\$ 4,763	\$ 1,158	\$ 34,352
<u>107年3月31日</u>				
預期損失率	0.11%	1%	100%	
帳面價值總額	\$ 29,832	\$ 7	\$ -	\$ 29,839

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回集團財務部。集團財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款、支票存款、定期存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。於民國 108 年 3 月 31 日、107 年 12 月 31 日及 107 年 3 月 31 日，本集團持有貨幣市場部位分別為 \$1,756,362、\$1,799,973 及 \$1,628,361 可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 下表係本集團之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

108年3月31日			
<u>非衍生金融負債：</u>	<u>1年以內</u>	<u>1~2年</u>	<u>2年以上</u>
短期借款	\$1,171,158	\$ -	\$ -
應付短期票券	130,000	-	-
應付票據	3,787	-	-
應付帳款	5,688	-	-
其他應付款	93,552	-	-
租賃負債	4,209	7,688	135,758
長期借款(包含一年內到期)	288,465	1,934,456	740,306
長期應付票據及款項	-	127,577	-
存入保證金	420	25	710

107年12月31日			
<u>非衍生金融負債：</u>	<u>1年以內</u>	<u>1~2年</u>	<u>2年以上</u>
短期借款	\$1,211,636	\$ -	\$ -
應付短期票券	130,000	-	-
應付票據	1,472	-	-
應付帳款	5,892	-	-
其他應付款	92,631	-	-
長期借款(包含一年內到期)	304,015	1,311,938	1,408,630
長期應付票據及款項	-	127,577	-
存入保證金	420	25	710

107年3月31日			
<u>非衍生金融負債：</u>	<u>1年以內</u>	<u>1~2年</u>	<u>2年以上</u>
短期借款	\$1,084,533	\$ -	\$ -
應付短期票券	130,000	-	-
應付票據	5,297	-	-
應付帳款	4,120	-	-
其他應付款	95,124	-	-
長期借款(包含一年內到期)	290,747	289,971	2,514,754
長期應付票據及款項	-	127,577	-
存入保證金	25	20	710

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團

投資之受益憑證的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

本集團非以公允價值衡量之金融工具，包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他金融資產—流動、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款、租賃負債、長期借款(含一年內到期之長期借款)、長期應付票據及款項及存入保證金的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

民國 108 年 3 月 31 日及 107 年 12 月 31 日：無此情事。

107年3月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
受益憑證	\$ 48,323	\$ -	\$ -	\$ 48,323
負債：無				

(2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

	市場報價	開放型基金	淨值

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：無此情事。
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)：無此情事。
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：無此情事。

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：請詳附表二。
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：無此情事。
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：無此情事。
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：請詳附表三。
9. 從事衍生性金融商品交易：無此情事。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表四。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表五。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：無此情事。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無此情事。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團係以地區別之角度經營業務及制定決策；故管理階層亦依此一模式用以辨認應報導部門。

本集團共有兩個應報導部門：台灣事業部及美國事業部。台灣事業部主要係經營觀光事業之旅社、附設餐廳及游泳池等有關業務；美國事業部係經營觀光事業之旅社。

(二) 部門資訊的衡量

本集團依據各營運部門之營業損益作為評估績效之基礎。

(三)部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日			
	台灣事業部	美國事業部	調整及沖銷	合計
收入				
外部客戶收入	\$ 46,298	\$ 232,842	\$ -	\$ 279,140
部門損益	(\$ 3,696)	\$ 31,146	\$ -	\$ 27,450
利息收入				9,430
公司一般收入				740
利息費用				(42,337)
公司其他利益及損失				4,941
稅前淨利				\$ 224
部門資產	\$ 735,562	\$2,161,844	\$ -	\$2,897,406
公司一般資產				3,184,378
資產合計				\$6,081,784
折舊及攤銷費用	\$ 9,762	\$ 39,714	\$ -	\$ 49,476
資本支出金額	\$ 180	\$ -	\$ -	\$ 180
部門負債	\$1,997,143	\$2,725,532	\$ -	\$4,722,675
	107 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日			
	台灣事業部	美國事業部	調整及沖銷	合計
收入				
外部客戶收入	\$ 28,950	\$ 257,224	\$ -	\$ 286,174
部門損益	(\$ 11,119)	(\$ 23,732)	\$ -	(\$ 34,851)
利息收入				2,165
公司一般收入				602
利息費用				(30,954)
公司其他利益及損失				392,525
稅前淨利				\$ 329,487
部門資產	\$ 725,692	\$2,073,413	\$ -	\$2,799,105
公司一般資產				3,056,771
資產合計				\$5,855,876
折舊及攤銷費用	\$ 7,533	\$ 55,694	\$ -	\$ 63,227
資本支出金額	\$ 849	\$ -	\$ -	\$ 849
部門負債	\$1,816,688	\$2,799,805	\$ -	\$4,616,493

(四) 部門損益之調節資訊

上述(三)應報導部分之相關資訊合計金額以及其他重大項目資訊揭露業與本公司財務報告之稅前損益、資產、負債及相關對應項目之金額相符，係採一致之衡量方式。

華園飯店股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國108年1月1日至3月31日

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

附表一

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目 (註2)	是否 為關 係人	本期 最高金額 (註3)	期末餘額 (註8)	實際動支 金額	利率區間	資金 與性質 (註4)	業務 往來金額 (註5)	有短期融通 資金必要之 原因(註6)	提列備抵 損失金額	擔保品		對個別對象 資金貸與 額(註7)	資金貸與 總限額 (註7)	備註
													名稱	價值			
1	Holiday Garden International Ltd.	Holiday Garden U.S.	應收關係 企業款項	是	\$ 1,048,560	\$ 1,048,560	\$ 1,048,560	年息6.5%	短期融 通資金	-	營運週轉	-	-	無	\$ 12,889,058	\$ 25,778,115	註9
2	Holiday Garden U.S.	Holiday Garden NW CORP.	應收關係 企業款項	是	92,520	92,520	92,520	年息3.0%	短期融 通資金	-	購置飯店	-	-	無	4,430,213	8,860,425	註9
2	Holiday Garden U.S.	Holiday Garden VC CORP.	應收關係 企業款項	是	46,260	46,260	46,260	年息3.0%	短期融 通資金	-	購置飯店	-	-	無	4,430,213	8,860,425	註9
2	Holiday Garden U.S.	Holiday Garden WC CORP.	應收關係 企業款項	是	584,820	584,820	584,820	年息6.5%	短期融 通資金	-	購置飯店	-	-	無	4,430,213	8,860,425	註9
2	Holiday Garden U.S.	Holiday Garden WC CORP.	應收關係 企業款項	是	64,980	64,980	64,980	年息3.0%	短期融 通資金	-	購置飯店	-	-	無	4,430,213	8,860,425	註9
3	Holiday Garden U.S.	Holiday Garden SN CORP.	應收關係 企業款項	是	539,350	-	-	年息6.5%	短期融 通資金	-	購置飯店	-	-	無	4,430,213	8,860,425	註9
3	Holiday Garden U.S.	Holiday Garden EV CORP.	應收關係 企業款項	是	553,680	553,680	-	年息6.5%	短期融 通資金	-	購置飯店	-	-	無	4,430,213	8,860,425	註9
2	Holiday Garden SF CORP.	Holiday Garden VC CORP.	應收關係 企業款項	是	154,200	154,200	154,200	年息3.0%	短期融 通資金	-	購置飯店	-	-	無	644,213	1,288,425	註9
2	Holiday Garden SF CORP.	Holiday Garden U.S.	應收關係 企業款項	是	387,516	387,516	387,516	年息3.0%	短期融 通資金	-	營運週轉	-	-	無	644,213	1,288,425	註9

註1：編號網之說明如下：

(1) 本公司輸入0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號，同一公司編碼應相同。

註2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款...等科目，如屬資金貸與性質者均須輸入此欄位。

註3：累計當年度至申報月份止資金貸與他人之最高餘額。

註4：資金貸與性質應歸列屬有業務往來者或屬有短期融通資金之必要者。

註5：資金貸與性質應歸列屬有業務往來者，應輸入業務往來金額。

註6：應輸入公司依資金貸與他人作業程序，所訂定對個別對象資金貸與之限額及資金貸與總限額，並於備註說明資金貸與個別對象及總限額之計算方法。

註7：應輸入公司依資金貸與他人作業程序，所訂定對個別對象資金貸與之限額及總限額，並於備註說明資金貸與個別對象及總限額之計算方法。

註8：資金貸與性質應歸列屬有短期融通資金之必要者，應具體說明必要資金之原因及貸與對象之資金用途，例如：營運週轉、營業週轉...等。

註9：應輸入公司依資金貸與他人作業程序，所訂定對個別對象資金貸與之限額及總限額，並於備註說明資金貸與個別對象及總限額之計算方法。

註10：應輸入公司依資金貸與他人作業程序，所訂定對個別對象資金貸與之限額及總限額，並於備註說明資金貸與個別對象及總限額之計算方法。

註11：應輸入公司依資金貸與他人作業程序，所訂定對個別對象資金貸與之限額及總限額，並於備註說明資金貸與個別對象及總限額之計算方法。

註12：應輸入公司依資金貸與他人作業程序，所訂定對個別對象資金貸與之限額及總限額，並於備註說明資金貸與個別對象及總限額之計算方法。

註13：應輸入公司依資金貸與他人作業程序，所訂定對個別對象資金貸與之限額及總限額，並於備註說明資金貸與個別對象及總限額之計算方法。

註14：應輸入公司依資金貸與他人作業程序，所訂定對個別對象資金貸與之限額及總限額，並於備註說明資金貸與個別對象及總限額之計算方法。

註15：應輸入公司依資金貸與他人作業程序，所訂定對個別對象資金貸與之限額及總限額，並於備註說明資金貸與個別對象及總限額之計算方法。

註16：應輸入公司依資金貸與他人作業程序，所訂定對個別對象資金貸與之限額及總限額，並於備註說明資金貸與個別對象及總限額之計算方法。

註17：應輸入公司依資金貸與他人作業程序，所訂定對個別對象資金貸與之限額及總限額，並於備註說明資金貸與個別對象及總限額之計算方法。

註18：應輸入公司依資金貸與他人作業程序，所訂定對個別對象資金貸與之限額及總限額，並於備註說明資金貸與個別對象及總限額之計算方法。

註19：應輸入公司依資金貸與他人作業程序，所訂定對個別對象資金貸與之限額及總限額，並於備註說明資金貸與個別對象及總限額之計算方法。

註20：應輸入公司依資金貸與他人作業程序，所訂定對個別對象資金貸與之限額及總限額，並於備註說明資金貸與個別對象及總限額之計算方法。

註21：應輸入公司依資金貸與他人作業程序，所訂定對個別對象資金貸與之限額及總限額，並於備註說明資金貸與個別對象及總限額之計算方法。

註22：應輸入公司依資金貸與他人作業程序，所訂定對個別對象資金貸與之限額及總限額，並於備註說明資金貸與個別對象及總限額之計算方法。

註23：應輸入公司依資金貸與他人作業程序，所訂定對個別對象資金貸與之限額及總限額，並於備註說明資金貸與個別對象及總限額之計算方法。

註24：應輸入公司依資金貸與他人作業程序，所訂定對個別對象資金貸與之限額及總限額，並於備註說明資金貸與個別對象及總限額之計算方法。

註25：應輸入公司依資金貸與他人作業程序，所訂定對個別對象資金貸與之限額及總限額，並於備註說明資金貸與個別對象及總限額之計算方法。

註26：應輸入公司依資金貸與他人作業程序，所訂定對個別對象資金貸與之限額及總限額，並於備註說明資金貸與個別對象及總限額之計算方法。

註27：應輸入公司依資金貸與他人作業程序，所訂定對個別對象資金貸與之限額及總限額，並於備註說明資金貸與個別對象及總限額之計算方法。

註28：應輸入公司依資金貸與他人作業程序，所訂定對個別對象資金貸與之限額及總限額，並於備註說明資金貸與個別對象及總限額之計算方法。

註29：應輸入公司依資金貸與他人作業程序，所訂定對個別對象資金貸與之限額及總限額，並於備註說明資金貸與個別對象及總限額之計算方法。

華園飯店股份有限公司及子公司

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

民國108年1月1日至3月31日

附表二

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價格支付情形	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		取得目的及 使用情形	其他約定 事項
						關係人	非關係人	所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額		
Holiday Garden CORP.	Emeryville Hyatt place 祇格	108/01/29	\$2,041,163	\$ 92,460	Bay street Hotel Properties, LLC	-	-	-	-	\$ -	-	經營美國旅 館、餐飲業務	無

註1：所取得之資產依規定為標價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明標價結果。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註3：事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

華園飯店股份有限公司及子公司

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

民國108年1月1日至3月31日

附表三

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額 (註1)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期		提列備抵損失金額
					金額	處理方式	後收回金額	後收回金額	
Holiday Garden International Ltd.	Holiday Garden U.S.	註3	其他應收款：1,048,560	註4	-	-	-	\$	-
Holiday Garden U.S.	Holiday Garden WC CORP.	註3	其他應收款：649,800	註4	-	-	-	-	-
Holiday Garden SF CORP.	Holiday Garden U.S.	註3	其他應收款：387,516	註4	-	-	-	-	-
Holiday Garden SF CORP.	Holiday Garden WC CORP.	註3	其他應收款：154,200	註4	-	-	-	-	-
Holiday Garden WC CORP.	Holiday Garden SF CORP.	註3	其他應收款：106,519	註4	-	-	-	-	-

註1：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款...等分別填列。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註3：該被投資公司與交易對象皆為本公司之子公司。

註4：主要係其他應收款，故不適用於週轉天數之計算。

華園飯店股份有限公司及子公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國108年1月1日至3月31日

附表四

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

交易往來情形

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
1	Holiday Garden International Ltd.	Holiday Garden U. S.	(3)	其他應收款	1,065,588	依雙方約定辦理	17.52%
1	Holiday Garden International Ltd.	Holiday Garden U. S.	(3)	利息收入	17,044	依雙方約定辦理	6.11%
2	Holiday Garden U. S.	Holiday Garden SF CORP.	(3)	其他應收款	24,047	依雙方約定辦理	0.40%
2	Holiday Garden U. S.	Holiday Garden NW CORP.	(3)	其他應收款	92,520	依雙方約定辦理	1.52%
2	Holiday Garden U. S.	Holiday Garden WC CORP.	(3)	其他應收款	649,800	依雙方約定辦理	10.68%
2	Holiday Garden U. S.	Holiday Garden WC CORP.	(3)	其他應收款	9,477	依雙方約定辦理	0.16%
2	Holiday Garden U. S.	Holiday Garden WC CORP.	(3)	利息收入	9,480	依雙方約定辦理	3.40%
3	Holiday Garden SF CORP.	Holiday Garden VC CORP.	(3)	其他應收款	46,260	依雙方約定辦理	0.76%
3	Holiday Garden SF CORP.	Holiday Garden U. S.	(3)	其他應收款	154,200	依雙方約定辦理	2.54%
4	Holiday Garden VC CORP.	Holiday Garden SF CORP.	(3)	其他應收款	387,516	依雙方約定辦理	6.37%
5	Holiday Garden NW CORP.	Holiday Garden SF CORP.	(3)	其他應收款	45,982	依雙方約定辦理	0.76%
6	Holiday Garden WC CORP.	Holiday Garden SF CORP.	(3)	其他應收款	12,987	依雙方約定辦理	0.21%
				其他應收款	106,519	依雙方約定辦理	1.75%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1) 母公司填0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：本表之重要交易往來情形係彙列交易金額達五百萬元或母公司實收資本額百分之二十以上者。

華園飯店股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不含大陸被投資公司)

民國108年1月1日至3月31日

附表五

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有 比率	帳面金額	被投資公司本期認列之投資 損益		備註
				本期末	去年底				(註2(2))	(註2(3))	
華園飯店股份有限公司	華園開發股份有限公司	台灣	經營觀光事業之 旅館	\$ 65,000	\$ 65,000	6,500	100	\$ 51,929	\$ 2,279	\$ 2,279	本公司之 子公司
華園飯店股份有限公司	Holiday Garden International Ltd.	百慕達群島	投資業務	741,061	848,895	12,000	100	1,718,541	2,696	2,696	本公司之 子公司
Holiday Garden International Ltd.	Holiday Garden U. S.	美國	投資業務	251,291	251,291	18,000	100	590,695	(25,426)	(25,426)	該公司之 子公司
Holiday Garden U. S.	Holiday Garden SF CORP.	美國	經營觀光事業之 旅館	84,662	84,662	170,000	100	85,895	1,780	1,780	該公司之 子公司
Holiday Garden U. S.	Holiday Garden SN CORP.	美國	經營觀光事業之 旅館	72,900	72,900	150,000	100	74,367	(2,245)	(2,245)	該公司之 子公司
Holiday Garden U. S.	Holiday Garden NW CORP.	美國	經營觀光事業之 旅館	81,250	81,250	150,000	100	43,985	472	472	該公司之 子公司
Holiday Garden U. S.	Holiday Garden VC CORP.	美國	經營觀光事業之 旅館	81,250	81,250	150,000	100	(3,042)	(5,422)	(5,422)	該公司之 子公司
Holiday Garden U. S.	Holiday Garden WC CORP.	美國	經營觀光事業之 旅館	80,700	80,700	150,000	100	(18,751)	(13,523)	(13,523)	該公司之 子公司

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併財務報告為主要財務報告者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股份情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。