

晶華國際酒店股份有限公司

財務報告

民國九十一年及九十年上半年度

(股票代碼 2707)

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  
民國九十一年及九十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        | 11         |
|          | (二) 重要會計政策之彙總說明 | 11 ~ 13    |
|          | (三) 會計變動之理由及其影響 | 14         |
|          | (四) 重要會計科目之說明   | 14 ~ 20    |
|          | (五) 關係人交易       | 20         |
|          | (六) 質押之資產       | 20         |
|          | (七) 重大承諾事項及或有事項 | 20 ~ 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) | 附註揭露事項       | 24 ~ 26 |   |
|      | 1.重大交易事項相關資訊 | 24 ~ 26 |   |
|      | 2.轉投資事業相關資訊  | 26      |   |
|      | 3.大陸投資資訊     | 26      |   |
| (十二) | 部門別財務資訊      | 26      |   |
| 九、   | 重要會計科目明細表    | 27 ~ 40 |   |
| 十、   | 重要查核說明       | 41 ~ 43 |   |

## 會計師查核報告

(91)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九十一年六月三十日及民國九十年六月三十日之資產負債表，暨民國九十一年一月一日至六月三十日及民國九十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民國九十年一月一日至六月三十日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，係依據其他會計師之查核報告，截至民國九十年六月三十日止，其相關之長期股權投資餘額為 348,268 仟元，占資產總額之 6.26%；民國九十年一月一日至六月三十日認列之投資損失為 25,255 仟元，占稅前淨利之 5.18%。

除下段所述者外，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。

如財務報表附註四(五)所述，晶華國際酒店股份有限公司民國九十一年一月一日至六月三十日採權益法評價之長期股權投資 - 天祥晶華飯店股份有限公司，其所認列之投資損益及附註十一所揭露之相關資訊，係依該公司同期自編未經會計師查核之財務報表作評價及揭露。截至民國九十一年六月三十日止，其相關之長期股權投資餘額為 316,390 仟元，占資產總額之 6.46%；民國九十一年一月一日至六月三十日所認列之投資損失為 17,330 仟元，占稅前淨利之 3.78%。

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，除上段所述採權益法評價之長期股權投資及被投資公司之相關資訊，若能取得被投資公司同期經會計師查核之財務報表而可能須作適當調整及揭露之影響外，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九十一年六月三十日及民國九十年六月三十日之財務狀況，暨民國九十一年一月一日至六月三十日及民國九十年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，晶華國際酒店股份有限公司自民國九十一年度起，依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」規定，於認列投資損益及編製財務報表時，將子公司持有母公司之股票，視為母公司收回已發行股票，作為庫藏股處理。此項會計原則變動，計使民國九十一年六月三十日之長期股權投資及股東權益各減少 1,585,252 仟元，民國九十一年一月一日至六月三十日之投資損失增加 7,430 仟元，本期淨利減少 7,430 仟元。

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 九 十 一 年 七 月 十 八 日

晶華國際酒店股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國 91 年及 90 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

| 資 產                  | 91 年 6 月 30 日 |        | 90 年 6 月 30 日 |        |                         | 91 年 6 月 30 日 |        | 90 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)) | \$ 35,318     | 1      | \$ 27,069     | 1      | 2120 應付票據               | \$ 40,137     | 1      | \$ 1,507      | -     |
| 1110 短期投資(附註四(二))    | 1,603,062     | 33     | 932,234       | 17     | 2140 應付帳款               | 24,061        | 1      | 65,988        | 1     |
| 1120 應收票據淨額(附註四(三))  | 14,319        | -      | 22,854        | 1      | 2160 應付所得稅(附註四(八))      | 113,097       | 2      | 110,000       | 2     |
| 1140 應收帳款淨額(附註四(三))  | 82,724        | 2      | 76,287        | 1      | 2170 應付費用               | 94,945        | 2      | 125,351       | 2     |
| 120X 存貨(附註四(四))      | 9,033         | -      | 11,868        | -      | 2210 其他應付款項(附註四(十三))    | 444,432       | 9      | 34,229        | 1     |
| 1250 預付費用            | 21,361        | -      | 19,833        | -      | 2260 預收款項               | 20,872        | -      | 18,877        | 1     |
| 1280 其他流動資產(附註四(八))  | 5,135         | -      | 7,629         | -      | 2280 其他流動負債             | 13,834        | -      | 16,744        | -     |
| 11XX 流動資產合計          | 1,770,952     | 36     | 1,097,774     | 20     | 21XX 流動負債合計             | 751,378       | 15     | 372,696       | 7     |
| 基金及長期投資              |               |        |               |        | 長期負債                    |               |        |               |       |
| 1421 長期股權投資(附註四(五))  | 1,588,247     | 32     | 2,812,599     | 51     | 2460 長期遞延收入             | 45,600        | 1      | 52,384        | 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))    | 86,334        | 2      | 107,789       | 2     |
| 1521 房屋及建築           | 1,599,024     | 33     | 1,619,493     | 29     | 2820 存入保證金              | 226,964       | 5      | 232,318       | 4     |
| 1544 電腦通訊設備          | 47,355        | 1      | 45,698        | 1      | 28XX 其他負債合計             | 313,298       | 7      | 340,107       | 6     |
| 1546 污染防治設備          | 9,134         | -      | 16,422        | 1      | 2XXX 負債總計               | 1,110,276     | 23     | 765,187       | 14    |
| 1551 運輸設備            | 2,378         | -      | 3,542         | -      | 股東權益                    |               |        |               |       |
| 1561 辦公設備            | 6,873         | -      | 6,876         | -      | 股本                      |               |        |               |       |
| 1571 營業器具            | 65,908        | 1      | 66,919        | 1      | 3110 普通股股本(附註四(十))      | 4,312,500     | 88     | 4,312,500     | 77    |
| 1681 其他設備            | 379,064       | 8      | 515,834       | 9      | 資本公積(附註四(十一))           |               |        |               |       |
| 15XY 成本及重估增值         | 2,109,736     | 43     | 2,274,784     | 41     | 3220 庫藏股票交易             | 7,430         | -      | -             | -     |
| 15X9 減：累計折舊          | ( 852,485 )   | ( 17 ) | ( 1,006,181 ) | ( 18 ) | 3240 處分資產增益             | -             | -      | 350,162       | 6     |
| 1670 未完工程及預付設備款      | 14,343        | -      | 91,781        | 1      | 保留盈餘                    |               |        |               |       |
| 15XX 固定資產淨額          | 1,271,594     | 26     | 1,360,384     | 24     | 3310 法定盈餘公積(附註四(十二))    | 374,259       | 8      | 268,709       | 5     |
| 無形資產                 |               |        |               |        | 3320 特別盈餘公積(附註四(十三))    | 529,024       | 11     | -             | -     |
| 1780 其他無形資產(附註四(七))  | 239,205       | 5      | 246,798       | 4      | 3350 未分配盈餘(附註四(十三))     | 324,820       | 7      | 379,991       | 7     |
| 其他資產                 |               |        |               |        | 3410 未實現長期股權投資跌價損失      | ( 511,431 )   | ( 11 ) | ( 518,169 )   | ( 9 ) |
| 1820 存出保證金           | 2,395         | -      | 2,001         | -      | 3420 累積換算調整數            | ( 976 )       | -      | 4,479         | -     |
| 1860 遞延所得稅資產(附註四(八)) | 15,874        | 1      | 35,317        | 1      | 3510 庫藏股票(附註四(五)(十四))   | ( 1,249,649 ) | ( 26 ) | -             | -     |
| 1880 其他資產- 其他        | 7,986         | -      | 7,986         | -      | 3XXX 股東權益總計             | 3,785,977     | 77     | 4,797,672     | 86    |
| 18XX 其他資產合計          | 26,255        | 1      | 45,304        | 1      | 重大承諾事項及或有事項(附註四(七)、五及七) |               |        |               |       |
| 1XXX 資產總計            | \$ 4,896,253  | 100    | \$ 5,562,859  | 100    | 1XXX 負債及股東權益總計          | \$ 4,896,253  | 100    | \$ 5,562,859  | 100   |

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所賴春田、蔡金拋會計師民國九十一年七月十八日查核報告。

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91年及90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)

|                    | 91年上半年度 |                  |              | 90年上半年度 |                  |              |
|--------------------|---------|------------------|--------------|---------|------------------|--------------|
|                    | 金       | 額                | %            | 金       | 額                | %            |
| 營業收入               |         |                  |              |         |                  |              |
| 4310 租賃收入          | \$      | 132,260          | 12           | \$      | 134,250          | 11           |
| 4410 餐旅服務收入        |         | 1,006,098        | 88           |         | 1,125,929        | 89           |
| 4650 技術服務收入        |         | 1,048            | -            |         | 229              | -            |
| 4000 營業收入合計        |         | <u>1,139,406</u> | <u>100</u>   |         | <u>1,260,408</u> | <u>100</u>   |
| 營業成本               |         |                  |              |         |                  |              |
| 5310 租賃成本          | (       | 13,795)          | ( 1)         | (       | 14,101)          | ( 1)         |
| 5410 餐旅服務成本        | (       | 569,874)         | ( 50)        | (       | 671,445)         | ( 53)        |
| 5650 技術服務費用        | (       | 284)             | -            | (       | -                | -            |
| 5000 營業成本合計        | (       | <u>583,953</u>   | <u>( 51)</u> | (       | <u>685,546</u>   | <u>( 54)</u> |
| 5910 營業毛利          |         | <u>555,453</u>   | <u>49</u>    |         | <u>574,862</u>   | <u>46</u>    |
| 營業費用               |         |                  |              |         |                  |              |
| 6100 推銷費用          | (       | 5,977)           | ( 1)         | (       | 7,104)           | ( 1)         |
| 6200 管理及總務費用       | (       | 96,435)          | ( 8)         | (       | 113,322)         | ( 9)         |
| 6000 營業費用合計        | (       | <u>102,412</u>   | <u>( 9)</u>  | (       | <u>120,426</u>   | <u>( 10)</u> |
| 6900 營業淨利          |         | <u>453,041</u>   | <u>40</u>    |         | <u>454,436</u>   | <u>36</u>    |
| 營業外收入              |         |                  |              |         |                  |              |
| 7110 利息收入          |         | 550              | -            |         | 641              | -            |
| 7120 投資收益(附註四(五))  |         | -                | -            |         | 17,443           | 2            |
| 7140 處分投資利益        |         | 5,241            | -            |         | 16,540           | 1            |
| 7240 短期投資市價回升利益    |         | 11,478           | 1            |         | -                | -            |
| 7480 什項收入          |         | 10,111           | 1            |         | 2,608            | -            |
| 7100 營業外收入合計       |         | <u>27,380</u>    | <u>2</u>     |         | <u>37,232</u>    | <u>3</u>     |
| 營業外支出              |         |                  |              |         |                  |              |
| 7510 利息費用          | (       | 1,348)           | -            | (       | 2,907)           | -            |
| 7520 投資損失(附註四(五))  | (       | 20,500)          | ( 2)         | (       | 56)              | -            |
| 7880 什項支出          | (       | 604)             | -            | (       | 954)             | -            |
| 7500 營業外支出合計       | (       | <u>22,452</u>    | <u>( 2)</u>  | (       | <u>3,917</u>     | <u>-</u>     |
| 7900 繼續營業部門稅前淨利    |         | 457,969          | 40           |         | 487,751          | 39           |
| 8110 所得稅費用(附註四(八)) | (       | 135,131)         | ( 12)        | (       | 109,138)         | ( 9)         |
| 9600 本期淨利          | \$      | <u>322,838</u>   | <u>28</u>    | \$      | <u>378,613</u>   | <u>30</u>    |

|                 | 稅  | 前           | 稅  | 後           | 稅  | 前           | 稅  | 後           |
|-----------------|----|-------------|----|-------------|----|-------------|----|-------------|
| 基本每股盈餘(附註四(十五)) |    |             |    |             |    |             |    |             |
| 9750 本期淨利       | \$ | <u>1.32</u> | \$ | <u>0.93</u> | \$ | <u>1.13</u> | \$ | <u>0.88</u> |

假設子公司對本公司股票之投資不視為庫藏股票時之擬制資料:

|        |    |                |    |                |    |                |    |                |
|--------|----|----------------|----|----------------|----|----------------|----|----------------|
| 本期淨利   | \$ | <u>465,399</u> | \$ | <u>330,268</u> | \$ | <u>487,751</u> | \$ | <u>378,613</u> |
| 基本每股盈餘 |    |                |    |                |    |                |    |                |
| 本期淨利   | \$ | <u>1.08</u>    | \$ | <u>0.77</u>    | \$ | <u>1.13</u>    | \$ | <u>0.88</u>    |

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所  
賴春田、蔡金拋會計師民國九十一年七月十八日查核報告。

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91年及90年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

|                       | 資 本 公 積 保 留 盈 餘    |                |                   |                   |                |                   | 未實現長期<br>股權投資跌<br>價 損 失 | 累積換算調<br>整 數    | 庫 藏 股 票     | 合 計                |
|-----------------------|--------------------|----------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------------|-----------------|-------------|--------------------|
|                       | 普通股本               | 庫 藏 股 票<br>交 易 | 處 分 資 產<br>增 益    | 法 定 盈 餘<br>公 積    | 特 別 盈 餘<br>公 積 | 未 分 配 盈 餘         |                         |                 |             |                    |
| <b>90年上半年度</b>        |                    |                |                   |                   |                |                   |                         |                 |             |                    |
| 90年1月1日餘額             | \$4,312,500        | \$ -           | \$ 350,162        | \$ 210,329        | \$ -           | \$ 619,639        | \$ -                    | \$ 1,873        | \$ -        | \$5,494,503        |
| 89年度盈餘指撥及分配：          |                    |                |                   |                   |                |                   |                         |                 |             |                    |
| 法定盈餘公積                | -                  | -              | -                 | 58,380            | -              | ( 58,380)         | -                       | -               | -           | -                  |
| 現金股利                  | -                  | -              | -                 | -                 | -              | ( 552,000)        | -                       | -               | -           | ( 552,000)         |
| 員工紅利                  | -                  | -              | -                 | -                 | -              | ( 5,254)          | -                       | -               | -           | ( 5,254)           |
| 董監酬勞                  | -                  | -              | -                 | -                 | -              | ( 2,627)          | -                       | -               | -           | ( 2,627)           |
| 90年上半年度淨利             | -                  | -              | -                 | -                 | -              | 378,613           | -                       | -               | -           | 378,613            |
| 被投資公司未實現長期股權投資跌價損失    | -                  | -              | -                 | -                 | -              | -                 | ( 518,169)              | -               | -           | ( 518,169)         |
| 累積換算調整變動數             | -                  | -              | -                 | -                 | -              | -                 | -                       | 2,606           | -           | 2,606              |
| 90年6月30日餘額            | <u>\$4,312,500</u> | <u>\$ -</u>    | <u>\$ 350,162</u> | <u>\$ 268,709</u> | <u>\$ -</u>    | <u>\$ 379,991</u> | <u>( \$ 518,169)</u>    | <u>\$ 4,479</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$4,797,672</u> |
| <b>91年上半年度</b>        |                    |                |                   |                   |                |                   |                         |                 |             |                    |
| 91年1月1日餘額             | \$4,312,500        | \$ -           | \$ 350,162        | \$ 268,709        | \$ -           | \$ 706,708        | ( \$ 529,024)           | \$ 5,441        | \$ -        | \$5,114,496        |
| 資本公積 - 處分固定資產利益轉回保留盈餘 | -                  | -              | ( 350,162)        | -                 | -              | 350,162           | -                       | -               | -           | -                  |
| 90年度盈餘指撥及分配：          |                    |                |                   |                   |                |                   |                         |                 |             |                    |
| 法定盈餘公積                | -                  | -              | -                 | 105,550           | -              | ( 105,550)        | -                       | -               | -           | -                  |
| 特別盈餘公積                | -                  | -              | -                 | -                 | 529,024        | ( 529,024)        | -                       | -               | -           | -                  |
| 現金股利                  | -                  | -              | -                 | -                 | -              | ( 414,000)        | -                       | -               | -           | ( 414,000)         |
| 員工紅利                  | -                  | -              | -                 | -                 | -              | ( 4,209)          | -                       | -               | -           | ( 4,209)           |
| 董監酬勞                  | -                  | -              | -                 | -                 | -              | ( 2,105)          | -                       | -               | -           | ( 2,105)           |
| 91年上半年度淨利             | -                  | -              | -                 | -                 | -              | 322,838           | -                       | -               | -           | 322,838            |
| 被投資公司未實現長期股權投資跌價損失    | -                  | -              | -                 | -                 | -              | -                 | 17,593                  | -               | -           | 17,593             |
| 累積換算調整變動數             | -                  | -              | -                 | -                 | -              | -                 | -                       | ( 6,417)        | -           | ( 6,417)           |

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所賴春田、蔡金拋會計師民國九十一年七月十八日查核報告。

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91年及90年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

|                   | 資 本 公 積            |                 |                | 保 留 盈 餘           |                   | 未實現長期<br>股權投資跌<br>價損失 | 累積換算調<br>整數         | 庫 藏 股 票         | 合 計                  |                    |
|-------------------|--------------------|-----------------|----------------|-------------------|-------------------|-----------------------|---------------------|-----------------|----------------------|--------------------|
|                   | 普通股股本              | 庫 藏 股 票<br>交 易  | 處 分 資 產<br>增 益 | 法 定 盈 餘<br>公 積    | 特 別 盈 餘<br>公 積    |                       |                     |                 |                      | 未 分 配 盈 餘          |
| 庫藏股票 - 子公司持有母公司股份 | -                  | -               | -              | -                 | -                 | -                     | -                   | ( 1,249,649)    | ( 1,249,649)         |                    |
| 出售庫藏股票產生之資本公積     | -                  | 7,430           | -              | -                 | -                 | -                     | -                   | -               | 7,430                |                    |
| 91年6月30日餘額        | <u>\$4,312,500</u> | <u>\$ 7,430</u> | <u>\$ -</u>    | <u>\$ 374,259</u> | <u>\$ 529,024</u> | <u>\$ 324,820</u>     | <u>(\$ 511,431)</u> | <u>(\$ 976)</u> | <u>(\$1,249,649)</u> | <u>\$3,785,977</u> |

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所賴春田、蔡金拋會計師民國九十一年七月十八日查核報告。

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91年及90年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

|                  | <u>91年上半年度</u>    | <u>90年上半年度</u> |
|------------------|-------------------|----------------|
| <u>營業活動之現金流量</u> |                   |                |
| 本期淨利             | \$ 322,838        | \$ 378,613     |
| 調整項目             |                   |                |
| 備抵呆帳轉列其他收入       | 164               | -              |
| 短期投資(市價回升利益)跌價損失 | ( 11,478)         | 56             |
| 處分投資利益           | ( 5,241)          | ( 16,540)      |
| 採權益法認列之投資損失(收益)  | 20,500            | ( 17,443)      |
| 折舊費用             | 72,308            | 74,158         |
| 營業器具轉列費用數        | 5,011             | 5,615          |
| 各項攤提             | 3,796             | 3,797          |
| 資產及負債科目之變動       |                   |                |
| 應收款項             | ( 32,007)         | 1,126          |
| 存貨               | 1,993             | 4,028          |
| 其他各項流動資產         | 4,431             | 5,486          |
| 遞延所得稅資產 - 非流動    | 20,293            | ( 2,359)       |
| 應付款項             | ( 65,442)         | ( 97,364)      |
| 其他各項流動負債         | 3,223             | ( 197)         |
| 長期遞延收入           | ( 3,190)          | ( 2,940)       |
| 應計退休金負債          | ( 4,329)          | -              |
| 營業活動之淨現金流入       | <u>332,870</u>    | <u>336,036</u> |
| <u>投資活動之現金流量</u> |                   |                |
| 短期投資淨(增加)減少      | ( 214,060)        | 480,878        |
| 取得長期投資 - 子公司價款   | ( 80,518)         | ( 229,873)     |
| 購置固定資產           | ( 17,547)         | ( 44,164)      |
| 存出保證金增加          | ( 10)             | ( 20)          |
| 投資活動之淨現金(流出)流入   | <u>( 312,135)</u> | <u>206,821</u> |

(續次頁)

晶華國際酒店股份有限公司  
現金流量表  
民國91年及90年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

|                    | 91年上<br>半年度       | 90年上<br>半年度       |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| <b>融資活動之現金流量</b>   |                   |                   |
| 發放現金股利             | \$ -              | (\$ 552,000)      |
| 發放員工紅利及董監酬勞        | ( 5,254)          | ( 7,369)          |
| 存入保證金減少            | ( 2,402)          | ( 1,603)          |
| 融資活動之淨現金流出         | ( 7,656)          | ( 560,972)        |
| 本期現金及約當現金增加(減少)    | 13,079            | ( 18,115)         |
| 期初現金及約當現金餘額        | 22,239            | 45,184            |
| 期末現金及約當現金餘額        | <u>\$ 35,318</u>  | <u>\$ 27,069</u>  |
| <b>現金流量資訊之補充揭露</b> |                   |                   |
| 本期支付利息(不含資本化利息)    | <u>\$ 1,348</u>   | <u>\$ 2,907</u>   |
| 本期支付所得稅            | <u>\$ 100,617</u> | <u>\$ 124,058</u> |
| 支付現金購入固定資產         |                   |                   |
| 固定資產本期增添數          | \$ 13,439         | \$ 51,849         |
| 加：期初未付款            | 14,308            | 4,073             |
| 減：期末未付款            | ( 10,200)         | ( 11,758)         |
| 支付現金               | <u>\$ 17,547</u>  | <u>\$ 44,164</u>  |
| 本期取得子公司之公平市價表列如下：  |                   |                   |
| 現金                 | \$ 32             | \$ 409,828        |
| 短期投資               | 153,271           | 63,365            |
| 固定資產               | -                 | 990,291           |
| 商譽                 | 9,152             | 209,771           |
| 其他各項資產             | 66                | 25,899            |
| 長期借款               | -                 | ( 704,847)        |
| 其他各項負債             | -                 | ( 38,199)         |
| 小計                 | <u>\$ 162,521</u> | <u>\$ 956,108</u> |
| 取得子公司之總價款          | \$ 80,518         | \$ 229,873        |
| 減：取得子公司之現金餘額       | ( 32)             | ( 101,347)        |
| 取得子公司支付之現金         | <u>\$ 80,486</u>  | <u>\$ 128,526</u> |
| 不影響現金流量之融資活動：      |                   |                   |
| 本期現金股利宣告發放數        | <u>\$ 414,000</u> | <u>\$ -</u>       |

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所  
賴春田、蔡金拋會計師民國九十一年七月十八日查核報告。

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 91 年及 90 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

### 一、公司沿革

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 91 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)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。因外幣長期股權投資產生之兌換差額則列為「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

## (二)短期投資

係以取得成本為入帳基礎，成本之計算採移動平均法；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。

## (三)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。

## (四)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。

## (五)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。

## (六)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。

(七)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。

(八)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。

(九)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)退休金計劃及淨退休金成本

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估列最低退休金負債。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。

#### (十一)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。

#### (十二)庫藏股票

自民國 91 年 1 月 1 日起，子公司持有本公司股票視同庫藏股處理。

#### (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、會計變動之理由及其影響

1.民國 89 年度(含)以前，本公司短期投資成本之計算係採加權平均法，自民國 90 年度起，為提升會計處理之實用性及便利性，改採移動平均法。此項會計原則變動之累積影響數為\$0，對民國 90 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之本期淨利並無影響。

2.本公司自民國 91 年度起，依財務會計準則公報第 30 號「庫藏股票會計處理準則」規定，於認列投資損益及編製財務報表時，將子公司持有母公司之股票，視為母公司收回已發行股票，作為庫藏股處理。此項會計原則變動，計使民國 91 年 6 月 30 日之長期股權投資及股東權益各減少\$1,585,252，民國 91 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之投資損失增加\$7,430，本期淨利減少\$7,430。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一)現金及約當現金

|          | 91 年 6 月 30 日    | 90 年 6 月 30 日    |
|----------|------------------|------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 7,920         | \$ 8,046         |
| 支 票 存 款  | 20,290           | 4,203            |
| 活 期 存 款  | 7,108            | 4,820            |
| 定 期 存 款  | -                | 10,000           |
|          | <u>\$ 35,318</u> | <u>\$ 27,069</u> |

(二)短期投資

|          | 91年6月30日            | 90年6月30日           |
|----------|---------------------|--------------------|
| 上市股票     | \$ 28,517           | \$ 499,984         |
| 受益憑證     | <u>1,574,545</u>    | <u>870,237</u>     |
|          | 1,603,062           | 1,370,221          |
| 減：備抵跌價損失 | <u>-</u>            | ( <u>437,987</u> ) |
|          | <u>\$ 1,603,062</u> | <u>\$ 932,234</u>  |

(三)應收票據及帳款

|        | 91年6月30日         | 90年6月30日         |
|--------|------------------|------------------|
| 應收票據   | \$ 14,319        | \$ 22,854        |
| 應收帳款   | 84,739           | 78,323           |
| 減：備抵呆帳 | ( <u>2,015</u> ) | ( <u>2,036</u> ) |
|        | <u>\$ 97,043</u> | <u>\$ 99,141</u> |

(四)存 貨

|           | 91年6月30日        | 90年6月30日         |
|-----------|-----------------|------------------|
| 食 品       | \$ 5,652        | \$ 7,839         |
| 飲 料 (含酒類) | 3,337           | 3,995            |
| 香 煙       | <u>44</u>       | <u>34</u>        |
|           | <u>\$ 9,033</u> | <u>\$ 11,868</u> |

## (五)長期投資

1.長期股權投資明細如下：

| 被 投 資 公 司                      | 91年6月<br>30日持<br>股比例 | 帳 面 價 值             |                     |
|--------------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
|                                |                      | 91年6月30日            | 90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)             | 55.00%               | \$ 316,390          | \$ 348,268          |
| 晶鑫投資股份有限公司(晶鑫)                 | 99.99%               | 77,935              | 69,563              |
| 晶森投資股份有限公司(晶森)                 | 99.99%               | 81,178              | 81,900              |
| 鑫森投資股份有限公司(鑫森)                 | 99.99%               | 517,024             | 560,840             |
| 慶晟投資股份有限公司(慶晟)                 | 99.99%               | 662,090             | 687,718             |
| 慶元投資股份有限公司(慶元)                 | 99.99%               | 1,037,100           | 1,000,853           |
| FIH INVESTMENT JAPAN INC.(FIH) | 100.00%              | 145,826             | 63,261              |
| 台灣柏泰瑞股份有限公司(柏泰瑞)               | 24.99%               | 353                 | 196                 |
| 小計                             |                      | 2,837,896           | 2,812,599           |
| 減：庫藏股票                         |                      | ( 1,249,649)        | -                   |
| 合計                             |                      | <u>\$ 1,588,247</u> | <u>\$ 2,812,599</u> |

2.截至民國 91 年 6 月 30 日止，本公司之子公司因持有本公司股票而視

為庫藏股之處理，其明細如下：

| 子 公 司 名 稱 | 91 年 6 月 30 日       |
|-----------|---------------------|
| 晶 鑫       | \$ 41,963           |
| 晶 森       | 74,703              |
| 鑫 森       | 513,394             |
| 慶 晟       | 619,589             |
|           | <u>\$ 1,249,649</u> |

3.民國91年及90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 | 91年上半年度            | 90年上半年度          |
|-----------|--------------------|------------------|
| 天祥晶華      | (\$ 17,330)        | (\$ 25,255)      |
| 晶 鑫       | ( 7,554)           | 5,641            |
| 晶 森       | ( 41)              | 6,674            |
| 鑫 森       | ( 37)              | 42,919           |
| 慶 晟       | ( 567)             | ( 504)           |
| 慶 元       | 5,501              | ( 10,704)        |
| FIH       | ( 587)             | ( 822)           |
| 柏泰瑞       | 115                | ( 506)           |
|           | <u>(\$ 20,500)</u> | <u>\$ 17,443</u> |

4.本公司民國 91 年上半年度對天祥晶華依權益法認列之投資損失，係依該公司同期自編未經會計師查核簽證之財務報表評價而得。

(六)固定資產

|            | 91 年                | 6 月                 | 30 日                |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|            | <u>原始成本</u>         | <u>累計折舊</u>         | <u>帳面價值</u>         |
| 房屋及建築      | \$ 1,599,024        | (\$ 621,200)        | \$ 977,824          |
| 電腦通訊設備     | 47,355              | ( 19,288)           | 28,067              |
| 污染防治設備     | 9,134               | ( 4,005)            | 5,129               |
| 運輸設備       | 2,378               | ( 1,261)            | 1,117               |
| 辦公設備       | 6,873               | ( 2,472)            | 4,401               |
| 營業器具       | 65,908              | -                   | 65,908              |
| 其他設備       | 379,064             | ( 204,259)          | 174,805             |
| 未完工程及預付設備款 | 14,343              | -                   | 14,343              |
|            | <u>\$ 2,124,079</u> | <u>(\$ 852,485)</u> | <u>\$ 1,271,594</u> |

|            | 90 年                | 6 月                   | 30 日                |
|------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
|            | 原始成本                | 累計折舊                  | 帳面價值                |
| 房屋及建築      | \$ 1,619,493        | (\$ 613,454)          | \$ 1,006,039        |
| 電腦通訊設備     | 45,698              | ( 11,952)             | 33,746              |
| 污染防治設備     | 16,422              | ( 12,052)             | 4,370               |
| 運輸設備       | 3,542               | ( 2,029)              | 1,513               |
| 辦公設備       | 6,876               | ( 2,825)              | 4,051               |
| 營業器具       | 66,919              | -                     | 66,919              |
| 其他設備       | 515,834             | ( 363,869)            | 151,965             |
| 未完工程及預付設備款 | 91,781              | -                     | 91,781              |
|            | <u>\$ 2,366,565</u> | <u>(\$ 1,006,181)</u> | <u>\$ 1,360,384</u> |

(七)其他無形資產 - 設定地上權

|              | 91 年 6 月 30 日     | 90 年 6 月 30 日     |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 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       | ( 140,485)        | ( 132,892)        |
|              | <u>\$ 239,205</u> | <u>\$ 246,798</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>91年上半年度</u>    | <u>90年上半年度</u>    |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 所得稅費用       | \$ 135,131        | \$ 109,138        |
| 遞延所得稅資產淨變動數 | ( 20,458)         | 2,287             |
| 以前年度所得稅低估數  | ( 1,521)          | ( 1,356)          |
| 預付稅款        | ( 55)             | ( 69)             |
| 應付所得稅       | <u>\$ 113,097</u> | <u>\$ 110,000</u> |

1. 民國91年及90年6月30日之遞延所得稅資產餘額如下：

|           | <u>91年6月30日</u>  | <u>90年6月30日</u>  |
|-----------|------------------|------------------|
| 遞延所得稅資產總額 | \$ 65,422        | \$ 58,627        |
| 備抵評價      | ( 46,427)        | ( 20,081)        |
|           | <u>\$ 18,995</u> | <u>\$ 38,546</u> |



2. 民國91年及90年 6月30日暫時性差異產生之遞延所得稅資產明細如下：

|              | 91 年 6 月 30 日 |                   | 90 年 6 月 30 日 |                   |
|--------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|
|              | 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         | \$ 11,986     | \$ 2,996          | \$ 12,419     | \$ 3,104          |
| 設定地上權        | 498           | <u>125</u>        | 498           | <u>125</u>        |
|              |               | <u>3,121</u>      |               | <u>3,229</u>      |
| <u>非流動項目</u> |               |                   |               |                   |
| 長期投資損失       | 185,710       | 46,427            | 150,819       | 37,704            |
| 遞延收入         | 45,600        | 11,400            | 52,384        | 13,096            |
| 設定地上權        | 17,896        | <u>4,474</u>      | 18,394        | <u>4,598</u>      |
|              |               | 62,301            |               | 55,398            |
| 備抵評價         |               | ( <u>46,427</u> ) |               | ( <u>20,081</u> ) |
|              |               | <u>15,874</u>     |               | <u>35,317</u>     |
| 遞延所得稅資產淨額    |               | <u>\$ 18,995</u>  |               | <u>\$ 38,546</u>  |

3. 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 88 年度。

4. 本公司民國 82 年度之營利事業所得稅於民國 85 年經台北市國稅局以建立國際品牌形象支出不符相關法規，核定減少抵減稅額致應補徵 \$1,250，本公司不服，依法提起行政救濟，於民國 90 年 11 月經財政部訴願決定將原處分撤銷，由原處分機關另為適當處分，並於民國 91 年 5 月經台北市國稅局重新核定僅補徵 \$150。

#### (九) 退休金費用

本公司民國 91 年及 90 年上半年度認列之淨退休金成本分別為 \$10,439 及 \$9,339，截至民國 91 年及 90 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 \$53,533 及 \$35,587。

#### (十)股本

- 1.截至民國 91 年 6 月 30 日止，本公司額定股本為\$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。
- 2.本公司為因應未來發展策略之調整及避免閒置資金過剩，於民國 91 年 6 月經股東會決議辦理現金減資 50%，減資後實收資本額為\$2,156,250，該案刻正由財政部證券暨期貨管理委員會審理中。

#### (十一)資本公積

依公司法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。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)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 91 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 90 年度止之累積數。

### (十三)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之所得稅並先彌補以往年度虧損，其餘分配如下：

(1) 提列 10%為法定盈餘公積。

(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) 如尚有盈餘得就餘額部份提撥：

A.員工紅利 1%。

B.董事、監察人酬勞 0.5%。

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 50%

以上為股東股利，其中現金股利不低於股東股利之 10%。

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%營利事業所得稅。

4.截至民國 91 年 6 月 30 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為

\$230,998，本公司於民國 91 年度及 90 年度分配盈餘時，扣抵比率分別為 21.86%及 28.17%。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\$0 及\$324,820。

#### (十四)庫藏股票

民國 91 年上半年度子公司持有本公司股票之股數變動與相關之成本及市價資訊如下：

| 子 公 司 名 稱  | 期 初 餘 額 |                    | 本 期 出 售 |            | 單 位：仟股/元<br>期 末 餘 額 |            |
|------------|---------|--------------------|---------|------------|---------------------|------------|
|            | 股 數     | 每 股 購 入<br>帳 面 價 值 | 股 數     | 每 股<br>售 價 | 股 數                 | 每 股<br>市 價 |
| 晶鑫投資股份有限公司 | 4,138   | \$ 20.70           | 1,400   | \$21.75    | 2,738               | \$19.59    |
| 晶森投資股份有限公司 | 4,873   | 20.70              | -       | -          | 4,873               | 19.59      |
| 鑫森投資股份有限公司 | 33,493  | 19.24              | -       | -          | 33,493              | 19.59      |
| 慶晟投資股份有限公司 | 40,420  | 23.73              | -       | -          | 40,420              | 19.59      |
| 慶元投資股份有限公司 | 3,958   | 17.87              | 3,958   | 14.93      | -                   | -          |

(十五) 基本每股盈餘

|                | 金 額              |                  | 加 權 平 均 流 通<br>在 外 股 數 (仟 股) | 每 股 盈 餘 (元)    |                |
|----------------|------------------|------------------|------------------------------|----------------|----------------|
|                | 稅 前              | 稅 後              |                              | 稅 前            | 稅 後            |
| <u>91年上半年度</u> |                  |                  |                              |                |                |
| 本期淨利           | <u>\$457,969</u> | <u>\$322,838</u> | <u>347,295</u>               | <u>\$ 1.32</u> | <u>\$ 0.93</u> |
| <u>90年上半年度</u> |                  |                  |                              |                |                |
| 本期淨利           | <u>\$487,751</u> | <u>\$378,613</u> | <u>431,250</u>               | <u>\$ 1.13</u> | <u>\$ 0.88</u> |

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及與本公司之關係：

關 係 人 名 稱 與 本 公 司 之 關 係  
天祥晶華飯店股份有限公司(天祥晶華) 本公司之子公司

(二) 與關係人間之重大交易事項：

截至民國 91 年及 90 年 6 月 30 日止，本公司為天祥晶華背書保證之餘額  
為 \$0 及 \$299,897。

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 91 年 6 月 30 日止，本公司與有關廠商簽訂工程合約，其總價計

\$13,905，已依約支付\$11,176，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，並於民國 89 年 6 月 1 日續約，合約之主要內容如下：

1.授權本公司可使用「Grand Formosa Regent」為飯店之英文名稱；

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：至民國 99 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，而自民國 90 年度起，每月支付美金 71 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。

D.自民國 90 年度起，每年支付上開基本服務費及行銷服務費之金額不得低於美金 1,000 仟元。

(三)本公司於民國 91 年 2 月 1 日與清新國際股份有限公司籌備處(以下簡稱清新公司)簽約，由本公司提供清新公司相關旅館及娛樂休閒中心之籌建、設計規劃與人員教育訓練及營運企劃等相關技術之諮詢服務，以使清新公司於規劃進度內成為具有國際級五星級旅館服務水準之飯店及娛樂休閒中心，合約之主要內容如下：

1.營建技術及營運技術之諮詢服務；

2.開業前後及介面之技術諮詢服務；

3.合約期間及服務費：

(1) 合約期間：自簽約日(民國 91 年 2 月 1 日)起 5 年。

(2) 服務費：

A.技術及諮詢服務費為\$8,000，簽約時支付 25%，50%於簽約後分 10 個月平均支付，餘 25%則以約定之實物抵付之。

B.基本服務費：自開業後 1 個月起，每月支付\$300。

C.獎勵金：自營運日起第 3 年之 1 月份開始收取，金額為清新公司稅前淨利之 3%。

D.集中訂房費：經由本公司訂房系統所訂房間，每間收取新台幣 100 元。



(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89年7月16日起至99年7月15日止計10年 | 第一年及第二年每月租金\$13,405，同期間大樓公共管理費\$1,276；第三年起，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

無此事項。

#### 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>91 年 6 月 30 日</u> |             | <u>90 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 | \$ 132,361           | \$ 132,361  | \$ 126,210           | \$ 126,210  |
| 短期投資             | 1,603,062            | 1,608,085   | 932,234              | 932,234     |
| 長期股權投資           | 1,588,247            | 1,588,247   | 2,812,599            | 2,812,379   |
| 存出保證金            | 2,395                | 2,395       | 2,001                | 2,001       |
| <u>負 債</u>       |                      |             |                      |             |
| 公平價值與帳面價值相等之金融負債 | 716,672              | 716,672     | 337,075              | 337,075     |
| 應計退休金負債          | 86,334               | 95,268      | 107,789              | 91,665      |
| 存入保證金            | 226,964              | 196,414     | 232,318              | 170,205     |

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所列示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：

|        | 保 證 金 額       |               |
|--------|---------------|---------------|
|        | 91 年 6 月 30 日 | 90 年 6 月 30 日 |
| 借款保證承諾 | \$ -          | \$ 299,897    |

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。

3.民國 90 年 6 月 30 日財務報表之部分科目業經重分類，俾便與民國 91 年  
6 月 30 日財務報表比較。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

本公司依「證券發行人財務報告編製準則」規定，民國 91 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之重大交易相關事項如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證情形：無。
3. 期末持有有價證券情形：

| 持有之公司        | 有價證券種類 | 有價證券名稱                    | 與有價證券發行人之關係  | 帳列科目   | 期              |              | 末       |              |
|--------------|--------|---------------------------|--------------|--------|----------------|--------------|---------|--------------|
|              |        |                           |              |        | 股數<br>(仟股/仟單位) | 帳面金額         | 持股比例    | 市價或股權淨值      |
| 晶華國際酒店股份有限公司 | 股票     | 天祥晶華股份有限公司                | 本公司之子公司      | 長期股權投資 | 48,925         | \$ 316,390   | 55.00%  | \$ 316,390   |
|              | "      | 晶鑫投資股份有限公司                | "            | "      | 8,367          | 77,935       | 99.99%  | 89,587       |
|              | "      | 晶淼投資股份有限公司                | "            | "      | 9,937          | 81,178       | 99.99%  | 101,921      |
|              | "      | 鑫淼投資股份有限公司                | "            | "      | 60,000         | 517,024      | 99.99%  | 648,199      |
|              | "      | 慶晟投資股份有限公司                | "            | "      | 100,000        | 662,090      | 99.99%  | 834,123      |
|              | "      | 慶元投資股份有限公司                | "            | "      | 100,000        | 1,037,100    | 99.99%  | 1,037,100    |
|              | "      | FIH INVESTMENT JAPAN INC. | "            | "      | -              | 145,826      | 100.00% | 145,826      |
|              | "      | 台灣柏泰瑞股份有限公司               | 採權益法評價之被投資公司 | "      | 375            | 353          | 24.99%  | 353          |
|              |        | 小計                        |              |        |                | 2,837,896    |         | \$ 3,173,499 |
|              |        | 減：庫藏股票                    |              |        |                | ( 1,249,649) |         |              |
|              |        | 合計                        |              |        |                | \$ 1,588,247 |         |              |
|              | 股票     | 中華航空股份有限公司                |              | 短期投資   | 1,287          | \$ 28,517    | 0.05%   | \$ 16,511    |
|              | 受益憑證   | 美邦債券基金                    |              | "      | 23,170         | 240,380      |         | 243,656      |
|              | "      | 所羅門債券基金                   |              | "      | 20,447         | 217,991      |         | 221,206      |
|              | "      | 新光吉星債券基金                  |              | "      | 17,706         | 233,313      |         | 236,401      |
|              | "      | 盛華5599債券基金                |              | "      | 21,244         | 217,488      |         | 220,765      |
|              | "      | 保誠威鋒2號債券基金                |              | "      | 17,434         | 250,000      |         | 251,976      |
|              | "      | 永昌鳳翔債券基金等6家               |              | "      | 32,439         | 415,373      |         | 417,570      |
|              |        | 合計                        |              |        |                | \$ 1,603,062 |         | \$ 1,608,085 |

| 持有之公司          | 有價證券種類 | 有價證券名稱             | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目   | 期      |              | 末     |              |
|----------------|--------|--------------------|-------------|--------|--------|--------------|-------|--------------|
|                |        |                    |             |        | 股數     | 帳面金額         | 持股比例  | 市價或股權淨值      |
| 晶鑫投資股份有限       | 股票     | 晶華國際酒店股份有限公司       | 本公司         | 長期股權投資 | 2,738  | \$ 56,667    | 0.63% | \$ 53,614    |
| 公司             | 受益憑證   | 永昌鳳翔債券基金等5家        |             | 短期投資   | 2,767  | \$ 35,809    |       | \$ 36,052    |
| 晶淼投資股份有限       | 股票     | 晶華國際酒店股份有限公司       | 本公司         | 長期股權投資 | 4,873  | \$ 100,880   | 1.13% | \$ 95,447    |
| 公司             | 受益憑證   | 富邦如意三號債券基金         |             | 短期投資   | 565    | \$ 6,355     |       | \$ 6,439     |
| 鑫淼投資股份有限       | 股票     | 晶華國際酒店股份有限公司       | 本公司         | 長期股權投資 | 33,493 | \$ 644,568   | 7.77% | \$ 655,960   |
| 公司             | 受益憑證   | 荷銀精選債券基金           |             | 短期投資   | 326    | \$ 3,400     |       | \$ 3,450     |
| 慶晟投資股份有限       | 股票     | 晶華國際酒店股份有限公司       | 本公司         | 長期股權投資 | 40,420 | \$ 958,964   | 9.37% | \$ 791,623   |
| 公司             | 受益憑證   | 統一強棒債券基金等4家        |             | 短期投資   | 3,236  | \$ 42,078    |       | \$ 42,726    |
| 慶元投資股份有限       | 受益憑證   | 新光吉星債券基金           |             | 短期投資   | 16,262 | \$ 215,576   |       | \$ 217,121   |
| 公司             | "      | 富邦如意三號基金           |             | "      | 15,486 | 175,351      |       | 176,469      |
|                | "      | 統一全壘打債券基金          |             | "      | 12,500 | 161,833      |       | 162,965      |
|                | "      | 盛華5599債券基金等9家      |             | "      | 40,838 | 476,391      |       | 479,682      |
|                |        | 合計                 |             |        |        | \$ 1,029,151 |       | \$ 1,036,237 |
| FIH INVESTMENT | 受益憑證   | 台灣機會三號基金           |             | 短期投資   | -      | \$ 61,393    |       | \$ 51,162    |
| JAPAN INC.     | "      | Enhanced Cash Fund |             | "      | -      | 93,884       |       | 94,584       |
|                |        | 合計                 |             |        |        | \$ 155,277   |       | \$ 145,746   |

註：本公司及子公司期末持有之有價證券，並無設質之情形。

4. 累積買進或賣出同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：(股數：仟股/仟單位)

| 買、賣之公司 | 有價證券名稱        | 帳列科目 | 交易對象關係 | 期      |         | 初      |            | 買      |            | 入          |        | 賣      |         | 出  |    | 期 |  | 末 |  |
|--------|---------------|------|--------|--------|---------|--------|------------|--------|------------|------------|--------|--------|---------|----|----|---|--|---|--|
|        |               |      |        | 股數     | 金額      | 股數     | 金額         | 股數     | 金額         | 股數         | 售價     | 帳面成本   | 處分(損)益  | 股數 | 金額 |   |  |   |  |
| 晶華國際酒店 | 聯邦債券基金        | 短期投資 |        | -      | \$ -    | 22,369 | \$ 250,000 | 22,369 | \$ 250,976 | \$ 250,000 | \$ 976 | -      | \$ -    |    |    |   |  |   |  |
| 股份有限公司 | 德盛大壩債券基金      | "    |        | 9,035  | 96,078  | 21,955 | 235,000    | 30,990 | 331,987    | 331,078    | 909    | -      | -       |    |    |   |  |   |  |
|        | 國際萬華債券基金      | "    |        | -      | -       | 24,014 | 319,000    | 15,042 | 200,000    | 199,240    | 760    | 8,972  | 119,760 |    |    |   |  |   |  |
|        | 保誠威鋒2號        | "    |        | -      | -       | 17,434 | 250,000    | -      | -          | -          | -      | 17,434 | 250,000 |    |    |   |  |   |  |
|        | 富邦如意三號基金等6家   | "    |        | 47,319 | 564,993 | 29,731 | 363,000    | 58,924 | 701,925    | 699,596    | 2,329  | 18,126 | 228,397 |    |    |   |  |   |  |
| 慶元投資股份 | 新光吉星債券基金      | 短期投資 |        | 16,262 | 213,730 | 16,262 | 215,576    | 16,262 | 215,576    | 213,730    | 1,846  | 16,262 | 215,576 |    |    |   |  |   |  |
| 有限公司   | 盛華5599債券基金等3家 | "    |        | 36,831 | 424,688 | 39,741 | 458,494    | 38,330 | 443,995    | 440,188    | 3,807  | 38,242 | 442,994 |    |    |   |  |   |  |

- 5.取得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：無。
- 6.處分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：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.從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊

| 投資公司名稱       | 被投資公司名稱                   | 所在地區   | 主要營業項目             | 原始投資金額     |            | 期 末 持 有 |        | 帳 面 金 額            | 被投資公司       |                    | 備 註          |
|--------------|---------------------------|--------|--------------------|------------|------------|---------|--------|--------------------|-------------|--------------------|--------------|
|              |                           |        |                    | 本期期末       | 上期期末       | 股數(仟股)  | 比 率    |                    | 本期損益        | 之投資損益              |              |
| 晶華國際酒店股份有限公司 | 天祥晶華飯店股份有限公司              | 花蓮縣    | 經營旅館業務及觀光育樂事業之管理諮詢 | \$ 489,247 | \$ 489,247 | 48,925  | 55.00% | \$ 316,390         | (\$ 31,637) | (\$ 17,330)        | 子公司          |
|              | 晶鑫投資股份有限公司                | 台北市    | 一般投資業              | 66,600     | 66,600     | 8,367   | 99.99% | 77,935             | 1,434       | ( 7,554)           | "            |
|              | 晶淼投資股份有限公司                | 台北市    | 一般投資業              | 87,100     | 87,100     | 9,937   | 99.99% | 81,178             | ( 43)       | ( 41)              | "            |
|              | 鑫淼投資股份有限公司                | 台北市    | 一般投資業              | 600,000    | 600,000    | 60,000  | 99.99% | 517,024            | ( 50)       | ( 37)              | "            |
|              | 慶晟投資股份有限公司                | 台北市    | 一般投資業              | 1,000,000  | 1,000,000  | 100,000 | 99.99% | 662,090            | ( 602)      | ( 567)             | "            |
|              | 慶元投資股份有限公司                | 台北市    | 一般投資業              | 1,000,000  | 1,000,000  | 100,000 | 99.99% | 1,037,100          | 3,939       | 5,501              | "            |
|              | FIH INVESTMENT JAPAN INC. | 英屬維京群島 | 一般投資業              | 156,258    | 65,067     | -       | 100%   | 145,826            | ( 587)      | ( 587)             | "            |
|              | 台灣柏泰瑞股份有限公司               | 台北市    | 經營泰國餐廳             | 3,750      | 3,750      | 375     | 24.99% | 353                | 427         | 115                | 採權益法評價之被投資公司 |
|              | 小計                        |        |                    |            |            |         |        | \$2,837,896        |             |                    |              |
|              | 減：庫藏股票                    |        |                    |            |            |         |        | ( 1,249,649)       |             |                    |              |
|              | 合計                        |        |                    |            |            |         |        | <u>\$1,588,247</u> |             | <u>(\$ 20,500)</u> |              |

(三)大陸投資資訊

無此事項。

十二、部門別財務資訊

不適用。

晶華國際酒店股份有限公司

短期投資明細表

民國 91 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

| 證 券 名 稱 摘 要  | 股 數 或 單 位<br>(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          |     |
| <u>上市股票</u>  |                       |           |           |     |              |             |              |     |
| －中華航空股份有限公司  | 1,287                 | \$ 10     | \$ 12,870 | —   | \$ 28,517    | 12.83       | \$ 16,511    |     |
| <u>受益憑證</u>  |                       |           |           |     |              |             |              |     |
| －美邦債券基金      | 23,170                | 10        | 231,695   | —   | 240,380      | 10.52       | 243,656      |     |
| －所羅門債券基金     | 20,447                | 10        | 204,474   | —   | 217,991      | 10.82       | 221,206      |     |
| －新光吉星基金      | 17,706                | 10        | 177,059   | —   | 233,313      | 13.35       | 236,401      |     |
| －盛華5599基金    | 21,244                | 10        | 212,441   | —   | 217,488      | 10.39       | 220,765      |     |
| －保誠威鋒2號基金    | 17,434                | 10        | 174,340   | —   | 250,000      | 14.45       | 251,976      |     |
| －永昌鳳翔債券基金等6家 | 32,439                | 10        | 324,390   | —   | 415,373      | 10.82~14.11 | 417,570      |     |
| 小 計          |                       |           |           |     | 1,574,545    |             | 1,591,574    |     |
| 合 計          |                       |           |           |     | \$ 1,603,062 |             | \$ 1,608,085 |     |



晶華國際酒店股份有限公司

應收票據及帳款明細表

民國 91 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>    |     |                  |                         |
| 清新國際股份有限公司        |     | \$ 2,800         |                         |
| 保保旅行社股份有限公司       |     | 1,495            |                         |
| 四維旅行社有限公司         |     | 1,064            |                         |
| 其他零星客戶            |     | <u>8,960</u>     | 每一零星客戶餘額均<br>未超過本科目金額5% |
|                   |     | <u>14,319</u>    |                         |
| <u>應 收 帳 款</u>    |     |                  |                         |
| 台灣美國運通國際股份有限公司    |     | 12,972           |                         |
| 香港商香港上海滙豐銀行股份有限公司 |     | 7,518            |                         |
| 美商花旗銀行台北分行        |     | 6,275            |                         |
| 其他零星客戶            |     | <u>57,974</u>    | 每一零星客戶餘額均<br>未超過本科目金額5% |
|                   |     | 84,739           |                         |
| 減：備抵呆帳            |     | ( <u>2,015</u> ) |                         |
|                   |     | <u>82,724</u>    |                         |
|                   |     | <u>\$ 97,043</u> |                         |

晶華國際酒店股份有限公司

存貨明細表

民國 91 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     |     | \$ 5,652        | \$ 5,662        | 飲料及香煙以淨變現<br>價值為市價，食品以<br>重置成本為市價。 |
| 飲料(含酒類) |     | 3,337           | 4,209           |                                    |
| 香 煙     |     | 44              | 44              |                                    |
|         |     | <u>\$ 9,033</u> | <u>\$ 9,915</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 91 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<br>單 價 (元) 總 價 | 評 價 提 供 擔 保<br>基 礎 或 質 押 情 形 備 註 |
|------------------------------|---------|---------------------|-----|------|-------------------|------|-----|--------------------|--------------|--------|-----------|---------------------|-----------|---------------------|-----|-----|------------------------------|----------------------------------|
|                              | 股 數     | 金 額                 | 股 數 | 金 額  | 股 數               | 金 額  | 股 數 | 金 額                | 股 數          | 金 額    | 股 數       | 金 額                 | 股 數       | 持 股 比 例             | 金 額 | 金 額 |                              |                                  |
| 天祥晶華飯店<br>股份有限公司             | 48,925  | \$ 333,720          | -   | \$ - | -                 | \$ - | -   | \$ -               | ( \$ 17,330) | 48,925 | 55.00%    | \$ 316,390          | \$ 6.47   | \$ 316,390          | 權益法 | 無   |                              |                                  |
| 台灣柏泰瑞股<br>份有限公司              | 375     | 238                 | -   |      | 115               |      | -   |                    | -            | 375    | 24.99%    | 353                 | 0.94      | 353                 | "   | "   |                              |                                  |
| 晶鑫投資股份<br>有限公司               | 8,367   | 68,978              | -   |      | 16,511            |      | -   | ( 7,554)           | 8,367        | 99.99% | 77,935    | 10.71               | 89,587    | "                   | "   |     |                              |                                  |
| 晶淼投資股份<br>有限公司               | 9,937   | 81,219              | -   |      | -                 |      | -   | ( 41)              | 9,937        | 99.99% | 81,178    | 10.26               | 101,921   | "                   | "   |     |                              |                                  |
| 鑫淼投資股份<br>有限公司               | 60,000  | 517,061             | -   |      | -                 |      | -   | ( 37)              | 60,000       | 99.99% | 517,024   | 10.80               | 648,199   | "                   | "   |     |                              |                                  |
| 慶晟投資股份<br>有限公司               | 100,000 | 662,657             | -   |      | -                 |      | -   | ( 567)             | 100,000      | 99.99% | 662,090   | 8.34                | 834,123   | "                   | "   |     |                              |                                  |
| 慶元投資股份<br>有限公司               | 100,000 | 1,023,087           | -   |      | 14,013            |      | -   | -                  | 100,000      | 99.99% | 1,037,100 | 10.37               | 1,037,100 | "                   | "   |     |                              |                                  |
| FIH INVESTMENT<br>JAPAN INC. | -       | 72,312              | -   |      | 80,518            |      | -   | ( 7,004)           | -            | 100%   | 145,826   | -                   | 145,826   | "                   | "   |     |                              |                                  |
|                              |         | <u>\$ 2,759,272</u> |     |      | <u>\$ 111,157</u> |      |     | <u>(\$ 32,533)</u> |              |        |           | <u>\$ 2,837,896</u> |           |                     |     |     |                              |                                  |
| 減：庫藏股票                       |         |                     |     |      |                   |      |     |                    |              |        |           |                     |           | <u>( 1,249,649)</u> |     |     |                              |                                  |
|                              |         |                     |     |      |                   |      |     |                    |              |        |           |                     |           | <u>\$ 1,588,247</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 91 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               | 本期移轉額       | 期末餘額                | 提 供 保 證<br>或 質 押 情 形 |
|------------|---------------------|------------------|---------------------|-------------|---------------------|----------------------|
| 房屋及建築      | \$ 1,604,781        | \$ -             | (\$ 23,033)         | \$ 17,276   | \$ 1,599,024        | 無                    |
| 電腦通訊設備     | 46,994              | 2,098            | ( 1,737)            | -           | 47,355              | "                    |
| 污染防治設備     | 9,583               | -                | ( 449)              | -           | 9,134               | "                    |
| 運輸設備       | 2,378               | -                | -                   | -           | 2,378               | "                    |
| 辦公設備       | 7,890               | 196              | ( 1,213)            | -           | 6,873               | "                    |
| 營業器具       | 67,434              | -                | ( 5,011)            | 3,485       | 65,908              | "                    |
| 其他設備       | 442,683             | 7,011            | ( 74,675)           | 4,045       | 379,064             | "                    |
| 未完工程及預付設備款 | 35,015              | 4,134            | -                   | ( 24,806)   | 14,343              | "                    |
| 成本合計       | <u>\$ 2,216,758</u> | <u>\$ 13,439</u> | <u>(\$ 106,118)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,124,079</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 91 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> |
|------------|-------------------|------------------|---------------------|-------------------|------------|
| 房屋及建築      | \$ 607,751        | \$ 36,482        | (\$ 23,033)         | \$ 621,200        |            |
| 電腦通訊設備     | 15,660            | 5,365            | ( 1,737)            | 19,288            |            |
| 污染防治設備     | 3,959             | 495              | ( 449)              | 4,005             |            |
| 運輸設備       | 1,063             | 198              | -                   | 1,261             |            |
| 辦公設備       | 3,183             | 502              | ( 1,213)            | 2,472             |            |
| 其他設備       | <u>249,668</u>    | <u>29,266</u>    | <u>( 74,675)</u>    | <u>204,259</u>    |            |
| 合 計        | <u>\$ 881,284</u> | <u>\$ 72,308</u> | <u>(\$ 101,107)</u> | <u>\$ 852,485</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 91 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     | ( 136,689)        | ( 3,796)          | -            | ( 140,485)        |            |
|            | <u>\$ 243,001</u> | <u>(\$ 3,796)</u> | <u>\$ -</u>  | <u>\$ 239,205</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 91 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

| <u>客 戶 名 稱</u> | <u>摘 要</u> | <u>金 額</u>       | <u>備 註</u>              |
|----------------|------------|------------------|-------------------------|
| <u>應 付 票 據</u> |            |                  |                         |
| 中國國際商業銀行股份有限公司 |            | \$ 2,382         |                         |
| 其他零星客戶         |            | <u>37,755</u>    | 每一零星客戶餘額均未超<br>過本科目金額5% |
|                |            | <u>40,137</u>    |                         |
| <u>應 付 帳 款</u> |            |                  |                         |
| 富榮食品廠有限公司      |            | 1,881            |                         |
| 富帆商店           |            | 1,577            |                         |
| 台灣喜見達股份有限公司    |            | 1,271            |                         |
| 其他零星客戶         |            | <u>19,332</u>    | 每一零星客戶餘額均未超<br>過本科目金額5% |
|                |            | <u>24,061</u>    |                         |
|                |            | <u>\$ 64,198</u> |                         |

晶華國際酒店股份有限公司

應付費用明細表

民國 91 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     |          |          |          | \$       | 29,181        |          |          |
| 應付年終獎金   |          |          |          |          | 24,744        |          |          |
| 應付保險費    |          |          |          |          | 4,689         |          |          |
| 應付水電瓦斯費  |          |          |          |          | 3,928         |          |          |
| 應付技術報酬金  |          |          |          |          | 3,738         |          |          |
| 其他應付費用   |          |          |          |          | <u>28,665</u> |          |          |
|          |          |          |          | \$       | <u>94,945</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 91 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    |          |          |          | \$       | 126,001        |          |          |
| 出租商店街保證金 |          |          |          |          | 86,555         |          |          |
| 旅行社保證金   |          |          |          |          | 6,908          |          |          |
| 出租停車場保證金 |          |          |          |          | <u>7,500</u>   |          |          |
|          |          |          |          | \$       | <u>226,964</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 91 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    |     | \$ 553,451          |     |
| 客房收入    |     | 407,984             |     |
| 電話收入    |     | 16,918              |     |
| 客房運送收入  |     | 14,519              |     |
| 客房洗衣收入  |     | 6,367               |     |
| 健康俱樂部收入 |     | 6,112               |     |
| 其他收入    |     | <u>747</u>          |     |
| 小 計     |     | 1,006,098           |     |
| 租賃收入    |     | 132,260             |     |
| 技術服務收入  |     | <u>1,048</u>        |     |
| 合 計     |     | <u>\$ 1,139,406</u> |     |

晶華國際酒店股份有限公司  
營業成本明細表  
民國 91 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          | \$ 11,026         |
| 加：本期進貨        | 155,818           |
| 減：期末存貨        | ( 9,033)          |
|               | 157,811           |
| 減：存貨轉列其他成本及費用 |                   |
| －顧客用品         | ( 2,781)          |
| －伙食費          | ( 1,648)          |
| －其他           | ( 110)            |
|               | 153,272           |
| 客房成本          | 140,164           |
| 電話成本          | 1,015             |
| 其他餐旅服務成本      | 275,423           |
|               | 569,874           |
| 租賃成本          | 13,795            |
| 技術服務成本        | 284               |
| 合 計           | <u>\$ 583,953</u> |

晶華國際酒店股份有限公司  
推銷費用明細表  
民國 91 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        | \$       | 1,309               |          |          |
| 廣        | 告        | 費        |          |          | 2,743               |          |          |
| 其        | 他        | 費        | 用        |          | <u>1,925</u>        |          |          |
|          |          |          |          | \$       | <u><u>5,977</u></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 91 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   |          |          |          | \$       | 38,609        |          |          |
| 信 用 卡 佣 金 |          |          |          |          | 14,097        |          |          |
| 水 電 瓦 斯 費 |          |          |          |          | 11,120        |          |          |
| 燃 料 費     |          |          |          |          | 9,186         |          |          |
| 修 繕 費     |          |          |          |          | 4,173         |          |          |
| 其 他 費 用   |          |          |          |          | <u>19,250</u> |          |          |
|           |          |          |          | \$       | <u>96,435</u> |          |          |

(以下空白)

晶華國際酒店股份有限公司

重要查核說明

民國 91 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 91 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，並未發現與財務報導有關之內部控制制度之重大缺失而應改進事項。

二、觀察存貨之盤點情形

(一)盤點日期：民國 91 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：林世祺等 2 人。

晶華國際酒店股份有限公司盤點存貨負責人：成本控制室李經理孟峰。

(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 91 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 91 年 6 月 30 日)

| 項 目         | 函證比率<br>(佔科目餘額) | 回函相符或調<br>節相符比率<br>(佔發函金額) | 他 查 核 說                     | 結 論 |
|-------------|-----------------|----------------------------|-----------------------------|-----|
| 銀行存款        | 100%            | 100%                       | -                           | 滿 意 |
| 短期投資        | 100%            | 100%                       | -                           | 滿 意 |
| 應收票據及帳<br>款 | 52%             | 53%                        | 未回函部份抽查核對有關記錄及<br>憑證或期後收款情形 | 滿 意 |
| 應付票據及帳<br>款 | 32%             | 78%                        | 未回函部份抽查核對有關記錄憑<br>證或期後付款情形  | 滿 意 |
| 存入保證金       | 44%             | 77%                        | 未回函部份經抽查核對有關憑證              | 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 91 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

|               | 91 年<br>上半年度 | 90 年<br>上半年度 | 變<br>比例 (%) | 說 明       |
|---------------|--------------|--------------|-------------|-----------|
| (一)營業毛利率      | 49%          | 46%          | 7           | 低於20%無須說明 |
| (二)存貨週轉率      | 15.28次       | 13.27次       | 15          | "         |
| (三)應收票據及帳款週轉率 | 13.80次       | 12.42次       | 11          | "         |

### 六、其他項目重大變動說明

(一)重大變動項目：

|                  | 91 年<br>上半年度 | 90 年<br>上半年度 | 變<br>金 額    | 動<br>比例 (%) | 說 明       |
|------------------|--------------|--------------|-------------|-------------|-----------|
| 1.遞延所得稅資產        | \$ 15,874    | \$ 35,317    | (\$ 19,443) | ( 55)       | 詳(二)1.之說明 |
| 2.投資收益           | -            | 17,443       | ( 17,443)   | ( 100)      | 詳(二)2.之說明 |
| 3.處分投資利益         | 5,241        | 16,540       | ( 11,299)   | ( 68)       | 詳(二)3.之說明 |
| 4.短期投資市價回升<br>利益 | 11,478       | -            | 11,478      | 100         | 詳(二)3.之說明 |
| 5.投資損失           | ( 20,500)    | ( 56)        | ( 20,444)   | 36,507      | 詳(二)2.之說明 |



(二)說明：

- 1.本期評估「遞延所得稅資產 - 長期投資損失」實現之可能性較低而增加提列備抵評價金額，致遞延所得稅資產減少。
- 2.上期子公司因取得母公司發放之現金股利而認列鉅額之投資收入，本期則因將子公司持有之母公司股票改依庫藏股票處理而認列投資損失之故。
- 3.該公司於去年 6 月底出售持有之債券型基金獲利了結，而本期則繼續持有，未予處分，且因 91 年 6 月底持有之受益憑證市價大於成本之部份遠大於持有之上市公司股票提列之備抵跌價，故於本期認列市價回升利益。

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。

(以下空白)