

遠雄悅來大飯店股份有限公司
財務報告暨會計師核閱報告
民國 114 年及 113 年第二季
(股票代碼 2712)

公司地址：花蓮縣壽豐鄉鹽寮村山嶺 18 號
電 話：(03)812-3999

遠雄悅來大飯店股份有限公司

民國 114 年及 113 年第二季財務報告暨會計師核閱報告

目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告書	4
四、	資產負債表	5 ~ 6
五、	綜合損益表	7
六、	權益變動表	8
七、	現金流量表	9
八、	財務報表附註	10 ~ 34
	(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 ~ 11
	(四) 重大會計政策之彙總說明	11 ~ 12
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
	(六) 重要會計項目之說明	12 ~ 26
	(七) 關係人交易	27 ~ 30
	(八) 質押之資產	30
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	30

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	30	
(十一)	重大之期後事項	30	
(十二)	其他	30	~ 33
(十三)	附註揭露事項	33	~ 34
(十四)	營運部門資訊	34	

會計師核閱報告

(114)財審報字第 25001272 號

遠雄悅來大飯店股份有限公司 公鑒：

前言

遠雄悅來大飯店股份有限公司民國 114 年及 113 年 6 月 30 日之資產負債表，民國 114 年及 113 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之權益變動表、現金流量表，以及財務報表附註(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財務報表作成結論。

範圍

本會計師係依照中華民國核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱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。

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開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，致無法允當表達遠雄悅來大飯店股份有限公司民國 114 年及 113 年 6 月 30 日之財務狀況，民國 114 年及 113 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之財務績效，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林佳鴻

林佳鴻

會計師

陳啓東

陳啓東



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1080323093 號

金管證審字第 1130350413 號

中 華 民 國 1 1 4 年 8 月 6 日

~4~

遠雄悅來大飯店股份有限公司
資產負債表
民國114年6月30日及民國113年12月31日、6月30日

單位：新台幣仟元

資 產			114 年 6 月 30 日			113 年 12 月 31 日			113 年 6 月 30 日		
附註			金	額	%	金	額	%	金	額	%
流動資產											
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	73,702	4	\$	98,167	5	\$	101,130	6
1170	應收帳款淨額	六(二)		8,591	1		5,538	-		5,093	-
1180	應收帳款－關係人淨額	六(二)及七		1,003	-		359	-		215	-
1200	其他應收款			11,728	1		14,631	1		6,870	1
1220	本期所得稅資產			5,761	-		5,761	-		-	-
130X	存貨	六(三)		3,616	-		4,428	-		3,545	-
1410	預付款項			16,061	1		14,795	1		17,597	1
1470	其他流動資產	八		3,938	-		7,987	1		19,819	1
11XX	流動資產合計			<u>124,400</u>	<u>7</u>		<u>151,666</u>	<u>8</u>		<u>154,269</u>	<u>9</u>
非流動資產											
1600	不動產、廠房及設備	六(四)及八		1,563,956	90		1,605,923	89		1,593,159	89
1755	使用權資產	六(五)及七		33,077	2		35,517	2		34,238	2
1780	無形資產			1,275	-		1,220	-		1,484	-
1840	遞延所得稅資產			1,862	-		1,862	-		1,767	-
1900	其他非流動資產	七及八		13,122	1		12,694	1		10,995	-
15XX	非流動資產合計			<u>1,613,292</u>	<u>93</u>		<u>1,657,216</u>	<u>92</u>		<u>1,641,643</u>	<u>91</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>1,737,692</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,808,882</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,795,912</u>	<u>100</u>

(續次頁)

遠雄悅來大飯店股份有限公司
資產負債表
民國114年6月30日及民國113年12月31日、6月30日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	114 年 6 月 30 日		113 年 12 月 31 日		113 年 6 月 30 日	
			金	額 %	金	額 %	金	額 %
流動負債								
2100	短期借款	六(六)	\$	-	-	\$	10,000	1
2110	應付短期票券	六(七)		79,963	5		139,730	8
2130	合約負債－流動	六(十五)及七		87,001	5		78,740	4
2170	應付帳款	七		24,511	2		25,459	1
2200	其他應付款	六(九)		52,752	3		63,327	4
2280	租賃負債－流動	六(二十五)及七		4,494	-		4,945	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(八)		87,308	5		40,000	2
2399	其他流動負債－其他	六(十)		2,652	-		3,251	-
21XX	流動負債合計			338,681	20		365,452	20
非流動負債								
2527	合約負債－非流動	六(十五)及七		91	-		101	-
2540	長期借款	六(八)		329,615	19		336,923	19
2570	遞延所得稅負債			2,974	-		2,974	-
2580	租賃負債－非流動	六(二十五)及七		30,117	2		32,084	2
2600	其他非流動負債			5,085	-		5,397	-
25XX	非流動負債合計			367,882	21		377,479	21
2XXX	負債總計			706,563	41		742,931	41
股本		六(十二)						
3110	普通股股本			1,050,000	60		1,050,000	58
資本公積		六(十三)						
3200	資本公積			108,392	6		108,392	6
保留盈餘		六(十四)						
3310	法定盈餘公積			55,391	3		55,391	3
3350	未分配盈餘		(	182,654)	(	10)	(	147,832)
3XXX	權益總計			1,031,129	59		1,065,951	59
3X2X	負債及權益總計		\$	1,737,692	100	\$	1,808,882	100
							1,795,912	100

遠雄悅來大飯店股份有限公司
綜合損益表
民國114年及113年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	114年4月1日至6月30日 金額	%	113年4月1日至6月30日 金額	%	114年1月1日至6月30日 金額	%	113年1月1日至6月30日 金額	%
4000 營業收入	六(十五)及七	\$ 122,461	100	\$ 30,090	100	\$ 237,110	100	\$ 156,044	100
5000 營業成本	六(三)								
	(二十)及七	(101,956)	(83)	(76,652)	(255)	(199,995)	(84)	(179,350)	(115)
5900 營業毛利(毛損)		20,505	17	(46,562)	(155)	37,115	16	(23,306)	(15)
營業費用	六(二十)								
	(二十一)及七								
6100 推銷費用		(9,251)	(7)	(4,546)	(15)	(17,942)	(8)	(13,681)	(9)
6200 管理費用		(25,276)	(21)	(24,411)	(81)	(50,209)	(21)	(49,528)	(31)
6000 營業費用合計		(34,527)	(28)	(28,957)	(96)	(68,151)	(29)	(63,209)	(40)
6900 營業損失		(14,022)	(11)	(75,519)	(251)	(31,036)	(13)	(86,515)	(55)
營業外收入及支出									
7100 利息收入	六(十六)	225	-	242	1	230	-	246	-
7010 其他收入	六(十七)	2,242	2	1,695	6	4,089	2	3,865	3
7020 其他利益及損失	六(十八)	(295)	-	(805)	(3)	(1,180)	(1)	(1,370)	(1)
7050 財務成本	六(十九)及七	(3,375)	(3)	(514)	(2)	(6,925)	(3)	(923)	(1)
7000 營業外收入及支出合計		(1,203)	(1)	618	2	(3,786)	(2)	1,818	1
7900 稅前淨損		(15,225)	(12)	(74,901)	(249)	(34,822)	(15)	(84,697)	(54)
7950 所得稅費用	六(二十二)	-	-	(73)	-	-	-	(73)	-
8200 本期淨損		(\$ 15,225)	(12)	(\$ 74,974)	(249)	(\$ 34,822)	(15)	(\$ 84,770)	(54)
8500 本期綜合損益總額		(\$ 15,225)	(12)	(\$ 74,974)	(249)	(\$ 34,822)	(15)	(\$ 84,770)	(54)
基本每股虧損	六(二十三)								
9750 基本每股虧損		(\$ 0.15)		(\$ 0.71)		(\$ 0.33)		(\$ 0.81)	
稀釋每股虧損	六(二十三)								
9850 稀釋每股虧損		(\$ 0.15)		(\$ 0.71)		(\$ 0.33)		(\$ 0.81)	

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：武祥生



經理人：沈建勳



會計主管：林淑媛



遠雄悅來大飯店股份有限公司
權益變動表
民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	附註	普通股本	資本公積—發行溢價	法定盈餘公積	盈餘 未分配盈餘	權益總額
113 上半年度						
113 年 1 月 1 日餘額		\$1,050,000	\$ 108,392	\$50,514	\$ 48,777	\$1,257,683
本期淨損		-	-	-	(84,770)	(84,770)
本期綜合損益總額		-	-	-	(84,770)	(84,770)
盈餘分配：	六(十四)					
提列法定盈餘公積		-	-	4,877	(4,877)	-
現金股利		-	-	-	(43,900)	(43,900)
113 年 6 月 30 日餘額		\$1,050,000	\$ 108,392	\$55,391	(\$ 84,770)	\$1,129,013
114 上半年度						
114 年 1 月 1 日餘額		\$1,050,000	\$ 108,392	\$55,391	(\$147,832)	\$1,065,951
本期淨損		-	-	-	(34,822)	(34,822)
本期綜合損益總額		-	-	-	(34,822)	(34,822)
114 年 6 月 30 日餘額		\$1,050,000	\$ 108,392	\$55,391	(\$182,654)	\$1,031,129

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：武祥生



經理人：沈建劭



會計主管：林淑媛



遠雄悅來大飯店股份有限公司

現金流量表

民國114年及113年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

附註	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期稅前淨損	(\$ 34,822)	(\$ 84,697)
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(四)(五)(二十) 47,834	45,079
攤銷費用	1,155	1,298
利息收入	六(十六) (230)	(246)
利息費用	六(十九) 6,925	923
處分不動產、廠房及設備損失	六(四)(十八) 14	1,298
營業器具轉列費用	六(四) 152	2,165
未完工程轉列費用	六(四) -	153
遞延政府補助收入	(312)	-
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		
應收帳款(含關係人)	(3,697)	4,065
其他應收款	2,903	(1,860)
存貨	822	624
預付款項	(1,330)	(3,682)
其他流動資產	11	23
其他非流動資產	(473)	338
其他金融資產	4,038	14,021
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債—流動	8,261	(13,773)
應付帳款	(948)	1,057
其他應付款	(6,490)	(22,120)
其他流動負債	(599)	448
合約負債—非流動	(10)	(10)
營運產生之現金流入(流出)	23,204	(54,896)
支付之利息	(6,823)	(841)
收取之利息	219	236
支付之所得稅	-	(10,914)
營業活動之淨現金流入(流出)	16,600	(66,415)
<u>投資活動之現金流量</u>		
取得不動產、廠房及設備	六(二十四) (7,715)	(35,395)
出售不動產、廠房及設備價款	-	1
取得無形資產	(1,210)	(1,491)
處分無形資產	-	97
存出保證金減少(增加)	45	(102)
支付之資本化利息	六(四)(二十四) -	(3,814)
投資活動之淨現金流出	(8,880)	(40,704)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款增加	六(二十五) -	10,000
短期借款減少	六(二十五) (10,000)	-
應付短期票券增加	六(二十五) 179,390	79,827
應付短期票券減少	六(二十五) (239,157)	(19,921)
舉借長期借款	六(二十五) 60,000	90,000
償還長期借款	六(二十五) (20,000)	(12,308)
租賃本金償還	六(二十五) (2,418)	(2,716)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(32,185)	144,882
本期現金及約當現金(減少)增加數	(24,465)	37,763
期初現金及約當現金餘額	98,167	63,367
期末現金及約當現金餘額	\$ 73,702	\$ 101,130

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：武祥生



經理人：沈建勳



會計主管：林淑媛



遠雄悅來大飯店股份有限公司
財 務 報 表 附 註
民國 114 年及 113 年第二季

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

遠雄悅來大飯店股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於民國 80 年 1 月，主要營業項目為經營旅館及餐廳等業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國 114 年 8 月 6 日經董事會通過發布。

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」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 114 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、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21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日
本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。	

(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會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 115 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、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號及國際財務報導準則第7號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」	民國115年1月1日
國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正「涉及自然電力合約」	民國115年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際財務報導準則會計準則之年度改善—第11冊	民國115年1月1日
本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。	

(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會計準則之影響

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會計準則之新發布、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18號「財務報表中之表達與揭露」	民國116年1月1日
國際財務報導準則第19號「不具公共課責性之子公司：揭露」	民國116年1月1日

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

國際財務報導準則第18號「財務報表中之表達與揭露」

國際財務報導準則第18號「財務報表中之表達與揭露」取代國際會計準則第1號並更新綜合損益表之架構，及新增管理績效衡量之揭露，並強化運用於主要財務報表及附註之彙總及細分原則。

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎及新增部分說明如下，餘與民國113年度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並發布生效之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。
2. 本財務報告應併同民國113年度財務報告閱讀。

(二) 編製基礎

1. 除按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利資產外，本財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計值，在應用本公司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，或涉及財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 員工福利

確定福利計畫

期中期間之退休金成本係採用前一財務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。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合前述政策揭露相關資訊。

(四) 所得稅

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。

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 113 年度財務報表附註五。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
活期存款	\$ 73,035	\$ 95,578	\$ 100,139
庫存現金	635	2,557	959
支票存款	32	32	32
	<u>\$ 73,702</u>	<u>\$ 98,167</u>	<u>\$ 101,130</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司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. 本公司民國 114 年 6 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 6 月 30 日，將提供履約保證而用途受限制之現金分別計\$4,031、\$8,069 及\$19,911，分類為「其他金融資產」，並依流動性質分類，表列「其他流動資產」及「其他非流動資產」，請詳附註八。

(二) 應收帳款(含關係人)

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
應收帳款	\$ 8,591	\$ 5,538	\$ 5,093
應收帳款-關係人	1,003	359	215
	<u>\$ 9,594</u>	<u>\$ 5,897</u>	<u>\$ 5,308</u>

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
未逾期	\$ 9,577	\$ 4,835	\$ 5,242
30天內	-	517	58
31-90天	14	541	5
91-180天	-	-	-
181天以上	3	4	3
	<u>\$ 9,594</u>	<u>\$ 5,897</u>	<u>\$ 5,308</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 114 年 6 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 6 月 30 日之應收帳款餘額均為客戶合約所產生，民國 113 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$9,374。
3. 本公司持有作為應收帳款擔保之擔保品為存入保證金。
4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應

收帳款民國 114 年 6 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 6 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為\$9,094、\$5,397及\$4,808。

5. 本公司民國 114 年 6 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 6 月 30 日之應收帳款未有重大減損之情事。

6. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(三) 存貨

		114年6月30日		
		成本	備抵跌價損失	帳面金額
餐飲用品		\$ 3,661	(\$ 241)	\$ 3,420
	商品	252	(56)	196
		<u>\$ 3,913</u>	<u>(\$ 297)</u>	<u>\$ 3,616</u>
		113年12月31日		
		成本	備抵跌價損失	帳面金額
餐飲用品		\$ 4,477	(\$ 265)	\$ 4,212
	商品	253	(37)	216
		<u>\$ 4,730</u>	<u>(\$ 302)</u>	<u>\$ 4,428</u>
		113年6月30日		
		成本	備抵跌價損失	帳面金額
餐飲用品		\$ 3,472	(\$ 212)	\$ 3,260
	商品	352	(67)	285
		<u>\$ 3,824</u>	<u>(\$ 279)</u>	<u>\$ 3,545</u>

本公司民國 114 年及 113 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列為費損之存貨成本分別為\$18,847、\$8,800、\$37,649及\$30,669，其中包含將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列之銷貨成本分別為\$26、\$47、\$51及\$141，以及因出售部份呆滯存貨導致存貨淨變現價值回升而認列為銷貨成本減少之金額分別為\$26、\$1、\$56及\$14。

(以下空白)

(四) 不動產、廠房及設備

114年								
	土地	房屋及建築	運輸設備	營業器具	景觀園藝	未完工程 及待驗設備	其他	合計
1月1日								
成本	\$ 37,069	\$ 2,356,166	\$ 10,993	\$ 39,337	\$ 158,987	\$ 12,935	\$ 269,895	\$ 2,885,382
累計折舊	—	(939,027)	(5,589)	—	(154,566)	—	(180,277)	(1,279,459)
	<u>\$ 37,069</u>	<u>\$ 1,417,139</u>	<u>\$ 5,404</u>	<u>\$ 39,337</u>	<u>\$ 4,421</u>	<u>\$ 12,935</u>	<u>\$ 89,618</u>	<u>\$ 1,605,923</u>
1月1日	\$ 37,069	\$ 1,417,139	\$ 5,404	\$ 39,337	\$ 4,421	\$ 12,935	\$ 89,618	\$ 1,605,923
增添	—	566	—	987	—	49	2,090	3,692
處分	—	—	—	(152)	—	—	(14)	(166)
移轉	—	12,846	—	(10)	—	(12,935)	—	(99)
折舊費用	—	(32,978)	(610)	—	(172)	—	(11,634)	(45,394)
6月30日	<u>\$ 37,069</u>	<u>\$ 1,397,573</u>	<u>\$ 4,794</u>	<u>\$ 40,162</u>	<u>\$ 4,249</u>	<u>\$ 49</u>	<u>\$ 80,060</u>	<u>\$ 1,563,956</u>
6月30日								
成本	\$ 37,069	\$ 2,369,118	\$ 10,993	\$ 40,162	\$ 158,987	\$ 49	\$ 271,714	\$ 2,888,092
累計折舊	—	(971,545)	(6,199)	—	(154,738)	—	(191,654)	(1,324,136)
	<u>\$ 37,069</u>	<u>\$ 1,397,573</u>	<u>\$ 4,794</u>	<u>\$ 40,162</u>	<u>\$ 4,249</u>	<u>\$ 49</u>	<u>\$ 80,060</u>	<u>\$ 1,563,956</u>

113年

	土地	房屋及建築	運輸設備	營業器具	景觀園藝	未完工程 及待驗設備	其他	合計
1月1日								
成本	\$ 37,069	\$ 2,282,575	\$ 7,403	\$ 37,555	\$ 158,873	\$ 32,243	\$ 259,901	\$ 2,815,619
累計折舊	—	(877,913)	(4,767)	—	(154,237)	—	(163,024)	(1,199,941)
	<u>\$ 37,069</u>	<u>\$ 1,404,662</u>	<u>\$ 2,636</u>	<u>\$ 37,555</u>	<u>\$ 4,636</u>	<u>\$ 32,243</u>	<u>\$ 96,877</u>	<u>\$ 1,615,678</u>
1月1日	\$ 37,069	\$ 1,404,662	\$ 2,636	\$ 37,555	\$ 4,636	\$ 32,243	\$ 96,877	\$ 1,615,678
增添	—	4,947	—	3,354	—	11,314	3,823	23,438
處分	—	(575)	—	(2,165)	—	—	(724)	(3,464)
移轉	—	10,677	—	(10)	—	(11,064)	235	(162)
折舊費用	—	(30,185)	(311)	—	(164)	—	(11,671)	(42,331)
6月30日	<u>\$ 37,069</u>	<u>\$ 1,389,526</u>	<u>\$ 2,325</u>	<u>\$ 38,734</u>	<u>\$ 4,472</u>	<u>\$ 32,493</u>	<u>\$ 88,540</u>	<u>\$ 1,593,159</u>
6月30日								
成本	\$ 37,069	\$ 2,296,248	\$ 7,403	\$ 38,734	\$ 158,873	\$ 32,493	\$ 257,539	\$ 2,828,359
累計折舊	—	(906,722)	(5,078)	—	(154,401)	—	(168,999)	(1,235,200)
	<u>\$ 37,069</u>	<u>\$ 1,389,526</u>	<u>\$ 2,325</u>	<u>\$ 38,734</u>	<u>\$ 4,472</u>	<u>\$ 32,493</u>	<u>\$ 88,540</u>	<u>\$ 1,593,159</u>

1. 上述每一資產類別均非屬營業租賃之資產。

2. 民國 114 年及 113 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日不動廠、廠房及設備借款成本資本化金額分別為\$0、\$3,053、\$0及\$3,814，利率分別為 0%、2.72%~2.93%、0%及 2.59%~2.93%。

3. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(五)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括房屋、運輸設備及其他設備，租賃合約之期間通常介於 2 到 12 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面金額與認列之折舊費用資訊如下：

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
	帳面金額	帳面金額	帳面金額
房屋	\$ 29,980	\$ 31,572	\$ 33,164
運輸設備(公務車)	2,820	3,254	62
其他設備	277	691	1,012
	<u>\$ 33,077</u>	<u>\$ 35,517</u>	<u>\$ 34,238</u>

	114年4月1日至6月30日	113年4月1日至6月30日
	折舊費用	折舊費用
房屋	\$ 796	\$ 796
運輸設備(公務車)	217	165
其他設備	207	286
	<u>\$ 1,220</u>	<u>\$ 1,247</u>

	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
	折舊費用	折舊費用
房屋	\$ 1,592	\$ 1,592
運輸設備(公務車)	434	478
其他設備	414	678
	<u>\$ 2,440</u>	<u>\$ 2,748</u>

3. 本公司民國 114 年及 113 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日增添使用權資產皆為\$0。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	114年4月1日至6月30日	113年4月1日至6月30日
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 218	\$ 216
屬短期租賃合約之費用	18	-
屬低價值資產租賃之費用	148	108
變動租賃給付之費用	1,632	1,222
	<u>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113年1月1日至6月30日</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 443	\$ 447
屬短期租賃合約之費用	36	-
屬低價值資產租賃之費用	536	498
變動租賃給付之費用	2,984	3,077

5. 本公司於民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日租賃現金流出總額分別為\$6,417 及\$6,738。

(六)短期借款(民國 114 年 6 月 30 日：無此情形)

借款性質	113年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 10,000	2.67%	土地、房屋及建築
借款性質	113年6月30日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 10,000	2.67%	土地、房屋及建築

(七)應付短期票券

114年6月30日					
項目	保證機構	到期日	利率	金額	擔保品
融資性商業本票	大慶票券	114.7.4	2.310%	\$ 10,000	無
減：應付商業本票折價				(1)	
融資性商業本票	中華票券	114.7.21	2.398%	30,000	無
減：應付商業本票折價				(27)	
融資性商業本票	國際票券	114.7.4	2.330%	40,000	無
減：應付商業本票折價				(9)	
				<u>\$ 79,963</u>	
113年12月31日					
項目	保證機構	到期日	利率	金額	擔保品
融資性商業本票	大慶票券	114.1.23	2.310%	\$ 30,000	無
減：應付商業本票折價				(35)	
融資性商業本票	大慶票券	114.3.28	2.340%	10,000	無
減：應付商業本票折價				(45)	
融資性商業本票	中華票券	114.1.22	2.398%	50,000	無
減：應付商業本票折價				(45)	
融資性商業本票	國際票券	114.3.28	2.300%	20,000	無
減：應付商業本票折價				(85)	
融資性商業本票	兆豐票券	114.2.8	2.368%	30,000	無
減：應付商業本票折價				(60)	
				<u>\$ 139,730</u>	
113年6月30日					
項目	保證機構	到期日	利率	金額	擔保品
融資性商業本票	中華票券	113.7.15	2.300%	\$ 40,000	無
減：應付商業本票折價				(21)	
融資性商業本票	國際票券	113.9.12	2.300%	\$ 20,000	無
減：應付商業本票折價				(73)	
				<u>\$ 59,906</u>	

本公司民國 114 年 6 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 6 月 30 日未動用之借款額度分別為\$320,000、\$310,000 及\$330,000，其中台中商銀之短期借款之授信額度與應付短期票共用額度，民國 114 年 6 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 6 月 30 日未動用之借款額度包括與短期借款共用之額度分別\$200,000、\$190,000 及\$190,000。

(八) 長期借款

<u>借款性質</u>	<u>借款期間及還款方式</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>	<u>114年6月30日</u>
長期銀行借款				
信用借款	自110年4月12日至116年4月12日，寬限期3年，並按月付息，寬限期屆滿後分13期平均攤還本金。	2.72%	無	\$ 36,923
"	自113年12月3日至118年12月3日，寬限期2年，並按月付息，寬限期屆滿後分13期平均攤還本金。	2.22%	無	80,000
擔保借款	自111年6月24日至118年6月24日，寬限期3年，並按月付息，寬限期屆滿後分16期平均攤還本金。	2.75%~2.77%	土地、房屋及建築	300,000
				416,923
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(87,308)
				<u>\$ 329,615</u>
<u>借款性質</u>	<u>借款期間及還款方式</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>	<u>113年12月31日</u>
長期銀行借款				
信用借款	自110年4月12日至116年4月12日，寬限期3年，並按月付息，寬限期屆滿後分13期平均攤還本金。	2.59%~2.72%	無	\$ 36,923
"	自113年12月3日至118年12月3日，寬限期2年，並按月付息，寬限期屆滿後分13期平均攤還本金。	2.22%	無	20,000
擔保借款	自111年6月24日至118年6月24日，寬限期3年，並按月付息，寬限期屆滿後分16期平均攤還本金。	2.75%~2.93%	土地、房屋及建築	320,000
				376,923
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(40,000)
				<u>\$ 336,923</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	113年6月30日
長期銀行借款				
信用借款	自110年4月12日至115年4月12日，寬限期2年，並按月付息，寬限期屆滿後分13期平均攤還本金。	2.59%~2.72%	無	\$ 49,231
擔保借款	自111年6月24日至118年6月24日，寬限期3年，並按月付息，寬限期屆滿後分16期平均攤還本金。	2.80%~2.93%	土地、房屋及建築	300,000
				349,231
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(24,615)
				<u>\$ 324,616</u>

(九) 其他應付款

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
應付薪資及獎金	\$ 27,031	\$ 32,499	\$ 25,121
應付工程設備款	3,783	7,806	16,688
應付股利	-	-	43,900
應付保險費	4,594	9,187	3,176
其他	17,344	13,835	10,970
	<u>\$ 52,752</u>	<u>\$ 63,327</u>	<u>\$ 99,855</u>

(十) 其他流動負債

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
預收款項	<u>\$ 2,652</u>	<u>\$ 3,251</u>	<u>\$ 2,472</u>

(十一) 退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於臺灣銀行。另本公司每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(1) 民國114年及113年4月1日至6月30日暨民國114年及113年1月1日至6月30日，本公司依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為(\$49)、(\$28)、(\$76)及(\$55)。

(2) 本公司民國114年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$462。

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「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。

民國 114 年及 113 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$2,179、\$2,203、\$4,415 及 \$4,540。

(十二)股本

本公司民國 114 年及 113 年 6 月 30 日額定及實收資本額分別為 \$4,000,000 及 \$1,050,000，每股面額新台幣 10 元，本公司普通股期初與期末流通在外股數均為 105,000 仟股。

(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，得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，年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損（包括調整未分配盈餘金額），次就其餘額提出 10% 為法定盈餘公積，必要時得經股東會決議及依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，其餘連同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，得以股票及現金股利二方式配合處理，惟現金股利以不低於股利總額 20% 之比率為原則。分派盈餘時得視當時及未來狀況保留適當盈餘不予分派。以上由董事會擬定盈餘分配案後，提請股東會決議分配之。
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 25% 之部份為限。
3. 本公司民國 113 年 5 月 29 日經股東會決議之民國 112 年度盈餘分派案如下：

	112年度	
	金額	每股股利
法定盈餘公積	\$ 4,877	
現金股利	43,900	\$ 0.42
	<u>\$ 48,777</u>	

4. 本公司民國 114 年 5 月 28 日經股東會決議通過，民國 113 年度為待彌補虧損，無盈餘可供分派。
5. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六(二十一)。

(十五) 營業收入

	114年4月1日至6月30日	113年4月1日至6月30日
客戶合約之收入	\$ 122,461	\$ 30,090
	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
客戶合約之收入	\$ 237,110	\$ 156,044

1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於提供隨時間逐步移轉及於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要類型：

<u>114年4月1日至6月30日</u>	<u>客房部門</u>	<u>餐飲部門</u>	<u>其他部門</u>	<u>沖 銷</u>	<u>合 計</u>
部門收入	\$ 73,508	\$ 44,475	\$ 4,478	\$ -	\$ 122,461
內部部門交易之收入	1,118	-	4	(1,122)	-
外部客戶合約收入	<u>\$ 74,626</u>	<u>\$ 44,475</u>	<u>\$ 4,482</u>	<u>(\$ 1,122)</u>	<u>\$ 122,461</u>
收入認列時點					
隨時間逐步認列之收入	\$ 74,570	\$ 44,475	\$ 2,601	(\$ 1,122)	\$ 120,524
於某一時點認列之收入	56	-	1,881	-	1,937
	<u>\$ 74,626</u>	<u>\$ 44,475</u>	<u>\$ 4,482</u>	<u>(\$ 1,122)</u>	<u>\$ 122,461</u>
<u>113年4月1日至6月30日</u>	<u>客房部門</u>	<u>餐飲部門</u>	<u>其他部門</u>	<u>沖 銷</u>	<u>合 計</u>
部門收入	\$ 14,628	\$ 14,638	\$ 824	\$ -	\$ 30,090
內部部門交易之收入	1,012	-	47	(1,059)	-
外部客戶合約收入	<u>\$ 15,640</u>	<u>\$ 14,638</u>	<u>\$ 871</u>	<u>(\$ 1,059)</u>	<u>\$ 30,090</u>
收入認列時點					
隨時間逐步認列之收入	\$ 15,626	\$ 14,638	\$ 371	(\$ 1,059)	\$ 29,576
於某一時點認列之收入	14	-	500	-	514
	<u>\$ 15,640</u>	<u>\$ 14,638</u>	<u>\$ 871</u>	<u>(\$ 1,059)</u>	<u>\$ 30,090</u>
<u>114年1月1日至6月30日</u>	<u>客房部門</u>	<u>餐飲部門</u>	<u>其他部門</u>	<u>沖 銷</u>	<u>合 計</u>
部門收入	\$ 138,089	\$ 89,711	\$ 9,310	\$ -	\$ 237,110
內部部門交易之收入	1,876	-	7	(1,883)	-
外部客戶合約收入	<u>\$ 139,965</u>	<u>\$ 89,711</u>	<u>\$ 9,317</u>	<u>(\$ 1,883)</u>	<u>\$ 237,110</u>
收入認列時點					
隨時間逐步認列之收入	\$ 139,850	\$ 89,711	\$ 5,937	(\$ 1,883)	\$ 233,615
於某一時點認列之收入	115	-	3,380	-	3,495
	<u>\$ 139,965</u>	<u>\$ 89,711</u>	<u>\$ 9,317</u>	<u>(\$ 1,883)</u>	<u>\$ 237,110</u>
<u>113年1月1日至6月30日</u>	<u>客房部門</u>	<u>餐飲部門</u>	<u>其他部門</u>	<u>沖 銷</u>	<u>合 計</u>
部門收入	\$ 91,442	\$ 60,363	\$ 4,239	\$ -	\$ 156,044
內部部門交易之收入	1,772	-	47	(1,819)	-
外部客戶合約收入	<u>\$ 93,214</u>	<u>\$ 60,363</u>	<u>\$ 4,286</u>	<u>(\$ 1,819)</u>	<u>\$ 156,044</u>
收入認列時點					
隨時間逐步認列之收入	\$ 93,159	\$ 60,363	\$ 2,198	(\$ 1,819)	\$ 153,901
於某一時點認列之收入	55	-	2,088	-	2,143
	<u>\$ 93,214</u>	<u>\$ 60,363</u>	<u>\$ 4,286</u>	<u>(\$ 1,819)</u>	<u>\$ 156,044</u>

2. 合約負債

本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日	113年1月1日
合約負債：				
合約負債-預收住宿券	\$ 42,465	\$ 48,745	\$ 51,100	\$ 58,630
合約負債-預收訂金	26,413	11,258	8,797	13,593
合約負債-預收票券-其他	9,942	10,743	12,950	13,983
合約負債-預收會員卡收入	6,562	6,573	6,662	7,037
合約負債-客戶忠誠計畫	1,710	1,522	1,276	1,325
	<u>\$ 87,092</u>	<u>\$ 78,841</u>	<u>\$ 80,785</u>	<u>\$ 94,568</u>
合約負債-流動	\$ 87,001	\$ 78,740	\$ 80,674	\$ 94,447
合約負債-非流動	91	101	111	121
	<u>\$ 87,092</u>	<u>\$ 78,841</u>	<u>\$ 80,785</u>	<u>\$ 94,568</u>

期初合約負債民國 114 年及 113 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之收入分別為\$3,540、\$2,583、\$6,728 及\$11,143。

(十六) 利息收入

	114年4月1日至6月30日	113年4月1日至6月30日
銀行存款利息	\$ 219	\$ 236
其他利息收入	6	6
	<u>\$ 225</u>	<u>\$ 242</u>
	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
銀行存款利息	\$ 219	\$ 236
其他利息收入	11	10
	<u>\$ 230</u>	<u>\$ 246</u>

(十七) 其他收入

	114年4月1日至6月30日	113年4月1日至6月30日
租金收入	\$ 215	\$ 214
政府補助收入	178	19
其他收入－其他	1,849	1,462
	<u>\$ 2,242</u>	<u>\$ 1,695</u>
	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
租金收入	\$ 429	\$ 500
政府補助收入	412	127
其他收入－其他	3,248	3,238
	<u>\$ 4,089</u>	<u>\$ 3,865</u>

(十八) 其他利益及損失

	<u>114年4月1日至6月30日</u>	<u>113年4月1日至6月30日</u>
災害損失	\$ -	(\$ 733)
處分不動產、廠房及設備損失	(9)	(19)
什項支出	(286)	(53)
	<u>(\$ 295)</u>	<u>(\$ 805)</u>
	<u>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113年1月1日至6月30日</u>
災害損失	\$ -	(\$ 733)
處分不動產、廠房及設備損失	(14)	(565)
什項支出	(1,166)	(72)
	<u>(\$ 1,180)</u>	<u>(\$ 1,370)</u>

(十九) 財務成本

	<u>114年4月1日至6月30日</u>	<u>113年4月1日至6月30日</u>
利息費用	\$ 3,157	\$ 298
租賃負債利息費用	218	216
	<u>\$ 3,375</u>	<u>\$ 514</u>
	<u>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113年1月1日至6月30日</u>
利息費用	\$ 6,482	\$ 476
租賃負債利息費用	443	447
	<u>\$ 6,925</u>	<u>\$ 923</u>

(二十) 費用性質之額外資訊

	<u>114年4月1日至6月30日</u>	<u>113年4月1日至6月30日</u>
員工福利費用	\$ 54,217	\$ 50,430
餐旅服務成本	25,291	8,781
折舊費用	23,939	22,479
水電瓦斯費	10,047	8,140
清潔及洗滌費	2,515	953
信用卡手續費	1,944	305
營業租賃租金	1,798	1,330
稅捐	1,291	1,295
修繕費	1,423	2,050
勞務費	927	878
其他成本及費用	13,091	8,968
營業成本及營業費用	<u>\$ 136,483</u>	<u>\$ 105,609</u>

	<u>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113年1月1日至6月30日</u>
員工福利費用	\$ 110,351	\$ 108,019
餐旅服務成本	48,471	35,320
折舊費用	47,834	45,082
水電瓦斯費	17,718	15,434
清潔及洗滌費	4,876	3,454
信用卡手續費	3,526	2,008
營業租賃租金	3,556	3,575
稅捐	2,598	2,596
修繕費	2,786	3,292
勞務費	1,958	1,683
其他成本及費用	24,472	22,096
營業成本及營業費用	<u>\$ 268,146</u>	<u>\$ 242,559</u>

(二十一) 員工福利費用

	<u>114年4月1日至6月30日</u>	<u>113年4月1日至6月30日</u>
薪資費用	\$ 43,570	\$ 39,952
勞健保費用	4,865	4,854
退休金費用	2,130	2,175
董事酬金	445	445
其他用人費用	3,207	3,004
	<u>\$ 54,217</u>	<u>\$ 50,430</u>
	<u>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113年1月1日至6月30日</u>
薪資費用	\$ 88,407	\$ 85,512
勞健保費用	10,176	10,504
退休金費用	4,339	4,485
董事酬金	1,050	1,040
其他用人費用	6,379	6,478
	<u>\$ 110,351</u>	<u>\$ 108,019</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 1%，其中應提撥 85%至 90%為基層員工分派酬勞，董事及監察人酬勞不高於 2%。
2. 本公司民國 114 年及 113 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日員工酬勞估列金額皆為\$0；董監酬勞估列金額皆為\$0，前述金額帳列人事費用科目。

經董事會決議之民國 113 年度員工及董監酬勞與民國 113 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工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. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	114年4月1日至6月30日	113年4月1日至6月30日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ -	\$ -
以前年度所得稅低估數	-	73
當期所得稅總額	-	73
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	-	-
遞延所得稅總額	-	-
所得稅費用	\$ -	\$ 73
	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ -	\$ -
以前年度所得稅低估數	-	73
當期所得稅總額	-	73
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	-	-
遞延所得稅總額	-	-
所得稅費用	\$ -	\$ 73

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 112 年度。

(二十三) 每股虧損

	114年4月1日至6月30日		
	加權平均流通		
	稅後金額	在外股數(仟股)	每股虧損(元)
基本(稀釋)每股虧損			
本期淨損	(\$ 15,225)	105,000	(\$ 0.15)
	113年4月1日至6月30日		
	加權平均流通		
	稅後金額	在外股數(仟股)	每股虧損(元)
基本(稀釋)每股虧損			
本期淨損	(\$ 74,974)	105,000	(\$ 0.71)

114年1月1日至6月30日			
加權平均流通			
	稅後金額	在外股數(仟股)	每股虧損(元)
基本(稀釋)每股虧損			
本期淨損	(\$ 34,822)	105,000	(\$ 0.33)
113年1月1日至6月30日			
加權平均流通			
	稅後金額	在外股數(仟股)	每股虧損(元)
基本(稀釋)每股虧損			
本期淨損	(\$ 84,770)	105,000	(\$ 0.81)

(二十四) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
購置不動產、廠房及設備	\$ 3,692	\$ 23,438
加：期初應付設備款	7,806	32,459
減：期末應付設備款	(3,783)	(16,688)
減：利息資本化	-	(3,814)
本期支付現金	\$ 7,715	\$ 35,395

(二十五) 來自籌資活動之負債之變動

114年							
	應付				存入	來自籌資活動	
	短期借款	短期票券	長期借款	租賃負債	保證金	之負債總額	
1月1日	\$ 10,000	\$ 139,730	\$ 376,923	\$ 37,029	\$ 502	\$ 564,184	
籌資現金流量之變動	(10,000)	(59,767)	40,000	(2,418)	-	(32,185)	
利息費用支付數(註)	-	-	-	(443)	-	(443)	
其他非現金之變動	-	-	-	443	-	443	
6月30日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 79,963</u>	<u>\$ 416,923</u>	<u>\$ 34,611</u>	<u>\$ 502</u>	<u>\$ 531,999</u>	
113年							
	應付				存入	來自籌資活動	
	短期借款	短期票券	應付股利	長期借款	租賃負債	保證金	之負債總額
1月1日	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 271,539	\$ 37,926	\$ 502	\$ 309,967
籌資現金流量之變動	10,000	59,906	-	77,692	(2,716)	-	144,882
利息費用支付數(註)	-	-	-	-	(447)	-	(447)
其他非現金之變動	-	-	43,900	-	644	-	44,544
6月30日	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ 59,906</u>	<u>\$ 43,900</u>	<u>\$ 349,231</u>	<u>\$ 35,407</u>	<u>\$ 502</u>	<u>\$ 498,946</u>

註：表列營業活動現金流量。

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
遠東建設事業股份有限公司	關聯企業
遠隆開發股份有限公司	關聯企業
遠雄海洋公園股份有限公司(遠雄海洋)	法人董事長代表為同一人
遠洋投資股份有限公司	法人董事長代表為同一人
悅樂飯店事業股份有限公司	法人董事長代表為同一人
展悅企業股份有限公司(展悅企業)	法人董事長代表為同一人
遠雄國際投資股份有限公司	主要股東為同一人
遠雄創藝事業股份有限公司	主要股東為同一人
東源營造工程股份有限公司	主要股東為同一人
信宇投資股份有限公司	主要股東為同一人
財團法人遠雄文教公益基金會	主要股東為同一人
遠雄人壽保險事業股份有限公司(遠雄人壽)	主要股東為同一人
遠雄巨蛋事業股份有限公司	主要股東為同一人
遠雄房地產發展股份有限公司(遠雄房地)	主要股東為同一人
遠雄建設事業股份有限公司(遠雄建設)	主要股東為同一人
遠雄流通事業股份有限公司	主要股東為同一人
遠雄航空自由貿易港區股份有限公司	主要股東為同一人
遠雄營造股份有限公司(遠雄營造)	主要股東為同一人
遠翔建設事業股份有限公司	主要股東為同一人
遠創力行銷股份有限公司	關聯企業之孫公司
趙文嘉	關聯企業之董事長

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	114年4月1日至6月30日	113年4月1日至6月30日
商品銷售：		
—其他關係人	\$ 1,290	\$ 187
	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
商品銷售：		
—其他關係人	\$ 2,351	\$ 1,736

商品銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。

2. 商品及票券購買

	114年4月1日至6月30日	113年4月1日至6月30日
商品及票券購買：		
—遠雄海洋	\$ 6,861	\$ 1,002
	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
商品及票券購買：		
—遠雄海洋	\$ 11,565	\$ 6,752

因營業所需，本公司向關係人購買各式票券，除搭配本公司之住宿券成為套裝行程出售外，尚與團體行程搭配銷售。上述票券之購買，因無其他類型交易可供比較，依雙方議定條件辦理。本公司民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日購買上述票券共計有\$11,565 及\$6,752。

3. 租賃交易－承租人

(1)本公司分別向關係人承租建物，租賃合約之期間為 2 年～12 年，租金係於每月底支付。

(2)取得使用權資產

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，皆未向關係人取得使用權資產。

(3)租金費用

	114年4月1日至6月30日	113年4月1日至6月30日
展悅企業	\$ 267	\$ 267
	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
展悅企業	\$ 534	\$ 534

(4)租賃負債

A. 期末餘額

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
遠雄人壽	\$ 31,447	\$ 32,975	\$ 34,167

B. 利息費用

	114年4月1日至6月30日	113年4月1日至6月30日
遠雄人壽	\$ 195	\$ 212
	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
遠雄人壽	\$ 395	\$ 429

4. 應收關係人款項

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
應收帳款：			
—遠雄海洋	\$ 357	\$ 146	\$ 39
—其他關係人	646	213	176
	\$ 1,003	\$ 359	\$ 215

係出售會員卡及一般商品，收款期間約 60～90 天。會員卡銷售因無其他同類型交易可供比較，係依雙方議定條件辦理。

5. 應付關係人款項

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
應付帳款：			
－遠雄海洋	\$ 2,845	\$ 4,072	\$ 1,091
－其他關係人	122	-	16
	<u>\$ 2,967</u>	<u>\$ 4,072</u>	<u>\$ 1,107</u>

6. 預收住宿券(表列「合約負債-流動」)

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
遠雄營造	\$ 3,584	\$ 4,987	\$ 4,970
遠雄人壽	4,206	4,518	4,456
遠雄房地產	3,010	3,622	3,750
遠雄建設	1,704	2,560	2,613
其他關係人	3,859	5,714	5,580
	<u>\$ 16,363</u>	<u>\$ 21,401</u>	<u>\$ 21,369</u>

上述金額係本公司銷售住宿券予關係人以供其作廣告促銷之用，本公司則按住宿券實際使用次數認列收益，民國 114 年及 113 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列客房及餐飲收入分別為\$568、\$92、\$818及\$429。由於無其他同類型交易可供比較，係依雙方議定條件辦理。

7. 預收會員卡收入(表列「合約負債-流動」及「合約負債-非流動」)

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
遠雄建設	\$ 6,317	\$ 6,317	\$ 6,317
其他關係人	114	114	114
	<u>6,431</u>	<u>6,431</u>	<u>6,431</u>
減：一年內到期			
(表列「合約負債-流動」)	(6,431)	(6,431)	(6,431)
總計			
(表列「合約負債-非流動」)	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

上述金額係本公司銷售會員卡予關係人，以供其轉贈客戶作廣告促銷之用，本公司按實際使用次數認列收益，民國 114 年及 113 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列會員卡收入皆為\$0。由於無其他同類型交易可供比較，係依雙方議定條件辦理。

8. 存出保證金

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
遠雄人壽	<u>\$ 1,102</u>	<u>\$ 1,102</u>	<u>\$ 1,102</u>

9. 關係人提供背書保證情形

趙文嘉先生擔任本公司長期、短期借款及融資性商業本票之連帶保證人。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	114年4月1日至6月30日	113年4月1日至6月30日
薪資及其他短期員工福利	\$ 797	\$ 795
	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
薪資及其他短期員工福利	\$ 1,749	\$ 1,739

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資 產 項 目	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日	擔 保 用 途
不動產、廠房及設備				
－土地	\$ 37,069	\$ 37,069	\$ 37,069	長、短期借款及商業本票融資額度
－房屋及建築	887,557	899,800	912,573	長、短期借款及商業本票融資額度
其他流動資產				
－信託存款	3,931	7,969	19,811	預售禮券履約保證
其他非流動資產				
－信託存款	100	100	100	預售會員卡履約保證
	<u>\$ 928,657</u>	<u>\$ 944,938</u>	<u>\$ 969,553</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

無。

(二) 承諾事項

本公司為未來營運所需，規劃對飯店內之裝修及設施進行大規模之整修及改善工程，已簽約但尚未發生之資本支出金額如下：

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
不動產、廠房及設備	\$ 3,122	\$ 3,122	\$ 40,282

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一) 資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。本公司民國 114 年之策略維持與民國 113 年相同，均係致力將負債資本比率維持在 15%以下。截至民國 114 年 6 月 30 日止，因短期進行設施之整修改良，以及民國 113 年 4 月 3 日花東大地震，確保旅客住宿品質及增加整體來客數，進行短期資金融通，使負債資本比較原策略高。民國 114 年 6 月 30 日、113 年 12 月 31 日及

113 年 6 月 30 日，本公司之負債資本比率如下：

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
總借款	\$ 496,886	\$ 526,653	\$ 419,137
減：現金	(73,702)	(98,167)	(101,130)
債務淨額	423,184	428,486	318,007
總權益	1,031,129	1,065,951	1,129,013
總資本	\$ 1,454,313	\$ 1,494,437	\$ 1,447,020
負債資本比率	29.10%	28.67%	21.98%

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
金融資產			
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	\$ 73,702	\$ 98,167	\$ 101,130
應收帳款(含關係人)	9,594	5,897	5,308
其他應收款	11,728	14,631	6,870
存出保證金	2,255	2,300	2,300
其他金融資產	4,031	8,069	19,911
	<u>\$ 101,310</u>	<u>\$ 129,064</u>	<u>\$ 135,519</u>
	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
金融負債			
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	\$ -	\$ 10,000	\$ 10,000
應付短期票券	79,963	139,730	59,906
應付帳款	24,511	25,459	24,713
其他應付款	52,752	63,327	99,855
長期借款(包含一年或一 營業週期內到期)	416,923	376,923	349,231
存入保證金	502	502	502
	<u>\$ 574,651</u>	<u>\$ 615,941</u>	<u>\$ 544,207</u>
租賃負債	<u>\$ 34,611</u>	<u>\$ 37,029</u>	<u>\$ 35,407</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本公司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) 風險管理工作由本公司財會部門按照董事會核准之政策執行。本公司財會部門透過與公司內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。
- (3) 本公司無承作衍生工具以規避財務風險之情事。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

本公司從事之業務未涉及若干非功能性貨幣，故無受匯率波動之影響。

價格風險

本公司未持有權益工具，故無受價格風險之影響。

現金流量及公允價值利率風險

本公司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，因此本公司暴露於未來市場利率變動之風險。

(2) 信用風險

- A. 信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司依內部明定之授信政策，於訂定付款及提出履行義務之條款與條件前，須就其每一新客戶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。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款及已承諾之交易。
- B. 本公司採用 IFRS9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否顯著增加之依據：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。
- C. 本公司採用 IFRS9 提供前提假設，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。
- D. 本公司按客戶類型之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- E. 本公司納入台灣經濟研究院景氣觀測報告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，以估計應收帳款備抵損失，經評估對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。
- F. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失金額均不重大，故於民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日均未予以認列。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運個體執行，並由公司財會部門予以彙總。公司財會部門監控公司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及到期之負債。
- B. 下表係本公司之非衍生金融負債，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。

非衍生金融負債：

114年6月30日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以後
短期借款	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	80,000	-	-	-
應付帳款	24,511	-	-	-
其他應付款	52,752	-	-	-
存入保證金	502	-	-	-
租賃負債	4,817	4,546	12,210	16,993
長期借款	97,483	125,510	218,091	-

非衍生金融負債：

113年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以後
短期借款	\$ 10,267	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	140,000	-	-	-
應付帳款	25,459	-	-	-
其他應付款	63,327	-	-	-
存入保證金	502	-	-	-
租賃負債	5,239	4,546	12,607	19,034
長期借款	50,109	114,113	239,067	-

非衍生金融負債：

113年6月30日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以後
短期借款	\$ 10,134	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	59,906	-	-	-
應付帳款	24,713	-	-	-
其他應付款	99,855	-	-	-
存入保證金	502	-	-	-
租賃負債	4,470	3,905	10,962	20,735
長期借款	53,794	107,888	235,713	-

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

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：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有之重大有價證券(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。
4. 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。
5. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 母子公司間業務關係及重大交易往來情形：無。

(二)轉投資事業相關資訊

無。

(三)大陸投資資訊

無。

十四、營運部門資訊

(一)一般性資訊

本公司管理階層已依據營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門，因主要經營項目為旅館及餐廳等，故本公司民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日應報導部門為客房及餐飲部門，其餘經營結果係合併表達「其他部門」欄內。

(二)部門資訊

本公司民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日有關營運部門別財務資訊列示如下：

	114年1月1日至6月30日				
	客房部門	餐飲部門	其他部門	沖銷	合計
外部收入	\$ 138,089	\$ 89,711	\$ 9,310	\$ -	\$ 237,110
內部收入	1,876	-	7	(1,883)	-
部門收入	<u>\$ 139,965</u>	<u>\$ 89,711</u>	<u>\$ 9,317</u>	<u>(\$ 1,883)</u>	<u>\$ 237,110</u>
部門損益	<u>\$ 44,901</u>	<u>\$ 2,056</u>	<u>(\$ 81,779)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 34,822)</u>
部門損益包含：					
折舊費用	<u>\$ 26,327</u>	<u>\$ 6,467</u>	<u>\$ 15,040</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 47,834</u>
	113年1月1日至6月30日				
	客房部門	餐飲部門	其他部門	沖銷	合計
外部收入	\$ 91,442	\$ 60,363	\$ 4,239	\$ -	\$ 156,044
內部收入	1,772	-	47	(1,819)	-
部門收入	<u>\$ 93,214</u>	<u>\$ 60,363</u>	<u>\$ 4,286</u>	<u>(\$ 1,819)</u>	<u>\$ 156,044</u>
部門損益	<u>\$ 7,158</u>	<u>(\$ 14,047)</u>	<u>(\$ 77,808)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 84,697)</u>
部門損益包含：					
折舊費用	<u>\$ 24,778</u>	<u>\$ 6,077</u>	<u>\$ 14,224</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 45,079</u>

本公司並未提供營運決策者總資產金額及總負債金額進行經營決策。

(三)部門損益之調節資訊

本公司向營運決策者呈報之部門收入及部門損益，與財務報表內之收入及稅前淨利採用一致之衡量方法，故無須調節。