



高野大飯店股份有限公司

一〇九年股東常會議事錄

時 間：民國一〇九年五月二十八日(星期四) 上午十時整

地 點：台東縣卑南鄉溫泉村龍泉路 16 號 (富野溫泉休閒會館)

出 席：出席股東及股東代理人所代表之股份共計 34,035,882 股【含以電子方式出席股東 43,000 股】，佔本公司已發行股份總數 48,992,383 股之 69.47%。

主 席：劉清郎 董事長



記 錄：柯民杰



列席董事：董事：劉清郎、柯瑞宗、吳清綠、勝達投資股份有限公司代表人：劉怡君

獨立董事：劉靜觀，共計 5 席董事 (出席率 71.43%)。

列席監察人：吳博文、吳景槐，計 2 席監察人 (出席率 66.67%)。

列席功能性委員會委員：劉靜觀，計 1 席委員，為本公司薪資報酬委員會委員，出席比率為 33.33%。

其他列席：安侯建業聯合會計師事務所 吳俊源會計師

高野大飯店股份有限公司 楊書昌總經理 柯民杰協理

壹、報告出席股權，主席宣佈開會。

貳、主席致詞：(略)。

參、會議內容

一、 報告事項

(一) 本公司一〇八年度營業報告，請參閱第 4-7 頁附件一。

(二) 監察人審查本公司一〇八年度決算表冊報告，請參閱第 8-9 頁附件二。

二、承認事項

第一案

(董事會提)

案由：一〇八年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：1.本公司一〇八年度財務報表及合併財務報表業已自行編製完成，並經安侯建業聯合會計師事務所吳俊源會計師、陳政學會計師查核簽證，出具查核報告書在案。

2.上述財務報表及一〇八年度營業報告書業經監察人查核完成，出具審查報告書，請參閱本手冊第 4-25 頁，附件一至附件三。

3.敬請 承認。

決議：經票決結果，贊成 32,157,452 權【其中以電子方式行使表決權數 36,570 權】，反對 4,340 權【其中以電子方式行使表決權數 4,340 權】，棄權/未投票 1,874,090 權【其中以電子方式行使表決權數 2,090 權】；贊成者佔出席股東表決權數 94.48%，本案照案通過。

第二案

(董事會提)

案由：一〇八年度虧損撥補案，提請 承認。

說明：1.本公司一〇八年度虧損撥補表，業經民國 109 年 3 月 25 日董事會決議通過，請參閱本手冊第 26 頁，附件四。

2. 本公司 108 年度虧損新台幣 6,510,061 元，期初未分配盈餘新台幣 240,253,428 元減去首次採用 IFRS16 影響數 9,967,419 元後彌補本年度虧損，尚有未分配盈餘新台幣 223,775,948 元，擬不發放股利。

3.敬請 承認。

決議：經票決結果，贊成 32,156,451 權【其中以電子方式行使表決權數 35,569

權】，反對 5,341 權【其中以電子方式行使表決權數 5,341 權】，棄權/未投票 1,874,090 權【其中以電子方式行使表決權數 2,090 權】；贊成者佔出席股東表決權數 94.47%，本案照案通過。

三、討論事項

第一案

(董事會提)

案由：修訂本公司之「資產取得或處分處理程序」案，提請公決。

說明：1.依據現行法令規範修訂並於通過後提請股東會決議，修正條文對照表詳附件五(第 27-28 頁)。

2.敬請公決。

決議：經票決結果，贊成 32,157,452 權【其中以電子方式行使表決權數 36,570 權】，反對 4,340 權【其中以電子方式行使表決權數 4,340 權】，棄權/未投票 1,874,090 權【其中以電子方式行使表決權數 2,090 權】；贊成者佔出席股東表決權數 94.48%，本案照案通過。

四、無時動議：無

肆、散會(時間：上午 10 時 30 分)

(本次股東常會之會議記錄僅記載會議進行要旨，且僅載明各議案之結果；會議進行內容、程序及股東發言仍以會議錄音及錄影為準。)

高野大飯店股份有限公司

一〇八年度

營業報告書

旅遊休閒近年受電子傳播廣泛而增加國人走出戶外的意願，旅遊休閒逐漸成為國人生活上必須的調節劑，惟旅遊休閒產業易受氣候變化、天災、政策或單一突發事件影響旅遊市場致營業收入減少，集團因應市場變化持續創新多元行銷方向，深耕國內旅遊市場，開拓多元市場。集團針對不同營業據點之特色提供多元行銷專案。

展望未來，據報導政府相關單位去年 12 月召開了 Tourism2030 全國觀光政策發展會議，以及將完成 Tourism2030 六大主軸全國觀光政策白皮書初稿：「觀光組織變革訂觀光發展法」，「推動自然保育落實永續觀光」、「加強產業輔導優化管理機制」、「發展多元觀光提升台灣魅力」、「促動數位轉型建構資料匯流」、「推動品牌行銷廣拓觀光市場」將持續推升觀光發展。

本公司將持續提供良好的服務品質，提升顧客滿意度，不同的營運據點可滿足不同客群之需求，提供更完善的設施及服務，強化客戶對於公司的認同及青睞，並擷節營運成本以提升集團營運績效，回饋股東們長期支持，同時也能履行企業社會責任，達成永續經營的目標。

謹將本公司 108 年營業結果與未來展望報告如下：

一、108 年度營業計畫實施成果：

1. 個體財務報告：

單位：仟元，%

項目 \ 年度	108 年度	107 年度	差異	
			金額	%
營業收入淨額	413,780	364,005	49,775	13.67%
營業成本	223,879	193,291	30,588	15.82%
營業毛利	189,901	170,714	19,187	11.24%
營業費用	221,385	220,883	502	0.23%
營業淨利(損)	-31,484	-50,169	18,685	-37.24%
營業外收入及支出	17,961	12,814	5,147	40.17%
稅前淨利(損)	-13,523	-37,355	23,832	-63.80%
所得稅費用	-7,013	-6,951	-62	0.89%
本期淨利(損)	-6,510	-30,404	23,894	-78.59%
本期其他綜合損益	-5,970	11,378	-17,348	-152.47%
本期綜合損益總額	-12,480	-19,026	6,546	-34.41%

2. 合併財務報告：

單位：仟元， %

項目 \ 年度	108 年度	107 年度	差異	
			金額	%
營業收入淨額	689,970	615,948	74,022	12.02%
營業成本	356,107	318,496	37,611	11.81%
營業毛利	333,863	297,452	36,411	12.24%
營業費用	338,422	331,732	6,690	2.02%
營業淨利(損)	-4,559	-34,280	29,721	-86.70%
營業外收入及支出	-2,465	-2,269	-196	8.64%
稅前淨利(損)	-7,024	-36,549	29,525	-80.78%
所得稅費用	-514	-6,145	5,631	-91.64%
本期淨利(損)	-6,510	-30,404	23,894	-78.59%
本期其他綜合損益(稅後淨額)	-5,970	11,378	-17,348	-152.47%
本期綜合損益總額	-12,480	-19,026	6,546	-34.41%

二、108 年度財務報告：

1. 資產負債淨值部分：

截至 108 年 12 月 31 日止，本公司及子公司合併總資產共為 NT\$2,498,390 仟元，其中負債總額為 NT\$1,245,585 仟元，佔合併總資產 49%，淨值總額為 NT\$1,252,805 仟元，佔合併總資產 51%。

2. 損益部分：

本公司及子公司 108 年 1 月至 12 月合併營業收入共為 NT\$689,970 仟元，比 107 年增加 NT\$74,022 仟元〈12%〉；本期淨利(損)為 NT\$-6,510 仟元，比 107 年虧損減少 NT\$ 23,894 仟元〈-79%〉，本期淨利率為-1%。

3. 108 年度本公司及子公司合併營業毛利率、營業費用率、營業利益率、營業外收支淨利率及稅前淨利率如下：

- (1) 營業毛利率：48%
- (2) 營業費用率：49%
- (3) 營業淨利率：-1%
- (4) 營業外收支淨額比率：0%
- (5) 稅前淨利率：-1%

三、預算執行情形：依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司未公開 108 年度財務預測資訊，故不適用。

四、財務收支及獲利能力

單位：新台幣仟元

項目		108 年度	107 年度
財務收支	營業收入	689,970	615,948
	營業毛利	333,863	297,452
	稅前淨利	-7,024	-36,549
	本期淨利(A)	-6,510	-30,404
	本期其他綜合損益(B)	-5,970	11,378
	本期綜合損益總額(A+B)	-12,480	-19,026
獲利能力	資產報酬率 (%)	0.59	-0.90
	股東權益報酬率 (%)	-0.51	-2.35
	占實收資本 比率 (%)	營業利益	-0.93
		稅前純益	-7.00
	純益率 (%)		-0.94
	每股盈餘 (元)		-4.94
		-0.13	-0.62

五、研究發展狀況：不適用。

六、109 年度營業計畫概要及未來發展策略：

108 年全球來臺觀光市場穩定成長約達 1,184 萬人次，較 107 年成長 7%。惟今(109)年初起「新冠肺炎」疫情大爆發，世界各國無一倖免，至 4 月已造成全球超過 130 萬人確診染疫、超過 7 萬人死亡的慘烈災情，全球各國陸續採取鎖國封城等最嚴厲的防疫措施，也造成世界經濟大幅衰退，觀光旅遊業更是首當其衝；台灣自 3 月 19 日起實施封邊境政策，禁止所有外國人士入境，加上國民旅遊市場也因疫情而大幅萎縮，造成本公司第一季營運極為艱辛。

所幸台灣在政府相關部門的超前部署與積極抗疫，加上全民防疫的共識下，國內確診人數相對較低，台灣對於防止疫情擴散的努力更獲得多國政經領袖的讚賞與肯定；展望第二季，四、五月的營運依舊辛苦，惟政府提出的觀光業紓困計畫，包括員工薪資補貼、利息稅賦及水電減免等，可望對公司營運稍有助益，六月起在疫情有望逐漸紓緩的預期下，緊接著暑假旺季的來臨，國民旅遊在長久壓抑下也望有大幅的成長。

隨著來台觀光旅客來源國籍變化，旅遊型態也隨之改變，對國內旅遊產業產生相當

的影響。本公司積極開拓多元市場，搭配不同據點提供多樣套裝行程及良好的服務品質以提升顧客滿意度。持續透過多元行銷策略與全球知名網路訂房平台合作增加曝光率以方便國內外旅客直接訂房，塑造品牌形象及口碑，以穩定客源，並以永續經營的觀念，以客戶之最大滿意為經營宗旨。

七、受外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境影響：

國內旅遊市場競爭激烈，透過提升服務品質及掌握市場趨勢；本公司隨時注意未來國內外重要政策及法律變動資訊，並即時擬定必要因應措施期能遵循法令規範，以符合營運需求；在追求營運績效同時，我們將持續實踐公司治理，並結合供應商履行企業社會責任，提供員工安全工作環境，達成「客戶、員工、股東」三贏局面。

最後，衷心感謝客戶、供應商、股東長期的支持與肯定，以及同仁對公司的貢獻。

集團將致力於提昇營運效率及擷節營運成本以達成各位的期望。

董事長：劉清郎



總經理：楊書昌



會計主管：柯民杰



高野大飯店股份有限公司

監察人查核報告書

茲 准

董事會造送之本公司一〇八年度營業報告書、個體財務報表、合併財務報表及盈虧撥補議案等，其中個體財務報表及合併財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

本監察人等負有監督本公司財務報導流程之責任。

簽證會計師簽證本公司民國一〇八年度個體財務報表及合併財務報表，與本監察人等溝通下列事項：

- 1、簽證會計師所規劃之查核範圍及時間，尚無重大查核發現。
- 2、簽證會計師向本監察人等提供該等會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，尚未發現其他有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項。
- 3、簽證會計師與本監察人等就關鍵查核事項溝通中，決定於查核報告中溝通之關鍵查核事項。

上述營業報告書、個體財務報表、合併財務報表及盈虧撥補議案，業經本監察人查核完竣，尚無不合，爰依公司法第二一九條之規定，備具報告書，敬請 鑒察為荷。

此 致

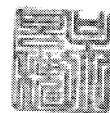
高野大飯店股份有限公司一〇九年股東常會

監察人：

劉清如：



吳景槐：



吳博文：



中 華 民 國 一〇九 年 三 月 二 十 五 日



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

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

會計師查核報告

高野大飯店股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

高野大飯店股份有限公司及其子公司(高野大飯店集團)民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係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之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達高野大飯店集團民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與高野大飯店集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

強調事項

如合併財務報告附註三(一)所述，高野大飯店集團於民國一〇八年一月一日首次適用國際財務報導準則公報第十六號「租賃」，並採用修正式追溯法無須重編比較期間資訊。本會計師未因此修正查核意見。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對高野大飯店集團民國一〇八年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十五)之收入認列；收入認列請詳附註六(十七)。



關鍵查核事項之說明：

營業收入係管理階層、投資大眾及主管機關高度關注事項。因此收入認列時點正確性及銷貨收入真實性更顯得重要，故收入認列之測試為本會計師執行高野大飯店集團合併財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括測試合併財務報告中收入認列之內部控制設計及執行有效性，檢視收入認列是否允當；針對主要銷售客戶及各產品別收入進行趨勢分析，並與去年同期金額比較其變動情形，以評估有無重大異常。

二、非金融資產減損評估(非商譽)

有關資產減損評估之會計政策請詳合併財務報告附註四(十四)非金融資產減損；資產減損評估之會計估計及假設不確定性，請詳附註五；資產減損評估說明，請詳附註六(六)。

關鍵查核事項之說明：

本年度景氣因素為高野大飯店集團面臨之主要挑戰，受陸客來台觀光人數持續低迷之影響，使整體獲利不如預期，致淨資產帳面價值大於其總市值，因此可能有資產減損之疑慮。評估資產減損損失需透過預測及折現未來現金流量以估計可回收金額，而該過程本質上具有重大不確定性，因此將資產減損評估列為本會計師執行高野大飯店集團合併財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括針對重大之資產執行減損測試，評估資產減損模型之合理性，透過歷史數據評估集團預算現金流量之合理性；針對折現率之重要假設進行敏感度分析；並評估合併財務報告附註之相關揭露是否允當。

三、租賃

有關租賃之會計政策請詳合併財務報告附註四(十二)租賃；租賃期間之會計政策涉及之重大判斷，請詳附註五；營業租賃之說明，請詳附註六(十一)。

關鍵查核事項之說明：

高野大飯店集團部分主要營運據點係向第三方承租，承租對象眾多且租賃合約型態多樣，因此租賃會計處理將可能影響合併財務報告表達之允當性，因此將租賃列為本會計師執行高野大飯店集團合併財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括檢視租賃合約條款，評估會計處理是否符合相關會計準則之規定；抽樣測試使用權資產及租賃負債認列之合理性及正確性；考量租約增補條款對使用權資產及租賃負債之影響，並評估合併財務報告附註之相關揭露是否允當。

其他事項

高野大飯店股份有限公司已編製民國一〇八年度及一〇七年度之個體財務報告，並經本會計師分別出具無保留意見加強調事項段落及無保留意見之查核報告在案，備供參考。



管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係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之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估高野大飯店集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算高野大飯店集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

高野大飯店集團之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
 2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對高野大飯店集團內部控制之有效性表示意見。
 3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
 4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使高野大飯店集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致高野大飯店集團不再具有繼續經營之能力。
 5. 評估合併財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
 6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。
- 本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。



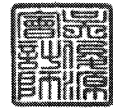
本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對高野大飯店集團民國一〇八年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

吳俊源
陳政學



證券主管機關：金管證審字第1040007866號
核准簽證文號：金管證審字第1020002066號
民國一〇九年三月二十五日

高野大飯店股份有限公司及子公司

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		108.12.31		107.12.31				108.12.31		107.12.31		
		金	%	金	%			金	%	金	%	
資 產												
流動資產：												
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	201,205	8	286,458	13	2130	\$	110,168	4	105,985	5
1151	應收票據(附註六(二))	-	-	-	84	-	2150	應付票據	216	-	68	-
1170	應收帳款淨額(附註六(二))	30,637	1	32,328	1	2170	應付帳款	15,261	1	17,778	1	
1200	其他應收款(附註六(三))	547	-	478	-	2211	應付工程款	2,512	-	5,246	-	
1220	本期所得稅資產	-	-	1,835	-	2219	其他應付款	56,287	2	104,543	5	
1300	存貨(附註六(四))	4,064	-	4,050	-	2230	本期所得稅負債	2,419	-	2,796	-	
1410	預付款項(附註九)	14,250	1	19,809	1	2280	租賃負債—流動(附註六(十一))	51,157	2	-	-	
1470	其他流動資產(附註六(九))	58,115	2	58,075	3	2320	一年內到期長期負債(附註六(十)及八)	60,336	2	62,804	3	
1476	其他金融資產—流動(附註六(九)及八)	32,845	1	34,423	1	2399	其他流動負債	1,492	-	2,072	-	
	流動資產合計	341,663	13	437,540	19		流動負債合計	299,848	11	301,292	14	
非流動資產：												
1550	採用權益法之投資(附註六(五))	242,832	10	125,641	6	2540	長期借款(附註六(十)及八)	544,584	22	604,920	28	
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	1,415,979	57	1,501,021	69	2580	租賃負債—非流動(附註六(十一))	398,387	16	-	-	
1755	使用權資產淨額(附註六(七))	376,028	15	-	-	2645	存入保證金	1,300	-	1,574	-	
1760	投資性不動產淨額(附註六(八))	25,165	1	25,165	2	2670	其他非流動負債—其他	1,466	-	-	-	
1780	無形資產	760	-	1,169	-		非流動負債合計	945,737	38	606,494	28	
1840	遞延所得稅資產(附註六(十四))	38,492	2	23,174	1		負債總計	1,245,585	49	907,786	42	
1920	存出保證金	30,784	1	28,967	1		歸屬於母公司業主之權益(附註六(十五))：					
1984	其他金融資產—非流動(附註六(九)、八及九)	26,284	1	26,281	1	3110	普通股股本	489,923	20	489,923	22	
1985	長期預付租金(附註六(九))	-	-	18,709	1	3200	資本公積	464,530	19	464,530	21	
1990	其他非流動資產(附註六(九))	403	-	271	-	3300	累積虧損	292,944	12	314,321	14	
	非流動資產合計	2,156,727	87	1,750,398	81	3400	其他權益	5,408	-	11,378	1	
	資產總計	\$ 2,498,390	100	2,187,938	100		權益總計	1,252,805	51	1,280,152	58	
							負債及權益總計	\$ 2,498,390	100	2,187,938	100	

董事長：劉清郎



經理人：楊書昌

(請詳閱合併財務報告附註)



會計主管：柯民杰



高野大飯店股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇八年及一〇七年度自一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度		107年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十七)及七)	\$ 689,970	100	615,948	100
5000 營業成本(附註六(四)及(十二))	<u>356,107</u>	<u>52</u>	<u>318,496</u>	<u>52</u>
營業毛利	333,863	48	297,452	48
6000 營業費用(附註六(六)、(七)、(十一)及(十三))	<u>338,422</u>	<u>49</u>	<u>331,732</u>	<u>54</u>
6900 營業損失	<u>(4,559)</u>	<u>(1)</u>	<u>(34,280)</u>	<u>(6)</u>
營業外收入及支出(附註六(十九))：				
7010 其他收入(附註七)	18,913	3	13,632	2
7020 其他利益及損失	7,017	1	(2,681)	-
7050 財務成本(附註六(十一))	(25,590)	(4)	(12,935)	(2)
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(五))	<u>(2,805)</u>	<u>-</u>	<u>(285)</u>	<u>-</u>
	<u>(2,465)</u>	<u>-</u>	<u>(2,269)</u>	<u>-</u>
7900 稅前淨損	(7,024)	(1)	(36,549)	(6)
7950 所得稅利益(附註六(十四))	<u>(514)</u>	<u>-</u>	<u>(6,145)</u>	<u>(1)</u>
8200 本期淨損	<u>(6,510)</u>	<u>(1)</u>	<u>(30,404)</u>	<u>(5)</u>
8300 其他綜合損益：				
8360 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(附註六(十四))	<u>(5,970)</u>	<u>(1)</u>	<u>11,378</u>	<u>2</u>
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>(5,970)</u>	<u>(1)</u>	<u>11,378</u>	<u>2</u>
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ (12,480)</u>	<u>(2)</u>	<u>(19,026)</u>	<u>(3)</u>
每股盈餘(附註六(十六))				
9750 基本每股盈餘(虧損)(元)	<u>\$ (0.13)</u>		<u>(0.62)</u>	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：劉清郎



經理人：楊書昌



會計主管：柯民杰



高野大飯店股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇八年及一〇七月份大日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益							
	股 本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘		其他權益項目	權益總計
				未分配 盈 餘	合 計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	
民國一〇七年一月一日餘額	\$ 489,923	464,530	69,167	280,457	349,624	-	1,304,077
本期淨損	-	-	-	(30,404)	(30,404)	-	(30,404)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	11,378	11,378
本期綜合損益總額	-	-	-	(30,404)	(30,404)	11,378	(19,026)
盈餘指撥及分配：							
普通股現金股利	-	-	-	(4,899)	(4,899)	-	(4,899)
民國一〇七年十二月三十一日餘額	489,923	464,530	69,167	245,154	314,321	11,378	1,280,152
追溯適用新準則之調整數	-	-	-	(9,968)	(9,968)	-	(9,968)
民國一〇八年一月一日重編後餘額	489,923	464,530	69,167	235,186	304,353	11,378	1,270,184
本期淨損	-	-	-	(6,510)	(6,510)	-	(6,510)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(5,970)	(5,970)
本期綜合損益總額	-	-	-	(6,510)	(6,510)	(5,970)	(12,480)
盈餘指撥及分配：							
普通股現金股利	-	-	-	(4,899)	(4,899)	-	(4,899)
民國一〇八年十二月三十一日餘額	\$ 489,923	464,530	69,167	223,777	292,944	5,408	1,252,805

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：劉清郎



經理人：楊書昌



會計主管：柯民杰



高野大飯店股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度	107年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (7,024)	(36,549)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	169,149	93,592
攤銷費用	675	815
預期信用減損損失	-	8
利息費用	25,590	12,935
利息收入	(450)	(2,443)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	(2,805)	285
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(521)	(627)
未實現售後租回利益攤銷數	-	(8,577)
租賃修改利益	(7,480)	-
不影響現金流量之收益費損項目	184,158	95,988
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據減少(增加)	84	(62)
應收帳款減少(增加)	2,253	(20,123)
其他應收款增加	(69)	(79)
存貨增加	(14)	(153)
其他資產減少	(132)	-
預付款項增加	2,192	(561)
其他流動資產增加	(40)	(2,056)
長期預付租金減少	-	4,236
合約負債增加	4,183	3,947
應付票據增加(減少)	148	(335)
應付帳款增加	(2,517)	2,173
其他應付款(含關係人)(減少)增加	(123)	18,240
其他流動負債減少	(580)	(2,864)
調整項目合計	189,543	98,351
營運產生之現金流入	182,519	61,802
收取之利息	450	2,443
支付之利息	(25,590)	(12,935)
支付之所得稅	(4,145)	(6,346)
營業活動之淨現金流入	153,234	44,964
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之長期股權投資	(120,253)	(120,253)
取得不動產、廠房及設備	(12,223)	(47,076)
處分不動產、廠房及設備價款	1,170	920
存出保證金減少	(1,817)	642
取得投資性不動產	-	(15,423)
取得無形資產	(266)	(95)
其他金融資產減少	1,575	40,588
投資活動之淨現金流出	(131,814)	(140,697)
籌資活動之現金流量：		
償還長期借款	(62,804)	(55,641)
存入保證金增加(減少)	1,192	(50)
租賃本金償還	(40,572)	-
發放現金股利	(4,899)	(4,899)
籌資活動之淨現金流出	(107,083)	(60,590)
匯率變動對現金及約當現金之影響	410	5,705
本期現金及約當現金減少數	(85,253)	(150,618)
期初現金及約當現金餘額	286,458	437,076
期末現金及約當現金餘額	\$ 201,205	286,458

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：劉清郎



經理人：楊書昌



會計主管：柯民杰





安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

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

會計師查核報告

高野大飯店股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

高野大飯店股份有限公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達高野大飯店股份有限公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與高野大飯店股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

強調事項

如個體財務報告附註三(一)所述，高野大飯店股份有限公司於民國一〇八年一月一日首次適用國際財務報導準則公報第十六號「租賃」，並採用修正式追溯法無須重編比較期間資訊。本會計師未因此修正查核意見。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對高野大飯店股份有限公司民國一〇八年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十五)之收入認列；收入認列請詳附註六(十七)。



關鍵查核事項之說明：

營業收入係管理階層、投資大眾及主管機關高度關注事項。因此收入認列時點正確性及銷貨收入真實性更顯得重要，故收入認列之測試為本會計師執行高野大飯店股份有限公司個體財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括測試個體財務報告中收入認列之內部控制設計及執行有效性，檢視收入認列是否允當；針對主要銷售客戶及各產品別收入進行趨勢分析，並與去年同期金額比較其變動情形，以評估有無重大異常。

二、非金融資產減損評估(非商譽)

有關資產減損評估之會計政策請詳個體財務報告附註四(十四)非金融資產減損；資產減損評估之會計估計及假設不確定性，請詳附註五；資產減損評估說明，請詳附註六(六)。

關鍵查核事項之說明：

本年度景氣因素為高野大飯店股份有限公司面臨之主要挑戰，受陸客來台觀光人數持續低迷之影響，使整體獲利不如預期，致淨資產帳面價值大於其總市值，因此可能有資產減損之疑慮。評估資產減損損失需透過預測及折現未來現金流量以估計可回收金額，而該過程本質上具有重大不確定性，因此將資產減損評估列為本會計師執行高野大飯店股份有限公司個體財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括針對重大之資產執行減損測試，評估資產減損模型之合理性，透過歷史數據評估公司預算現金流量之合理性；針對折現率之重要假設進行敏感度分析；並評估個體財務報告附註之相關揭露是否允當。

三、租賃

有關租賃之會計政策請詳個體財務報告附註四(十二)租賃；租賃期間之會計政策涉及之重大判斷，請詳附註五；營業租賃之說明，請詳附註六(十一)。

關鍵查核事項之說明：

高野大飯店股份有限公司部分主要營運據點係向第三方承租，承租對象眾多且租賃合約型態多樣，因此租賃會計處理將可能影響個體財務報告表達之允當性，因此將租賃列為本會計師執行高野大飯店股份有限公司個體財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括檢視租賃合約條款，評估會計處理是否符合相關會計準則之規定；抽樣測試使用權資產及租賃負債認列之合理性及正確性；考量租約增補條款對使用權資產及租賃負債之影響，並評估個體財務報告附註之相關揭露是否允當。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估高野大飯店股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算高野大飯店股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

高野大飯店股份有限公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對高野大飯店股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使高野大飯店股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致高野大飯店股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成高野大飯店股份有限公司之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。



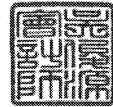
本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對高野大飯店股份有限公司民國一〇八年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

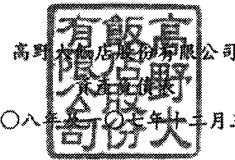
吳俊源



陳政學



證券主管機關：金管證審字第1040007866號
核准簽證文號：金管證審字第1020002066號
民國一〇九年三月二十五日



民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		108.12.31		107.12.31				108.12.31		107.12.31	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
資 產											
流動資產：											
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 142,591	6	99,943	5	2130	合約負債—流動(附註六(十七))	\$ 74,498	3	69,985	4
1170	應收帳款淨額(附註六(二))	17,542	1	21,839	1	2170	應付帳款	8,334	-	9,842	-
1200	其他應收款(附註六(三))	492	-	288	-	2211	應付工程保留款	2,258	-	4,228	-
1210	其他應收款—關係人(附註六(三))及七)	30,593	1	40,343	2	2219	其他應付款—其他	34,003	2	60,503	3
1220	本期所得稅資產	-	-	90	-	2220	其他應付款項—關係人(附註七)	55	-	460	-
1300	存貨(附註六(四))	2,650	-	2,493	-	2280	租賃負債—流動(附註六(十一))	46,437	2	-	-
1410	預付款項(附註九)	5,517	-	11,119	1	2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十)及八)	51,831	2	51,678	3
1470	其他流動資產(附註六(九))	27,495	1	28,476	1						
1476	其他金融資產—流動(附註六(九)及八)	30,845	1	32,423	1	2399	其他流動負債—其他	661	-	1,033	-
流動資產合計		257,725	10	237,014	11	流動負債合計		218,077	9	197,729	10
非流動資產：											
1550	採用權益法之投資(附註六(五))	626,545	27	607,443	29	2540	長期借款(附註六(十)及八)	535,109	22	586,940	28
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	775,677	33	840,248	41	2580	租賃負債—非流動(附註六(十一))	390,294	16	-	-
1755	使用權資產(附註六(七))	363,182	15	-	-	2645	存入保證金	2,324	-	2,448	-
1760	投資性不動產淨額(附註六(八))	316,808	13	320,013	16	2670	其他非流動負債—其他	240	-	-	-
1780	無形資產	644	-	853	-	非流動負債合計		927,967	38	589,388	28
1840	遞延所得稅資產(附註六(十四))	26,187	1	11,196	1	負債總計		1,146,044	47	787,117	38
1920	存出保證金	27,412	1	27,262	1	權益(附註六(十五))：					
1980	其他金融資產—非流動(附註六(九)、八及九)	4,284	-	4,281	-	3110	普通股股本	489,923	21	489,923	24
1985	長期預付租金(附註六(九))	-	-	18,709	1	3200	資本公積	464,530	20	464,530	22
1990	其他非流動資產—其他(附註六(九))	385	-	250	-	3300	保留盈餘	292,944	12	314,321	15
非流動資產合計		2,141,124	90	1,830,255	89	3400	其他權益	5,408	-	11,378	1
						權益總計		1,252,805	53	1,280,152	62
資產總計		\$ 2,398,849	100	2,067,269	100	負債及權益總計		\$ 2,398,849	100	2,067,269	100

董事長：劉清郎



經理人：楊書昌

(詳閱後附個體財務報告附註)



會計主管：柯民杰



高野大飯店股份有限公司

民國一〇八年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度		107年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十二)、(十七)及七)	\$ 413,780	100	364,005	100
5000 營業成本(附註六(四)、(六)、(七)及七)	223,879	54	193,291	53
營業毛利	189,901	46	170,714	47
6000 營業費用(附註六(六)、(七)、(十三)及(十八))	221,385	54	220,883	61
6900 營業損失	(31,484)	(8)	(50,169)	(14)
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(十九)及七)	13,441	3	17,566	5
7020 其他利益及損失(附註六(十九))	7,007	2	(3,335)	(1)
7050 財務成本(附註六(十九))	(24,795)	(6)	(12,233)	(3)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額(附註六(五))	22,308	5	10,816	3
	17,961	4	12,814	4
7900 稅前淨損	(13,523)	(4)	(37,355)	(10)
7950 所得稅利益(附註六(十四))	(7,013)	(2)	(6,951)	(2)
8200 本期淨損	(6,510)	(2)	(30,404)	(8)
8300 其他綜合損益：				
8360 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(附註六(十五))	(5,970)	(1)	11,378	3
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(5,970)	(1)	11,378	3
8500 本期綜合損益總額	\$ (12,480)	(3)	(19,026)	(5)
每股盈餘(附註六(十六))				
9750 基本每股盈餘(虧損)(元)	\$ (0.13)		(0.62)	

董事長：劉清郎



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：楊書昌



會計主管：柯民杰



高野大藥房股份有限公司

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股 本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘		其他權益項目 國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	權益總計
				未分配 盈 餘	合 計		
民國一〇七年一月一日餘額	\$ 489,923	464,530	69,167	280,457	349,624	-	1,304,077
本期淨損	-	-	-	(30,404)	(30,404)	-	(30,404)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	11,378	11,378
本期綜合損益總額	-	-	-	(30,404)	(30,404)	11,378	(19,026)
盈餘指撥及分配：							
普通股現金股利	-	-	-	(4,899)	(4,899)	-	(4,899)
民國一〇七年十二月三十一日餘額	489,923	464,530	69,167	245,154	314,321	11,378	1,280,152
追溯適用新準則之調整數	-	-	-	(9,968)	(9,968)	-	(9,968)
民國一〇八年一月一日重編後餘額	489,923	464,530	69,167	235,186	304,353	11,378	1,270,184
本期淨損	-	-	-	(6,510)	(6,510)	-	(6,510)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(5,970)	(5,970)
本期綜合損益總額	-	-	-	(6,510)	(6,510)	(5,970)	(12,480)
盈餘指撥及分配：							
普通股現金股利	-	-	-	(4,899)	(4,899)	-	(4,899)
民國一〇八年十二月三十一日餘額	\$ 489,923	464,530	69,167	223,777	292,944	5,408	1,252,805

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：劉清郎



經理人：楊書昌



會計主管：柯民杰



高野大飯店股份有限公司

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度	107年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (13,523)	(37,355)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	139,010	68,868
攤銷費用	412	488
利息費用	24,795	12,233
利息收入	(1,009)	(1,353)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(22,308)	(10,816)
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(6)	27
租賃修改利益	(7,456)	-
未實現售後租回利益攤銷數	-	(8,577)
不影響現金流量之收益費損項目	133,438	60,870
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據減少	-	22
應收帳款減少(增加)	4,297	(13,954)
其他應收款減少(增加)	358	(59)
其他應收款-關係人增加	(250)	(100)
存貨增加	(157)	(178)
其他資產-其他增加	(134)	-
預付款項減少(增加)	2,654	(323)
其他流動資產減少(增加)	972	(594)
長期預付租金減少	-	4,236
其他營業資產減少	-	35
應付帳款(減少)增加	(1,508)	1,449
其他應付款增加	1,077	14,064
其他應付款-關係人(減少)增加	(405)	44
預收款項增加	4,513	5,460
其他流動負債減少	(372)	(2,945)
其他非流動負債增加	240	-
調整項目合計	144,723	68,027
營運產生之現金流入	131,200	30,672
收取之利息	1,009	1,353
支付之利息	(24,795)	(12,233)
收取之股利	19,179	22,260
退還(支付)之所得稅	90	(2,529)
營業活動之淨現金流入	126,683	39,523
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之長期股權投資	-	(240,506)
取得不動產、廠房及設備	(2,098)	(12,565)
處分不動產、廠房及設備	122	6
存出保證金增加	(150)	(23)
其他應收款-關係人減少(增加)	10,000	(20,000)
取得無形資產	(203)	-
其他金融資產減少	1,583	40,588
投資活動之淨現金流入(流出)	9,254	(232,500)
籌資活動之現金流量：		
償還長期借款	(51,678)	(44,667)
存入保證金增加	(124)	-
租賃本金償還	(36,588)	-
發放現金股利	(4,899)	(4,899)
籌資活動之淨現金流出	(93,289)	(49,566)
本期現金及約當現金增加(減少)數	42,648	(242,543)
期初現金及約當現金餘額	99,943	342,486
期末現金及約當現金餘額	\$ 142,591	99,943

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：劉清郎



經理人：楊書昌



會計主管：柯民杰



高野大飯店股份有限公司
 中華民國108年度
 盈虧撥補表

單位:新台幣元

項 目	金 額	
	小計	合計
期初未分配盈餘	240,253,428	223,775,948
加(減): IFRS16 開帳調整數	(9,967,419)	
加(減): 本期淨損	(6,510,061)	
可供分配盈餘		223,775,948
減: 分配項目		0
股東紅利-不分配		
期末未分配盈餘		223,775,948

董事長:劉清郎



經理人: 楊書昌



會計主管:柯民杰



資產取得或處分處理程序修訂條文對照表

現 行 條 文	修 訂 條 文	說 明
第一節 資產取得或處分處理總則	第一節 資產取得或處分處理總則	節次未修正。
第五條：作業程序 本公司資產之取得或處分，應依據下列程序及授權額度辦理： 一、長期有價證券之取得或處分，應由執行單位評估並提報董事會核准，惟董事會得授權董事長在金額新台幣壹仟萬元(含)以下決行，事後再提報董事會追認。 二、短期有價證券之取得或處分，由執行單位評估後，單次交易金額在伍佰萬元以下者，送呈總經理核准，超過伍佰萬元者，則需經董事長核准，並應依第八條規範額度內執行，但經董事會專案核准者，不在此限。 三、不動產之取得或處分，由執行單位評估並提報董事會核准，惟董事會得授權董事長在金額新台幣貳仟萬元(含)以下決行，事後再提報董事會追認。 四、其他固定資產之取得或處分，依核決權限表之規定辦理。 五、本公司長短期有價證券與不動產之取得與處分執行單位為財務會計部及其他相關單位；其他固定資產之取得或處分之執行單位為採購部及其他相關單位。 六、本公司不得放棄對子公司-富野渡假村股份有限公司、儼野大飯店股份有限公司及君野大飯店股份有限公司未來各年度之增資，未來若各該公司因策略聯盟考量或其他經櫃買中心同意者，而須放	第五條：作業程序 本公司資產之取得或處分，應依據下列程序及授權額度辦理： 一、長期有價證券之取得或處分，應由執行單位評估並提報董事會核准，惟董事會得授權董事長在金額新台幣壹仟萬元(含)以下決行，事後再提報董事會追認。 二、短期有價證券之取得或處分，由執行單位評估後，單次交易金額在伍佰萬元以下者，送呈總經理核准，超過伍佰萬元者，則需經董事長核准，並應依第八條規範額度內執行，但經董事會專案核准者，不在此限。 三、不動產之取得或處分，由執行單位評估並提報董事會核准，惟董事會得授權董事長在金額新台幣貳仟萬元(含)以下決行，事後再提報董事會追認。 四、其他固定資產及<u>使用權資產</u>之取得或處分，依核決權限表之規定辦理。 五、本公司長短期有價證券與不動產之取得與處分執行單位為財務會計部及其他相關單位；其他固定資產之取得或處分之執行單位為採購部及其他相關單位。 六、本公司不得放棄對子公司-富野渡假村股份有限公司、儼野大飯店股份有限公司及君野大飯店股份有限公司未來各年度之增資，未來若各該公司因策略聯盟考量或其他	爰依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」修訂。

現 行 條 文	修 正 條 文	說 明
棄對上開子公司之增資或處分上開子公司，須先經櫃檯買賣中心同意，復提經本公司董事會特別決議通過。且本處理辦法爾後如有修訂，應輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露，並函報 櫃檯買賣中心備查。	經櫃買中心同意者，而須放棄對上開子公司之增資或處分上開子公司，須先經櫃檯買賣中心同意，復提經本公司董事會特別決議通過。且本處理辦法爾後如有修訂，應輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露，並函報 櫃檯買賣中心備查。	
第五節 附則	第五節 附則	節次未修正。
第二十七條：本處理程序訂立於民國 101 年 6 月 29 日。 第一次修訂於 102 年 11 月 22 日。 第二次修訂於 103 年 5 月 27 日。 第三次修訂於 105 年 5 月 31 日。 第四次修訂於 106 年 5 月 25 日。 第五次修訂與 108 年 5 月 23 日。	第二十七條：本處理程序訂立於民國 101 年 6 月 29 日。 第一次修訂於 102 年 11 月 22 日。 第二次修訂於 103 年 5 月 27 日。 第三次修訂於 105 年 5 月 31 日。 第四次修訂於 106 年 5 月 25 日。 第五次修訂於 108 年 5 月 23 日。 <u>第六次修訂於 109 年 5 月 28 日。</u>	