

晶華國際酒店股份有限公司

財務報告

民國八十九年及八十八年上半年度

公司地址：台北市中山北路二段 39 巷 3 號 1~20 樓

電話：(02)2523-8000

晶華國際酒店股份有限公司
民國八十九年及八十八年上半年度財務報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4 ~ 5
四、	資產負債表	6
五、	損益表	7
六、	股東權益變動表	8
七、	現金流量表	9 ~ 10
八、	財務報表附註	
	(一) 公司沿革及業務範圍	11
	(二) 重要會計政策之彙總說明	11 ~ 14
	(三) 會計原則變動之理由及其影響	14
	(四) 重要會計科目之說明	14 ~ 19
	(五) 關係人交易	20 ~ 21
	(六) 質押之資產	21
	(七) 重大承諾事項及或有事項	21 ~ 22
	(八) 重大之災害損失	22

項	目	頁	次
(九)	重大之期後事項	22	
(十)	其他	22 ~ 23	
(十一)	大陸投資資訊之揭露	23	
(十二)	被投資公司相關資訊	24 ~ 30	
(十三)	部門別財務資訊	30	
九、	重要會計科目明細表	31 ~ 47	
十、	重要查核說明	48 ~ 50	

會計師查核報告

(89)財審報字第 0232 號

晶華國際酒店股份有限公司 公鑒:

晶華國際酒店股份有限公司民國八十九年六月三十日及民國八十八年六月三十日之資產負債表，暨民國八十九年一月一日至六月三十日及民國八十八年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。上開財務報表之被投資公司中，有關天祥晶華飯店股份有限公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關該公司財務報表所列之金額及附註十二所揭露之被投資公司相關資訊，係依據其他會計師之查核報告；截至民國八十九年六月三十日及民國八十八年六月三十日止，其相關之長期股權投資餘額分別為 205,006 仟元及 300,374 仟元，分別占資產總額之 3.21%及 5.09%，民國八十九年一月一日至六月三十日及八十八年一月一日至六月三十日認列之投資損失分別為 52,030 仟元及 28,044 仟元，分別占稅前淨利之 7.48%及 6.39%。

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規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及一般公認會計原則編製，足以允當表達晶華國際酒店股份有限公司民國八十九年六月三十日及民國八十八年六月三十日之財務狀況，暨民國八十九年一月一日至六月三十日及民國八十八年一月一日至至六月三十日之經營成果與現金流量。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師

財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(72)台財證(一)字第 2583 號

中 華 民 國 八 十 九 年 八 月 四 日

晶華國際酒店股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 89 年及 88 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

資 產	89 年 6 月 30 日		88 年 6 月 30 日			89 年 6 月 30 日		88 年 6 月 30 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					負債及股東權益				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 45,987	1	\$ 30,905	1	2100 短期借款	\$ -	-	\$ 361	-
1110 短期投資(附註四(二)及十二)	3,532,108	55	1,018,134	17	2120 應付票據	12,138	-	4,682	-
1120 應收票據淨額(附註四(三))	15,197	-	16,360	-	2140 應付帳款	78,470	1	78,840	1
1140 應收帳款淨額(附註四(三)及五)	71,298	1	89,110	2	2160 應付所得稅(附註四(八))	121,259	2	97,567	2
1160 其他應收款(附註五)	6,723	-	18,861	1	2170 應付費用	140,556	2	148,975	3
120X 存貨(附註四(四))	16,115	-	14,037	-	2210 其他應付款項(附註四(十一))	461,131	7	46,406	1
1250 預付費用	26,523	1	16,767	-	2260 預收款項	19,007	1	19,581	-
1280 其他流動資產(附註四(八))	5,545	-	6,325	-	2280 其他流動負債	15,742	-	14,669	-
11XX 流動資產合計	3,719,496	58	1,210,499	21	21XX 流動負債合計	848,303	13	411,081	7
基金及長期投資					長期負債				
1421 長期股權投資(附註四(五)、五及十二)	982,317	15	2,912,339	49	2460 長期遞延收入	57,003	1	54,069	1
固定資產(附註四(六))					其他負債				
成本					2810 應計退休金負債(附註四(九))	104,059	1	109,309	2
1521 房屋及建築	1,688,708	27	1,835,377	31	2820 存入保證金	236,051	4	227,714	4
1544 電腦通訊設備	21,393	-	18,055	1	2880 其他負債- 其他(附註五)	-	-	328,339	5
1546 污染防治設備	16,184	-	15,884	-	28XX 其他負債合計	340,110	5	665,362	11
1551 運輸設備	4,233	-	3,895	-	2XXX 負債總計	1,245,416	19	1,130,512	19
1561 辦公設備	4,937	-	13,715	-	股東權益				
1571 營業器具	69,778	1	67,755	1	股本(附註一)				
1681 其他設備	616,701	10	896,277	15	3110 普通股股本	4,312,500	68	4,312,500	73
15XY 成本及重估增值	2,421,934	38	2,850,958	48	資本公積				
15X9 減：累計折舊	(1,080,589)	(17)	(1,415,796)	(24)	3240 處分資產增益(附註五)	350,100	6	21,756	-
1670 未完工程及預付設備款	57,534	1	35,124	1	保留盈餘				
15XX 固定資產淨額	1,398,879	22	1,470,286	25	3310 法定盈餘公積(附註四(十))	210,329	3	157,640	3
無形資產					3350 未分配盈餘(附註四(十一))	273,434	4	277,523	5
1780 其他無形資產(附註四(七))	254,392	4	261,986	4	3XXX 股東權益總計	5,146,363	81	4,769,419	81
其他資產					重大承諾事項及或有事項(附註四(七)、五及七)				
1820 存出保證金	2,235	-	2,329	-	重大之期後事項(附註九)				
1860 遞延所得稅資產(附註四(八))	26,474	1	34,582	1					
1880 其他資產- 其他	7,986	-	7,910	-					
18XX 其他資產合計	36,695	1	44,821	1					
1XXX 資產總計	\$ 6,391,779	100	\$ 5,899,931	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 6,391,779	100	\$ 5,899,931	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所賴春田、蔡金拋會計師民國八十九年八月四日查核報告。

負責人：

經理人：

主辦會計：

晶華國際酒店股份有限公司
損益表
民國89年及88年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	89 年 上 半 年 度			88 年 上 半 年 度		
	金	額	%	金	額	%
營業收入						
4310 租賃收入	\$	133,986	10	\$	130,175	10
4410 餐旅服務收入		1,212,635	90		1,204,130	90
4650 技術服務收入		875	-		1,755	-
4000 營業收入合計		<u>1,347,496</u>	<u>100</u>		<u>1,336,060</u>	<u>100</u>
營業成本						
5310 租賃成本	(	13,145)	(1)	(	15,377)	(1)
5410 餐旅服務成本	(	720,496)	(53)	(	740,700)	(56)
5650 技術服務費用	(	901)	-	(	943)	-
5000 營業成本合計	(	<u>734,542)</u>	<u>(54)</u>	(	<u>757,020)</u>	<u>(57)</u>
5910 營業毛利		<u>612,954</u>	<u>46</u>		<u>579,040</u>	<u>43</u>
營業費用						
6100 推銷費用	(	20,142)	(2)	(	17,389)	(1)
6200 管理及總務費用	(	124,438)	(9)	(	127,651)	(10)
6000 營業費用合計	(	<u>144,580)</u>	<u>(11)</u>	(	<u>145,040)</u>	<u>(11)</u>
6900 營業淨利		<u>468,374</u>	<u>35</u>		<u>434,000</u>	<u>32</u>
營業外收入						
7110 利息收入		979	-		1,272	-
7120 投資收益		-	-		1,800	-
7130 處分固定資產利益(附註五)		313,973	23		21,479	2
7140 處分投資利益(附註四(五)及十二)		-	-		18,682	1
7240 短期投資市價回升利益		-	-		37,801	3
7480 什項收入(附註五)		12,198	1		23,252	2
7100 營業外收入合計		<u>327,150</u>	<u>24</u>		<u>104,286</u>	<u>8</u>
營業外支出						
7510 利息費用	(	2,860)	-	(	3,647)	-
7520 投資損失(附註四(五))	(	65,907)	(5)	(	93,362)	(7)
7540 處分投資損失(附註四(五)及十二)	(	30,161)	(2)	(-	-
7880 什項支出	(	728)	-	(	2,699)	-
7500 營業外支出合計	(	<u>99,656)</u>	<u>(7)</u>	(	<u>99,708)</u>	<u>(7)</u>
7900 繼續營業部門稅前淨利		695,868	52		438,578	33
8110 所得稅費用(附註四(八))	(	144,296)	(11)	(	139,577)	(11)
9600 本期淨利	\$	<u>551,572</u>	<u>41</u>	\$	<u>299,001</u>	<u>22</u>
簡單每股盈餘(附註四(十二))						
9950 本期淨利	\$	<u>1.28</u>		\$	<u>0.69</u>	

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
賴春田、蔡金拋會計師民國八十九年八月四日查核報告。

負責人：

經理人：

主辦會計：

晶華國際酒店股份有限公司
股東權益變動表
民國89年及88年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘		合 計
			法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	
88年上半年度					
88年1月1日餘額	\$4,312,500	\$ 278	\$ 266,411	(\$ 108,771)	\$4,470,418
87年度盈餘指撥及分配：					
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(108,771)	108,771	-
88年上半年度淨利	-	-	-	299,001	299,001
處分固定資產利益轉列資本公積	-	21,478	-	(21,478)	-
88年6月30日餘額	<u>\$4,312,500</u>	<u>\$ 21,756</u>	<u>\$ 157,640</u>	<u>\$ 277,523</u>	<u>\$4,769,419</u>
89年上半年度					
89年1月1日餘額	\$4,312,500	\$ 36,127	\$ 157,640	\$ 526,887	\$5,033,154
88年度盈餘指撥及分配：					
法定盈餘公積	-	-	52,689	(52,689)	-
現金股利	-	-	-	(431,250)	(431,250)
員工紅利	-	-	-	(4,742)	(4,742)
董監酬勞	-	-	-	(2,371)	(2,371)
89年上半年度淨利	-	-	-	551,572	551,572
處分固定資產利益轉列資本公積	-	313,973	-	(313,973)	-
89年6月30日餘額	<u>\$4,312,500</u>	<u>\$ 350,100</u>	<u>\$ 210,329</u>	<u>\$ 273,434</u>	<u>\$5,146,363</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
賴春田、蔡金拋會計師民國八十九年八月四日查核報告。

負責人：

經理人：

主辦會計：

晶華國際酒店股份有限公司
現金流量表
民國89年及88年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	89 年 上 半 年 度		88 年 上 半 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>			
本期淨利	\$ 551,572	\$	299,001
調整項目			
呆帳損失	1,120	-	
短期投資跌價損失(市價回升利益)	30,903	(	37,801)
處分投資損失(利益)	30,161	(	18,682)
採權益法認列之投資損失	35,004		93,362
折舊費用	77,835		107,492
處分固定資產利益	(313,922)	(	20,180)
營業器具轉列費用數	6,044		7,186
各項攤提	3,797		3,817
資產及負債科目之變動			
應收票據	(8,660)	(	1,619)
應收帳款	4,895	(	17,947)
其他應收款	10,900		14,439
存貨	1,517		5,591
預付費用	(4,156)		3,047
其他流動資產 - 其他	(2,172)	(	3,216)
遞延所得稅資產	26,924		13,072
應付票據	(4,353)	(	1,928)
應付帳款	(8,900)		10,747
應付所得稅	76,002		97,567
應付費用	(25,002)	(	55,389)
其他應付款項	266		3,294
預收款項	688		4,003
其他流動負債	(4,005)		956
遞延收入	(731)	(	12,668)
應計退休金負債	(3,482)		-
營業活動之淨現金流入	482,245		494,144

(續 次 頁)

晶華國際酒店股份有限公司
現金流量表
民國89年及88年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	<u>89年上半年度</u>	<u>88年上半年度</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
短期投資淨(增加)減少	(\$ 2,098,424)	\$ 376,682
長期股權投資增加	(3,000)	(852,980)
處分長期投資價款	1,669,975	-
購置固定資產	(42,149)	(68,574)
出售固定資產價款	645	22,844
存出保證金減少(增加)	236	(234)
其他資產-其他增加	(76)	-
投資活動之淨現金流出	(472,793)	(522,262)
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款淨增加	-	361
存入保證金增加(減少)	1,792	(8,082)
發放員工紅利	-	(4,116)
融資活動之淨現金流入(流出)	1,792	(11,837)
本期現金及約當現金增加(減少)	11,244	(39,955)
期初現金及約當現金餘額	34,743	70,860
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 45,987</u>	<u>\$ 30,905</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 2,860</u>	<u>\$ 3,647</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 41,609</u>	<u>\$ 2,694</u>
支付現金、簽發本票及賒欠購入固定資產		
固定資產增加數	\$ 21,917	\$ 45,200
加：期初未付款	23,183	46,333
減：期末未付款	(2,951)	(22,959)
支付現金	<u>\$ 42,149</u>	<u>\$ 68,574</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
賴春田、蔡金拋會計師民國八十九年八月四日查核報告。

負責人：

經理人：

主辦會計：

晶華國際酒店股份有限公司

財務報表附註

民國 89 年及 88 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革及業務範圍

本公司設立於民國 65 年 7 月 7 日，原名「中安觀光企業股份有限公司」，民國 79 年 9 月 25 日正式營業，民國 83 年 7 月 28 日奉主管機關核准變更公司名稱為「晶華國際酒店股份有限公司」。經歷次增資後，截至民國 89 年 6 月 30 日止，額定股本為 \$5,000,000，實收資本額為 \$4,312,500，每股面額為新台幣 10 元，全數發行普通股。

本公司之主要營業項目為經營國際觀光旅館，附設中西餐廳、咖啡廳、酒吧與會議廳等，以及旅館管理之諮詢顧問、各種休閒育樂產業設施之諮詢診斷分析顧問業務。本公司股票自民國 87 年 3 月 9 日起在臺灣證券交易所掛牌買賣。

二、重要會計政策之彙總說明

(一)約當現金

為配合現金流量表之表達，約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

- 1.隨時可轉換成定額現金者。
- 2.即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

(二)外幣交易

本公司之會計記錄係以新台幣為記帳單位；外幣交易事項係按交易當日即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差額，列為當期損益。期末並就外幣資產負債餘額，依資產負債表日之即期匯率予以評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。

(三)短期投資

係以取得成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法；期末並按成本與市價孰低法評價，若成本高於市價時，即提列跌價損失，列為當期營業外支出，市價回升時則在原認列損失之範圍內認列回升利益，列為當期營業外收入。

(四)備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據及應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(五)存 貨

以取得成本為入帳基礎，成本結轉採移動平均法。期末除就呆滯及過時存貨提列備抵跌價損失外，並採成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，採總額比較法，食品以重置成本為市價，飲料(含酒類)及香煙則以淨變現價值為市價。

(六)長期股權投資

1. 以取得成本為入帳基礎。持有被投資公司有表決權之股權比例達 20% 以上或對被投資公司具有重大影響力者，採權益法評價，投資日投資成本與股權淨值之差額，按 5 年平均攤銷；反之，則採成本法評價，如被投資公司之股票於公開市場交易者，期末並按成本與市價孰低評價。
2. 出售長期股權投資時，以售價與該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，按出售比例轉列當期損益，但屬被投資公司處分固定資產利益之資本公積，則按出售比例轉列保留盈餘。

(七)固定資產

- 1.以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息予以資本化。
- 2.折舊按估計經濟耐用年限，或以土地租賃剩餘年限孰短者為準，採平均法提列。到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數除房屋及建築為 5 ~ 43 年外，餘為 3 ~ 10 年。
- 3.營業器具於取得時以實際成本入帳，其中制服及廚具係按 5 年平均攤提；其餘營業器具則於實際破損時轉列為費用。
- 4.凡支出效益及於以後各期之重大改良及大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。資產出售或報廢時，其處分損益列為當期營業外收支項下，處分利益並按稅後淨額於當期轉列資本公積。

(八)其他無形資產(設定地上權)

係為取得地上權而給付之權利金、建地原住戶拆遷土地收購之補償費及地上權設定規費等，自地上權設定登記完成日起，按設定期限 50 年平均攤銷。

(九)其他資產 - 其他

係指陳飾品，如購入之國畫、版畫及古董等藝術品，以取得成本為入帳基礎，平時不列計折舊，於實際處分時再沖銷成本。

(十)遞延收入

本公司所收之俱樂部入會費，其性質如屬未來服務期間所取得之收入足以支付相關服務成本者，於取得當年度認列收入，否則按預計服務年限分年認列收益，遞延收入按其實現期間劃分為流動負債及長期負債。

(十一)淨退休金成本及負債

依財務會計準則公報第 18 號「退休金會計處理準則」之規定，根據精算報告就累積給付義務超過退休基金資產公平價值之差額評估最低退休金負債。於編製期中財務報表時，最低退休金負債按續後淨退休金成本及基金提撥金額調整之。淨退休金成本則按精算師精算之金額提列，包括當期服務成本、利息成本、退休基金資產之預計報酬，以及未認列過渡性淨給付義務、退休金損益與前期服務成本之攤銷數。

(十二)收入及成本

1. 收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

2.編製期中財務報表時，與收益有直接相關之成本與費用，於收入認列之期中期間予以認列，其他之成本與費用於發生時認列或依估計提供效益之期間分攤。

(十三)所得稅

- 1.依財務會計準則公報第 22 號「所得稅之會計處理準則」之規定，作跨期間及同期間之所得稅分攤，將可減除暫時性差異、虧損扣抵、所得稅抵減及應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數，認列為遞延所得稅資產或負債。同時將遞延所得稅資產或負債，依據其所屬資產負債科目性質或預期實現期間之長短，劃分為流動或非流動項目。另對遞延所得稅資產，評估其可能實現性，設置備抵評價科目，以淨額列於資產負債表。
- 2.本公司自民國 87 年度「兩稅合一制度」實施後，當年度盈餘於次年度經股東會決議未作分配部份，依所得稅法規定計算應加徵 10%之營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。
- 3.以前年度溢、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。

(十四)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

三、會計原則變動之理由及其影響

民國 88 年上半年度(含)以前，本公司於編製期中財務報表時，係先行估計全年度有效稅率，並按跨期間所得稅分攤計算所得稅費用或利益，自民國 88 年第三季起，依修正後之財務會計準則公報第 23 號「期中財務報表之表達及揭露」之規定，準用財務會計準則公報第 22 號「所得稅之會計處理準則」之規定處理，無須以有效稅率為計算基礎。此項會計原則變動，計使民國 89 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之所得稅費用減少 \$9,004 及本期淨利增加 \$9,004。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	89 年 6 月 30 日	88 年 6 月 30 日
庫存現金及週轉金	\$ 6,395	\$ 7,187
支票存款	569	2,423
活期存款	9,023	21,295
定期存款	30,000	-
	<u>\$ 45,987</u>	<u>\$ 30,905</u>

(二) 短期投資

	<u>89年6月30日</u>	<u>88年6月30日</u>
上市股票	\$ 499,984	\$ 499,984
受益憑證	<u>3,291,380</u>	<u>771,150</u>
	3,791,364	1,271,134
減：備抵跌價損失	(<u>259,256</u>)	(<u>253,000</u>)
	<u>\$ 3,532,108</u>	<u>\$ 1,018,134</u>

(三) 應收票據及帳款

	<u>89年6月30日</u>	<u>88年6月30日</u>
應收票據	\$ 15,197	\$ 16,360
應收帳款	72,605	90,611
減：備抵呆帳	(<u>1,307</u>)	(<u>1,501</u>)
	<u>\$ 86,495</u>	<u>\$ 105,470</u>

(四)存 貨

	89年6月30日	88年6月30日
食 品	\$ 8,276	\$ 6,302
飲 料 (含酒類)	7,807	7,676
香 煙	32	59
	<u>\$ 16,115</u>	<u>\$ 14,037</u>

(五)長期股權投資

1.長期股權投資明細如下：

被 投 資 公 司	89年6月 30日持 股 比 例	帳 面 價 值	
		89年6月30日	88年6月30日
採權益法評價：			
天祥晶華飯店股份有限公司(天祥晶華)	54.99%	\$ 205,006	\$ 300,374
中港晶華股份有限公司(中港晶華)	-	-	1,648,642
台灣柏泰瑞股份有限公司(柏泰瑞)	24.99%	1,221	2,185
東麒股份有限公司(東麒)	30.00%	-	-
晶鑫投資股份有限公司(晶鑫)	99.99%	79,300	72,856
晶淼投資股份有限公司(晶淼)	99.99%	93,584	85,984
鑫淼投資股份有限公司(鑫淼)	99.99%	603,206	602,298
採成本法評價：			
東南亞投資股份有限公司(東南亞投資)	-	-	200,000
		<u>\$ 982,317</u>	<u>\$ 2,912,339</u>

2.民國89年及88年上半年度採權益法認列之投資損益金額如下：

被 投 資 公 司	89年上半年度	88年上半年度
天祥晶華	(\$ 52,030)	(\$ 28,044)
中港晶華	(33,165)	(72,712)
東 麒	(3,000)	-
晶 鑫	13,221	6,272
晶 淼	15,811	(1,051)
鑫 淼	24,508	2,298
柏泰瑞等2家	(349)	(125)
	<u>(\$ 35,004)</u>	<u>(\$ 93,362)</u>

3.本公司於民國 89 年 4 月將持有之中港晶華股票計 190,000 仟股全數出售予東雲股份有限公司，售價為\$1,420,725(已扣除證交稅)，處分損失計\$107,168。且同月亦將持有之東南亞投資股票計 20,000 仟股全數售予中華開發工業銀行，售價為\$249,250(已扣除證交稅)，處分利益為\$49,250。

(六) 固定資產

	89 年 6 月 30 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
房屋及建築	\$ 1,688,708	(\$ 621,619)	\$ 1,067,089
電腦通訊設備	21,393	(11,744)	9,649
污染防治設備	16,184	(10,556)	5,628
運輸設備	4,233	(1,746)	2,487
辦公設備	4,937	(1,854)	3,083
營業器具	69,778	-	69,778
其他設備	616,701	(433,070)	183,631
未完工程及預付設備款	57,534	-	57,534
	<u>\$ 2,479,468</u>	<u>(\$ 1,080,589)</u>	<u>\$ 1,398,879</u>
	88 年 6 月 30 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
房屋及建築	\$ 1,835,377	(\$ 714,984)	\$ 1,120,393
電腦通訊設備	18,055	(8,307)	9,748
污染防治設備	15,884	(9,066)	6,818
運輸設備	3,895	(1,246)	2,649
辦公設備	13,715	(10,460)	3,255
營業器具	67,755	-	67,755
其他設備	896,277	(671,733)	224,544
未完工程及預付設備款	35,124	-	35,124
	<u>\$ 2,886,082</u>	<u>(\$ 1,415,796)</u>	<u>\$ 1,470,286</u>

(七) 其他無形資產 - 設定地上權

	<u>89年6月30日</u>	<u>88年6月30日</u>
支付予創辦人之權利金	\$ 150,900	\$ 150,900
支付予台北市政府之權利金	103,222	103,222
土地收購補償費	80,684	80,684
其他	44,884	44,884
	<u>379,690</u>	<u>379,690</u>
減：累計攤提	(125,298)	(117,704)
	<u>\$ 254,392</u>	<u>\$ 261,986</u>

本公司於民國 65 年與台北市政府簽定設定地上權合約，自地上權設定登記完成日起(民國 73 年)起算，存續期間為 25 年，期滿後得再延長 25 年，惟合計不得超過 50 年。於契約存續期間，本公司每年應依公告地價之 1.5% 支付租金予台北市政府，約定之租金如不足台北市政府繳納地價稅時，應按該地每年實際繳納地價稅金額調整。期滿時，本公司不得任意拆除附著於建築物之固定設備，並應將房屋連同固定設備一併無條件轉歸台北市政府。

(八) 所得稅

	<u>89年上半年度</u>	<u>88年上半年度</u>
所得稅費用	\$ 144,296	\$ 139,577
遞延所得稅資產淨變動	(26,924)	(44,535)
以前年度所得稅高估數	2,745	-
預付稅款	(87)	(85)
應付所得稅	<u>\$ 120,030</u>	<u>\$ 94,957</u>

1. 依所得稅法計算之民國88年度及87年度未分配盈餘，依法應加徵10%營利事業所得稅分別為\$0及\$30,977。

2.民國89年及88年6月30日之遞延所得稅資產餘額如下：

	<u>89年6月30日</u>	<u>88年6月30日</u>
遞延所得稅資產總額	\$ 63,369	\$ 225,183
備抵評價	(33,522)	(187,493)
	<u>\$ 29,847</u>	<u>\$ 37,690</u>

3.民國89年及88年6月30日之遞延所得稅資產明細如下：

	<u>89年6月30日</u>		<u>88年6月30日</u>	
	金 額	所得稅影響數	金 額	所得稅影響數
<u>流動項目</u>				
遞延收入	\$ 12,992	\$ 3,248	\$ 11,934	\$ 2,983
設定地上權	498	125	498	125
		<u>3,373</u>		<u>3,108</u>
<u>非流動項目</u>				
長期投資損失	164,090	41,022	814,341	203,585
遞延收入	57,003	14,251	54,068	13,517
設定地上權	18,892	4,723	19,889	4,972
		59,996		222,074
備抵評價	(134,090)	(33,522)	(749,972)	(187,492)
		<u>26,474</u>		<u>34,582</u>
		<u>\$ 29,847</u>		<u>\$ 37,690</u>

4.本公司營利事業所得稅結算申報，業經財政部台北市國稅局核定至民國86年度。

5.本公司民國86年度之營利事業所得稅於民國88年度經台北市國稅局核定應補繳所得稅\$2,459，本公司對其核定內容不服，已依法提起行政救濟中。惟基於穩健原則，業已估列入帳。

(九)退休金費用

本公司民國89年及88年上半年度認列之淨退休金成本分別為\$8,312及\$6,871，截至民國89年及88年6月30日止，儲存於中央信託局勞工退

休準備金專戶餘額分別為\$17,246 及\$9,329。

(十)法定盈餘公積

依公司法規定，公司稅後盈餘彌補以前年度虧損後之餘額，須先提列 10 %之法定盈餘公積，直至公積累積數等於資本額為止。法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之；惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。截至民國 89 年 6 月 30 日止，帳列之法定盈餘公積，係公司歷年自盈餘中提列至民國 88 年度止之累積數。

(十一)未分配盈餘

1.依本公司章程規定，每期決算之盈餘除依法提列應繳納所得稅並先彌補以往年度虧損，其餘分配如下：

(1) 提列百分之十法定盈餘公積；

(2) 必要時得經股東會決議及依法令規定提列特別盈餘公積；

(3) 如尚有餘額則提撥：

A. 員工紅利百分之一；

B. 董事、監察人酬勞百分之零點五；

C. 其餘連同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，並提撥百分之五十以上為股東股利，其中現金股利不低於股東股利之百分之十；

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.依主管機關函令規定，上市(櫃)公司於分派盈餘時，除依法提列法定盈餘公積外，應依證券交易法第 41 條第一項規定，就當年度發生之帳列股東權益減項金額提列特別盈餘公積。

3.依所得稅法規定，自民國 87 年度起，公司當年度盈餘於次年度未作分配部分，應就依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10%營業事業所得稅。

4.本公司於民國 89 年 6 月經股東常會決議，發放現金股利\$431,250、員工紅利\$4,742 及董監酬勞\$2,371，截至民國 89 年 6 月 30 日止尚未發放，帳列「其他應付款項」。

5.截至民國 89 年 6 月 30 日止，本公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額為\$166,536，本公司於民國 88 年度無可供分配之盈餘，而民國 89 年度分配盈餘時，預計扣抵比率為 33.33%，關於本公司未分配盈餘於兩稅合一實施前後之金額分別為\$166,946 及\$106,488。

(十二) 簡單每股盈餘

	<u>89年上半年度</u>	<u>88年上半年度</u>
本期淨利 (A)	\$ 551,572	\$ 299,001
期末流通在外股數(仟股) (B)	431,250	431,250
簡單每股盈餘(虧損)(元) (A/B)	<u>\$ 1.28</u>	<u>\$ 0.69</u>

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及與本公司之關係：

<u>關</u>	<u>係</u>	<u>人</u>	<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>與</u>	<u>本</u>	<u>公</u>	<u>司</u>	<u>之</u>	<u>關</u>	<u>係</u>
東雲股份有限公司(東雲)					對本公司採權益法評價之投資公司(註1)						
天祥晶華飯店股份有限公司(天祥晶華)					本公司之子公司						
中港晶華股份有限公司(中港晶華)					採權益法評價之被投資公司(註2)						
東華開發股份有限公司(東華)					本公司與該公司之法人董事(東雲)相同(註1)						

註 1：東雲於民國 89 年 4 月出售其所持本公司之股份。

註 2：本公司於民國 89 年 4 月將所持之中港晶華股票全數出售。

(二)與關係人間之重大交易事項：

1. 應收帳款

本公司於民國 89 年及 88 年 6 月 30 日，對天祥晶華等關係人之應收帳款分別為 \$2,113 及 \$4,225，佔各該年度應收帳款餘額之比例分別為 2.9% 及 4.7%。

2. 股權出售交易

請詳附註四(五)及十二(六)之說明。

3. 財產交易

本公司於民國 88 年 5 月底將對達觀休閒會館之經營權移轉予東華，並將相關之債權及債務一併移轉，其移轉價格計 \$5,529，淨資產帳面價值為 \$263，因而認列其他收入計 \$5,266。截至民國 89 年 6 月 30 日止之應收款項計 \$5,485，並提列備抵呆帳 \$ 1,000。

4. 遞延貸項 - 聯屬公司間利益

本公司於民國 80 年 12 月 6 日與東雲共同標購位於台中市西區麻園頭段地號 9-1 等 10 筆土地，雙方分別持有 50%，預備作為開發國際觀光旅館用地。嗣因法令限制無法共同開發，乃經雙方決定共同出資成立中港晶華，並於民國 81 年 6 月 26 日與中港晶華籌備處簽約，出售上開土地，合約總價為 \$3,255,202，係參酌中國生產力中心及聯合建築經理股份有限公司出具之鑑價報告（鑑價金額分別為 \$3,282,880 及 \$3,346,796）。前開出售土地產生之利益計有 \$349,815，因於出售年度

屬未實現而予遞延，因本公司於民國 89 年 4 月已將中港晶華之持股全數出售，爰將遞延未實現之處分固定資產利益計\$313,973 轉為已實現利益，並全數轉列資本公積。

5. 背書保證

截至民國 89 年 6 月 30 日止，本公司為關係企業背書保證之明細如下：

	<u>89 年 6 月 30 日</u>
中港晶華	\$ 225,000
天祥晶華	<u>579,673</u>
	<u>\$ 804,673</u>

六、質押之資產

無此情形。

七、重大承諾事項及或有事項

除附註四(七)及五所述者外，其他重大承諾事項及或有事項如下：

(一)截至民國 89 年 6 月 30 日止，本公司與有關廠商簽訂工程合約，其總價

約計\$51,479，已依約支付約\$35,993，餘款將依工程進度陸續支付。

(二)本公司為取得有關旅館設計、建造與裝潢方面之指導與協助，以及整個旅

館之經營、指揮、管理與監督，與香港麗晶國際旅館股份有限公司(以下

稱麗晶公司)於民國 73 年簽訂技術服務合約及旅館管理顧問與行銷合

約，其後因麗晶公司之股權於民國 82 年為四季旅館集團所購，雙方乃於

民國 82 年 2 月 13 日修訂合約，修訂後合約之主要內容如下：

1.飯店英文名稱由「Regent Taipei」變更為「Grand Formosa Regent」；

2.由原經營管理合約關係變更為顧問與行銷服務關係；

3.合約期間及服務費

(1) 合約期間：自民國 82 年 1 月 1 日起至民國 89 年 12 月 31 日止。

(2) 服務費：

A.基本服務費及獎勵金變更為固定金額給付方式，至民國 87 年 12 月止每月支付美金 156 仟元。

B.行銷服務費：相當於旅館房間收入 0.75%之美金。

C.集中訂房費用：經由麗晶訂房系統所訂房間收入 2%之美金。

(三)本公司簽訂之主要租賃契約如下：

<u>承 租 人</u>	<u>租 賃 標 的 物</u>	<u>期 間</u>	<u>租 金 計 算 及 收 取 方 式</u>
1.多友免稅商店股份有限公司	晶華酒店地下第 1、2層	自民國79年 7月16日起至89年 7月15日止計10年	第一年每月租金\$10,504，同期間大樓公共管理費\$1,000；第二年至第四年每月租金\$11,029，同期間之大樓公共管理費\$1,050；第五年起，租金及大樓公共管理費逐年調高5%
2.保士企業股份有限公司	晶華酒店地下第 4及5層	自民國88年 9月 1日起至91年 8月31日止計 3年	每停車位每月計\$10，若承租人調高停車費時，租金亦應依停車費調高之比率調整之。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

本公司於民國 89 年 7 月轉投資成立慶晟及慶元投資股份有限公司，投資金額各為 \$1,000,000，持股比例皆為 99.99%。

十、其他

1. 衍生性金融商品

無此事項。

2. 非衍生性金融商品

	<u>89 年 6 月 30 日</u>		<u>88 年 6 月 30 日</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
<u>資 產</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 3,671,313	\$ 3,671,313	\$ 1,173,370	\$ 1,173,370
長期股權投資	982,317	982,322	2,912,339	2,911,310
存出保證金	2,235	2,235	2,329	2,329
<u>負 債</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	813,554	813,554	376,831	376,831
應計退休金負債	104,059	94,665	109,309	83,354
存入保證金	236,051	183,958	227,714	173,998

本公司估計金融商品公平價值使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、短期借款及應付款項等科目。
- (2)短期投資係以公開之市場價格為公平價值。
- (3)長期股權投資若有公開市價可循時，則以公開之市場價格為公平價值。若無公開市價者，其採權益法評價者，係以被投資公司之股權淨值估計公平價值；而採成本法評價者，係依帳面價值估計公平價值。
- (4)應計退休金負債係依據退休金精算報告(衡量日為民國 88 年及 87 年 10 月 31 日)所列表之提撥狀況金額估算公平價值。
- (5)存入保證金係以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率則以期末郵政儲金匯業局一年期定期存款固定利率為準。
- (6)具有資產負債表外信用風險之金融商品：

	<u>保 證 金 額</u>	
	<u>89年6月30日</u>	<u>88年6月30日</u>
借款保證承諾	<u>\$ 804,673</u>	<u>\$ 502,500</u>

本公司提供借款保證承諾均依「背書保證辦法」辦理，僅對具重大影響力之被投資公司為之，且依據目前信用狀況評估，並未要求提供擔保品。若被投資公司未能履約，所可能發生之損失與合約金額相等。

十一、大陸投資資訊之揭露

無此事項。

十二、被投資公司相關資訊

依財政部證券暨期貨管理委員會民國88年3月31日(88)台財證(六)第01403號函規定，民國89年及88年上半年度本公司及被投資公司之相關資訊如下：

(一)對他人資金融通情形：無。

(二)為他人背書保證情形：

為他人背書保證者		背書保證對象		對單一企業背書保證之限額	本期最高背書保證金額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
編號	名稱	公司名稱	與本公司之關係						
(註1)			(註2)						
民國89年上半年度									
0	晶華國際酒店股份有限公司	天祥晶華飯店股份有限公司	2	\$ 1,562,769 (註3)	\$ 602,742	\$ 579,673	\$ -	11.13%	\$ 2,604,616 (註4)
		中港晶華股份有限公司	2	"	450,000	225,000	-	4.32%	"
民國88年上半年度									
0	晶華國際酒店股份有限公司	天祥晶華飯店股份有限公司	2	552,455 (註5)	\$ 347,500	\$ 102,500	\$ -	2.23%	\$ 1,381,138 (註6)
		中港晶華股份有限公司	2	"	400,000	400,000	-	8.69%	"
		晶鑫投資股份有限公司	2	"	100,000	-	-	-	"
		晶淼投資股份有限公司	2	"	55,000	-	55,000	-	"

註1：本公司及子公司背書保證資訊編號之填寫方法如下：

1. 本公司填0。 2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：編號2表示直接持有普通股股權超過50%之被投資公司。

註3：以本公司最近期財務報表淨值之30%為限。(5,209,231X30%=1,562,769)

註4：以本公司最近期財務報表淨值之50%為限。(5,209,231X50%=2,604,616)

註5：以本公司最近期財務報表淨值之12%為限。(4,603,794X12%=552,455)

註6：以本公司最近期財務報表淨值之30%為限。(4,603,794X30%=1,381,138)

(三)期末持有有價證券情形：

本公司或被投資公司名稱	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期		末	
					股數 (仟股/任單位)	帳面金額	比率	市價或股權淨值
民國89年上半年度								
晶華國際酒店股份有限公司	股票	天祥晶華股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	33,657	\$ 205,006	54.99%	\$ 204,965
	"	東麒股份有限公司	"	"	27	-	30.00%	-
	"	台灣柏泰瑞股份有限公司	"	"	375	1,221	24.99%	1,387
	"	晶鑫投資股份有限公司	本公司之子公司	"	6,660	79,300	99.99%	79,270
	"	晶森投資股份有限公司	"	"	8,710	93,584	99.99%	93,554
	"	鑫森投資股份有限公司	"	"	60,000	603,206	99.99%	603,146
		合計				<u>\$ 982,317</u>		<u>\$ 982,322</u>
	股票	建台水泥股份有限公司		短期投資	23,407	471,467	3.00%	172,838
	"	中華航空股份有限公司		"	1,093	28,517	1.15%	19,748
	受益憑證	德信萬年債券基金		"	18,076	215,480		222,149
	"	日盛債券基金		"	8,702	98,118		101,204
	"	光華債券基金		"	7,816	98,308		101,227
	"	群益安穩收益基金		"	9,667	118,117		121,229
	"	倍立寶元債券基金		"	9,737	99,122		101,234
	"	聯邦債券基金		"	48,695	499,692		505,083
	"	金鼎債券基金		"	8,415	97,906		101,197
	"	富邦如意2號基金		"	7,294	89,688		91,140
	"	元大萬泰債券基金		"	8,409	99,136		101,173
	"	大華債券基金		"	6,374	69,965		70,744
	"	京華威鋒2號基金		"	7,635	100,000		101,219
	"	富鼎益利信債券基金		"	13,700	147,454		148,902
	"	統一強棒基金		"	14,494	190,000		191,111
	"	新光吉星債券基金		"	30,662	371,900		376,205
	"	寶泰台灣債券基金		"	4,662	59,000		59,685
	"	金亞太債券基金		"	9,311	100,000		101,039
	"	盛華1699債券基金		"	38,295	400,000		403,508
	"	統一全壘打債券基金		"	21,462	255,000		256,929
	"	寶來得利債券基金		"	8,772	112,500		113,461
	"	永昌鳳翔債券基金等4家		"	5,853	69,994		71,083
		合計				<u>\$ 3,791,364</u>		<u>\$ 3,532,108</u>
晶鑫投資股份有限公司	股票	晶華國際酒店股份有限公司		短期投資	3,846	\$ 146,282	0.89%	\$ 77,980
	受益憑證	富邦如意2號基金		"	105	1,230		1,313
		合計				<u>\$ 147,512</u>		<u>\$ 79,293</u>
晶森投資股份有限公司	股票	晶華國際酒店股份有限公司		短期投資	4,600	139,048	1.07%	93,288
	受益憑證	富邦如意2號基金		"	19	225		240
		合計				<u>\$ 139,273</u>		<u>\$ 93,528</u>
鑫森投資股份有限公司	股票	晶華國際酒店股份有限公司		短期投資	21,060	392,431	4.88%	427,055
	受益憑證	富邦如意2號基金等5家		"	20,883	232,631		248,540
		合計				<u>\$ 625,062</u>		<u>\$ 675,595</u>

本公司或被投資公司名稱	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期		末	
					股數 (任股/任單位)	帳面金額	比率	市價或股權淨值
民國88年上半年度								
晶華國際酒店股份有限公司	股票	鑫淼投資股份有限公司	採權益評價之被投資公司	長期股權投資	60,000	\$ 602,298	99.99%	\$ 602,238
	"	晶鑫投資股份有限公司	"	"	30,000	72,856	99.99%	72,826
	"	晶淼投資股份有限公司	"	"	30,000	85,984	99.99%	85,954
	"	天祥晶華股份有限公司	"	"	39,596	300,374	54.99%	300,334
	"	中港晶華股份有限公司	"	"	190,000	1,648,642	50.00%	1,648,391
	"	東麒股份有限公司	"	"	27	-	30.00%	(765)
	"	台灣柏泰瑞股份有限公司	"	"	375	2,185	24.99%	2,332
	"	東南亞投資股份有限公司	"	"	20,000	200,000	1.98%	200,000
		合計				\$ 2,912,339		\$ 2,911,310
	股票	中華航空股份有限公司		短期投資	1,093	\$ 28,517	1.15%	\$ 27,282
	"	建台水泥股份有限公司		"	23,407	471,467	3.00%	227,517
	受益憑證	德信萬年債券基金		"	7,528	87,000		88,075
	"	光華債券基金		"	8,796	108,000		108,539
	"	日盛債券基金		"	6,602	72,000		73,155
	"	中信債券基金		"	5,792	70,000		71,182
	"	金鼎債券基金		"	11,831	134,000		135,462
	"	群益安穩收益基金		"	6,340	75,000		75,763
	"	金亞太債券基金		"	7,325	75,000		75,744
	"	中華富泰債券基金		"	1,628	20,000		19,997
"	統一強棒債券基金		"	2,338	30,000		29,368	
"	富邦高成長股票型基金		"	5,000	50,150		43,200	
"	法華滿益股票型基金		"	4,798	50,000		42,850	
	合計				\$ 1,271,134		\$ 1,018,134	
鑫淼投資股份有限公司	股票	晶華國際酒店股份有限公司		"	18,325	\$ 342,126	4.25%	\$ 339,929
	受益憑證	富邦如意2號基金		"	8,600	100,300		102,326
	"	復華債券基金		"	6,500	67,866		68,264
	"	群益安穩收益基金		"	4,298	50,750		51,347
	"	金亞太債券基金		"	4,019	41,068		41,534
		合計				\$ 602,110		\$ 603,400

(四)本期累積買進、賣出或期末持有單一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：仟股/仟單位

本公司或被投資 公司名稱	有價證券名稱	期 初		買 入		賣 出		期 末		處分(損)益
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	
民國89年上半年度										
晶華國際酒店股份有限 公司	天祥晶華飯店股份有限公司	33,657	\$ 257,036	-	\$ -	-	(\$ 52,030)	33,657	\$ 205,006	\$ -
	中港晶華股份有限公司	190,000	1,561,058	-	-	(190,000)	(1,561,058)	-	-	(107,168)
	鑫淼投資股份有限公司	60,000	578,698	-	24,508	-	-	60,000	603,206	-
	東南亞投資股份有限公司	20,000	200,000	-	-	(20,000)	(200,000)	-	-	49,250
	建台水泥股份有限公司	23,407	471,467	-	-	-	-	23,407	471,467	-
	德信萬年債券基金	16,554	192,802	18,076	220,010	(16,554)	(197,332)	18,076	215,480	3,597
	日盛債券基金	9,705	107,318	10,457	120,000	(11,460)	(129,200)	8,702	98,118	2,478
	光華債券基金	7,133	87,822	10,185	130,000	(9,502)	(119,514)	7,816	98,308	2,057
	群益安穩收益基金	16,333	197,675	9,667	120,000	(16,333)	(199,558)	9,667	118,117	2,771
	倍立寶元債券基金	11,233	113,354	13,164	135,000	(14,660)	(149,232)	9,737	99,122	558
	永昌鳳翔債券基金	8,082	99,902	7,944	100,000	(13,220)	(164,908)	2,806	34,994	1,839
	聯邦債券基金	-	-	54,085	555,000	(5,390)	(55,308)	48,695	499,692	(88)
	富邦如意2號基金	-	-	14,639	180,000	(7,345)	(90,312)	7,294	89,688	315
	元大萬泰債券基金	10,659	124,799	8,409	100,000	(10,659)	(125,663)	8,409	99,136	1,071
	富鼎益利信債券基金	-	-	16,491	177,500	(2,791)	(30,046)	13,700	147,454	(46)
	統一強棒債券基金	-	-	14,494	190,000	-	-	14,494	190,000	-
	新光吉星債券基金	-	-	35,658	432,500	(4,996)	(60,600)	30,662	371,900	(40)
	盛華1699債券基金	-	-	38,295	400,000	-	-	38,295	400,000	-
	統一全壘打債券基金	-	-	21,462	255,000	-	-	21,462	255,000	-
	大華債券基金等6家	13,624	167,368	47,383	567,500	(20,499)	(254,498)	40,508	480,370	3,854
晶鑫投資股份有限公司	晶華酒店股份有限公司	3,846	146,382	-	-	-	-	3,846	146,382	-
晶淼投資股份有限公司	〃	4,600	139,048	-	-	-	-	4,600	139,048	-
鑫淼投資股份有限公司	〃	19,858	368,408	1,202	24,023	-	-	21,060	392,431	-

本公司或被投資 公司名稱	有價證券名稱	期 初		買 入		賣 出		期 末		處分(損)益
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	
民國88年上半年度										
晶華國際酒店股份有限 公司	德信萬年債券基金	14,207	\$ 160,000	12,774	\$ 147,000	(19,453)	(\$ 220,000)	7,528	\$ 87,000	\$ 3,273
	日盛債券基金	12,373	132,000	3,614	40,000	(9,385)	(100,000)	6,602	72,000	2,745
	光華債券基金	8,008	95,000	8,796	108,000	(8,008)	(95,000)	8,796	108,000	1,868
	中信債券基金	15,972	190,000	5,792	70,000	(15,972)	(190,000)	5,792	70,000	2,602
	金鼎債券基金	15,094	167,000	11,831	134,000	(15,094)	(167,000)	11,831	134,000	2,668
	中華富泰2號基金	8,930	100,000	4,382	50,000	(13,312)	(150,000)	-	-	2,335
	建台水泥股份有限公司	23,407	471,467	-	-	-	-	23,407	471,467	-
	天祥晶華股份有限公司	14,298	75,438	25,298	252,980	-	(28,044)	39,596	300,374	-
						(註)				
	中港晶華股份有限公司	190,000	1,721,354	-	-	-	(72,712)	190,000	1,648,642	-
							(註)			
	鑫淼投資股份有限公司	-	-	60,000	602,298	-	-	60,000	602,298	-
					(註)					
鑫淼投資股份有限公司	富邦如意2號債券基金	-	-	8,600	100,300	-	-	8,600	100,300	-
	復華債券基金	-	-	9,590	100,120	(3,090)	(32,254)	6,500	67,866	206
	元大多利2號基金	-	-	8,547	100,000	(8,547)	(100,000)	-	-	870
	中華富泰債券基金	-	-	8,301	100,000	(8,301)	(100,000)	-	-	328
	國際萬寶債券基金	-	-	8,281	100,000	(8,281)	(100,000)	-	-	493
	晶華國際酒店股份有限公司	-	-	18,325	342,126	-	-	18,325	342,126	-

註：含依權益法認列之投資損益。

(五)取得長期股權投資、不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

財產名稱	或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	與公司之關係	交易對象為關係人者，其前資移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用之情形	其他約定事項
						所有人	與公司之關係	移轉日期	金額			
民國89年上半年度												
無。												
民國88年上半年度												
鑫淼投資股份有限公司	88.1.28	\$ 600,000	電匯	-	-	-	-	-	-	依面額認購	配合公司營運策略，並有效運用資金	-
天祥晶華飯店股份有限公司	88.3.9	252,980	"	-	-	-	-	-	-	依面額認購	配合被投資公司改善財務結構	-

(六)處分長期股權投資、不動產之金額新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

本公司或被投資公司名稱	財產名稱	交易日或事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	與公司之關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
民國89年上半年度												
晶華國際酒店股份有限公司	中港晶華股份有限公司	89.4.11	81.8	\$ 1,527,893	\$1,420,725 (註1)	電匯	(\$ 107,168)	東雲股份有限公司	註2	專注本業經營處分轉投資資產	財務報表淨值	無
	東南亞投資股份有限公司	89.4.12	87.12	200,000	249,250 (註1)	"	49,250	中華開發工業銀行股份有限公司	無	"	"	"

民國88年上半年度

無。

註1：已扣除證交稅後之淨額。

註2：對本公司採權益法評價之投資公司，惟其於民國89年4月出售其所持本公司之股份。

(七)與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(八)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者：無。

(九)從事衍生性商品交易資訊：無。

(十)被投資公司之相關資訊：

被投資公司名稱	地 址	主 要 營 業 項 目	本 公 司 持 有			被投資公司 本期損益	本公司認列 之投資損益	備 註
			股 數	比 率	帳 面 金 額			
民國89年上半年度			(仟股)					
天祥晶華飯店股份有限公司	花蓮縣秀林鄉富世村天路18號	經營旅館業務及觀光育樂事業 之管理諮詢	33,657	54.99%	\$ 205,006	(\$ 94,619)	(\$ 52,030)	子公司
東麒股份有限公司	台北市中山北路 2段39巷3號	經營日本料理餐廳	27	30.00%	-	-	(3,000)	採權益法評價之 被投資公司
台灣柏泰瑞股份有限公司	台北市敦化南路1段247巷12號	經營泰國餐廳	375	24.99%	1,221	(1,399)	(349)	"
晶鑫投資股份有限公司	台北市重慶南路1段10號11樓	一般投資業	6,660	99.99%	79,300	13,222	13,221	子公司
晶焱投資股份有限公司	台北市重慶南路1段10號11樓	一般投資業	8,710	99.99%	93,584	15,813	15,811	"
鑫焱投資股份有限公司	台北市重慶南路1段10號11樓	一般投資業	60,000	99.99%	603,206	24,511	24,508	"
民國88年上半年度								
天祥晶華飯店股份有限公司	花蓮縣秀林鄉富世村天路18號	經營旅館業務及觀光育樂事業 之管理諮詢	39,596	54.99%	\$ 300,374	(\$ 50,998)	(\$ 28,044)	子公司
中港晶華股份有限公司	台中市健行路1049號	經營商場，觀光旅館及商務套 房之租售	190,000	50.00%	1,648,642	(145,425)	(72,712)	採權益法評價之 被投資公司
東麒股份有限公司	台北市中山北路 2段39巷3號	經營日本料理餐廳	27	30.00%	-	(2,552)	-	"
台灣柏泰瑞股份有限公司	台北市敦化南路1段247巷12號	經營泰國餐廳	375	24.99%	2,185	(708)	(177)	"
晶鑫投資股份有限公司	台北市重慶南路1段10號11樓	一般投資業	30,000	99.99%	72,856	6,272	6,272	子公司
晶焱投資股份有限公司	台北市重慶南路1段10號11樓	一般投資業	30,000	99.99%	85,984	(1,051)	(1,051)	"
鑫焱投資股份有限公司	台北市重慶南路1段10號11樓	一般投資業	60,000	99.99%	602,298	2,298	2,298	"

十三、部門別財務資訊

不適用。

晶華國際酒店股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國 89 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
庫存現金及週轉金				\$	6,395		
銀行存款							
— 支票存款					569		
— 活期存款					9,023		
— 定期存款					<u>30,000</u>		
				\$	<u>45,987</u>		

(以下空白)

晶華國際酒店股份有限公司

短期投資明細表

民國 89 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

證 券 名 稱 摘 要	股 數 或 單 位 (仟股/仟單位)	面 值 (元)	總 額	利 率	取 得 成 本	市 價		備 註
						單 價 (元)	總 額	
上市股票								
- 建台水泥股份有限公司	23,407	\$ 10	\$ 234,072	-	\$ 471,467	\$ 7.38	\$ 172,838	
- 中華航空股份有限公司	1,093	10	10,935	-	28,517	18.06	19,748	
					499,984		192,586	
受益憑證								
- 德信萬年債券基金	18,076	10	180,761	-	215,480	12.29	222,149	
- 日盛債券基金	8,702	10	87,024	-	98,118	11.63	101,204	
- 光華債券基金	7,816	10	78,157	-	98,308	12.95	101,227	
- 群益安穩收益基金	9,667	10	96,674	-	118,117	12.54	121,229	
- 倍立寶元債券基金	9,737	10	97,372	-	99,122	10.40	101,234	
- 聯邦債券基金	48,695	10	486,950	-	499,692	10.37	505,083	
- 金鼎債券基金	8,415	10	84,150	-	97,906	12.03	101,197	
- 富邦如意2號基金	7,294	10	72,939	-	89,688	12.50	91,140	
- 元大萬泰債券基金	8,409	10	84,089	-	99,136	12.03	101,173	
- 大華債券基金	6,374	10	63,743	-	69,965	11.10	70,744	
- 京華威鋒2號基金	7,635	10	76,352	-	100,000	13.26	101,219	
- 富鼎益利信債券基金	13,700	10	137,000	-	147,454	10.87	148,902	
- 統一強棒債券基金	14,494	10	144,937	-	190,000	13.19	191,111	
- 新光吉星債券基金	30,662	10	306,620	-	371,900	12.27	376,205	
- 寶泰台灣債券基金	4,662	10	46,619	-	59,000	12.80	59,685	
- 金亞太債券基金	9,311	10	93,108	-	100,000	10.85	101,039	
- 盛華1699債券基金	38,295	10	382,950	-	400,000	10.54	403,508	
- 統一全壘打債券基金	21,462	10	214,620	-	255,000	11.97	256,929	
- 寶來得利債券基金	8,772	10	87,723	-	112,500	12.93	113,461	
- 永昌鳳翔債券基金等4家	5,853	10	58,530	-	69,994	12.14	71,083	
小 計					3,291,380		3,339,522	
合 計					3,791,364		\$ 3,532,108	
減：備抵跌價損失					(259,256)			
					\$ 3,532,108			

晶華國際酒店股份有限公司

應收票據及帳款明細表

民國 89 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
<u>應 收 票 據</u>			
米蘭眼鏡精品企業有限公司		\$ 4,806	
四維旅行社股份有限公司		1,134	
東南旅行社股份有限公司		1,083	
新亞旅行社股份有限公司		804	
其他零星客戶		7,370	每一零星客戶餘額均 未超過本科目金額5%
		<u>15,197</u>	
<u>應 收 帳 款</u>			
台灣美國運通國際股份有限公司		6,633	
東南旅行社股份有限公司		3,693	
其他零星客戶		62,279	每一零星客戶餘額均 未超過本科目金額5%
		<u>72,605</u>	
減：備抵呆帳		(<u>1,307</u>)	
		<u>71,298</u>	
		<u>\$ 86,495</u>	

晶華國際酒店股份有限公司

存貨明細表

民國 89 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	市 價	
食 品		\$ 8,276	\$ 8,348	飲料及香煙以淨變現 價值為市價，食品以 重置成本為市價。
飲料(含酒類)		7,807	10,057	
香 煙		<u>32</u>	<u>32</u>	
		<u>\$ 16,115</u>	<u>\$ 18,437</u>	

(以下空白)

晶華國際酒店股份有限公司

預付費用明細表

民國 89 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
用品盤存				\$	15,236		
預付房租					2,259		
其他					<u>9,028</u>		
合計				\$	<u><u>26,523</u></u>		

(以下空白)

晶華國際酒店股份有限公司
長期股權投資明細表
民國 89 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

名稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末		餘 額		市 價 或 股 權 淨 值		評 價 基 礎	提 供 擔 保 或 質 押 情 形	備 註
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持 股 比 例	金 額	單 價 (元)	總 價				
天祥晶華飯店股份有限公司	33,657	\$ 257,036	-	\$ -	-	(\$ 52,030)	33,657	54.99%	\$ 205,006	\$ 6.09	\$ 204,965	權益法	無		
東麒股份有限公司	27	-	-	3,000	-	(3,000)	27	30.00%	-	-	-	"	"		
中港晶華股份有限公司	190,000	1,561,058	-	-	(190,000)	(1,561,058)	-	-	-	-	-	"	"		
台灣柏泰瑞股份有限公司	375	1,570	-	-	-	(349)	375	24.99%	1,221	3.70	1,387	"	"		
晶鑫投資股份有限公司	6,660	66,079	-	13,221	-	-	6,660	99.99%	79,300	11.90	79,270	"	"		
晶淼投資股份有限公司	8,710	77,773	-	15,811	-	-	8,710	99.99%	93,584	10.74	93,554	"	"		
鑫淼投資股份有限公司	60,000	578,698	-	24,508	-	-	60,000	99.99%	603,206	10.05	603,146	"	"		
東南亞投資股份有限公司	20,000	200,000	-	-	(20,000)	(200,000)	-	-	-	-	-	成本法	"		
		<u>\$ 2,742,214</u>		<u>\$ 56,540</u>		<u>(\$ 1,816,437)</u>			<u>\$ 982,317</u>						

晶華國際酒店股份有限公司
固定資產成本變動明細表
民國 89 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	提供保證 或質押情形
房屋及建築	\$1,674,233	\$ 14,479	(\$ 4)	\$ 1,688,708	無
電腦通訊設備	21,283	213	(103)	21,393	"
污染防治設備	16,184	-	-	16,184	"
運輸設備	3,895	905	(567)	4,233	"
辦公設備	5,118	-	(181)	4,937	"
營業器具	69,040	6,782	(6,044)	69,778	"
其他設備	608,017	8,684	-	616,701	"
未完工程及預付設備款	<u>66,680</u>	<u>(9,146)</u>	<u>-</u>	<u>57,534</u>	"
成本合計	<u>\$2,464,450</u>	<u>\$ 21,917</u>	<u>(\$ 6,899)</u>	<u>\$ 2,479,468</u>	

晶華國際酒店股份有限公司
 固定資產累計折舊變動明細表
 民國 89 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備 註
房屋及建築	\$ 581,235	\$ 40,388	(\$ 4)	\$ 621,619	
電腦通訊設備	9,474	2,292	(22)	11,744	
污染防治設備	9,809	747	-	10,556	
運輸設備	1,571	285	(110)	1,746	
辦公設備	1,523	354	(23)	1,854	
其他設備	<u>399,301</u>	<u>33,769</u>	<u>-</u>	<u>433,070</u>	
合 計	<u>\$ 1,002,913</u>	<u>\$ 77,835</u>	<u>(\$ 159)</u>	<u>\$ 1,080,589</u>	

(以下空白)

晶華國際酒店股份有限公司
其他無形資產 - 設定地上權變動明細表
民國 89 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加額</u>	<u>本期減少額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>備 註</u>
成 本	\$ 379,690	\$ -	\$ -	\$ 379,690	
減：累計攤提	(121,501)	(3,797)	-	(125,298)	
	<u>\$ 258,189</u>	<u>(\$ 3,797)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 254,392</u>	

(以下空白)

晶華國際酒店股份有限公司

應付票據及帳款明細表

民國 89 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>客</u>	<u>戶</u>	<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
<u>應付票據</u>									
						\$	4,800		
							1,075		
							950		
							900		
							4,413		每一零星客戶餘額均未超
									過本科目金額5%
							<u>12,138</u>		
<u>應付帳款</u>									
							7,626		
							6,764		
							64,080		每一零星客戶餘額均未超
									過本科目金額5%
							<u>78,470</u>		
						\$	<u>90,608</u>		

晶華國際酒店股份有限公司

應付費用明細表

民國 89 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
應付薪資				\$	39,481		
應付年終獎金					37,988		
應付廣告費					5,929		
應付土地租金					5,838		
應付電話費					4,246		
其他應付費用					<u>47,084</u>		
				\$	<u>140,566</u>		

(以下空白)

晶華國際酒店股份有限公司

其他應付款明細表

民國 89 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
應付現金股利				\$	431,250		
應付營業稅					18,338		
應付員工紅利					4,742		
其	他				<u>6,801</u>		
				\$	<u>461,131</u>		

(以下空白)

晶華國際酒店股份有限公司

存入保證金明細表

民國 89 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
會員儲存金				\$	131,354		
出租商店街保證金					90,113		
旅行社保證金					7,084		
出租停車場保證金					<u>7,500</u>		
				\$	<u>236,051</u>		

(以下空白)

晶華國際酒店股份有限公司
營業收入明細表
民國 89 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
餐飲服務收入			
餐飲收入		\$ 727,353	
客房收入		423,291	
電話收入		23,956	
客房運送收入		17,637	
客房洗衣收入		8,429	
健康俱樂部收入		10,330	
其他收入		1,639	
小 計		1,212,635	
租賃收入		133,986	
技術服務收入		875	
合 計		\$ 1,347,496	

晶華國際酒店股份有限公司
營業成本明細表
民國 89 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
餐旅服務成本	
餐飲成本	
期初存貨	\$ 17,632
加：本期進貨	234,114
減：期末存貨	(<u>16,115</u>)
	235,631
減：存貨轉列其他成本及費用	
—伙食費	(9,723)
—顧客用品	(1,169)
—其他	(<u>104</u>)
	224,635
客房成本	151,276
電話成本	6,335
其他餐旅服務成本	<u>338,250</u>
	720,496
租賃成本	13,145
技術服務費用	<u>901</u>
合 計	<u>\$ 734,542</u>

晶華國際酒店股份有限公司
推銷費用明細表
民國 89 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
廣	告	費		\$	11,459		
薪	資	支	出		4,831		
其	他	費	用		<u>3,852</u>		
				\$	<u>20,142</u>		

(以下空白)

晶華國際酒店股份有限公司
管理及總務費用明細表
民國 89 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪 資 支 出				\$	52,697		
信 用 卡 佣 金					18,015		
水 電 瓦 斯 費					12,991		
修 繕 費					8,724		
燃 料 費					8,509		
保 險 費					3,204		
其 他 費 用					<u>20,298</u>		
				\$	<u>124,438</u>		

晶華國際酒店股份有限公司

重要查核說明

民國 89 年上半年度

單位：新台幣仟元

一、內部控制制度實施之說明及評估

本會計師辦理晶華國際酒店股份有限公司民國 89 年上半年度財務報表查核簽證，查核規劃階段及查核期間經依一般公認審計準則，就該公司與財務報導有關之內部控制制度之設計及執行，採必要之檢查及評估，其中並包括：財務及會計人員之資格標準與任免辦法、各種交易循環類型之作業程序、重要物品之保管，以決定查核程序之性質、時間及範圍；惟此等檢查及評估，係採抽查方式進行，事實上無法發現所有之缺失，因此有關內部控制制度缺失之防範，仍有賴公司管理當局針對其業務經營之發展及變革，不斷檢討改進，以確保財務資訊之正確性與可靠性，並保障財產之安全。本會計師於本次檢查及評估過程中，發現與財務報導有關之內部控制制度若干之缺失，已另行提出改進建議書以供管理當局參考改進，該建議書僅供公司內部使用，不作其他用途，且不影響本會計師於民國 89 年 8 月 4 日提出查核報告之意見。

二、觀察存貨之盤點情形

(一)盤點日期：民國 89 年 6 月 30 日

(二)盤點地點：晶華國際酒店股份有限公司

(三)參與盤點人員：

資誠監盤人員：楊靜茹等 3 人。

晶華國際酒店股份有限公司盤點存貨負責人：成本控制室周經理俊傑。

(四)存貨觀察監盤情形：

本會計師經依審計準則公報第 9 號存貨盤點之觀察規定，於觀察盤點前評估晶華國際酒店股份有限公司存貨盤點計劃，瞭解其書面盤點指示、存貨之整理情況，盤點表單之使用及控制暨收發貨截止控制情形。觀察盤點時依本事務所之選樣予以抽點，核對盤點單並作成盤點紀錄，對於盤點時存貨移動情形暨存貨之品質、狀況及是否有寄存品等影響存貨數量之事項，於觀察過程中亦均加以注意，並取得相關記錄憑證，事後並就抽盤結果與帳載記錄相核對，其差異情形業經分析並調整入帳。

(五)結論：

經由上述查核程序，本會計師認為晶華國際酒店股份有限公司存貨盤點情形良好，足以允當表達民國 89 年 6 月 30 日存貨之數量及狀況。

三、各項資產與負債之函證情形(基準日民國 89 年 6 月 30 日)

(一)銀行存款：

	金	額	%
總 數	\$	39,592	100
發函數(佔總數)		39,592	100
回函數(佔發函數)		39,592	100
—回函相符(佔回函數)		39,592	100
結 論：查核滿意。			

(二)應收票據及帳款：

	金	額	%
總 數	\$	87,802	100
發函數(佔總數)		53,344	61
回函數(佔發函數)		24,030	45
—回函相符(佔回函數)		23,246	92
—調節相符(佔回函數)		784	8

其他查核說明：未回函部份經抽查相關憑證及期後收款情形，尚屬良好。

結 論：查核滿意。

(三)應付票據及帳款：

	金	額	%
總 數	\$	90,608	100
發函數(佔總數)		54,169	60
回函數(佔發函數)		30,080	60
—回函相符(佔回函數)		26,828	90
—調節相符(佔回函數)		3,252	10

其他查核說明：未回函部份經抽查相關憑證及期後付款情形，尚屬良好。

結 論：查核滿意。

(四)存入保證金：

	金	額	%
總數	\$	236,051	100
發函數(佔總數)		106,796	45
回函數(佔發函數)		83,945	88
一回函相符(佔回函數)		83,945	100

其他查核說明：未回函部份經抽查相關憑證，尚屬良好。

結論：查核滿意。

四、資金貸與股東或他人情形

經抽查並未發現晶華國際酒店股份有限公司民國 89 年上半年度有將資金貸與股東或他人之情事。

五、重大財務比率變動說明

	89 年	88 年	變	動
	<u>上半年度</u>	<u>上半年度</u>	<u>比例 (%)</u>	<u>說 明</u>
(一)營業毛利率	46%	43%	7	低於20%無須說明
(二)存貨週轉率	13.31次	12.54次	6	"
(三)應收票據及帳款週轉率	15.68次	14.41次	(9)	"

六、其他項目重大變動說明

(一)重大變動項目：

	89 年	88 年	變	動	
	<u>上半年度</u>	<u>上半年度</u>	<u>金 額</u>	<u>比例 (%)</u>	<u>說 明</u>
1.處分固定資產利益	\$ 313,973	\$ 21,479	\$ 292,494	1,362	詳(二)1.之說明
2.處分投資(損失) 利益	(30,161)	18,682	(48,843)	(261)	詳(二)2.之說明
3.短期投資市價回升 利益	-	37,801	(37,801)	(100)	詳(二)3.之說明

(二)說 明：

- 1.主係出售土地予中港晶華之遞延利益於本期實現\$313,973所致。
- 2.主係本期處分部份長期股權投資產生淨損\$57,918所致。
- 3.因民國 88 年 6 月股市行情較民國 87 年 12 月回穩，致備抵短期投資跌價損失餘額減少，使上期認列市價回升利益；而民國 89 年 6 月因股市較民國 88 年 12 月低迷，致增加提列短期投資跌價損失，而無市價回升利益。

七、財政部證期會前一年度通知財務報表應調整改進事項之辦理情形

無。