

2704

國賓大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 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
及民國 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

公司地址：台北市中山北路二段 65 巷 9 號 2 樓
電 話：(02)2100-2100

合併財務報告

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師核閱報告書	3-4
四、合併資產負債表	5-6
五、合併綜合損益表	7
六、合併權益變動表	8
七、合併現金流量表	9
八、合併財務報表附註	
(一) 公司沿革	10
(二) 通過財務報告之日期及程序	10
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10-12
(四) 重大會計政策之彙總說明	12-13
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14
(六) 重要會計項目之說明	14-29
(七) 關係人交易	29-31
(八) 質押之資產	31
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	31
(十) 重大之災害損失	32
(十一) 重大之期後事項	32
(十二) 其他	32-40
(十三) 附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	40、44-45、48
2. 轉投資事業相關資訊	41、44、46
3. 大陸投資資訊	41
4. 主要股東資訊	41、47
(十四) 部門資訊	41-43

會計師核閱報告

國賓大飯店股份有限公司 公鑒：

前言

國賓大飯店股份有限公司及其子公司民國113年3月31日及民國112年3月31日之合併資產負債表，暨民國113年1月1日至3月31日及民國112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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第34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，本會計師係依照核閱準則2410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所述，列入上開合併財務報表之子公司其同期間財務報表未經會計師核閱，其民國113年3月31日及民國112年3月31日之資產總額分別為新臺幣10,846,694千元及4,151,157千元，分別占合併資產總額之24.90%及20.25%；負債總額分別為新臺幣15,505千元及11,249千元，分別占合併負債總額之0.24%及0.23%；民國113年1月1日至3月31日及民國112年1月1日至3月31日之綜合損益總額分別為新臺幣5,077,792千元及632,695千元，分別占合併綜合損益總額之29.11%及30.46%。另，如合併財務報表附註六所述，國賓大飯店股份有限公司及其子公司民國113年3月31日及民國112年3月31日採用權益法之投資分別為新臺幣4,416,609千元及2,140,939千元，民國113年1月1日至3月31日及民國112年1月1日至3月31日相關之採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為新臺幣(677)千元及(498)千元，採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額分別為新臺幣1,605,001千元及202,162千元，係以該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表為依據。另合併財務報表附註十三所揭露之有關子公司及被投資公司相關資訊，亦未經會計師核閱。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司及採用權益法之被投資公司之財務報表及相關資訊倘經會計師核閱，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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製，致無法允當表達國賓大飯店股份有限公司及其子公司民國113年3月31日及民國112年3月31日之合併財務狀況，暨民國113年1月1日至3月31日及民國112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。

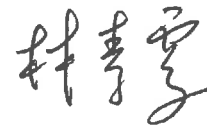
安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：金管證審六字第1000002854號

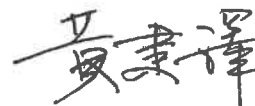
金管證六字第0970038990號

林 素 雯



會計師：

黃 建 澤



中華民國113年5月7日

國賓大飯店股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國113年3月31日暨民國112年12月31日及112年3月31日

單位：新臺幣千元

資產			113年3月31日		112年12月31日		112年3月31日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%	金額	%
	流動資產							
1100	現金及約當現金	四、六	\$3,756,180	9	\$3,443,674	13	\$1,576,047	8
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	四、六、八	24,331,596	56	11,023,030	43	7,806,442	38
1150	應收票據淨額	四、六	3,680	-	6,604	-	3,266	-
1170	應收帳款淨額	四、六、七	27,385	-	26,973	-	23,449	-
1200	其他應收款	七	60,858	-	105,160	-	2,304,347	11
1220	本期所得稅資產		-	-	5	-	80	-
130x	存貨	四、六	521,154	1	446,996	2	79,310	1
1410	預付款項	七	60,478	-	52,169	-	49,573	-
1470	其他流動資產		4,662	-	4,687	-	4,582	-
1480	取得合約之增額成本－流動	六	184,355	-	132,364	1	-	-
11xx	流動資產合計		28,950,348	66	15,241,662	59	11,847,096	58
	非流動資產							
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	四、五、六	3,346,326	8	1,433,616	6	1,058,632	5
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	四、六	1,266,759	3	839,398	3	558,686	3
1550	採用權益法之投資	四、六	4,416,609	10	2,812,285	11	2,140,939	10
1600	不動產、廠房及設備	四、六、八、九	1,248,714	3	1,197,794	6	1,448,237	7
1755	使用權資產	四、六	3,080,647	7	3,129,814	11	3,270,900	16
1840	遞延所得稅資產	四、五	127,344	-	131,404	1	128,742	1
1900	其他非流動資產	七	1,126,784	3	899,948	3	46,541	-
15xx	非流動資產合計		14,613,183	34	10,444,259	41	8,652,677	42
1xxx	資產總計		\$43,563,531	100	\$25,685,921	100	\$20,499,773	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：許育瑞



經理人：許家堯



會計主管：何仲仁



國賓大飯店股份有限公司及子公司
合併資產負債表(續)
民國113年3月31日暨民國112年12月31日及112年3月31日

單位：新臺幣千元

負債及權益			113年3月31日		112年12月31日		112年3月31日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%	金額	%
	流動負債							
2130	合約負債－流動	四、六	\$1,211,490	3	\$998,601	4	\$151,378	1
2150	應付票據		422	-	580	-	422	-
2170	應付帳款		65,512	-	72,149	-	58,896	-
2200	其他應付款	六、七	604,578	1	690,451	3	709,200	3
2230	本期所得稅負債	四、五	50,625	-	51,635	-	571	-
2280	租賃負債－流動	四、六	187,876	1	186,887	1	192,792	1
2300	其他流動負債	四、六	74,866	-	85,704	-	8,887	-
21xx	流動負債合計		2,195,369	5	2,086,007	8	1,122,146	5
	非流動負債							
2570	遞延所得稅負債	四、五	623,515	2	240,973	1	165,976	1
2580	租賃負債－非流動	四、六	3,496,171	8	3,545,769	14	3,678,344	18
2640	淨確定福利負債－非流動	四、五	21,471	-	27,304	-	22,536	-
2670	其他非流動負債－其他	七	7,543	-	7,443	-	7,649	-
25xx	非流動負債合計		4,148,700	10	3,821,489	15	3,874,505	19
2xxx	負債總計		6,344,069	15	5,907,496	23	4,996,651	24
31xx	歸屬於母公司業主之權益							
3100	股本	六						
3110	普通股股本		3,669,234	8	3,669,234	14	3,669,234	18
3200	資本公積	六	2,941,847	7	2,941,847	11	2,941,847	14
3300	保留盈餘	六						
3310	法定盈餘公積		938,126	2	938,126	4	770,173	4
3320	特別盈餘公積		195,815	-	195,815	1	195,815	1
3350	未分配盈餘		5,528,611	13	3,818,923	15	3,777,140	19
	保留盈餘合計		6,662,552	15	4,952,864	20	4,743,128	24
3400	其他權益		23,941,037	55	8,209,745	32	4,144,282	20
36xx	非控制權益	六	4,792	-	4,735	-	4,631	-
3xxx	權益總計		37,219,462	85	19,778,425	77	15,503,122	76
	負債及權益總計		\$43,563,531	100	\$25,685,921	100	\$20,499,773	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：許育瑞



經理人：許家堯



會計主管：何仲仁



國賓大飯店股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國113年及112年1月1日至3月31日

單位：除每股盈餘外，新臺幣千元

代碼	會計項目	附註	113年1月1日 至3月31日		112年1月1日 至3月31日	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六、七	\$352,654	100	\$386,068	100
5000	營業成本	四、六、七	(242,808)	(69)	(245,973)	(64)
5900	營業毛利		109,846	31	140,095	36
6000	營業費用	四、六、七				
6100	推銷費用		(52,968)	(15)	(74,959)	(20)
6200	管理費用		(33,265)	(9)	(58,962)	(15)
	營業費用合計		(86,233)	(24)	(133,921)	(35)
6900	營業利益(損失)		23,613	7	6,174	1
7000	營業外收入及支出	六				
7100	利息收入		16,075	5	2,134	-
7010	其他收入		1,906	-	6,241	2
7020	其他利益及損失		1,933,729	548	247,596	64
7050	財務成本		(12,306)	(3)	(12,813)	(3)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額		(677)	-	(498)	-
	營業外收入及支出合計		1,938,727	550	242,660	63
7900	稅前淨利(損)		1,962,340	557	248,834	64
7950	所得稅費用	四、五、六	(386,749)	(110)	(50,006)	(12)
8200	本期淨利(損)		1,575,591	447	198,828	52
8300	其他綜合損益	四、六				
8310	不重分類至損益之項目					
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 未實現評價損益		14,260,445	4,044	1,676,604	434
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8370	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益 之份額—可能重分類至損益之項目		1,605,001	455	202,162	52
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		15,865,446	4,499	1,878,766	486
8500	本期綜合損益總額		\$17,441,037	4,946	\$2,077,594	538
8600	淨利(損)歸屬於：					
8610	母公司業主		\$1,575,534		\$198,670	
8620	非控制權益		57		158	
			\$1,575,591		\$198,828	
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$17,440,980		\$2,077,436	
8720	非控制權益		57		158	
			\$17,441,037		\$2,077,594	
	每股盈餘(元)	四、六				
9750	基本每股盈餘 本期淨利(損)		\$4.29		\$0.54	
9850	稀釋每股盈餘 本期淨利(損)		\$4.29		\$0.54	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：許育瑞



經理人：許家堯



會計主管：何仲仁



國賓大飯店股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國113年及112年1月1日至3月31日

單位：新臺幣千元

項目	歸屬於母公司業主之權益						非控制權益	權益總額	
	股本	資本公積	保留盈餘			其他權益項目			總計
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價(損)益			
民國112年1月1日餘額	\$3,669,234	\$2,941,681	\$770,173	\$195,815	\$3,523,692	\$2,320,307	\$13,420,902	\$4,473	\$13,425,375
其他資本公積變動 採用權益法認列關聯企業及合資之變動數	-	166	-	-	(13)	-	153	-	153
民國112年1月1日至3月31日本期淨利(淨損)	-	-	-	-	198,670	-	198,670	158	198,828
民國112年1月1日至3月31日其他綜合損益	-	-	-	-	-	1,878,766	1,878,766	-	1,878,766
本期綜合損益總額	-	-	-	-	198,670	1,878,766	2,077,436	158	2,077,594
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	54,791	(54,791)	-	-	-
民國112年3月31日餘額	\$3,669,234	\$2,941,847	\$770,173	\$195,815	\$3,777,140	\$4,144,282	\$15,498,491	\$4,631	\$15,503,122
民國113年1月1日餘額	\$3,669,234	\$2,941,847	\$938,126	\$195,815	\$3,818,923	\$8,209,745	\$19,773,690	\$4,735	\$19,778,425
民國113年1月1日至3月31日本期淨利(淨損)	-	-	-	-	1,575,534	-	1,575,534	57	1,575,591
民國113年1月1日至3月31日其他綜合損益	-	-	-	-	-	15,865,446	15,865,446	-	15,865,446
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,575,534	15,865,446	17,440,980	57	17,441,037
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	134,154	(134,154)	-	-	-
民國113年3月31日餘額	\$3,669,234	\$2,941,847	\$938,126	\$195,815	\$5,528,611	\$23,941,037	\$37,214,670	\$4,792	\$37,219,462

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：許育瑞



經理人：許家堯



會計主管：何仲仁



國賓大飯店股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國113年及112年1月1日至3月31日

單位：新臺幣千元

項目	113年1月1日 至3月31日	112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(淨損)	\$1,962,340	\$248,834
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	61,586	57,163
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(1,912,709)	(248,789)
利息費用	12,306	12,813
利息收入	(16,075)	(2,134)
股利收入	-	-
採用權益法認列之關聯企業及合資(利益)損失之份額	677	498
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	10	(1,048)
其他項目	-	32
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據(增加)減少	2,924	2,421
應收帳款(增加)減少	(412)	9,273
其他應收款(增加)減少	47,863	4,180
存貨(增加)減少	(74,158)	6,800
預付款項(增加)減少	(8,309)	(2,621)
其他流動資產(增加)減少	26	59
取得合約之增額成本(增加)減少	(51,991)	-
合約負債一流動增加(減少)	212,889	(17,468)
應付票據增加(減少)	(158)	(159)
應付帳款增加(減少)	(6,637)	(41,684)
其他應付款項增加(減少)	(85,873)	(155,967)
其他流動負債增加(減少)	(10,839)	(3,453)
淨確定福利負債—非流動增加(減少)	(5,833)	(305)
營運產生之現金流入(流出)	127,627	(131,555)
收取之利息	12,520	2,026
收取(支付)之所得稅	(1,158)	(88)
營業活動之淨現金流入(流出)	138,989	(129,617)
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(60,642)	(125,474)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	585,159	472,504
取得不動產、廠房及設備	(63,350)	(70,937)
處分不動產、廠房及設備	-	1,048
其他非流動資產(增加)減少	(226,835)	(407)
收取之股利	-	1,843
投資活動之淨現金流入(流出)	234,332	278,577
籌資活動之現金流量：		
租賃本金償還	(60,770)	(60,861)
其他非流動負債—其他增加(減少)	100	(1,877)
支付之利息(包含利息資本化)	(145)	(48)
籌資活動之淨現金流入(流出)	(60,815)	(62,786)
本期現金及約當現金增加(減少)數	312,506	86,174
期初現金及約當現金餘額	3,443,674	1,489,873
期末現金及約當現金餘額	\$3,756,180	\$1,576,047

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：許育瑞



經理人：許家堯



會計主管：何仲仁



國賓大飯店股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國113年1月1日至3月31日
及民國112年1月1日至3月31日
(金額除另予註明者外，均以新臺幣千元為單位)

一、公司沿革

國賓大飯店股份有限公司(以下稱本公司)於民國51年11月依公司法及有關法令之規定設立，經兩年之籌建，於民國53年12月1日開始營業，並於民國70年12月間成立高雄館加入營運，民國90年5月新竹館亦開始正式營業。目前本公司主要經營國際觀光旅館業務，並附設餐廳、咖啡廳、酒吧及俱樂部業務。本公司股票自民國71年11月起在臺灣證券交易所上市，其註冊地及主要營運據點位於台北市中山北路二段65巷9號2樓。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司及子公司(以下簡稱本集團)民國113年及112年1月1日至3月31日之合併財務報告業經董事會於民國113年5月7日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本集團已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國113年1月1日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，新準則及修正之首次適用對本集團並無重大影響。

2. 截至財務報告通過發布日為止，本集團未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	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
1	國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」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
2	國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
3	缺乏可兌換性(國際會計準則第21號之修正)	民國114年1月1日
4	國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	民國116年1月1日

國賓大飯店股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

- (1) 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入

此計畫係為處理國際財務報導準則第10號「合併財務報表」與國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」間，有關以子公司作價投資關聯企業或合資而喪失控制之不一致。國際會計準則第28號規定投入非貨幣性資產以交換關聯企業或合資之權益時，應依順流交易之處理方式銷除所產生利益或損失之份額；國際財務報導準則第10號則規定應認列喪失對子公司之控制時之全數利益或損失。此修正限制國際會計準則第28號之前述規定，當構成國際財務報導準則第3號所定義為業務之資產出售或投入時，其所產生之利益或損失應全數認列。

此修正亦修改國際財務報導準則第10號使得投資者與其關聯企業或合資間，當出售或投入不構成國際財務報導準則第3號所定義業務之子公司時，其產生之利益或損失，僅就非屬投資者所享有份額之範圍認列。

- (2) 國際財務報導準則第17號「保險合約」

此準則提供保險合約全面性之模型，含括所有會計相關部分(認列、衡量、表達及揭露原則)，準則之核心為一般模型，於此模型下，原始認列以履約現金流量及合約服務邊際兩者之合計數衡量保險合約群組；於每一報導期間結束日之帳面金額為剩餘保障負債及已發生理賠負債兩者之總和。

除一般模型外，並提供具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)；及短期合約之簡化法(保費分攤法)。

此準則於民國106年5月發布後，另於民國109年及110年發布修正，該等修正除於過渡條款中將生效日延後2年(亦即由原先民國110年1月1日延後至民國112年1月1日)並提供額外豁免外，並藉由簡化部分規定而降低採用此準則成本，以及修改部分規定使部分情況更易於解釋。此準則之生效將取代過渡準則(亦即國際財務報導準則第4號「保險合約」)

- (3) 缺乏可兌換性(國際會計準則第21號之修正)

此修正係說明貨幣間之可兌換性與缺乏可兌換性，及貨幣缺乏可兌換性時之匯率如何決定，並就貨幣缺乏可兌換性時增加額外之揭露規定。該等修正自民國114年1月1日以後開始之會計年度適用。

國賓大飯店股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

(4) 國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」

新準則主要改變如下：

(a) 提升損益表之可比性

於損益表中將收益及費損分類至營業、投資、籌資、所得稅或停業單位等五個種類，其中前三個是新的分類，以改善損益表之結構，並要求所有企業提供新定義之小計（包括營業利益）。藉由提升損益表之結構及新定義之小計，能讓投資者於分析企業間之財務績效時能有一致之起點，並更容易對企業進行比較。

(b) 增進管理績效衡量之透明度

要求企業揭露與損益表相關之企業特定指標（稱為管理階層績效衡量）之解釋。

(c) 財務報表資訊有用之彙總

對決定財務資訊之位置係於主要財務報表或附註建立應用指引，此項改變預計提供更詳細及有用之資訊。要求企業提供更透明之營業費用資訊，以協助投資者尋找及了解其所使用之資訊。

此準則將取代國際會計準則第1號「財務報表之表達」，自民國116年1月1日以後開始之年度期間生效。

以上國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，本集團評估上述新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本集團民國113年及112年1月1日至3月31日之合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可並發布生效之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。

2. 編製基礎

合併財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，合併財務報表均以新臺幣千元為單位。

國賓大飯店股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

3. 合併概況

合併財務報表編製原則

本集團合併財務報表編製原則與民國112年1月1日至12月31日合併財務報告相同，請參閱本集團民國112年1月1日至12月31日之合併財務報告。

合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	主要業務	所持有權益百分比		
			113.3.31	112.12.31	112.3.31
本公司	國賓投資(股)公司	一般國內外投資事務	99.99%	99.99%	99.99%
本公司	賓士投資(股)公司	一般國內外投資事務	99.99%	99.99%	99.99%
本公司	嘉賓投資(股)公司	一般國內外投資事務	99.99%	99.99%	99.99%
本公司	國賓經典食品(股)公司	水產及食品批發業	100.00%	100.00%	100.00%
本公司	國賓繽紛烘焙(股)公司	烘焙蒸炊食品製造業	60.00%	60.00%	60.00%
本公司	國賓地產開發(股)公司	不動產開發租售	100.00%	100.00%	100.00%
本公司	國賓物業公寓大廈管理維護(股)公司	公寓大廈管理服務	100.00%	100.00%	100.00%
嘉賓投資(股)公司	國賓旅館管理顧問(股)公司	人力派遣及企業管顧	100.00%	100.00%	100.00%
嘉賓投資(股)公司	嘉賓管理顧問(股)公司	住宅及建築清潔服務	100.00%	100.00%	100.00%

上述列入合併財務報表之子公司其同期間之財務報表未經會計師核閱，該等子公司民國113年及112年3月31日之資產總額分別為10,846,694千元及4,151,157千元，負債總額分別為15,505千元及11,249千元；而民國113及112年1月1日至3月31日綜合損益總額分別為5,077,792千元及632,695千元。

4. 除下列會計政策外，本合併財務報告所採用之會計政策與民國112年1月1日至12月31日合併財務報告相同，其他重大會計政策之彙總說明請參閱本集團民國112年1月1日至12月31日之合併財務報告。

- (1) 期中期間之退休金成本則採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整並予以揭露。
- (2) 期中期間之所得稅費用，則以當年度預期總盈餘所適用之稅率予以應計及揭露，亦即將估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前利益。對年度平均有效稅率之估計僅包含當期所得稅費用，遞延所得稅則與年度財務報導一致，依國際會計準則第12號「所得稅」之規定認列及衡量。當期中發生稅率變動時，則將稅率變動對遞延所得稅之影響一次認列於損益、其他綜合損益或直接認列於權益。

國賓大飯店股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團民國113年及112年1月1日至3月31日之合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源，與民國112年1月1日至12月31日合併財務報告相同，請參閱本集團民國112年1月1日至12月31日之合併財務報告。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
庫存現金	\$1,451	\$965	\$493
週轉金	1,651	1,651	1,766
活期及支票存款	286,443	186,899	187,220
定期存款	2,304,271	1,622,249	171,004
約當現金	1,162,364	1,631,910	1,215,564
合計	<u>\$3,756,180</u>	<u>\$3,443,674</u>	<u>\$1,576,047</u>

上述約當現金主係可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之商業本票。

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
強制透過損益按公允價值衡量：			
受益憑證	<u>\$3,346,326</u>	<u>\$1,433,616</u>	<u>\$1,058,632</u>
流動	\$-	\$-	\$-
非流動	<u>3,346,326</u>	<u>1,433,616</u>	<u>1,058,632</u>
合計	<u>\$3,346,326</u>	<u>\$1,433,616</u>	<u>\$1,058,632</u>

本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情形。

國賓大飯店股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資：			
上市(櫃)公司股票	\$24,331,596	\$11,023,030	\$7,806,442
未上市(櫃)公司股票	1,266,759	839,398	558,686
合 計	<u>\$25,598,355</u>	<u>\$11,862,428</u>	<u>\$8,365,128</u>
流 動	\$24,331,596	\$11,023,030	\$7,806,442
非 流 動	1,266,759	839,398	558,686
合 計	<u>\$25,598,355</u>	<u>\$11,862,428</u>	<u>\$8,365,128</u>

本集團將部分金融資產分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，提供擔保之情形，請詳附註八。

4. 應收票據

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
應收票據—因營業而發生	\$4,115	\$7,039	\$3,570
減：備抵損失	(435)	(435)	(304)
合 計	<u>\$3,680</u>	<u>\$6,604</u>	<u>\$3,266</u>

(1) 本集團之應收票據未有提供擔保之情形。

5. 應收帳款—淨額

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
應收帳款	\$28,883	\$28,471	\$24,937
減：備抵損失	(1,498)	(1,498)	(1,488)
合 計	<u>\$27,385</u>	<u>\$26,973</u>	<u>\$23,449</u>

(1) 本集團之應收帳款未有提供擔保之情形。

(2) 本集團對客戶之授信期間通常為60天至90天，於民國113年3月31日、112年12月31日及112年3月31日本集團之應收款項(包含應收帳款及票據)之總帳面金額分別為32,998千元、35,510千元及28,507千元。

國賓大飯店股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

- (3) 本集團之應收款項(包含應收票據及應收帳款)採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，而評估備抵損失金額係考慮交易對手信用等級、區域及產業等因素區分群組。

民國113年及112年1月1日至3月31日備抵損失相關資訊如下(信用風險揭露請詳附註十二)：

	應收帳款 及票據
113.1.1	\$1,933
本期增加(迴轉)金額	-
113.3.31	\$1,933
112.1.1	\$1,792
本期增加(迴轉)金額	-
112.3.31	\$1,792

- (4) 本集團對客戶之授信期間通常為60天至90天，應收帳款淨額之逾期帳齡分析如下：

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
未逾期且未減損	\$27,385	\$26,973	\$23,449
已逾期但未減損	-	-	-
合 計	\$27,385	\$26,973	\$23,449

6. 存貨

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
食 品	\$27,631	\$29,279	\$30,531
飲 料	55,783	55,997	47,910
香煙及其他	1,012	1,112	869
在建房地	436,728	360,608	-
合 計	\$521,154	\$446,996	\$79,310

- (1) 本集團民國113年及112年1月1日至3月31日認列為費用之存貨成本分別為100,965千元及103,375千元，帳列營業成本項下之餐飲成本。

- (2) 本集團之存貨未有提供擔保之情形。

國賓大飯店股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

- (3) 本集團為營建個案及工程能順利興建及交屋，而將在建工程辦理信託登記之情形如下：

工程名稱	信託餘額	受託人
國賓皇璫	\$1,080,547	第一商業銀行

- (4) 取得合約之增額成本

本集團於預售房屋時為取得客戶合約所產生之成本為合約之增額成本，該合約增額成本於房屋實際交屋完成點交之時完成合約之履約義務，攤銷該合約增額成本。

7. 採用權益法之投資

- (1) 本集團投資關聯企業之明細如下：

被投資公司名稱	113.3.31		112.12.31		112.3.31	
	金 額	持股 比例	金 額	持股 比例	金 額	持股 比例
非上市(櫃)公司						
裕德投資(股)公司	\$524,485	37.34	\$337,196	37.34	\$245,688	37.34
承德投資(股)公司	313,363	33.49	240,763	33.49	196,879	33.49
得鉉投資(股)公司	2,016,831	31.41	1,173,383	31.41	852,035	31.41
裕鉉投資(股)公司	1,560,674	30.69	1,059,882	30.69	845,210	30.69
仰德安全管理顧問 (股)公司	1,256	10.00	1,061	10.00	1,127	10.00
合 計	<u>\$4,416,609</u>		<u>\$2,812,285</u>		<u>\$2,140,939</u>	

- (2) 前述投資關聯企業，部分持有表決權比例雖未達20%，但因取得董事席次，對其具有重大影響力，故本集團對其採權益法評價。

- (3) 本集團無個別重大之投資關聯企業。本集團投資前述關聯企業之彙總性財務資訊，依所享有份額合計列示如下：

	113.1.1~ 113.3.31	112.1.1~ 112.3.31
繼續營業單位本期淨利(損)	\$(677)	\$(498)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	1,605,001	202,162
本期綜合損益總額	<u>\$1,604,324</u>	<u>\$201,664</u>

國賓大飯店股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

(4) 本集團對前述投資關聯企業於民國113年3月31日、民國112年12月31日及民國112年3月31日並無或有負債或資本承諾，亦未有提供擔保之情形。

(5) 民國113年及112年3月31日採用權益法之投資分別為4,416,609千元及2,140,939千元，民國113年及112年1月1日至3月31日相關之採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為(677)千元及(498)千元；民國113年及112年1月1日至3月31日相關之採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益份額分別為1,605,001千元及202,162千元，係以該等被投資公司未經會計師核閱之財務報表認列為依據。

8. 不動產、廠房及設備

		113.3.31		112.12.31		112.3.31	
自用之不動產、廠房及設備		\$1,248,714		\$1,197,794		\$1,448,237	
		土地	房屋及 建築物	機器設備	運輸及 通訊設備	其他設備	未完工程及 待驗設備
成本：							合計
113.1.1		\$569,498	\$530,834	\$78,464	\$41,328	\$141,436	\$160,204
增添		-	320	-	-	337	62,693
處分		-	(467)	(1,230)	-	(7,526)	-
移轉等其他變動		-	12,783	-	-	13,133	(25,916)
113.3.31		\$569,498	\$543,470	\$77,234	\$41,328	\$147,380	\$196,981
112.1.1		\$569,498	\$403,997	\$40,468	\$39,704	\$119,779	\$517,484
增添		-	14,951	16,404	-	4,346	35,236
處分		-	-	-	(4,500)	-	-
移轉等其他變動		-	38	-	4,628	794	(5,460)
112.3.31		\$569,498	\$418,986	\$56,872	\$39,832	\$124,919	\$547,260
折舊及減損：							
113.1.1		\$-	\$196,002	\$23,662	\$19,338	\$84,968	\$-
折舊		-	6,112	1,467	1,338	3,502	-
處分		-	(467)	(1,230)	-	(7,516)	-
移轉等其他變動		-	-	-	-	-	-
113.3.31		\$-	\$201,647	\$23,899	\$20,676	\$80,955	\$-
112.1.1		\$-	\$177,625	\$32,915	\$21,573	\$73,556	\$-
折舊		-	3,151	844	1,374	2,592	-
處分		-	-	-	(4,500)	-	-
移轉等其他變動		-	(282)	-	-	282	-
112.3.31		\$-	\$180,494	\$33,759	\$18,447	\$76,430	\$-
淨帳面金額：							
113.3.31		\$569,498	\$341,823	\$53,335	\$20,652	\$66,425	\$196,981
112.12.31		\$569,498	\$334,832	\$54,802	\$21,990	\$56,468	\$160,204
112.3.31		\$569,498	\$238,492	\$23,113	\$21,385	\$48,489	\$547,260

國賓大飯店股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

(1) 本集團民國113年及112年1月1日至3月31日並無利息資本化之情形。

(2) 本集團之不動產、廠房及設備提供擔保之情形，請詳附註八。

9. 其他應付款

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
應付員工獎金	\$458,477	\$528,481	\$531,516
應付房屋及地價稅	12,839	12,330	30,603
應付累積休假準備	15,098	15,159	15,669
應付工程設備款	1,575	13,176	19,485
應付員工酬勞及董監酬勞 (不含子公司)	48,638	48,638	48,625
應付股利(以前年度)	14,072	15,241	14,246
其他(註)	53,879	57,426	49,056
合 計	<u>\$604,578</u>	<u>\$690,451</u>	<u>\$709,200</u>

註：個別項目金額未達10,000千元者，予以合併揭露。

10. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本集團民國113年及112年1月1日至3月31日認列確定提撥計畫之費用金額分別為4,896千元及5,255千元。

確定福利計畫

本集團認列確定福利計畫之費用金額如下：

	113.1.1~ 113.3.31	112.1.1~ 112.3.31
營業成本	\$109	\$136
營業費用	181	345
合 計	<u>\$290</u>	<u>\$481</u>

國賓大飯店股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

11. 權益

(1) 普通股

截至民國113年3月31日、112年12月31日及112年3月31日止，本集團已發行股本均為3,669,234千元，每股票面金額10元，已發行股數均為366,923千股。

(2) 資本公積

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
普通股發行溢價	\$2,859,851	\$2,859,851	\$2,859,851
庫藏股票交易	21,750	21,750	21,750
認列對子公司所有權益變動數	31,762	31,596	33,129
處分資產增益	19,667	19,667	19,667
受贈資產	8,817	8,817	8,817
採用權益法認列關聯企業及 合資股權淨值之變動數	-	166	(1,367)
合 計	<u>\$2,941,847</u>	<u>\$2,941,847</u>	<u>\$2,941,847</u>

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

(3) 盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- A. 提繳稅捐。
- B. 彌補虧損。
- C. 提存10%為法定盈餘公積。
- D. 其他依法令規定或依主管機關命令提列或迴轉特別盈餘公積。
- E. 其餘由董事會依股利政策擬定盈餘分派案，提報股東會。

為考量本公司未來資金之需求及滿足股東對現金流入之需求，公司於年度決算後，如有盈餘發放，每年之現金股利不低於當年度發放現金及股票股利合計數的10%，惟若未來年度之盈餘及資金較為充裕時，將提高發放比例。

國賓大飯店股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達資本總額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額25%之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

採用國際財務報導準則後，本公司依金管會於民國110年3月31日發布之金管證發字第1090150022號函令規定，首次採用國際財務報導準則時，帳列未實現重估增值及累積換算調整數(利益)於轉換日因選擇採用國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目而轉入保留盈餘部分，提列相同數額之特別盈餘公積。開始採用國際財務報導準則編製財務報告後，於分派可分配盈餘時，就首次採用國際財務報導準則時已提列特別盈餘公積之餘額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

本公司並無因首次採用國際會計準則而需提列特別盈餘公積之情事。

本公司於民國113年3月5日之董事會及民國112年6月7日之股東常會，分別擬議及決議民國112年度及111年度盈餘指撥及分配案與每股股利，列示如下：

	盈餘指撥及分配案		每股股利(元)	
	112年度	111年度	112年度	111年度
法定盈餘公積	\$64,665	\$167,953		
普通股現金股利	366,923	183,462	\$1.0	\$0.5
合 計	<u>\$431,588</u>	<u>\$351,415</u>		

有關員工酬勞及董事酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六.15。

(4) 非控制權益

	113.1.1~ 113.3.31	112.1.1~ 112.3.31
期初餘額	\$4,735	\$4,473
歸屬於非控制權益本期淨利(損)	57	158
期末餘額	<u>\$4,792</u>	<u>\$4,631</u>

國賓大飯店股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

12. 營業收入

	113.1.1~ 113.3.31	112.1.1~ 112.3.31
客戶合約之收入		
客房收入	\$51,155	\$75,529
餐飲收入	291,051	299,678
其他營業收入	10,448	10,861
合 計	<u>\$352,654</u>	<u>\$386,068</u>

本集團民國113年及112年1月1日至3月31日與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1) 收入細分

民國113年1月1日至3月31日

	台北	新竹	高雄	其他	合計
客房收入	\$-	\$51,155	\$-	\$-	\$51,155
餐飲收入	155,536	132,433	-	3,082	291,051
其他營業收入	56	8,720	-	1,672	10,448
合 計	<u>\$155,592</u>	<u>\$192,308</u>	<u>\$-</u>	<u>\$4,754</u>	<u>\$352,654</u>

收入認列時點：

於某一時點	\$155,592	\$141,153	\$-	\$4,754	\$301,499
隨時間逐步滿足	-	51,155	-	-	51,155
合 計	<u>\$155,592</u>	<u>\$192,308</u>	<u>\$-</u>	<u>\$4,755</u>	<u>\$352,654</u>

民國112年1月1日至3月31日

	台北	新竹	高雄	其他	合計
客房收入	\$-	\$53,813	\$21,716	\$-	\$75,529
餐飲收入	143,211	117,973	35,339	3,155	299,678
其他營業收入	104	8,692	132	1,933	10,861
合 計	<u>\$143,315</u>	<u>\$180,478</u>	<u>\$57,187</u>	<u>\$5,088</u>	<u>\$386,068</u>

收入認列時點：

於某一時點	\$143,315	\$126,665	\$35,471	\$5,088	\$310,539
隨時間逐步滿足	-	53,813	21,716	-	75,529
合 計	<u>\$143,315</u>	<u>\$180,478</u>	<u>\$57,187</u>	<u>\$5,088</u>	<u>\$386,068</u>

國賓大飯店股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

(2) 合約餘額

合約負債－流動

	113.3.31	112.12.31	112.3.31	112.1.1
客房收入	\$44,649	\$48,535	\$46,230	\$51,655
餐飲收入	93,209	98,365	99,860	109,288
銷售房地	1,026,092	843,786	-	-
其他營業收入	47,540	7,915	5,288	7,903
合 計	<u>\$1,211,490</u>	<u>\$998,601</u>	<u>\$151,378</u>	<u>\$168,846</u>

本集團民國113年及112年1月1日至3月31日合約負債餘額重大變動之說明如下：

	113.1.1~ 113.3.31	112.1.1~ 112.3.31
期初餘額本期轉列收入	\$37,435	\$34,481
本期預收款增加(扣除本期發生並轉列收入)	250,324	17,013

13. 租賃

(1) 本集團為承租人

本集團承租多項不同之資產，包括不動產(土地、房屋及建築)及運輸設備。各個合約之租賃期間介於3年至20年間。

租賃對本集團財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

A. 資產負債表認列之金額

(a) 使用權資產

使用權資產之帳面金額

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
房屋及建築	\$3,076,478	\$3,125,380	\$3,270,230
運輸設備	4,169	4,434	670
合 計	<u>\$3,080,647</u>	<u>\$3,129,814</u>	<u>\$3,270,900</u>

本集團民國113年及112年1月1日至3月31日對使用權資產增添皆為0千元。

國賓大飯店股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

(b) 租賃負債

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
租賃負債	\$3,684,047	\$3,732,656	\$3,871,136
流 動	\$187,876	\$186,887	\$192,792
非 流 動	\$3,496,171	\$3,545,769	\$3,678,344

本集團民國113年及112年1月1日至3月31日租賃負債之利息費用請詳附註六.15(4)財務成本；租賃負債之到期分析請詳附註十二.5流動性風險管理。

B. 綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

	113.1.1~ 113.3.31	112.1.1~ 112.3.31
房屋及建築	\$48,902	\$48,896
運輸設備	265	306
合 計	\$49,167	\$49,202

C. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

	113.1.1~ 113.3.31	112.1.1~ 112.3.31
短期租賃之費用	\$2,932	\$3,105

D. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本集團於民國113年及112年1月1日至3月31日租賃之現金流出總額分別為63,702千元及63,966千元。

國賓大飯店股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

E. 其他與租賃活動相關之資訊

租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權

本集團部分之土地及房屋、運輸設備合約包括租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權。於決定租賃期間時，具有標的資產使用權之不可取消期間，併同可合理確定本集團將行使租賃延長之選擇權所涵蓋之期間，及可合理確定本集團將不行使租賃終止之選擇權所涵蓋之期間。此等選擇權之使用可將管理合約之經營彈性極大化。所具有之大多數租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權僅可由本集團行使。開始日後發生重大事項或情況重大改變(係在承租人控制範圍內且影響本集團是否可合理確定將行使先前於決定租賃期間時所未包含之選擇權，或將不行使先前於決定租賃期間時所包含之選擇權)時，本集團重評估租賃期間。

14. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下

性質別\功能別	113.1.1~113.3.31			112.1.1~112.3.31		
	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	\$81,998	\$18,401	\$100,399	\$85,365	\$21,691	\$107,056
勞健保費用	8,917	2,456	11,373	9,622	3,455	13,077
退休金費用	3,978	1,208	5,186	3,868	1,868	5,736
其他員工福利費用	4,491	885	5,376	4,941	1,008	5,949
折舊費用	39,297	22,290	61,587	35,690	21,473	57,163

本公司章程規定年度如有獲利，應提撥1%至8%為員工酬勞，不高於4%為董事酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。有關董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國113年1月1日至3月31日及民國112年1月1日至3月31日依獲利狀況，以1%估列員工酬勞，並分別擬認列及已認列員工酬勞金額為19,429千元及2,460千元，帳列於薪資費用項下。

民國113年1月1日至3月31日估列之員工酬勞預計於民國113年12月31日認列。

本公司民國112年度實際配發員工酬勞與民國112年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

國賓大飯店股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

15. 營業外收入及支出

(1) 利息收入

	113.1.1~ 113.3.31	112.1.1~ 112.3.31
攤銷後按成本衡量之金融資產	\$16,075	\$2,134

(2) 其他收入

	113.1.1~ 113.3.31	112.1.1~ 112.3.31
租金收入	\$1,121	\$1,225
其他收入－其他	785	5,016
合 計	\$1,906	\$6,241

(3) 其他利益及損失

	113.1.1~ 113.3.31	112.1.1~ 112.3.31
淨外幣兌換利益(損失)	\$21,081	\$(645)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益(損失)	(10)	1,048
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益 (損失)(註)	1,912,709	248,789
其他利益(損失)－其他	(51)	(1,596)
合 計	\$1,933,729	\$247,596

註：係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產所產生。

(4) 財務成本

	113.1.1~ 113.3.31	112.1.1~ 112.3.31
銀行借款之利息	\$142	\$47
租賃負債之利息	12,161	12,765
押金設算息	3	1
合 計	\$12,306	\$12,813

國賓大飯店股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

16. 其他綜合損益組成部分

民國113年1月1日至3月31日其他綜合損益組成部分如下：

	當期 當期產生	當期 重分類調整	其他 綜合損益	所得稅利益 (費用)	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現 評價損益	\$14,260,445	\$-	\$14,260,445	\$-	\$14,260,445
後續可能重分類至損益之項目：					
採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益之份額 —可能重分類至損益之項目	1,605,001	-	1,605,001	-	1,605,001
合 計	<u>\$15,865,446</u>	<u>\$-</u>	<u>\$15,865,446</u>	<u>\$-</u>	<u>\$15,865,446</u>

民國112年1月1日至3月31日其他綜合損益組成部分如下：

	當期 當期產生	當期 重分類調整	其他 綜合損益	所得稅利益 (費用)	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現 評價損益	\$1,676,604	\$-	\$1,676,604	\$-	\$1,676,604
後續可能重分類至損益之項目：					
採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益之份額 —可能重分類至損益之項目	202,162	-	202,162	-	202,162
合 計	<u>\$1,878,766</u>	<u>\$-</u>	<u>\$1,878,766</u>	<u>\$-</u>	<u>\$1,878,766</u>

國賓大飯店股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

17. 所得稅

(1) 民國113年及112年1月1日至3月31日所得稅費用(利益)主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	113.1.1~ 113.3.31	112.1.1~ 112.3.31
當期所得稅費用(利益)：		
當期應付所得稅	\$148	\$317
以前年度之當期所得稅於本期之調整	-	-
遞延所得稅費用(利益)：		
與暫時性差異之原始產生及其迴轉有關	386,601	49,689
之遞延所得稅利益		
所得稅費用(利益)	<u>\$386,749</u>	<u>\$50,006</u>

(2) 所得稅申報核定情形

截至民國113年3月31日，本公司及子公司之所得稅申報核定情形如下：

	<u>所得稅申報核定情形</u>
本公司	核定至民國111年度
子公司－賓士投資(股)公司	核定至民國111年度
子公司－國賓投資(股)公司	核定至民國111年度
子公司－嘉賓投資(股)公司	核定至民國111年度
子公司－國賓經典食品(股)公司	核定至民國111年度
子公司－國賓繽紛烘培(股)公司	核定至民國111年度
子公司－國賓地產開發(股)公司	核定至民國111年度
子公司－國賓物業公寓大廈管理維護(股)公司	核定至民國111年度
孫公司－國賓旅館(股)公司	核定至民國111年度
孫公司－嘉賓管顧(股)公司	核定至民國110年度

18. 每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數。

稀釋每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。

國賓大飯店股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

	113.1.1~ 113.3.31	112.1.1~ 112.3.31
(1) 基本每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有人之淨利	\$1,575,534	\$198,670
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股)	366,923	366,923
基本每股盈餘(元)	\$4.29	\$0.54
(2) 稀釋每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有人之淨利	\$1,575,534	\$198,670
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股)	366,923	366,923
稀釋效果：		
員工紅利一股票(千股)	-	-
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數 (千股)	366,923	366,923
稀釋每股盈餘(元)	\$4.29	\$0.54

於報導間後至財務報表通過發布前，並無任何重大改變期末流通在外普通股或潛在普通股股數之其他交易。

七、關係人交易

1. 關係人名稱及關係

於財務報導期間內與本集團有交易之關係人如下：

關係人名稱	與本集團之關係
士林電機股份有限公司	對本集團具聯合控制或重大影響之個體
新竹物流股份有限公司	本集團之其他關係人
嘉德開發股份有限公司	本集團之其他關係人
新竹高爾夫俱樂部股份有限公司	本集團之其他關係人
士林開發股份有限公司	本集團之其他關係人
新瑞宅配股份有限公司	本集團之其他關係人
群欣置業股份有限公司	本集團之其他關係人
新林電機股份有限公司	本集團之其他關係人
新瑞貨櫃運輸股份有限公司	本集團之其他關係人
廷信股份有限公司	本集團之其他關係人
裕鎡投資股份有限公司	本集團之其他關係人
瑞利加投資股份有限公司	本集團之其他關係人

國賓大飯店股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 銷貨

	113.1.1~ 113.3.31	112.1.1~ 112.3.31
對本集團具聯合控制或重大影響之個體	\$4,568	\$4,587
其他關係人	2,098	1,900
合 計	<u>\$6,666</u>	<u>\$6,487</u>

銷售價格及收款條件係採一般交易條件。

(2) 應收帳款

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
對本集團具聯合控制或重大影響之個體	\$2,594	\$1,391	\$2,254
其他關係人	338	263	1,059
合 計	<u>\$2,932</u>	<u>\$1,654</u>	<u>\$3,313</u>

本集團與嘉德開發公司間餐飲合作之應收帳款，截至民國113年3月31日、112年12月31日及112年3月31日止尚未收取之餐廳銷售金額扣除營運抽成費用淨額分別為4,600千元、4,480千元及4,259千元，請參閱七.3之說明。

(3) 其他應收款

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
對本集團具聯合控制或重大影響之個體	\$13	\$-	\$-
其他關係人	164	-	-
合 計	<u>\$177</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>

(4) 其他應付款

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
對本集團具聯合控制或重大影響之個體	\$4	\$-	\$-
其他關係人	369	360	-
合 計	<u>\$373</u>	<u>\$360</u>	<u>\$-</u>

國賓大飯店股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

(5) 營業費用

	113.1.1~ 113.3.31	112.1.1~ 112.3.31
對本集團具聯合控制或重大影響之個體	\$37	\$63
其他關係人	278	140
合 計	<u>\$315</u>	<u>\$203</u>

(6) 本集團主要管理階層之獎酬

	113.1.1~ 113.3.31	112.1.1~ 112.3.31
短期員工福利	\$18,108	\$16,945
退職後福利	135	1,123
合 計	<u>\$18,243</u>	<u>\$18,068</u>

3. 本集團與關係人交易之相關合約如下：

(1) 餐飲合作合約

本集團與嘉德開發公司簽訂餐飲合作合約，合約期間原至民國112年12月31日止，惟民國112年間，本集團與嘉德開發公司另簽訂新餐飲合作合約，合約期間至115年12月31日；由嘉德開發公司提供天母國際聯誼會附設餐廳場地，本集團提供商品及相關服務，餐廳銷售款項由嘉德開發公司負責收款，嘉德開發公司依照當月份餐廳銷售金額扣除營運抽成費用；雙方並約定於每年年底再依當年度總銷售金額依年抽成率進行調整。

(2) 本公司於113年3月5日與關係人廷信股份有限公司、裕鎰投資股份有限公司及瑞利加投資股份有限公司分別簽訂預售建案之房屋及車位買賣契約，交易總價款各為 209,010千元、473,900千元及436,080千元，約定價款共計1,118,990千元，並按合約約定收款條件收款，其交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。截至113年3月31日尚未完成過戶，惟相關定金、簽約金及開工款業已收款並帳列合約負債，收款金額分別為20,662千元、46,808千元及43,077千元。

八、質押之資產

無此事項。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 本集團與嘉德開發公司簽訂餐飲合作合約及設櫃租約，詳附註七.3之說明。

國賓大飯店股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

2. 截至民國113年及112年3月31日止，本集團已簽約之重大未完工程及購置固定資產總價款分別約為0千元及6,848,803千元，其尚未付款部分約為0千元及6,551,818千元。
3. 截至民國113年及112年3月31日止，本集團為業務需要委請金融機構開立之履約保證金額分別為28,633千元及25,847千元。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
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	\$3,346,326	\$1,433,616	\$1,058,632
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	25,598,355	11,862,428	8,365,128
按攤銷後成本衡量之金融資產	3,845,001	3,579,795	3,904,850
(註)			
合 計	<u>\$32,789,682</u>	<u>\$16,875,839</u>	<u>\$13,328,610</u>
<u>金融負債</u>			

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
攤銷後成本衡量之金融負債：			
應付款項(含其他應付款)	\$670,512	\$763,180	\$768,518
租賃負債	3,684,047	3,732,656	3,871,136
合 計	<u>\$4,354,559</u>	<u>\$4,495,836</u>	<u>\$4,639,654</u>

註：包括現金及約當現金(不含庫存現金與週轉金)、應收票據、應收帳款及其他應收款。

國賓大飯店股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

2. 財務風險管理目的與政策

本集團財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本集團依集團之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本集團對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本集團須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

3. 市場風險

本集團之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險、利率風險及其他價格風險(例如權益工具)。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本集團之利率風險主要係來自於浮動利率投資、固定利率借款及浮動利率借款。

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之利率暴險項目，包括浮動利率借款，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降10個基本點，對本集團於民國113年及112年1月1日至3月31日之利益皆增加0千元。

權益價格風險

本集團持有上市櫃及未上市櫃之權益證券，其公允價值會因該等投資標的未來價值之不確定性而受影響。本集團持有之上市櫃及未上市櫃權益證券皆分別包含於透過損益按公允價值衡量及透過其他綜合損益按公允價值衡量類別。本集團藉由多角化投資並針對單一及整體之權益證券投資設定限額，以管理權益證券之價格風險。權益證券之投資組合資訊需定期提供予本集團之高階管理階層，董事會則須對重大之權益證券投資決策進行複核及核准。

國賓大飯店股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

屬透過損益按公允價值衡量之上市櫃及未上市櫃權益證券，當該等權益證券價格上升/下降1%，對本集團於民國113年及112年1月1日至3月31日之損益將分別增加33,463千元及10,586千元。

屬透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資中之上市櫃公司股票，當該等權益證券價格上升/下降1%，對於本集團民國113年及112年1月1日至3月31日之權益將分別增加243,316千元及78,064千元。

其他權益工具之公允價值層級屬第三等級者，敏感度分析資訊請詳附註十二.8。

4. 信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本集團之信用風險係因營業活動(主要為合約資產、應收帳款及票據，以及應收租賃款)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

本集團之客源分散，應收款項之信用集中風險相對並不重大。

本集團之財務部依照集團政策管理銀行存款及其他金融工具之信用風險。由於本集團之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

本集團採用國際財務報導準則第9號規定評估預期信用損失，除合約資產及應收款項外，其餘非屬透過損益按公允價值衡量之債務工具投資，其原始購入係以信用風險低者為前提，於每一資產負債表日評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，以決定衡量備抵損失之方法及其損失率。

5. 流動性風險管理

本集團藉由現金及約當現金、高流動性之有價證券及銀行借款等合約以維持財務彈性。下表係彙總本集團金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據報導期間結束日有效利率估計而得。

國賓大飯店股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

非衍生金融工具

	短於1年	2至3年	4至5年	5年以上	合計
113.3.31					
應付款項	\$670,512	\$-	\$-	\$-	\$670,512
(含其他應付款)					
租賃負債(註)	235,000	470,457	488,000	2,930,073	4,123,530
存入保證金	-	7,543	-	-	7,543
112.12.31					
應付款項	\$763,180	\$-	\$-	\$-	\$763,180
(含其他應付款)					
租賃負債(註)	235,500	470,982	486,904	2,990,913	4,184,299
存入保證金	-	7,443	-	-	7,443
112.3.31					
應付款項	\$768,518	\$-	\$-	\$-	\$768,518
(含其他應付款)					
租賃負債(註)	242,292	467,654	476,603	3,173,432	4,359,981
存入保證金	-	7,649	-	-	7,649

註：包括短期租賃及低價值標的資產之租賃合約之現金流量。

衍生金融工具

本集團並無持有涉及現金流量之衍生性金融工具。

6. 來自籌資活動之負債之調節

民國113年1月1日至3月31日之負債之調節資訊：

	應付短期票券	短期借款	長期借款 (含一年內到期)	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
113.1.1	\$-	\$-	\$-	\$3,732,656	\$3,732,656
現金流量	-	-	-	(60,770)	(60,770)
非現金之變動	-	-	-	12,161	12,161
113.3.31	\$-	\$-	\$-	\$3,684,047	\$3,684,047

國賓大飯店股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

民國112年1月1日至3月31日之負債之調節資訊：

	應付短期票券	短期借款	長期借款 (含一年內到期)	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
112.1.1	\$-	\$-	\$-	\$3,921,008	\$3,921,008
現金流量	-	-	-	(60,861)	(60,861)
非現金之變動	-	-	-	10,989	10,989
112.3.31	\$-	\$-	\$-	\$3,871,136	\$3,871,136

7. 金融工具之公允價值

(1) 公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本集團衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

- A. 現金及約當現金、應收款項(含其他應收款)及應付款項(含其他應付款)之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。
- B. 於活絡市場交易且具標準條款與條件之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(例如，上市櫃股票、受益憑證、債券及期貨等)。
- C. 無活絡市場交易之權益工具(例如，上市櫃私募股票、無活絡市場之公開發行公司股票及未公開發行公司股票)採市場法估計公允價值，係以相同或可比公司權益工具之市場交易所產生之價格及其他攸關資訊(例如缺乏流通性折價因素、類似公司股票本益比、類似公司股票股價淨值比等輸入值)推估公允價值。
- D. 無活絡市場報價之債務類工具投資及銀行借款，公允價值係以交易對手報價或評價技術決定，評價技術係以現金流量折現分析為基礎決定，其利率及折現率等假設主要係參考類似工具相關資訊(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價及信用風險等資訊)。

國賓大飯店股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

(2) 以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本集團以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債之帳面金額為公允價值之合理近似值。

(3) 金融工具公允價值層級相關資訊

本集團金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二.8。

8. 公允價值層級

(1) 公允價值層級定義

以公允價值衡量或揭露之所有資產，係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

第一等級：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)。

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。

對以重複性基礎認列於財務報表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

(2) 公允價值衡量之層級資訊

本集團未有非重複性按公允價值衡量之資產，重複性資產及負債之公允價值層級資訊列示如下：

民國113年3月31日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
海外基金	\$-	\$3,346,326	\$-	\$3,346,326
透過其他綜合損益按公允價值衡量				
透過其他綜合損益按公允價值衡量	24,331,596	-	1,266,759	25,598,355
之權益工具				

國賓大飯店股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

民國112年12月31日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
海外基金	\$-	\$1,433,616	\$-	\$1,433,616
透過其他綜合損益按公允價值衡量				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	11,023,030	-	839,398	11,862,428

民國112年3月31日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
海外基金	\$-	\$1,058,632	\$-	\$1,058,632
透過其他綜合損益按公允價值衡量				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	7,806,442	-	558,686	8,365,128

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國113年及112年1月1日至3月31日間，本集團重複性公允價值衡量之資產，並無公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉。

重複性公允價值層級第三等級之變動明細

本集團重複性公允價值衡量之資產屬公允價值層級第三等級者，期初至期末餘額之調節列示如下：

	權益證券
113.1.1	\$839,398
113年1月1日至3月31日認列總利益(損失)：	
認列於其他綜合損益(列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益」)	427,361
113.3.31	<u>\$1,266,759</u>
112.1.1	\$508,961
112年1月1日至3月31日認列總利益(損失)：	
認列於其他綜合損益(列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益」)	49,725
112.3.31	<u>\$558,686</u>

國賓大飯店股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

公允價值層級第三等級之重大不可觀察輸入值資訊

本集團公允價值層級第三等級之重複性公允價值衡量之資產，用於公允價值衡量之重大不可觀察輸入值如下表所列示：

民國113年3月31日：

	評價 技術	重大不可觀察 輸入值	量化 資訊	輸入值與 公允價值關係	輸入值與公允價值關係 之敏感度分析價值關係
金融資產：					
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
股票	市場法	缺乏流通性折價	10%	缺乏流通性之程度越高，公允價值估計數越低	當缺乏流通性之百分比上升(下降)1%，對本集團權益將減少/增加12,668千元

民國112年12月31日：

	評價 技術	重大不可觀察 輸入值	量化 資訊	輸入值與 公允價值關係	輸入值與公允價值關係 之敏感度分析價值關係
金融資產：					
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
股票	市場法	缺乏流通性折價	10%	缺乏流通性之程度越高，公允價值估計數越低	當缺乏流通性之百分比上升(下降)1%，對本集團權益將減少/增加8,394千元

民國112年3月31日：

	評價 技術	重大不可觀察 輸入值	量化 資訊	輸入值與 公允價值關係	輸入值與公允價值關係 之敏感度分析價值關係
金融資產：					
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
股票	市場法	缺乏流通性折價	10%	缺乏流通性之程度越高，公允價值估計數越低	當缺乏流通性之百分比上升(下降)1%，對本集團權益將減少/增加5,587千元

第三等級公允價值衡量之評價流程

本集團財務部門負責進行公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並於每一報導日依據集團會計政策須作重衡量或重評估之資產及負債之價值變動進行分析，以確保評價結果係屬合理。

國賓大飯店股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

(3) 非按公允價值衡量但須揭露公允價值之層級資訊

本集團民國113年3月31日、112年12月31日及112年3月31日未持有非按公允價值衡量但須揭露公允價值之層級資訊之資產。

9. 資本管理

本集團資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本集團依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

十三、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊：

編號	項 目	附 表
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)	詳附表一
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本額20%以上	詳附表二
5	取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額20%以上	無
6	處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額20%以上	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額20%以上	詳附表五
8	應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額20%以上	無
9	從事衍生性商品交易	無
10	其他：母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	無

國賓大飯店股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

2. 轉投資事業相關資訊：

對被投資公司直接或間接具控制能力者，被投資公司之重大交易事項相關資訊：

編號	項 目	附 表
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)	附表一
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本額20%以上	無
5	取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額20%以上	無
6	處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額20%以上	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額20%以上	無
8	應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額20%以上	無
9	從事衍生性商品交易	無
10	被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊	附表三

3. 大陸投資資訊：

無此情事。

4. 主要股東資訊：

詳附表四。

十四、部門資訊

為管理之目的，本集團主要係依據地區別及所營業務劃分營運單位，並分為下列三個應報導營運部門：

台北：該部門負責台北地區之餐飲及住房業務(含台北地區館外餐廳)。

新竹：該部門負責新竹地區之餐飲及住房業務。

高雄：該部門負責高雄地區之餐飲及住房業務。

前述應報導營運部門並未彙總一個以上之營運部門，未報導之其他經營活動及營運部門之相關資訊合併揭露於「其他部門」項下。

國賓大飯店股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

管理階層個別監督其業務單位之營運結果，以制定資源分配與績效評估之決策。部門之績效係根據稅前營業損益予以評估，應報導部門之會計政策皆與本集團重要會計政策彙總說明相同。然而，合併財務報表之財務利益、財務成本及所得稅等非屬營業損益科目主要係以集團為基礎進行管理，並未分攤至營運部門。

營運部門間之移轉訂價係以與外部第三人類似之常規交易為基礎。

1. 應報導部門損益、資產與負債之資訊(單位：新臺幣千元)

民國113年1月1日至3月31日：

	應報導						集團合計
	台北	新竹	高雄	部門小計	其他部門	調整及銷除	
收 入							
來自外部客戶收入	\$155,592	\$192,307	\$-	\$347,899	\$4,755	\$-	\$352,654
部門間收入	896	-	-	896	13,041	(13,937)	-
收入合計	<u>\$156,488</u>	<u>\$192,307</u>	<u>\$-</u>	<u>\$348,795</u>	<u>\$17,796</u>	<u>\$(13,937)</u>	<u>\$352,654</u>
部門損益	<u>\$27,060</u>	<u>\$8,456</u>	<u>\$-</u>	<u>\$35,516</u>	<u>\$1,924,974</u>	<u>\$1,850</u>	<u>\$1,962,340</u>

民國112年1月1日至3月31日：

	應報導						集團合計
	台北	新竹	高雄	部門小計	其他部門	調整及銷除	
收 入							
來自外部客戶收入	\$143,314	\$180,478	\$57,188	\$380,980	\$5,088	\$-	\$386,068
部門間收入	981	-	-	981	9,799	(10,780)	-
收入合計	<u>\$144,295</u>	<u>\$180,478</u>	<u>\$57,188</u>	<u>\$381,961</u>	<u>\$14,887</u>	<u>\$(10,780)</u>	<u>\$386,068</u>
部門損益	<u>\$25,098</u>	<u>\$9,196</u>	<u>\$18,315</u>	<u>\$52,609</u>	<u>\$195,639</u>	<u>\$586</u>	<u>\$248,834</u>

- (1) 每一營運部門之部門損益不包含營業外收入及支出，如其他收入、其他利益及損失、財務成本及採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額等。惟經調整與銷除後，使得部門損益合計數為本集團繼續營業單位合併稅前淨利。
- (2) 部門間之收入係於合併時銷除並反映於「調節及銷除」項下，其他所有的調節及銷除另有詳細之調節揭露於後。

國賓大飯店股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

下表列示本集團民國113年3月31日、112年12月31日及112年3月31日營運部門資產及負債相關之資訊：

營運部門資產

	台北	新竹	高雄	應報導 部門小計	其他部門	調整 及銷除	集團合計
113.3.31							
部門資產	\$1,661,194	\$223,618	\$81,242	\$1,966,054	\$52,429,518	\$(10,832,041)	\$43,563,531
112.12.31							
部門資產	\$1,668,642	\$235,090	\$81,242	\$1,984,974	\$29,418,020	\$(5,717,073)	\$25,685,921
112.3.31							
部門資產	\$1,613,704	\$156,438	\$86,730	\$1,856,872	\$22,782,464	\$(4,139,563)	\$20,499,773

營運部門負債

	台北	新竹	高雄	應報導 部門小計	其他部門	調整 及銷除	集團合計
113.3.31							
部門負債	\$100,794	\$103,003	\$7,173	\$210,970	\$6,138,743	\$(5,644)	\$6,344,069
112.12.31							
部門負債	\$108,291	\$132,628	\$7,173	\$248,092	\$5,672,962	\$(13,558)	\$5,907,496
112.3.31							
部門負債	\$103,102	\$106,784	\$31,735	\$241,621	\$4,759,315	\$(4,285)	\$4,996,651

部門資產及負債包括所有由各部門直接持有之流動與非流動資產及負債，但部門之間因為業務往來產生之應收付款項及對其他部門具採用權益法之投資關係，係於編製合併部門資產及負債時予以調整及銷除，使得部門資產及負債之合計數為本集團合併總資產及總負債。

應報導部門損益之調節

	113.1.1~ 113.3.31	112.1.1~ 112.3.31
應報導部門損益合計數	\$35,516	\$52,609
其他部門損益	1,924,974	195,639
減除部門間利益	1,850	586
繼續營業單位稅前淨利	\$1,962,340	\$248,834

國賓大飯店股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新臺幣千元為單位)

附表一：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)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註 (註2)
				單位數/股數	帳面金額 (註1)	持股比例 (%)	公允價值	
國賓大飯店(股)公司	上市股票/士林電機廠(股)公司	董事長為同一人/對本公司具重大影響力	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	59,785,175	\$17,457,271	11.48	\$17,457,271	
	上市股票/嘉里大榮物流(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	7,156,000	277,295	1.53	277,295	
	上市股票/中國信託金融控股(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	18,417,000	608,682	0.09	608,682	
	上市股票/新金融控股(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,979,800	35,636	0.01	35,636	
	上市股票/富邦金融控股(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	38,325	2,671	0.00	2,671	
	上市股票/文晔科技股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	200,000	29,500	0.02	29,500	
	日本股票/Mizuho Financial Group, Inc.	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	50,000	32,212	-	32,212	
	創新版股票/泓德能源科技(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,100,000	172,150	1.10	172,150	
	受益憑證/Genesis Capital Appreciation Fund	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	293,968	915,480	-	915,480	
	受益憑證/Asian Value Fund	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	293,968	909,532	-	909,532	
	受益憑證/Ivy Sun Moon Fund	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	291,192	939,608	-	939,608	
	受益憑證/Caesar Balance Income Fund	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	297,072	581,706	-	581,706	
	股票/常德投資(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2,600,000	192,114	8.70	192,114	
	股票/嘉德開發(股)公司	其董事長為本公司之主要管理人員	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	900,000	11,277	18.00	11,277	
	股票/台灣文創發展(股)公司	其董事為本公司之主要管理人員	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2,500,000	47,250	12.50	47,250	
	股票/百年國際科技有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,146	-	7.54	-	
	股票/新竹高爾夫俱樂部(股)公司	董事長為同一人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	13	59,150	1.53	59,150	
	股票/林口育樂事業(股)公司	其常務董事為本公司之董事長	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	4	44,000	0.40	44,000	
	股票/群欣置業(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	3,600,000	21,168	12.41	21,168	
嘉賓投資(股)公司	上市股票/士林電機廠(股)公司	董事長為同一人/對本公司具重大影響力	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2,000,000	584,000	0.38	584,000	
	股票/常銘投資(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	17,000,000	430,086	20.99	430,086	
	股票/新合投資(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	4,000,000	87,914	4.39	87,914	
國賓投資(股)公司	上市股票/士林電機廠(股)公司	董事長為同一人/對本公司具重大影響力	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	7,047,000	2,057,724	1.35	2,057,724	
	上櫃股票/士林開發(股)公司	其董事為本公司之主要管理人員	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	5,781,850	68,515	2.55	68,515	
	股票/亞太科技三號	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	700	-	1.67	-	
	股票/嘉德開發(股)公司	其董事長為本公司之主要管理人員	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	83,333	895	1.67	895	
	股票/新合投資(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	8,000,000	175,829	8.77	175,829	
賓士投資(股)公司	上市股票/士林電機廠(股)公司	董事長為同一人/對本公司具重大影響力	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	10,083,000	2,944,236	1.94	2,944,236	
	上櫃股票/士林開發(股)公司	其董事為本公司之主要管理人員	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	5,207,066	61,704	2.30	61,704	
	股票/亞太科技二號	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	268,250	-	2.30	-	
	股票/常德投資(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2,668,000	197,076	8.92	197,076	

註1：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄係公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄係原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註2：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

國賓大飯店股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

附表二：累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上

買、賣之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	帳列科目	交易對象 (註2)	關係 (註2)	期 初		買 入		賣 出				期 末		備註
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額	
國賓大飯店(股)公司	中國信託金融控股股份有限公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-流動	-	-	38,455,000	\$865,526	-	\$-	20,038,000	\$585,159	\$451,005	\$134,154	18,417,000	\$414,521	

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券帳列採用權益法之投資者，需填寫該二欄，餘得免填。

國賓大飯店股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明者外，均以新臺幣千元為單位)

附表三：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)

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			
國賓大飯店(股)公司	國賓經典食品(股)公司	中華民國	水產、食品批發業...等	\$48,700	\$48,700	4,870,000	100.00%	\$48,798	\$(2,382)	\$(2,382)	註1、註2
	賓士投資(股)公司	中華民國	一般國內外投資事務	543,988	543,988	54,398,759	99.99%	4,323,287	(133)	(133)	註1、註2
	嘉賓投資(股)公司	中華民國	一般國內外投資事務	867,989	867,989	86,798,854	99.99%	3,213,563	143	143	註1、註2
	國賓投資(股)公司	中華民國	一般國內外投資事務	593,989	593,989	59,398,877	99.99%	3,217,778	(128)	(128)	註1、註2
	承德投資(股)公司	中華民國	一般國內外投資事務	84,168	84,168	8,416,775	27.06%	253,198	(104)	(28)	註1
	裕德投資(股)公司	中華民國	一般國內外投資事務	121,270	121,270	12,127,000	22.50%	316,039	(139)	(31)	註1
	仰德安全管理顧問(股)公司	中華民國	投資顧問業...等	1,000	1,000	100,000	10.00%	1,256	1,945	195	註1
	國賓繽紛烘焙(股)公司	中華民國	烘焙蒸炊食品製造業	6,000	6,000	600,000	60.00%	7,188	144	86	註1、註2
	國賓地產開發(股)公司	中華民國	不動產開發租售	5,000	5,000	500,000	100.00%	7,715	451	451	註1、註2
	國賓物業公寓大廈管理維護(股)公司	中華民國	公寓大廈管理服務	10,000	10,000	1,000,000	100.00%	8,068	111	111	註1、註2
嘉賓投資(股)公司	嘉賓管理顧問(股)公司	中華民國	住宅及建築清潔服務	10,000	10,000	1,000,000	100.00%	18,459	105	105	註1、註2
	國賓旅館管理顧問(股)公司	中華民國	人力派遣及企業顧問	1,000	1,000	100,000	100.00%	17,840	55	55	註1、註2
	得鉉投資(股)公司	中華民國	一般國內外投資事務	250,000	250,000	25,000,000	16.03%	1,029,284	(1,540)	(247)	註1
	裕鉉投資(股)公司	中華民國	一般國內外投資事務	310,000	310,000	31,000,000	16.40%	833,987	(984)	(161)	註1
	承德投資(股)公司	中華民國	一般國內外投資事務	14,000	14,000	1,400,000	4.50%	42,106	(104)	(5)	註1
國賓投資(股)公司	裕鉉投資(股)公司	中華民國	一般國內外投資事務	150,000	150,000	15,000,000	7.94%	403,772	(984)	(78)	註1
	得鉉投資(股)公司	中華民國	一般國內外投資事務	105,000	105,000	10,500,000	6.73%	432,132	(1,540)	(103)	註1
	承德投資(股)公司	中華民國	一般國內外投資事務	6,000	6,000	600,000	1.93%	18,059	(104)	(2)	註1
	裕德投資(股)公司	中華民國	一般國內外投資事務	7,000	7,000	700,000	1.30%	18,260	(139)	(2)	註1
賓士投資(股)公司	裕德投資(股)公司	中華民國	一般國內外投資事務	73,000	73,000	7,300,000	13.54%	190,186	(139)	(19)	註1
	得鉉投資(股)公司	中華民國	一般國內外投資事務	135,000	135,000	13,500,000	8.65%	555,415	(1,540)	(133)	註1
	裕鉉投資(股)公司	中華民國	一般國內外投資事務	120,000	120,000	12,000,000	6.35%	322,915	(984)	(63)	註1

註1：係依據該公司同期間自結之財務報表之股權淨值計算。

註2：因編製合併財務報表而沖銷。

國賓大飯店股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明者外，均以新臺幣千元為單位)

附表四：主要股東資訊

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
士林電機廠(股)公司		66,918,617	18.23%
得鉉投資(股)公司		29,622,000	8.07%
新竹物流(股)公司		28,182,000	7.68%
新合投資(股)公司		26,250,000	7.15%
裕鉉投資(股)公司		21,193,000	5.77%
景德勝(股)公司		20,512,000	5.59%

(1) 本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達5%以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

(2) 上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示，至於股東依據證券交易法令辦理持股超過10%之內部人股權申報，其持股包含本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開觀測資訊站。

國賓大飯店股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

附表五：與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形(註1)				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款(註1)		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應付票據、帳款之比率	
國賓大飯店(股)公司	廷信股份有限公司	其他關係人		\$-	-	-	\$-	-	\$-	-	
國賓大飯店(股)公司	裕鎰投資股份有限公司	其他關係人		-	-	-	-	-	-	-	
國賓大飯店(股)公司	瑞利加投資股份有限公司	其他關係人		-	-	-	-	-	-	-	

註1：係以進(銷)貨公司未沖銷前之進(銷)貨與應收(付)票據、帳款計算之。

註2：本集團於民國112年度與關係人廷信股份有限公司、裕鎰投資股份有限公司及瑞利加投資股份有限公司簽訂預售建案之房屋及車位買賣契約，交易總價款分別為 209,010千元、473,900千元及436,080千元。