知本老爺大酒店股份有限公司

財務報告暨會計師核閱報告

民國 109 年及 108 年第二季

（股票代碼 5704）

公司地址：台東縣卑南鄉溫泉村龍泉路 113 巷 23 號

電　　話：(089)510-680

知本老爺大酒店股份有限公司

民國 109 年及 108 年第二季財務報告暨會計師核閱報告

目　　錄

項　　目	頁　次
一、 封面	1
二、 目錄	2 ~ 3
三、 會計師核閱報告	4 ~ 5
四、 資產負債表	6 ~ 7
五、 綜合損益表	8
六、 權益變動表	9
七、 現金流量表	10
八、 財務報表附註	11 ~ 35
(一) 公司沿革	11
(二) 通過財務報告之日期及程序	11
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11 ~ 12
(四) 重大會計政策之彙總說明	12 ~ 13
(五) 重大會計判斷、假設及估計不確定性之主要來源	13
(六) 重要會計項目之說明	13 ~ 25
(七) 關係人交易	25 ~ 27
(八) 質押之資產	28
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	28

項　　目	頁　　次

(十)　重大之災害損失	28
(十一)重大之期後事項	28
(十二)其他	28 ~ 34
(十三)附註揭露事項	34 ~ 35
(十四)部門資訊	35

pwc 資誠

會計師核閱報告

(109)財審報字第 20001012 號

知本老爺大酒店股份有限公司　公鑒：

前言

知本老爺大酒店股份有限公司民國 109 年及 108 年 6 月 30 日之資產負債表，民國 109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益表，暨民國 109 年及 108 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金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之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

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱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。

資誠聯合會計師事務所　PricewaterhouseCoopers, Taiwan
11012 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 11012, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F:+ 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

pwc 資誠

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金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達知本老爺大酒店股份有限公司民國 109 年及 108 年 6 月 30 日之財務狀況，民國 109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之財務績效，暨民國 109 年及 108 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

馮敏娟

會計師

吳漢期

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號
前財政部證券暨期貨管理委員會
核准簽證文號：(90)台財證(六)字第 157088 號

中 華 民 國 109 年 8 月 6 日

知本老爺大酒店股份有限公司

資產負債表

民國109年6月30日及民國108年12月31日、6月30日

（民國109年及108年6月30日之資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

單位：新台幣仟元

	資產	附註	109年6月30日 金額	%	108年12月31日 金額	%	108年6月30日 金額	%
	流動資產							
1100	現金及約當現金	六(一)	$ 134,213	21	$ 115,493	20	$ 83,208	15
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	六(二)及八	78,477	12	61,330	10	62,280	11
1150	應收票據淨額	六(三)	11	-	369	-	191	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	4,071	1	6,511	1	7,304	1
1180	應收帳款－關係人淨額	七	3,303	1	2,743	1	1,924	-
130X	存貨	六(四)	2,054	-	2,003	-	2,160	-
1410	預付款項		14,494	2	13,359	2	15,781	3
11XX	**流動資產合計**		236,623	37	201,808	34	172,848	30
	非流動資產							
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－	六(五)						
	非流動		30,855	5	22,587	4	22,587	4
1600	不動產、廠房及設備	六(六)	359,084	57	364,192	61	377,013	65
1755	使用權資產	六(七)	2,027	-	2,556	1	2,004	-
1840	遞延所得稅資產		2,527	1	2,531	-	2,402	1
1900	其他非流動資產		1,441	-	1,480	-	1,436	-
15XX	**非流動資產合計**		395,934	63	393,346	66	405,442	70
1XXX	**資產總計**		$ 632,557	100	$ 595,154	100	$ 578,290	100

（續次頁）

知本老爺大酒店股份有限公司

資產負債表

民國109年6月30日及民國108年12月31日、6月30日

（民國109年及108年6月30日之資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

單位：新台幣仟元

	負債及權益	附註	109年6月30日 金額	%	108年12月31日 金額	%	108年6月30日 金額	%
	流動負債							
2130	合約負債－流動	六(十三)及七	$ 51,705	8	$ 48,639	8	$ 43,048	7
2150	應付票據		474	-	250	-	803	-
2170	應付帳款		8,288	1	8,077	2	6,881	1
2200	其他應付款	六(八)	62,185	10	41,095	7	48,148	8
2220	其他應付款項－關係人	六(八)及七	11,224	2	5,523	1	4,461	1
2230	本期所得稅負債		5,638	1	5,111	1	2,847	1
2280	租賃負債－流動	十二(三)	1,060	-	1,047	-	693	-
2300	其他流動負債		1,486	-	1,134	-	4,878	1
21XX	**流動負債合計**		142,060	22	110,876	19	111,759	19
	非流動負債							
2580	租賃負債－非流動	十二(三)	994	-	1,528	-	1,316	-
2600	其他非流動負債		8,608	2	10,259	2	9,562	2
25XX	**非流動負債合計**		9,602	2	11,787	2	10,878	2
2XXX	**負債總計**		151,662	24	122,663	21	122,637	21
	權益							
	股本	六(十)						
3110	普通股股本		388,617	61	388,617	65	388,617	67
	資本公積	六(十一)						
3200	資本公積		106	-	106	-	106	-
	保留盈餘	六(十二)						
3310	法定盈餘公積		49,972	8	46,694	8	46,694	8
3350	未分配盈餘		42,200	7	37,074	6	20,236	4
3XXX	**權益總計**		480,895	76	472,491	79	455,653	79
	重大或有負債及未認列之合約承諾	九						
	重大之期後事項	十一						
3X2X	**負債及權益總計**		$ 632,557	100	$ 595,154	100	$ 578,290	100

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：林清波　　經理人：劉祖寧　　會計主管：盧炳宏

知本老爺大酒店股份有限公司

綜合損益表

民國109年及108年1月1日至6月30日

（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

單位：新台幣仟元

（除每股盈餘為新台幣元外）

	項目	附註	109年4月1日至6月30日 金額	%	108年4月1日至6月30日 金額	%	109年1月1日至6月30日 金額	%	108年1月1日至6月30日 金額	%
4000	營業收入	六(十三)、七及十二	$ 76,012	100	$ 69,845	100	$ 178,943	100	$ 166,299	100
5000	營業成本	六(四)(十六)及七	(47,119)	(62)	(47,664)	(69)	(102,673)	(57)	(102,817)	(62)
5900	營業毛利		28,893	38	22,181	31	76,270	43	63,482	38
	營業費用	六(十六)及七								
6100	推銷費用		(3,331)	(5)	(2,233)	(3)	(6,554)	(4)	(6,657)	(4)
6200	管理費用		(20,695)	(27)	(19,583)	(28)	(42,812)	(24)	(40,960)	(24)
6000	營業費用合計		(24,026)	(32)	(21,816)	(31)	(49,366)	(28)	(47,617)	(28)
6900	營業利益		4,867	6	365	-	26,904	15	15,865	10
	營業外收入及支出									
7010	其他收入	六(十五)及十二	9,916	13	1,448	2	10,061	6	1,534	1
7020	其他利益及損失	六(十四)	5,839	8	18	-	8,192	4	1,396	1
7050	財務成本		(13)	-	(9)	-	(28)	-	(9)	-
7000	營業外收入及支出合計		15,742	21	1,457	2	18,225	10	2,921	2
7900	**稅前淨利**		20,609	27	1,822	2	45,129	25	18,786	12
7950	所得稅費用	六(十八)	(1,453)	(2)	(117)	-	(5,636)	(3)	(2,846)	(2)
8200	**本期淨利**		$ 19,156	25	$ 1,705	2	$ 39,493	22	$ 15,940	10
8500	**本期綜合損益總額**		$ 19,156	25	$ 1,705	2	$ 39,493	22	$ 15,940	10
	基本每股盈餘	六(十九)								
9750	基本每股盈餘		$ 0.49		$ 0.04		$ 1.02		$ 0.41	
	稀釋每股盈餘	六(十九)								
9850	稀釋每股盈餘		$ 0.49		$ 0.04		$ 1.02		$ 0.41	

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：林清波　　經理人：劉祖寧　　會計主管：盧炳宏

知本老爺大酒店股份有限公司

權益變動表

民國109年及108年1月1日至6月30日

（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

單位：新台幣仟元

	附註	資本公積 普通股股本	資本公積 普通股溢價	資本公積 處分資產增益	保留盈餘 法定盈餘公積	保留盈餘 未分配盈餘	權益總額
108年1月1日至6月30日							
108年1月1日餘額		$ 388,617	$ 98	$ 8	$ 44,684	$ 25,737	$ 459,144
108年度上半年度淨利		-	-	-	-	15,940	15,940
本期綜合損益總額		-	-	-	-	15,940	15,940
107年度盈餘指撥及分派	六(十二)						
法定盈餘公積		-	-	-	2,010	(2,010)	-
現金股利		-	-	-	-	(19,431)	(19,431)
108年6月30日餘額		$ 388,617	$ 98	$ 8	$ 46,694	$ 20,236	$ 455,653
109年1月1日至6月30日							
109年1月1日餘額		$ 388,617	$ 98	$ 8	$ 46,694	$ 37,074	$ 472,491
109年度上半年度淨利		-	-	-	-	39,493	39,493
本期綜合損益總額		-	-	-	-	39,493	39,493
108年度盈餘指撥及分派	六(十二)						
法定盈餘公積		-	-	-	3,278	(3,278)	-
現金股利		-	-	-	-	(31,089)	(31,089)
109年6月30日餘額		$ 388,617	$ 98	$ 8	$ 49,972	$ 42,200	$ 480,895

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：林清波　　經理人：劉祖寧　　會計主管：盧炳宏

知本老爺大酒店股份有限公司

現金流量表

民國109年及108年1月1日至6月30日

（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

單位：新台幣仟元

	附註	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		$ 45,129	$ 18,786
調整項目			
收益費損項目			
折舊(含使用權資產)	六(六)(七)(十六)	14,383	14,995
利息收入	六(十四)	(238)	(166)
股利收入		(1,273)	(1,273)
利息費用		28	9
處分不動產、廠房及設備損失(利益)		76	(16)
不動產、廠房及設備轉列費用數		49	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	六(五)	(8,268)	(1,380)
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據淨額		358	(109)
應收帳款淨額		2,440	1,366
應收帳款-關係人淨額		(560)	13,639
存貨		(51)	696
預付款項		138	(860)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動		3,066	1,728
應付票據		224	348
應付帳款		211	(3,152)
其他應付款		(9,532)	(7,775)
其他應付款項-關係人		(1,202)	1,584
其他流動負債		352	3,368
其他非流動負債		(1,651)	(2,142)
營運產生之現金流入		43,679	39,646
收取之利息		238	166
支付所得稅		(5,105)	(3,751)
營業活動之淨現金流入		38,812	36,061
投資活動之現金流量			
按攤銷後成本衡量之金融資產增加		(17,147)	(29,600)
取得不動產、廠房及設備	六(二十)	(2,451)	(2,943)
處分不動產、廠房及設備價款		15	19
其他流動資產增加		-	(7,175)
其他非流動資產減少		39	-
投資活動之淨現金流出		(19,544)	(39,699)
籌資活動之現金流量			
租賃本金償還		(548)	(122)
籌資活動之淨現金流出		(548)	(122)
本期現金及約當現金增加(減少)數		18,720	(3,760)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	115,493	86,968
期末現金及約當現金餘額	六(一)	$ 134,213	$ 83,208

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：林清波　　經理人：劉祖寧　　會計主管：盧炳宏

知本老爺大酒店股份有限公司

財務報表附註

民國109年及108年第二季

（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

一、公司沿革

知本老爺大酒店股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，主要營業項目為經營客房及會議廳出租、餐飲服務等國際觀光旅館業務、運動育樂設施之經營、運動用品之買賣等及有關業務之經營。截至民國109年6月30日止，本公司員工人數為214人。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國109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」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國109年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國109年6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之影響

無。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國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
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111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。

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 108 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 108 年度財務報告閱讀。

(二)編製基礎

1.除下列重要項目外，本財務報告係按歷史成本編製：

(1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產。

(2)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負債。

2.編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本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)所得稅

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

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

(四)政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。與收益有關之補助係指與資產有關之補助以外之政府補助，此類補助可能係以給與企業立即財務支援為目的且無未來相關成本，則應於其可收取之期間認列於損益。

五、重大會計判斷、假設及估計不確定性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國108年度財務報表附註五。

六、重要會計項目之說明

(一)現金

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
庫存現金及週轉金	$ 1,312	$ 1,273	$ 1,423
支票存款及活期存款	132,901	114,220	81,785
	$ 134,213	$ 115,493	$ 83,208

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.本公司未將現金作為質押擔保。

(二)按攤銷後成本衡量之金融資產

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
流動項目：			
定期存款	$ 53,000	$ 48,000	$ 48,000
受限制資產	25,477	13,330	14,280
	$ 78,477	$ 61,330	$ 62,280

1.按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	109年4月1日至6月30日	108年4月1日至6月30日
利息收入	$ 94	$ 82
	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
利息收入	$ 210	$ 131

2.本公司民國109年6月30日及108年12月31日以按攤銷後成本衡量之金融資產提供質押之資訊，請詳附註八說明。

民國108年6月30日按攤銷後成本衡量之金融資產未有提供質押之情況。

3.相關信用風險請詳附註十二、(二)。

(三)應收票據及帳款

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
應收票據	$ 11	$ 369	$ 191
減：備抵損失	-	-	-
	$ 11	$ 369	$ 191
應收帳款	$ 4,071	$ 6,511	$ 7,304
減：備抵損失	-	-	-
	$ 4,071	$ 6,511	$ 7,304

1.應收票據及帳款之帳齡分析資訊，請詳附註十二、(二)。

2.民國109年6月30日、108年12月31日及108年6月30日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國108年1月1日客戶合約之應收款餘額為$8,752。

3.相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四)存貨

	109年6月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
食品	$ 1,210	$ -	$ 1,210
飲料(含酒類)	197	-	197
商品	647	-	647
	$ 2,054	$ -	$ 2,054

	108年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
食品	$ 1,083	$ -	$ 1,083
飲料(含酒類)	195	-	195
商品	725	-	725
	$ 2,003	$ -	$ 2,003

	108年6月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
食品	$ 1,135	$ -	$ 1,135
飲料(含酒類)	229	-	229
商品	796	-	796
	$ 2,160	$ -	$ 2,160

本公司民國109年及108年4月1日至6月30日暨109年及108年1月1日至6月30日認列為費損之存貨成本分別為$10,125、$10,717、$23,592及$24,207。

(五)透過損益按公允價值衡量之金融資產

項目	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
非流動項目：			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
長榮鋼鐵(股)公司股票	$ 15,000	$ 15,000	$ 15,000
大紘科技(股)公司股票	7,200	7,200	7,200
華能科技(股)公司股票	6,864	6,864	6,864
百年國際科技有限公司	366	366	366
評價調整	1,425	(6,843)	(6,843)
	$ 30,855	$ 22,587	$ 22,587

1.本公司民國109年及108年1月1日至6月30日認列之淨資產評價利益分別為$8,268及$1,380。

2.本公司民國109年6月30日、108年12月31日及108年6月30日透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供質押之情況。

(六)不動產、廠房及設備

	109年				
	土地	房屋及建築	其他設備	未完工程	合計
1月1日					
成本	$ 123,274	$ 653,840	$ 546,228	$ 395	$ 1,323,737
累計折舊	-	(492,153)	(467,392)	-	(959,545)
	$ 123,274	$ 161,687	$ 78,836	$ 395	$ 364,192
1月1日	$ 123,274	$ 161,687	$ 78,836	$ 395	364,192
增添	-	5,093	3,142	652	8,887
重分類	-	827	110	(986)	(49)
處分淨額	-	-	(91)	-	(91)
折舊費用	-	(5,879)	(7,976)	-	(13,855)
6月30日	$ 123,274	$ 161,728	$ 74,021	$ 61	$ 359,084
6月30日					
成本	$ 123,274	$ 659,760	$ 547,439	$ 61	$ 1,330,534
累計折舊	-	(498,032)	(473,418)	-	(971,450)
	$ 123,274	$ 161,728	$ 74,021	$ 61	$ 359,084

	108年				
	土地	房屋及建築	其他設備	未完工程	合計
1月1日					
成本	$ 123,274	$ 653,840	$ 544,494	$ 101	$ 1,321,709
累計折舊	-	(479,837)	(452,436)	-	(932,273)
	$ 123,274	$ 174,003	$ 92,058	$ 101	$ 389,436
1月1日	$ 123,274	$ 174,003	$ 92,058	$ 101	$ 389,436
增添	-	-	2,421	36	2,457
處分淨額	-	-	(3)	-	(3)
折舊費用	-	(6,282)	(8,595)	-	(14,877)
6月30日	$ 123,274	$ 167,721	$ 85,881	$ 137	$ 377,013
6月30日					
成本	$ 123,274	$ 653,840	$ 545,832	$ 137	$ 1,323,083
累計折舊	-	(486,119)	(459,951)	-	(946,070)
	$ 123,274	$ 167,721	$ 85,881	$ 137	$ 377,013

(七)租賃交易-承租人

1.本公司租賃之標的資產為公務車，租賃合約之期間通常為3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.使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	109年6月30日 帳面金額	108年12月31日 帳面金額	108年6月30日 帳面金額
運輸設備(公務車)	$ 2,027	$ 2,556	$ 2,004

	109年4月1日至6月30日 折舊費用	108年4月1日至6月30日 折舊費用
運輸設備(公務車)	$ 264	$ 118

	109年1月1日至6月30日 折舊費用	108年1月1日至6月30日 折舊費用
運輸設備(公務車)	$ 528	$ 118

3.本公司於民國109年1月1日至6月30日未有使用權資產之增添，於民國108年1月1日至6月30日使用權資產之增添為$2,122。

4.與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
影響當期損益之項目		
租賃負債之利息費用	$ 28	$ 9
屬短期租賃合約之費用	-	396

5.本公司於民國109年及108年1月1日至6月30日租賃現金流出總額分別為$576及$518。

6.本公司於決定租賃期間時，係將所有行使延長選擇權或不行使終止選擇權會產生經濟誘因的事實和情況納入考量。當發生對行使延長選擇權或不行使終止選擇權之評估的重大事件發生時，則租賃期間將重新估計。

(八)其他應付款(含關係人)

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
應付股利	$ 31,089	$ -	$ 19,431
應付薪資及獎金	9,574	18,178	8,191
應付設備款	7,155	-	1,004
應付員工及董監酬勞	3,600	2,000	2,080
應付勞健保費用	2,452	2,472	2,412
品牌技術管理費	2,289	1,613	808
應付洗滌及清潔費	2,244	2,330	1,941
其他應付費用(註)	15,006	20,025	16,742
	$ 73,409	$ 46,618	$ 52,609

註：包含與關係人間之應付款項，相關說明請詳附註七。

(九)退休金

1.(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台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，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。

(2)民國 109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 109 年及 108 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$19、$36、$38 及$72。

(3)本公司於民國 109 年度預計支付予退休計畫之提撥金為$336。

2.(1)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。

(2)民國 109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 109 年及 108 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$1,362、$1,325、$2,795 及$2,719。

(十)股本

1.截至民國109年6月30日止,本公司額定資本額為新台幣600,000仟元,分為60,000仟股,實收資本額為新台幣388,617仟元,每股面額新台幣10元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

2.民國109年及108年1月1日至6月30日,本公司之流通在外股數皆為38,861,658股。

(十一)資本公積

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

(十二)保留盈餘

1.依本公司章程規定,年度總決算如有盈餘,應提撥百分之一至百分之三為員工酬勞,及不高於百分之三為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時,應預先保留彌補數額,再依前述比例提撥員工酬勞及董監酬勞。員工酬勞以股票或現金為之,發放之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工,該一定條件授權董事會訂定之。

本公司於民國108年6月20日股東會通過修訂章程案,授權董事會以三分之二以上董事之出席,及出席董事過半數之決議,將應分派股息及紅利之全部或一部分,以發放現金之方式為之,並提報最近一次股東會。

本公司無虧損時,授權董事會以三分之二以上董事之出席,及出席董事過半數之決議,將法定盈餘公積(超過實收資本額百分之二十五之部分)及符合公司法規定之資本公積之全部或一部分,以發放現金之方式為之,並提報最近一次股東會。

2.本公司年度總決算如有盈餘,應先提繳稅款,彌補以往虧損,次提百分之十為法定盈餘公積(但法定盈餘公積已達資本總額時,不在此限),再依法提列或迴轉特別盈餘公積後,如尚有盈餘加計以前年度累積未分配盈餘,依本公司章程規定由董事會決議股利分配案並提報最近一期股東會。

3.本公司為旅館業，為因應長期財務規劃及旅館須定期維修，股東股利之發放採現金股利或股票方式發放，惟現金股利之分配比率不低於當年股利總額百分之三十。

本公司股利政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分配議案，提請股東會決議。惟於民國108年6月20日本公司章程修訂後可由董事會決議並提報股東會。

4.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%之部分為限。

5.本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

6.本公司分別於民國109年6月17日及民國108年6月20日經股東會決議通過民國108年度及107年度盈餘分派案如下：

	108年度		107年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	$ 3,278	$ -	$ 2,010	$ -
現金股利	31,089	0.8	19,431	0.5
	$ 34,367		$ 21,441	

(十三)營業收入

	109年4月1日至6月30日	108年4月1日至6月30日
客房收入	$ 45,322	$ 37,644
餐飲收入	23,038	23,832
其他營業收入	7,652	8,369
	$ 76,012	$ 69,845
	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
客房收入	$ 105,761	$ 92,099
餐飲收入	55,156	54,990
其他營業收入	18,026	19,210
	$ 178,943	$ 166,299

1.本公司之客房收入源於提供隨時間逐步移轉，餐飲收入及其他營業收入為某一時點移轉之商品及勞務，有關客戶合約收入之細分，請詳十四(二)之說明。

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：

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
合約負債：			
合約負債-預收禮券	$ 38,520	$ 38,284	$ 37,916
合約負債-預收訂金	13,185	10,355	5,132
	$ 51,705	$ 48,639	$ 43,048

	108年1月1日
合約負債：	
合約負債-預收禮券	$ 30,998
合約負債-預收訂金	10,322
合計	$ 41,320

3.期初合約負債本期認列收入如下：

	109年4月1日至6月30日	108年4月1日至6月30日
合約負債期初餘額本期認列收入	$ 4,458	$ 3,161
	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
合約負債期初餘額本期認列收入	$ 23,992	$ 19,514

(十四)其他收益及費損淨額

	109年4月1日至6月30日	108年4月1日至6月30日
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	$ 5,893	$ -
處分不動產、廠房及設備(損失)利益	(54)	18
	$ 5,839	$ 18

	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	$ 8,268	$ 1,380
處分不動產、廠房及設備(損失)利益	(76)	16
	$ 8,192	$ 1,396

（十五）其他收入

	109年4月1日至6月30日	108年4月1日至6月30日
政府補助收入	$ 8,425	$ -
利息收入	123	117
什項收入	1,368	1,331
	$ 9,916	$ 1,448

	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
政府補助收入	$ 8,425	$ -
利息收入	238	166
什項收入	1,398	1,368
	$ 10,061	$ 1,534

（十六）費用性質之額外資訊

	109年4月1日至6月30日	108年4月1日至6月30日
員工福利費用	$ 31,743	$ 29,111
食品及飲料之耗用	8,449	8,693
不動產、廠房及設備折舊費用	6,844	7,349
水電費用	2,197	2,185
商品存貨之變動	1,676	2,024
廣告費用	1,328	1,527
修繕費用	1,186	1,073
使用權資產折舊費用	264	118
其他費用	17,458	17,400
營業成本及營業費用	$ 71,145	$ 69,480

	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
員工福利費用	$ 66,770	$ 62,900
食品及飲料之耗用	19,929	19,830
不動產、廠房及設備折舊費用	13,855	14,877
水電費用	4,044	4,036
商品存貨之變動	3,663	4,377
廣告費用	2,607	2,935
修繕費用	2,427	2,433
使用權資產折舊費用	528	118
其他費用	38,216	38,928
營業成本及營業費用	$ 152,039	$ 150,434

(十七)員工福利費用

	109年4月1日至6月30日	108年4月1日至6月30日
薪資費用	$ 26,910	$ 24,316
勞健保費用	2,387	2,408
退休金費用	1,381	1,361
其他用人費用	1,065	1,026
	$ 31,743	$ 29,111

	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
薪資費用	$ 56,513	$ 52,870
勞健保費用	5,223	5,109
退休金費用	2,833	2,791
其他用人費用	2,201	2,130
	$ 66,770	$ 62,900

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 1%~3%，董事及監察人酬勞不高於 3%。

2. 本公司民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日員工酬勞估列金額分別為$800 及$400；董監酬勞估列金額分別為$800 及$400，前述金額帳列薪資費用科目。

   民國 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日係依截至當期之獲利情況，約以 2%估列。

   經董事會決議之民國 108 年度員工酬勞及董監酬勞金額分別$1,000 及$1,000，與民國 108 年度財務報表認列之金額一致。截至民國 109 年 6 月 30 日止，上述員工酬勞及董監酬勞尚未實際配發。

   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。

(十八)所得稅

1.所得稅費用

(1)所得稅費用組成部分：

	109年4月1日至6月30日	108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	$ 1,453	$ 118
以前年度所得稅高估	(5)	(1)
當期所得稅總額	1,448	117
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	5	-
遞延所得稅總額	5	-
所得稅費用	$ 1,453	$ 117

	109年1月1日至6月30日	108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	$ 5,637	$ 2,847
以前年度所得稅高估數	(5)	(1)
當期所得稅總額	5,632	2,846
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	4	-
遞延所得稅總額	4	-
所得稅費用	$ 5,636	$ 2,846

2.本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 107 年度。

(十九)每股盈餘

	109年4月1日至6月30日		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘（元）
基本每股盈餘			
本期淨利	$ 19,156	38,862	$ 0.49

	108年4月1日至6月30日		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘（元）
基本每股盈餘			
本期淨利	$ 1,705	38,862	$ 0.04

	109年1月1日至6月30日		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘（元）
基本每股盈餘			
本期淨利	$ 39,493	38,862	$ 1.02

	108年1月1日至6月30日		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘（元）
基本每股盈餘			
本期淨利	$ 15,940	38,862	$ 0.41

若員工酬勞採用發放股票之方式，對本公司民國109年及108年4月1日至6月30日暨109年及108年1月1日至6月30日財務報告無重大影響，對每股盈餘亦無重大影響。

(二十)現金流量補充資訊

1.僅有部分現金支付之投資活動

	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
取得不動產、廠房及設備	$ 8,887	$ 2,457
加：期初應付設備款	719	1,490
減：期末應付設備款	(7,155)	(1,004)
本期支付現金	$ 2,451	$ 2,943

2.不影響現金流量之籌資活動

	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
已宣告未發放之現金股利	$ 31,089	$ 19,431

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司關係
老爺大酒店股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為同一人
老爺管理顧問股份有限公司	該公司董事長為本公司董事
老爺府城實業股份有限公司	該公司董事長為本公司董事
五鳳旗實業股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為同一人
安大營造股份有限公司	該公司董事長為本公司董事

關係人名稱	與本公司關係
大華投資股份有限公司(註)	該公司董事長為本公司董事
互助營造股份有限公司	本公司董事長為該公司董事
互助營造(股)職工福利委員會	本公司董事長為該公司董事
互筌建設股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為同一人；該公司董事半數為本公司董事

註：自民國109年4月起，大華投資股份有限公司已非知本老爺大酒店股份有限公司之關係人。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

	109年4月1日至6月30日	108年4月1日至6月30日
其他關係人	$ 13,794	$ 4,845
	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
其他關係人	$ 19,627	$ 9,789

對上述關係人之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。

2.進貨

	109年4月1日至6月30日	108年4月1日至6月30日
勞務購買：		
老爺管理顧問股份有限公司	$ 4,222	$ 5,514
	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
勞務購買：		
老爺管理顧問股份有限公司	$ 10,219	$ 10,503

勞務購買之交易對象為單一客戶，並未有與非關係人之交易。

3.應收關係人款項

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
應收帳款:			
老爺管理顧問股份有限公司	$ 3,123	$ 315	$ -
老爺大酒店股份有限公司	80	2,408	1,660
其他關係人	100	20	264
	$ 3,303	$ 2,743	$ 1,924

4.應付關係人款項

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
其他應付款：			
安大營造股份有限公司	$ 6,903	$ -	$ -
老爺管理顧問股份有限公司	4,111	4,286	3,345
老爺大酒店股份有限公司	204	1,232	1,115
其他關係人	6	5	1
	$ 11,224	$ 5,523	$ 4,461

應付關係人款項主係取得不動產、廠房及設備、代收旅展住宿券手續費、支付品牌技術管理費用及業務行銷推廣費用等，該應付款並無附息。

5.合約負債-流動

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
互助營造(股)職工福利委員會	$ 1,360	$ 2,414	$ 3,654

上開合約負債主係為銷售予關係人之禮券。

6.財產交易

	109年4月1日至6月30日
取得不動產、廠房及設備：建築物改良及傢俱設備	
安大營造股份有限公司	$ 6,903

	109年1月1日至6月30日
取得不動產、廠房及設備：建築物改良及傢俱設備	
安大營造股份有限公司	$ 6,903

(三)主要管理階層薪酬資訊

	109年4月1日至6月30日	108年4月1日至6月30日
薪資及其他短期員工福利	$ 2,028	$ 1,277
退職後福利	45	44
	$ 2,073	$ 1,321

	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
薪資及其他短期員工福利	$ 4,348	$ 3,563
退職後福利	89	88
	$ 4,437	$ 3,651

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值 109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日	擔保用途
按攤銷後成本衡量之金融資產	$ 25,477	$ 13,330	$ 14,280	履約保證擔保

本公司為保護禮券持有人之權益依法成立元大商銀受託信託專戶，將每次銷售禮券之金額全額交付信託存入，每月結算流通在外禮券之金額如低於信託帳戶餘額始可提領該帳戶之存款。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)本公司民國 93 年 7 月 1 日成為老爺管理顧問股份有限公司之連鎖會員，俾能使用其商名並共同開創旅館業務,合約期間自簽約日起至民國 113 年 6 月 30 日止。本公司需於契約期間內按季支付商名使用費。

(二)本公司自民國 102 年 1 月 1 日起，由老爺管理顧問股份有限公司協助本公司之業務行銷推廣事項，本公司依據合約內容所約定之比例分攤業務行銷推廣之費用，老爺管理顧問股份有限公司則按月向本公司請款。

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

(一)受新冠肺炎(COVID-19)疫情之影響，國內旅遊相對蓬勃發展，致本公司第一季營收相對成長。第二季因國內疫情較為嚴峻，營收些許下滑，但仍較去年同期亮眼。另本公司於第二季收到交通部觀光局之補助款，請參閱附註六(十五)。

(二)資本管理

本期無重大變動，請參閱民國 108 年度財務報表附註十二。

(三)金融工具

1.金融工具之種類

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
金融資產			
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	$ 30,855	$ 22,587	$ 22,587
按攤銷後成本衡量之金融資產	222,790	187,928	157,617
	$ 253,645	$ 210,515	$ 180,204
金融負債			
按攤銷後成本衡量之金融負債	$ 82,171	$ 54,945	$ 60,293
租賃負債	2,054	2,575	2,009
	$ 84,225	$ 57,520	$ 62,302

註:按攤銷後成本衡量之金融資產包含現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款及票據(含關係人)、其他應收款、存出保證金及其他金融資產;按攤銷後成本衡量之金融負債包含應付帳款及票據及其他應付款(含關係人)。

2.財務風險管理政策

本期無重大變動,請參閱民國108年度財務報表附註十二。

3.重大財務風險之性質及程度

(1)價格風險

A.本公司暴露於價格風險的權益工具,係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險,本公司將其投資組合分散,其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。

B.本公司主要投資於國內公司發行之權益工具,此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌1%,而其他所有因素維持不變之情況下,對民國109年及108年1月1日至6月30日之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少$309、$309、$226及$226。

(2)信用風險

A.本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為按攤銷後成本衡量與透過損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。

B.本公司係以公司角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有獲獨立信評等級至少為「A」級者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，公司內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。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。

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有顯著增加之依據：
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。

E.本公司按客戶評等及客戶類型之特性將對客戶之應收帳款採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失。

F.本公司納入台灣經濟研究院景氣觀測報告及國家發展委員會景氣指標對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收票據及帳款(含關係人)的備抵損失，本公司未逾期及已逾期之應收帳款預期損失率於民國 109 年 6 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 6 月 30 日均非重大，故未認列相關備抵損失金額。

G.本公司應收票據及帳款(含關係人)之帳齡分析如下：

	109年6月30日		108年12月31日		108年6月30日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
30天內	$ 7,294	$ 11	$ 9,218	$ 369	$ 6,517	$ 191
31-60天	80	-	36	-	351	-
60-90天	-	-	-	-	319	-
90天以上	-	-	-	-	2,041	-
	$ 7,374	$ 11	$ 9,254	$ 369	$ 9,228	$ 191

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

H.本公司帳列按攤銷後成本衡量之債務工具投資，於民國109年6月30日、108年12月31日及108年6月30日係屬信用評等優良金融機構均為極低信用風險，故帳面金額係按資產負債表日後12個月預期信用損失金額衡量。

(3)流動性風險

A.現金流量預測是由本公司財務部執行，財務部監控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。

B.本公司所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，本公司財務部會將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款、貨幣市場存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。

C.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。

109年6月30日	1年內	1至2年內	2至3年內	3年以上
非衍生金融負債:				
租賃負債	$ 1,097	$ 975	$ 30	$ -
108年12月31日	1年內	1至2年內	2至3年內	3年以上
非衍生金融負債:				
租賃負債	$ 1,097	$ 1,097	$ 456	$ -
108年6月30日	1年內	1至2年內	2至3年內	3年以上
非衍生金融負債:				
租賃負債	$ 733	$ 733	$ 611	$ -

除上列所述外，本公司之非衍生金融負債於民國109年及108年均於未來一年內到期。

(四)公允價值資訊

1.為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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

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。本公司投資之無活絡市場之權益工具投資均屬之。

2.非以公允價值衡量之金融工具

包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款、應付票據、應付帳款、其他應付款(含關係人)及按攤銷後成本衡量之金融資產的帳面金額係公允價值之合理近似值。

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

(1)本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

109年6月30日	第一等級	第三等級	合計
資產			
重複性公允價值			
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
權益證券	$ 26,105	$ 4,750	$ 30,855

108年12月31日	第一等級	第三等級	合計
資產			
重複性公允價值			
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
權益證券	$ -	$ 22,587	$ 22,587

108年6月30日	第一等級	第三等級	合計
資產			
重複性公允價值			
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
權益證券	$ -	$ 22,587	$ 22,587

(2)本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A.本公司上市櫃及興櫃公司股票採用收盤價作為公允價輸入值(即第一等級)。

B.除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。

4.下表列示民國109年及108年1月1日至6月30日第三等級之變動：

	109年	108年
	非衍生金融工具	非衍生金融工具
1月1日	$ 22,587	$ 21,207
認列於當期損益之利益		
帳列營業外收入及支出	8,268	1,380
轉出第三等級	(26,105)	-
6月30日	$ 4,750	$ 22,587

5.因原屬第三等級之長榮鋼鐵(股)公司股票已於民國109年1月興櫃，且其市場之交易量穩定增加，導致可取得足夠之公允價格資訊，因此本公司於該事件發生當月底將所採用之公允價值自第三等級移轉至第一等級。

民國108年1月1日至6月30日無自第三等級轉入及轉出之情形。

6.有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	109年6月30日公允價值	評價技術	重大不可觀察輸入值	輸入值與公允價值關係
非衍生權益工具：				
非上市上櫃公司股票	$ 4,750	可類比上市上櫃公司法	本淨比乘數	乘數愈高，公允價值愈高

	108年12月31日公允價值	評價技術	重大不可觀察輸入值	輸入值與公允價值關係
非衍生權益工具：				
非上市上櫃公司股票	$ 22,587	可類比上市上櫃公司法	本淨比乘數	乘數愈高，公允價值愈高

	108年6月30日公允價值	評價技術	重大不可觀察輸入值	輸入值與公允價值關係
非衍生權益工具：				
非上市上櫃公司股票	$ 22,587	可類比上市上櫃公司法	本淨比乘數	乘數愈高，公允價值愈高

7.本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

			109年6月30日			
			認列於損益		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
權益工具	本淨比乘數	±1%	$ 48	$ 48	$ -	$ -

			108年12月31日			
			認列於損益		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
權益工具	本淨比乘數	±1%	$ 226	$ 226	$ -	$ -

			108年6月30日			
			認列於損益		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
權益工具	本淨比乘數	±1%	$ 226	$ 226	$ -	$ -

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1.資金貸與他人情形：無。

2.為他人背書保證：無。

3.期末持有有價證券情形：請詳附表一。

4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

9.從事衍生性金融商品交易：無。

10.母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊：無。

(三)大陸投資資訊

無。

(四)主要股東資訊

主要股東相關資訊：請詳附表二。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

本公司係以勞務別提供之角度做為業務經營及制定決策，故管理階層亦依此一模式用以辨認應報導部門。

本公司有兩個主要應報導部門：甲部門及乙部門。甲部門係提供客房及會議廳出租業務；乙部門係提供餐飲服務業務。

(二)部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	109年1月1日至6月30日			
	甲部門	乙部門	其他部門	總計
來自外部客戶收入	$ 105,761	$ 55,156	$ 18,026	$ 178,943
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	$ 105,761	$ 55,156	$ 18,026	$ 178,943
部門損益	$ 45,165	($ 7,303)	$ 7,267	$ 45,129
部門總資產	$ 208,149	$ 108,554	$ 315,854	$ 632,557

	108年1月1日至6月30日			
	甲部門	乙部門	其他部門	總計
來自外部客戶收入	$ 92,099	$ 54,990	$ 19,210	$ 166,299
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	$ 92,099	$ 54,990	$ 19,210	$ 166,299
部門損益	$ 35,108	($ 7,838)	($ 8,484)	$ 18,786
部門總資產	$ 208,795	$ 124,665	$ 244,830	$ 578,290

知本老爺大酒店股份有限公司

期末持有有價證券情形

民國109年6月30日

附表一

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱（註1）	與有價證券發行人之關係（註2）	帳列科目	期末				備註（註4）
				股　數	帳面金額（註3）	持股比例	公允價值	
知本老爺大酒店股份有限公司	長榮鋼鐵股份有限公司興櫃股票	_	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	636,693	$ 26,105	0.16	$ 26,105	
〃	華能科技股份有限公司未上市股票	_	〃	686,400	4,606	12.71	4,606	
〃	大紘科技股份有限公司未上市股票	_	〃	240,000	144	1.36	144	
〃	百年國際科技有限公司	_	〃	（註5）	-	2.58	-	

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第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：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填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，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註4：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。

註5：非屬股份有限公司，故不適用。本公司對百年國際科技有限公司之出資額為$366。

知本老爺大酒店股份有限公司

主要股東資訊

民國109年6月30日

附表二

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
老爺大酒店股份有限公司	3,088,189	7.94%
林炎煌	2,843,764	7.31%
宇基投資股份有限公司	2,823,784	7.26%
和睦投資股份有限公司	2,818,181	7.25%
邱魏淑雲	2,663,447	6.85%