

晶華國際酒店股份有限公司

財務報告

民國九十六年及九十五年上半年度

(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  
民國九十六年及九十五年上半年度財務報告  
目錄

項	目	頁次
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 ~ 15
(三) 會計變動之理由及其影響		15
(四) 重要會計科目之說明		15 ~ 22
(五) 關係人交易		22 ~ 23
(六) 質押之資產		23
(七) 重大承諾事項及或有事項		23 ~ 25
(八) 重大之災害損失		25
(九) 重大之期後事項		25

項	目	頁 次
(十) 其他		25 ~ 29
(十一) 附註揭露事項		30 ~ 36
1. 重大交易事項相關資訊		30 ~ 34
2. 轉投資事業相關資訊		35
3. 大陸投資資訊		36
(十二) 部門別財務資訊		不適用
九、 重要會計科目明細表		37 ~ 52

會計師查核報告

(96)財審報字第 07000443 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九十六年六月三十日及民國九十五年六月三十日之資產負債表，暨民國九十六年一月一日至六月三十日及民國九十五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。

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」及中華民國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可對所表示之意見提供合理之依據。

晶華國際酒店股份有限公司民國九十六年及民國九十五年上半年度採權益法評價之部分長期股權投資，其所認列之投資損益及附註十一所揭露之相關資訊。係依各被投資公司同期自編未經會計師查核之財務報表作評價及揭露。截至民國九十六年六月三十日及民國九十五年六月三十日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 602,968 仟元及新台幣 1,039,942 仟元，各占資產總額之 18.94% 及 22.36%；民國九十六年一月一日至六月三十日及民國九十五年一月一日至六月三十日所認列之投資收益，分別為新台幣 13,749 仟元及新台幣 17,786 仟元，各占稅前淨利之 2.40% 及 3.17%。

依本會計師之意見，除上段所述採權益法評價之部分長期股權投資及被投資公司之相關資訊，若能取得各被投資公司同期經會計師查核之財務報表而可能須做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」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國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九十六年六月三十日及民國九十五年六月三十日之財務狀況，暨民國九十六年一月一日至六月三十日及民國九十五年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

晶華國際酒店股份有限公司已編製民國九十六年及民國九十五年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具保留式核閱報告在案，備供參考。

資 誠 會 計 師 事 務 所  
會 計 師：

蔡金拋

林鈞堯

前財政部證期會：(76)台財證(一)第 11412 號  
核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68702 號

民 國 九 十 六 年 八 月 八 日

晶華國際酒店股份有限公司  
資產負債表  
民國 96 年及 95 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

資產		96 年 6 月 30 日		95 年 6 月 30 日		負債及股東權益		96 年 6 月 30 日		95 年 6 月 30 日	
		金	額	%	金	額	%	金	額	%	
<b>流動資產</b>											
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$	19,169	1	\$	27,471	1	2120	應付票據	\$	68,783
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動 (附註四(二))		105,392	3		1,581,095	34	2140	應付帳款		86,124
1320	備供出售金融資產 - 流動(附註四(三) 、五及六)		78,051	3		76,924	2	2160	應付所得稅(附註四(十))		136,714
1120	應收票據淨額(附註四(四))		14,482	-		5,301	-	2170	應付費用		151,145
1140	應收帳款淨額(附註四(四))		121,290	4		93,575	2	2210	其他應付款項		30,600
1180	其他應收款 - 關係人(附註四(六)及五)		30,000	1		-	-	2260	預收款項		37,904
120X	存貨(附註四(五))		10,639	-		8,647	-	2280	其他流動負債		11,902
1250	預付費用		26,749	1		24,838	-	2460	流動負債合計		523,172
1280	其他流動資產(附註四(十))		5,630	-		2,920	-	2810	長期負債		16,696
11XX	流動資產合計		411,402	13		1,820,771	39	2820	長期遞延收入		70,521
<b>基金及投資(附註四(六))</b>											
1421	採權益法之長期股權投資		1,277,764	40		1,323,830	28	28XX	其他負債		225,988
14XX	基金及投資合計		1,277,764	40		1,323,830	28	2XXX	應計退休金負債(附註四(十一))		296,509
<b>固定資產(附註四(七))</b>											
1501	成本							2810	存入保證金		836,377
1521	土地		127,057	4		127,057	3	2820	其他負債合計		16,696
1544	房屋及建築		1,261,135	40		1,565,383	34	28XX	負債總計		22,888
1546	電腦通訊設備		19,790	1		53,586	1	2XXX	股東權益		1
1551	污染防治設備		7,946	-		8,246	-		股本(附註四(十二))		1
1561	運輸設備		7,681	-		7,681	-	3110	普通股股本		1
1571	辦公設備		8,973	-		11,042	-	3220	資本公積(附註四(十三))		1
1631	營業器具		70,406	2		69,553	1	3310	庫藏股票交易		1
1681	租賃改良		94,669	3		76,880	2	3320	保留盈餘		1
15XY	其他設備		509,287	16		451,594	10	3350	法定盈餘公積(附註四(十四))		1
15X9	成本及重估增值		2,106,944	66		2,371,022	51	3450	特別盈餘公積(附註四(十五))		1
1670	減：累計折舊		( 868,755 )	( 27 )		( 1,126,522 )	( 24 )	3420	未分配盈餘(附註四(十五))		1
15XX	未完工程及預付設備款		24,134	1		21,295	-	3XXX	股東權益其他調整項目		1
	固定資產淨額		1,262,323	40		1,265,795	27		金融商品之未實現損益		481
<b>無形資產</b>											
1780	其他無形資產(附註四(八))		201,235	6		208,829	5		累積換算調整數		-
<b>其他資產</b>											
1820	存出保證金		3,413	-		4,191	-		股東權益總計		76,603
1840	長期應收票據及款項(附註四(九))		10,772	1		10,772	1		重大承諾事項及或有事項(附註四(八) (九)、五及七)		( 3 )
1860	遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(十))		8,025	-		9,698	-				( 47,485 )
1880	其他資產 - 其他		7,974	-		7,986	-				( 1 )
18XX	其他資產合計		30,184	1		32,647	1				2,346,531
1XXX	資產總計		\$ 3,182,908	100		\$ 4,651,872	100	1XXX	負債及股東權益總計		\$ 3,182,908
											100

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所蔡金拋、林鈞堯會計師民國九十六年八月八日查核報告。

董事長：潘思亮

經理人：潘思亮

會計主管：林明月

晶華國際酒店股份有限公司  
損益表  
民國 96 年及 95 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)

	96 年上半 年度			
	金額	%	金額	%
<b>營業收入</b>				
4310 租賃收入	\$ 150,156	10	\$ 143,338	11
4410 餐旅服務收入	1,266,516	88	1,183,042	88
4650 技術服務收入	29,549	2	15,667	1
4000 營業收入合計	<u>1,446,221</u>	<u>100</u>	<u>1,342,047</u>	<u>100</u>
<b>營業成本(附註四(十七))</b>				
5310 租賃成本	( 9,995)	( 1)	( 12,983)	( 1)
5410 餐旅服務成本	( 744,876)	( 52)	( 666,311)	( 50)
5650 技術服務費用	( 18,213)	( 1)	( 10,853)	( 1)
5000 營業成本合計	<u>( 773,084)</u>	<u>( 54)</u>	<u>( 690,147)</u>	<u>( 52)</u>
5910 營業毛利	<u>673,137</u>	<u>46</u>	<u>651,900</u>	<u>48</u>
<b>營業費用(附註四(十七))</b>				
6100 推銷費用	( 6,395)	-	( 4,713)	-
6200 管理及總務費用	( 112,316)	( 8)	( 106,254)	( 8)
6000 營業費用合計	<u>( 118,711)</u>	<u>( 8)</u>	<u>( 110,967)</u>	<u>( 8)</u>
6900 營業淨利	<u>554,426</u>	<u>38</u>	<u>540,933</u>	<u>40</u>
<b>營業外收入及利益</b>				
7110 利息收入	191	-	14	-
7310 金融資產評價利益(附註四(二))	5,369	1	12,317	1
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(六))	15,273	1	6,880	1
7480 什項收入	2,016	-	2,142	-
7100 營業外收入及利益合計	<u>22,849</u>	<u>2</u>	<u>21,353</u>	<u>2</u>
<b>營業外費用及損失</b>				
7510 利息費用	( 1,061)	-	( 841)	-
7880 什項支出	( 3,427)	-	( 268)	-
7500 營業外費用及損失合計	<u>( 4,488)</u>	<u>-</u>	<u>( 1,109)</u>	<u>-</u>
7900 繼續營業單位稅前淨利	572,787	40	561,177	42
8110 所得稅費用(附註四(十))	<u>( 137,709)</u>	<u>( 10)</u>	<u>( 135,712)</u>	<u>( 10)</u>
9600 本期淨利	<u>\$ 435,078</u>	<u>30</u>	<u>\$ 425,465</u>	<u>32</u>
<b>基本每股盈餘(附註四(十六))</b>				
	稅前	稅後	稅前	稅後
9750 本期淨利	<u>\$ 9.55</u>	<u>\$ 7.25</u>	<u>\$ 2.60</u>	<u>\$ 1.97</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所  
蔡金拋、林鈞堯會計師民國九十六年八月八日查核報告。

董事長：潘思亮

經理人：潘思亮

會計主管：林明月

晶華國際酒店股份有限公司  
股東權益變動表  
民國 96 年及 95 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	權	益	調	整	合計
	普通股股本	庫藏股票交易	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	金融商品之未實現損益	累積換算調整數				
<b>95 年上半 年 度</b>											
95 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,156,250	\$ 667,458	\$ 571,678	\$ 131,168	\$ 854,702	\$ -	\$ -	\$ (52,433)	\$ 52,433	\$ 4,328,823	
94 年度盈餘指撥及分配：											
法定盈餘公積	-	-	85,331	-	(85,331)	-	-	-	-	-	
特別盈餘公積	-	-	-	(78,735)	78,735	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	(834,469)	-	-	-	(834,469)	-	
員工紅利	-	-	-	-	(7,680)	-	-	-	(7,680)	-	
董監酬勞	-	-	-	-	(3,840)	-	-	-	(3,840)	-	
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	481	-	-	-	481	
外幣財務報表換算所產生兌換差額之變動	-	-	-	-	-	-	-	4,948	4,948	4,948	
95 年上半 年度淨利	-	-	-	-	425,465	-	-	-	-	425,465	
95 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 2,156,250</u>	<u>\$ 667,458</u>	<u>\$ 657,009</u>	<u>\$ 52,433</u>	<u>\$ 427,582</u>	<u>\$ 481</u>	<u>\$ (47,485)</u>	<u>\$ 3,913,728</u>			
<b>96 年上半 年 度</b>											
96 年 1 月 1 日餘額	\$ 600,000	\$ 667,458	\$ 657,009	\$ 52,433	\$ 794,229	\$ 1,014	\$ (62,224)	\$ 2,709,919			
95 年度盈餘指撥及分配：											
特別盈餘公積	-	-	-	8,777	(8,777)	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	(772,800)	-	-	-	(772,800)	-	
員工紅利	-	-	-	-	(7,921)	-	-	-	(7,921)	-	
董監酬勞	-	-	-	-	(3,960)	-	-	-	(3,960)	-	
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	594	-	-	594	-	
外幣財務報表換算所產生兌換差額之變動	-	-	-	-	-	-	-	(14,379)	(14,379)	(14,379)	
96 年上半 年度淨利	-	-	-	-	435,078	-	-	-	435,078	435,078	
96 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 600,000</u>	<u>\$ 667,458</u>	<u>\$ 657,009</u>	<u>\$ 61,210</u>	<u>\$ 435,849</u>	<u>\$ 1,608</u>	<u>\$ (76,603)</u>	<u>\$ 2,346,531</u>			

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所蔡金拋、林鈞堯會計師民國九十六年八月八日查核報告。

董事長：潘思亮

經理人：潘思亮

會計主管：林明月

晶華國際酒店股份有限公司  
現金流量表  
民國 96 年及 95 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	<u>96 年上半年度</u>	<u>95 年上半年度</u>
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期淨利	\$ 435,078	\$ 425,465
調整項目		
金融資產評價利益	( 5,369)	( 12,317)
採權益法認列之投資收益	( 15,273)	( 6,880)
子公司發放現金股利	-	516,550
備抵呆帳轉列其他收入	-	( 491)
折舊費用	71,558	74,584
營業器具轉列費用數	6,102	6,960
各項攤提	3,797	3,797
存貨及固定資產報廢損失	1,198	-
資產及負債科目之變動		
應收款項	( 7,705)	26,458
存貨	2,228	679
其他各項流動資產	455	( 808)
遞延所得稅資產—非流動	777	1,117
各項應付款項	35,879	( 70,004)
其他各項流動負債	( 7,880)	( 1,190)
長期遞延收入	( 2,860)	( 4,221)
營業活動之淨現金流入	<u>517,985</u>	<u>959,699</u>
<b>投資活動之現金流量</b>		
公平價值變動列入損益之金融資產減少(增加)	2,390,819	( 34,500)
子公司發放清算股利	84,000	-
購置固定資產	( 67,968)	( 61,284)
出售固定資產價款	821	-
存出保證金增加	-	( 970)
取得長期投資—子公司價款	( 601,871)	-
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>1,805,801</u>	<u>( 96,754)</u>

(續次頁)

晶華國際酒店股份有限公司  
現金流量表  
民國 96 年及 95 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

96 年上半年度

95 年上半年度

融資活動之現金流量

發放現金股利	(\$ 772,800)	(\$ 834,469)
發放員工紅利及董監酬勞	( 3,960)	( 17,597)
存入保證金增加(減少)	3,164	( 8,692)
現金減資退回股款	( 1,556,250)	-
融資活動之淨現金流出	( 2,329,846)	( 860,758)
本期現金及約當現金(減少)增加	( 6,060)	2,187
期初現金及約當現金餘額	25,229	25,284
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 19,169</u>	<u>\$ 27,471</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>\$ 1,061</u>	<u>\$ 841</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 114,870</u>	<u>\$ 166,123</u>
支付現金購入固定資產		
固定資產本期增添數	\$ 74,630	\$ 61,588
加：期初未付款	8,134	6,855
減：期末未付款	( 14,796)	( 7,159)
支付現金	<u>\$ 67,968</u>	<u>\$ 61,284</u>
處分子公司取得現金數		
長期股權投資淨減少	(\$ 30,000)	\$ -
加：期末未收款	<u>30,000</u>	<u>-</u>
取得現金	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所  
蔡金拋、林鈞堯會計師民國九十六年八月八日查核報告。

董事長：潘思亮

經理人：潘思亮

會計主管：林明月

晶華國際酒店股份有限公司

財務報表附註

民國 96 年及 95 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，實收資本額原為 \$4,312,500，民國 91 年 9 月及 95 年 11 月分別奉准現金減資退回股本 \$2,156,250 及 \$1,556,250，截至民國 96 年 6 月 30 日止，額定股本為 \$5,000,000，實收資本額為 \$600,000，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 日起在台灣證券交易所掛牌買賣。

截至民國 96 年 6 月 30 日止，本公司員工人數約為 880 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易

1. 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之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末並就外幣貨幣性資產或負債餘額，依資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。

## (二)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
  - (1)因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
  - (2)主要為交易目的而持有者。
  - (3)預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
  - (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
  - (1)因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
  - (2)主要為交易目的而發生者。
  - (3)須於資產負債表日後十二個月內清償者。
  - (4)不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

## (三)公平價值變動列入損益之金融資產

1. 屬權益性質者係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日之基金淨資產價值為公平價值。

## (四)備供出售金融資產

1. 屬權益性質者係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。
2. 備供出售之金融資產係以公平價值評價，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。開放型基金係以資產負債表日之基金淨資產價值為公平價值。
3. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品者應認列為股東權益調整項目。

## (五)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。

## (六)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。

## (七)採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。投資成本與股權淨值之差額，如係折舊、折耗或攤銷性資產所產生者，自取得之年度起，依其估計剩餘經濟年限分年攤銷。如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，將超過部份列為商譽，並於每年定期執行減損測試。持有被投資公司有表決權股份比例超過 50% 或具有控制力者，採權益法評價並於半年度及年度編製合併報表。
2. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

## (八)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 10~43 年外，餘為 3~15 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 2 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增添、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。

## (九)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。

## (十)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。

## (十一)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。

(十二) 員工退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。於編製期中報表時，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。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十三) 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。

(十四) 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. 因購買設備或技術、研究發展及人才培訓等所產生之投資抵減採當期認列法。
3. 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。
4. 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。

### (十五)非金融資產減損

1. 當環境變更或某事件發生而顯示本公司所擁有資產之可回收金額低於其帳面價值時，應認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值係指一項資產在公平交易下可收到之淨處分金額，而使用價值係指將一項資產在未來可使用年限內可產生之預計現金流量予以折現計算。
2. 當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則可在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

### (十六)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

#### 金融商品

本公司自民國95年1月1日起，採用新發布財務會計準則公報第三十四號及第三十六號有關金融商品之會計處理。此項會計原則變動使民國95年6月30日之總資產及股東權益各增加\$7,945，並使民國95年上半年度之本期淨利增加\$7,464，每股盈餘因而增加新台幣0.03元。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一)現金及約當現金

	96年6月30日	95年6月30日
庫存現金及週轉金	\$ 5,549	\$ 5,752
支票存款	8,401	7,715
活期存款	5,219	14,004
	<u>\$ 19,169</u>	<u>\$ 27,471</u>

#### (二)公平價值變動列入損益之金融資產-流動

	96年6月30日	95年6月30日
交易目的金融資產		
上市櫃公司股票	\$ 28,517	\$ 28,517
受益憑證	78,768	1,547,287
小計	107,285	1,575,804
交易目的金融資產評價調整	( 1,893)	5,291
合計	<u>\$ 105,392</u>	<u>\$ 1,581,095</u>

民國96年及95年上半年度分別認列\$5,369及\$12,317之淨利益。

(三)備供出售之金融資產-流動

	96年6月30日	95年6月30日
受益憑證	\$ 74,270	\$ 74,270
備供出售金融資產評價調整	3,781	2,654
合計	<u>\$ 78,051</u>	<u>\$ 76,924</u>

民國96年及95年上半年度分別認列\$594及\$481為股東權益之調整項目。

(四)應收票據及帳款

	96年6月30日	95年6月30日
應收票據	\$ 14,482	\$ 5,301
應收帳款	122,476	94,761
減：備抵呆帳	( 1,186 )	( 1,186 )
	<u>\$ 135,772</u>	<u>\$ 98,876</u>

(五)存貨

	96年6月30日	95年6月30日
食 品	\$ 4,668	\$ 4,536
飲 料 (含酒類)	5,941	4,089
香 煙	30	22
	<u>\$ 10,639</u>	<u>\$ 8,647</u>

(六)採權益法之長期股權投資

1.長期股權投資明細如下：

被投資公司	股比例	96年6月30日	帳面價值	
			30日持	95年6月30日
<b>採權益法評價：</b>				
天祥晶華飯店股份有限公司(天祥晶華)	55%	\$ 278,473	\$ 283,888	
故宮晶華股份有限公司(故宮晶華)	100%	124,240	24,789	
鑫森資產管理股份有限公司(鑫森) (原名：鑫森投資股份有限公司)	-	-	522,583	
SILK INTERNATIONAL INVESTMENT INC. (SILK)	100%	478,728	492,570	
達美樂披薩股份有限公司(達美樂)	100%	396,323		-
台灣柏泰瑞股份有限公司(柏泰瑞)	24.99%	-		-
合計		<u>\$ 1,277,764</u>	<u>\$ 1,323,830</u>	

2. 民國96年及95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	96年上半年度	95年上半年度
天祥晶華	(\$ 7,216)	(\$ 10,906)
故宮晶華	( 274)	( 402)
鑫森	-	4,737
SILK	14,023	13,451
達美樂	19,845	-
AFF HOLDINDS LTD.(AFF)	( 11,105)	-
	<u>\$ 15,273</u>	<u>\$ 6,880</u>

3. 鑑森業於民國 95 年 3 月 16 日經董事會決議解散，並於民國 95 年 8 月 19 日清算完結。
4. 除民國 96 年及民國 95 年上半年度之故宮晶華及 SILK 所認列之投資損益，係依各被投資公司同期自編未經會計師查核簽證之財務報表評價而得外，其餘採權益法認列之投資損益，係依會計師查核簽證之財務報表評價而得。
5. 本公司於民國 95 年 11 月 1 日經董事會決議對故宮晶華增資 \$124,000，民國 96 年 3 月已增資 \$100,000。
6. 本公司於民國 95 年 12 月 11 日經董事會決議投資取得 AFF 及達美樂 100% 股權，價款分別為 \$30,027 及 \$471,844，並於民國 96 年 1 月支付款項，96 年 2 月完成交割。其後因考量專業經營管理，爰改變投資架構，經民國 96 年 3 月 12 日董事會決議，將 AFF 之全部股權以原取得價格 \$30,000 轉讓予達美樂，並於 96 年 5 月 28 日辦理股票過戶，惟截至民國 96 年 6 月 30 日止，尚未取得款項，帳列「其他應收款-關係人」。
7. 本公司於民國 96 年 1 月取得 AFF 及達美樂，其投資成本與股權淨值間之差額分別為 \$38,859 及 \$259,698，依中華無形資產鑑價股份有限公司出具之企業評價報告，其中 \$38,859 及 \$203,360 係屬可辨識無形資產- 品牌經營權價值，經按合約之剩餘年限 15 年及 13 年攤銷，民國 96 年上半年度攤銷金額分別計 \$1,295 及 \$6,548。
8. 上開持股比例達 50% 以上之被投資公司已列入合併報表編製個體。

(七) 固定資產

	96 年	6 月	30 日
	原 始 成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$ 127,057	\$ -	\$ 127,057
房屋及建築	1,261,135	( 552,614)	708,521
電腦通訊設備	19,790	( 12,913)	6,877
污染防治設備	7,946	( 7,379)	567
運輸設備	7,681	( 4,224)	3,457
辦公設備	8,973	( 6,148)	2,825
營業器具	70,406	-	70,406
租賃改良物	94,669	( 34,075)	60,594
其他設備	509,287	( 251,402)	257,885
未完工程及預付設備款	24,134	-	24,134
	<u>\$ 2,131,078</u>	<u>(\$ 868,755)</u>	<u>\$ 1,262,323</u>
	95 年	6 月	30 日
	原 始 成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$ 127,057	\$ -	\$ 127,057
房屋及建築	1,565,383	( 808,600)	756,783
電腦通訊設備	53,586	( 44,586)	9,000
污染防治設備	8,246	( 6,821)	1,425
運輸設備	7,681	( 3,189)	4,492
辦公設備	11,042	( 7,146)	3,896
營業器具	69,553	-	69,553
租賃改良物	76,880	( 20,996)	55,884
其他設備	451,594	( 235,184)	216,410
未完工程及預付設備款	21,295	-	21,295
	<u>\$ 2,392,317</u>	<u>(\$ 1,126,522)</u>	<u>\$ 1,265,795</u>

(八) 其他無形資產 - 設定地上權

	96 年 6 月 30 日	95 年 6 月 30 日
取得地上權所付權利金	\$ 254,122	\$ 254,122
土地收購補償費	80,684	80,684
其 他	44,884	44,884
	379,690	379,690
減：累計攤提	( 178,455)	( 170,861)
	<u>\$ 201,235</u>	<u>\$ 208,829</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。

(九) 長期應收票據

	<u>96 年 6 月 30 日</u>	<u>95 年 6 月 30 日</u>
長期應收票據及款項	\$ 17,772	\$ 17,772
減：備 抵 呆 帳	( 7,000)	( 7,000)
	<u>\$ 10,772</u>	<u>\$ 10,772</u>

本公司投資取得之中央租賃航空器租賃應收帳款第一順位信託憑證餘額 \$ 17,772，因承租人遠東航空股份有限公司(遠東航空)未交付租金予信託憑證受託人中國信託商業銀行(中國信託)，致該銀行無從分配本息予本公司。該案業由中國信託向遠東航空提起民事訴訟，台北地方法院已於民國 95 年 2 月 17 日判決勝訴，故本公司之債權應可獲償，惟遠東航空未提存法院之部分租金可能無法受償，本公司基於穩健原則已於民國 94 年度先行估列損失 \$7,000。

(十) 所得稅

	<u>96 年 上 半 年 度</u>	<u>95 年 上 半 年 度</u>
所得稅費用	\$ 137,709	\$ 135,712
遞延所得稅資產淨變動數	( 1,001)	( 1,291)
以前年度所得稅高估數	25	212
預付稅款	( 19)	( 1)
應付所得稅	<u>\$ 136,714</u>	<u>\$ 134,632</u>

1. 民國 96 年及 95 年 6 月 30 日之遞延所得稅資產餘額如下：

	<u>96 年 6 月 30 日</u>	<u>95 年 6 月 30 日</u>
遞延所得稅資產總額	\$ 26,284	\$ 27,983
備 抵 評 價	( 16,279)	( 15,886)
	<u>\$ 10,005</u>	<u>\$ 12,097</u>

2. 民國96年及95年6月30日因暫時性差異產生之遞延所得稅資產明細如下：

	96 年 6 月 30 日		95 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	\$ 7,422	\$ 1,856	\$ 9,100	\$ 2,275
設定地上權	498	<u>124</u>	498	<u>124</u>
		<u>1,980</u>		<u>2,399</u>
<u>非流動項目</u>				
長期投資損失	65,115	16,279	63,546	15,886
遞延收入	16,696	4,174	22,888	5,722
設定地上權	15,404	<u>3,851</u>	15,902	<u>3,976</u>
		24,304		25,584
備抵評價		( <u>16,279</u> )		( <u>15,886</u> )
		<u>8,025</u>		<u>9,698</u>
遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 10,005</u>		<u>\$ 12,097</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93年度。

#### (十一) 退休金費用

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按退休金精算報告提撥退休準備金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於中央信託局。本公司民國96年及95年上半年度，依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為\$6,368及\$6,736，截至民國96年及95年6月30日止，提存於中央信託局勞工退休準備金專戶之餘額則分別為\$83,402及\$76,448。

2. 自民國94年7月1日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付，依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額，採月退休金或一次退休金方式領取。本公司民國96年及95年上半年度，依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$10,832及\$8,278。

## (十二) 股本

本公司營運獲利正值穩定成長階段，每年增加之現金除支付新投資案外，仍有大量剩餘，為避免造成公司資金閒置，同時可提昇股東權益及投資報酬率，另股東亦可利用此資金作多角化投資分散風險，故本公司於民國 95 年 10 月 5 日經股東臨時會決議辦理現金減資 \$1,556,250，業報奉主管機關核准，並於民國 95 年 12 月 14 日辦妥變更登記。截至民國 96 年 6 月 30 日止，本公司實收資本額為 \$600,000，減資款已於民國 96 年 1 月 30 日發放。

## (十三) 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。

## (十四) 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 96 年 6 月 30 日止，帳列之法定盈餘公積，已逾本公司之實收資本額。

## (十五) 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. 本公司民國 96 年及 95 年度經股東會決議，發放之每股現金股利分別為 12.88 元及 3.87 元。

4. 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% 营利事業所得稅。
5. 截至民國 96 年 6 月 30 日止，本公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$99,353，本公司於民國 96 年度及 95 年度分配盈餘時，扣抵比率分別為 33.37% 及 33.35%。截至民國 96 年 6 月 30 日止之未分配盈餘均為兩稅合一實施後產生。

(十六) 基本每股盈餘

	金額		期末流通在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>96年上半年度</u>					
本期淨利	\$572,787	\$435,078	60,000	\$9.55	\$7.25
<u>95年上半年度</u>					
本期淨利	\$561,177	\$425,465	215,625	\$2.60	\$1.97

(十七) 用人、折舊及攤銷費用

本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	96年1月1日至6月30日			95年1月1日至6月30日		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$240,214	\$40,054	\$280,268	\$207,929	\$43,687	\$251,616
勞健保費用	15,001	2,626	17,627	11,449	2,712	14,161
退休金費用	14,987	2,213	17,200	12,578	2,436	15,014
其他用人費	10,889	4,374	15,263	9,451	3,945	13,396
折舊費用	71,558	-	71,558	74,584	-	74,584
攤銷費用	3,797	-	3,797	3,797	-	3,797

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	本公司之子公司
SILK INTERNATIONAL INVESTMENT INC.	"
(原名：FIH INVESTMENT JAPAN INC.)	"
達美樂披薩股份有限公司(達美樂)	"
故宮晶華股份有限公司(故宮晶華)	"
AFF HOLDINGS LTD.(AFF)	本公司之孫公司

(二)與關係人間之重大交易事項：

1. 財產交易

本公司處分 AFF 予達美樂之交易，請詳附註四(六)說明，截至民國 96 年 6 月 30 日止，相關應收款項計 \$30,000。

2. 背書保證

截至民國 96 年 6 月 30 日止，本公司為故宮晶華向銀行申請開立履約保證金連帶保證書，而以債券型基金作擔保，其金額計 \$10,000。

六、質押之資產

截至民國 96 年及 95 年 6 月 30 日止，本公司下列資產已提供作為擔保品：

資產項目	96年6月30日	95年6月30日	擔保用途
備供出售金融資產-流動	\$ 78,051	\$ 76,924	信用狀開狀及為子公司 履約保證擔保

七、重大承諾事項及或有事項

除附註四(八)(九)及五所述者外，其他重大承諾事項如下：

(一)本公司為取得有關旅館設計、建造及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(以下簡稱麗晶公司)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，雙方乃於同年修訂合約，且於民國 89 年 6 月續約，並於民國 92 年 1 月修訂合約，其主要內容如下：

1. 授權本公司可使用「Grand Formosa Regent」為飯店之英文名稱，並可標明「A Four Seasons Hotel」；
2. 合約期間及服務費：
  - (1) 合約期限：至民國 99 年 12 月 31 日止。
  - (2) 服務費：
    - A. 本公司支付固定金額之基本服務費，並依固定比例支付行銷服務費及集中訂房費用。
    - B. 每年支付上開基本服務費及行銷服務費之金額不得低於一定金額。
    - C. 本公司應提供美金 1,500 仟元之銀行信用狀作為上述服務費之擔保。

(二)本公司提供國際五星級服務水準飯店興建所簽訂之技術服務合約如下：

<u>合 約 對 象</u>	<u>合 約 標 的 物</u>	<u>期 間</u>	<u>服 務 費 用 計 算 及 收 取 方 式</u>
寧波遠望華夏 酒店管理有限公司 籌備處	寧波麗晶酒店	自民國95年10月20日 起至酒店籌建完成 試營業日前	按月依固定金額收取

(三)本公司提供商務住宅管理所簽訂之委託經營管理契約如下：

<u>合 約 對 象</u>	<u>合 約 標 的 物</u>	<u>期 間</u>	<u>服 務 費 用 計 算 及 收 取 方 式</u>
新光人壽保險 股份有限公司	新光信義傑仕堡	自民國94年3月1日起 至104年2月28日止 ，計10年	依出租率計算服務費用

(四)本公司承租商場經營餐廳之主要合約如下：

<u>出 租 人</u>	<u>租 貨 標 的 物</u>	<u>期 間</u>	<u>租 金 計 算 及 收 取 方 式</u>
1.台北金融大樓 股份有限公司	台北101購物中心 4樓部分商場	自民國92年12月31日 至100年12月30日止 ，計8年	依營業總額採固定及抽成租 金計算
2.新光三越百貨 股份有限公司	新光三越A9館 8樓部分商場	自民國92年12月20日 至97年12月31日止 ，計5年	依營業額計算租金，惟應達 成保證營業額
3.誠品股份有限 公司	誠品書店信義旗 艦店6樓部分商場	自民國94年12月1日 至101年11月30日止 ，計7年	依營業額計算租金，惟應達 成保證營業額
4.遠東百貨股份 有限公司	新竹遠東百貨9 樓部分商場	自民國95年9月1日 至100年8月31日止 ，計5年	依營業額計算租金，惟應達 成保證營業額
5.三僑實業股份 有限公司	微風廣場B2樓	自民國96年2月1日 至98年1月31日止 ，計2年	依營業額計算租金，惟應達 成保證營業額

(五)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</u>	<u>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漲5%。
2.英屬維京群島商帝國停車場事業有限公司台灣分公司	晶華酒店地下第4及5層	自民國94年11月1日起至99年10月31日止	計5年	每月租金\$800，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

無此情形。

十、其他

(一)金融商品之公平價值

1.衍生性金融商品

無此事項。

2.非衍生性金融商品

	96年6月30日		
	公 平 價 值		
	帳面價值	公開報價	評價方法
<u>資 產</u>			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 195,713	\$ -	\$ 195,713
交易目的金融商品	105,392	105,392	-
備供出售金融資產	78,051	78,051	-
存出保證金	3,413	-	3,413
<u>負 債</u>			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	473,366	-	473,366
存入保證金	225,988	-	194,525

	95 年 6 月 30 日		
	公 平 價 值		
	公開報價	評價方法	
	帳面價值	決定之金額	估計之金額
<u>資 產</u>			
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	137,119	\$ -	\$ 137,119
交易目的金融商品	1,581,095	1,581,095	-
備供出售金融資產	76,924	76,924	-
存出保證金	4,191	-	4,191
<u>負 債</u>			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	366,918	-	366,918
存入保證金	221,442	-	193,000

本公司估計金融商品公平價值使用之方法及假設主要如下：

- (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) 交易目的金融資產係以公開之市場價格為公平價值。
  - (3) 備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。
  - (4) 存出及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。惟金額不重大時則不予以折現。
- (二) 本公司民國 96 年 6 月 30 日具利率變動之公平價值風險之金融負債為 \$225,988。

### (三)財務風險控制策略

本公司為建立有效的財務風險管理政策，除了加強內部控制制度，建立書面財務風險管理作業規則，以因應金融市場快速變動的潛在風險，期能降低風險機率及監測企業外部風險之參數。本公司採用全面風險管理與控制系統，以辨認本公司所有風險（包含市場風險、信用風險及作業風險）與衡量各類風險之風險值，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險及作業風險。

本公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況、市場價值風險和對淨利息收入之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險，達成風險管理之目標。

### (四)重大財務風險資訊

#### 1. 權益類金融商品投資

##### (1)市場風險

本公司從事之債券型基金及上市公司股票之市場風險主要來自於上述各商品淨值及股價變化之風險，每項投資標的均有公平市價，並於操作時依風險設立停損點，將可能發生之損失控制在可能預期之範圍內，故無重大之市場風險。

##### (2)信用風險

因本公司交易對象，皆係信用卓越之基金公司及上市公司，且本公司亦將資金分散多家債券型基金以分散風險，故本公司從事金融商品交易相對人信用違約之可能性甚低。

##### (3)流動性風險

本公司投資之債券型基金及股票均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，因此本公司無流動性風險。

##### (4)利率變動之現金流量風險

本公司從事之金融商品非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

## 2. 應收款項

### (1) 市場風險

本公司應收款項均為 1 年內到期，應無重大之市場風險。

### (2) 信用風險

本公司應收款項債務人均信用良好，應無重大之信用風險。

### (3) 流動性風險

本公司應收款項均為 1 年內到期，且本公司之營運資金足以支應資金之需求，因此預期不致發生重大之流動性風險。

### (4) 利率變動之現金流量風險

本公司應收款項均為 1 年內到期，應無重大之利率變動之現金流量風險。

## 3. 應付款項

### (1) 市場風險

本公司應付款項均為 1 年內到期，應無重大之市場風險。

### (2) 信用風險

無信用風險。

### (3) 流動性風險

本公司應付款項均為 1 年內到期，且本公司營運資金足以支應資金之需求，因此預期不致發生重大之流動性風險。

### (4) 利率變動之現金流量風險

本公司應付款項均為 1 年內到期，應無重大之利率變動之現金流量風險。

## 4. 存入保證金

### (1) 市場風險

本公司存入保證金公平價值係採現金流量法折現評價而得，應無重大之市場風險。

### (2) 信用風險

無信用風險。

### (3) 流動性風險

本公司營運資金足以支應本公司資金之需求，因此預期不致發生重大之流動性風險。

### (4) 利率變動之現金流量風險

本公司存入保證金非屬利率型商品，應無利率變動之現金流量風險。

(五)具有資產負債表外信用風險之金融商品

	<u>96年6月30日</u>	<u>95年6月30日</u>
被投資公司履約保證承諾	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ 10,000</u>
(以下空白)		

## 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96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：

編號(註一)	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	最高餘額	期末餘額	區間性質(註二)	利率	資 金 貸與業務往來通資金必提列備抵擔保品	有短期融資個別對象			
									額要之原因	呆帳金額	名稱價值	資金貸與資金貸與
1	達美樂披薩股份有限公司	婕發股份有限公司	其他應收款	\$ 20,928	\$ 20,928	註五	2	\$ 30,081	營運週轉	\$ -	-	\$ 70,396 \$ 234,653

註一：編號欄之填寫方法如下：

1. 發行人填0。
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：資金貸與性質編號之填寫方法如下：

1. 有業務往來。
2. 有短期融通資金之必要者。

註三：個別對象之貸與限額：

1. 有業務往來者：不得超過本公司淨值百分之三為限。
2. 有短期融通資金之必要者：不得超過本公司淨值百分之三為限。 $(\$2,346,531 \times 3\%) = \$70,396$

註四：以本公司淨值之10%為最高限額。 $(\$2,346,531 \times 10\%) = \$234,653$

註五：依一般銀行借款利率而定。

2. 為他人背書保證情形：

為他人背書保證 編號(註1)	背書保證對象 公司名稱	對單一企業背書 保證之限額(註3)	本期最高背書 保證餘額	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(註4)
0	晶華國際酒店 股份有限公司	2	\$ 1,407,919	\$ 10,000	\$ 10,000	0.43%	\$ 2,346,531

註1：本公司及子公司背書保證資訊應分列兩表並於編號欄註明，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：背書保證對象與本公司之關係有下列六種，標示種類即可：

- 1.有業務關係之公司。
- 2.直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- 3.母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- 4.對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- 5.基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- 6.因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

註3：以本公司淨值之60%為最高限額(\$2,346,531×60%=\$1,407,919)

註4：以本公司淨值之100%為最高限額(\$2,346,531×100%=\$2,346,531)

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 種 類	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		
					(千股/仟單位)			市 價 或 股 權 淨 值	備 註
晶華國際酒店股份有限公司	股 票	天祥晶華飯店股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	34,248	\$ 278,473	55.00%	\$ 278,473	
	"	故宮晶華股份有限公司	"	"	12,600	124,240	100.00%	124,240	
	"	SILK INTERNATIONAL INVESTMENT INC.	"	"	-	478,728	100.00%	478,728	
	"	達美樂披薩股份有限公司	"	"	3,000	396,323	100.00%	232,619	
	"	台灣柏泰瑞股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	"	375	-	24.99%	-	
	合計					\$ 1,277,764		\$ 1,114,060	
	股 票	中華航空股份有限公司		公平價值變動列入損益金融資產	1,794	\$ 28,517	0.05%	\$ 26,550	
受益憑證	新光吉星債券基金			"	5,466	78,768		78,842	
	小計					107,285		\$ 105,392	
	加：交易目的金融資產評價調整					(1,893)			
	合計					\$ 105,392			
受益憑證	台灣工銀5599債券基金			備供出售金融資產	6,910	\$ 74,270		\$ 78,051	註1
	加：備供出售金融資產評價調整					3,781			
	合計					\$ 78,051			
達美樂披薩股份有限公司	AFF HOLDINGS LTD.	本公司之孫公司		採權益法之長期股權投資	6,400	\$ 18,633	100.00%	(\$ 108,375)	
	股 票	PIZZAVEST CHINA LTD.	本公司之曾曾孫公司	"	940	31,116	99.99%	(100,507)	
		捷發股份有限公司	"	"	55	1,524	51.00%	1,524	
	合計					\$ 51,273		(\$ 207,358)	
AFF HOLDINGS LTD.	AMERICAN FAST FOOD LTD.	本公司之曾孫公司		"	6,400	\$ -	100.00%	(\$ 105,123)	

註1：其中6,910仟單位，帳面價值\$78,051已提供金融機構作為質押之擔保品。

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類	有 價 證 券 種 類	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期		持 股 比 例	市 價 或 股 權 淨 值	備 註
					股 數	帳 面 金 額			
					( 仟 股 / 仟 單 位 )				
AMERICAN FAST FOOD LTD.	PIZZAVEST CHINA LTD.	本公司之曾曾孫公司	採權益法之長期股權投資		-	\$ -	0.01%	(\$ 100,507)	
	PIZZAVEST TAIWAN LTD.	"	"		5,256	\$ 237,894	100.00%	\$ 237,894	
	合計					\$ 237,894		\$ 137,387	
PIZZAVEST CHINA LTD.	股票	北京達美樂披薩餅有限公司	本公司之曾曾曾孫公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 14,864	100.00%	\$ 14,864	
"	PIZZAVEST SHEN ZHEN(HK) LTD.	"	"		200	\$ -	95.00%	( 4,237 )	
	合計					\$ 14,864		\$ 10,627	
SILK INTERNATIONAL INVESTMENT INC.	受益憑證	台灣機會三號基金等	以成本衡量之金融資產			\$ 51,342		\$ 51,342	
故宮晶華股份有限公司	不動產受益權	隱名合夥資產收益權投資	"		13,158	\$ 347,908		\$ 347,908	註1
	受益憑證	所羅門債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產		1,708	\$ 20,000		\$ 20,064	
		保誠威寶基金	"		1,830	23,000		23,080	
		新光吉星債券基金	"		1,440	20,704		20,768	
		摩根富林明JF台灣債券基金	"		1,632	\$ 25,000		\$ 25,084	
		小計				\$ 88,704		\$ 88,996	
		加：交易目的金融資產評價調整				\$ 292			
		合計				\$ 88,996			

註1：SILK INTERNATIONAL INVESTMENT INC. (SILK) (原名：FIH INVESTMENT JAPAN INC.)於民國93年2月與PACIFIC RESOURCE JAPAN 有限公司 (PRJ) 依日本法簽立為期兩年之隱名合夥契約，以設立隱名合夥經營事業體，另於民國93年9月簽訂增補合約，約定由SILK出資日幣1,315,800仟元(\$347,908)，為隱名合夥人，但有財務查核管控權；另PRJ則擔任營業者，以執行所買受位於日本東京目黑區五丁目大樓之租售業務。PRJ應適時出租或出售，其營收金額扣除必要費用、稅捐及營業者報酬(出賣價款淨額之5%，及年出租金額之3%)後，歸諸SILK。

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 期	初	買	入	賣			出	期	末	
				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 股份有限公司	故宮晶華股份有限公司	採權益法之長期 股權投資		2,600	\$ 24,514	10,000	\$100,000	-	\$ 274	\$ (註1)	-	12,600	\$124,240
達美樂披薩股份有限公司	"			-	-	3,000	491,690 (註2)	-	-	95,367 (註3)	-	3,000	396,323
所羅門債券基金	公平價值變動列入 損益金融資產			21,383	247,799	-	-	21,383	249,541	247,799	1,742	-	-
台灣工銀5599債券基金	"			17,196	190,954	-	-	17,196	194,197	190,954	3,243	-	-
荷銀精選債券基金	"			18,511	208,019	-	-	18,511	209,963	208,019	1,944	-	-
國際萬寶債券基金	"			6,668	100,935	-	-	6,668	101,306	100,935	371	-	-
聯邦債券基金	"			19,068	230,308	2,877	35,000	21,945	267,072	265,308	1,764	-	-
美邦債券基金	"			20,371	228,148	2,999	34,000	23,370	264,831	262,148	2,683	-	-
新光吉星債券基金	"			14,587	207,640	20,543	295,500	29,664	426,177	424,372	1,805	5,466	78,768
保誠威寶基金	"			16,040	247,527	14,005	191,187	30,045	441,131	438,714	2,417	-	-
台新真吉利債券基金	"			19,901	201,433	10,245	105,500	30,146	310,197	306,933	3,264	-	-
群益安穩債券基金	"			14,942	173,750	11,759	175,204	26,701	350,930	348,954	1,976	-	-
摩根富林明JF台灣債券基金	"			13,755	208,500	7,360	113,000	21,115	323,229	321,500	1,729	-	-
摩根富林明JF第一債券基金	"			14,292	200,000	-	-	14,292	201,638	200,000	1,638	-	-

註1：係依權益法評價之投資損益。

註2：係包含依權益法評價之投資損益。

註3：係包含發放予母公司之股利及買入AFF之帳面價值減少數。

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		股數(仟股)	比率	期末帳面金額	被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				96年6月30日	95年12月31日						
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	\$ 342,473	\$ 342,473	34,248	55.00%	\$ 278,473	(\$ 13,120)	(\$ 7,216)	本公司之子公司
	故宮晶華股份有限公司	台北市	經營餐飲業務	126,000	26,000	12,600	100%	124,240	( 274)	( 274)	"
	SILK INTERNATIONAL INVESTMENT INC.	英屬維京群島	一般投資業	503,159	503,159	-	100%	478,728	14,023	14,023	"
	達美樂披薩股份有限公司	台北市	銷售各種披薩食品及飲料	471,844	-	3,000	100%	396,323	26,393	19,845	"
	AFF HOLDINGS LTD.	英屬開曼群島	係轉投資之控股公司	-	-	-	-	-	151,657	( 11,105)	
	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%	-	-	-	採權益法認列之被投資公司
	合計							\$1,277,764		\$ 15,273	
達美樂披薩股份有限公司	婕發股份有限公司	台北市	銷售各種披薩食品及飲料	510	510	55	51%	\$ 1,524	\$ 3,015	\$ 1,538	本公司之孫公司
	AFF HOLDINGS LTD.	英屬開曼群島	係轉投資之控股公司	30,027	-		100%	18,633	151,657	-	"
	PIZZAVEST CHINA LTD.	英屬開曼群島	一般投資業	31,116	-		99.99%	31,116	101,688	-	本公司之曾孫公司
	合計							\$ 51,273		\$ 1,538	
AFF HOLDINGS LTD.	AMERICAN FAST FOOD LTD.	英屬開曼群島	一般投資業	美金6,400仟元	美金6,900仟元	6,400	100%	\$ -	\$ 151,784	\$ 151,784	本公司之曾孫公司
AMERICAN FAST FOOD LTD.	PIZZAVEST CHINA LTD.	英屬開曼群島	一般投資業	-	-	-	0.01%	\$ -	\$ 101,688	\$ 101,688	本公司之曾孫公司
	PIZZAVEST TAIWAN LTD.	英屬開曼群島	一般投資業	美金3,431仟元	美金3,431仟元	5,256	100%	237,894	334,866	334,866	"
	合計							\$ 237,894	\$ 436,554		
PIZZAVEST CHINA LTD.	北京達美樂比薩餅有限公司	中國大陸	銷售各種披薩食品及飲料	美金1,940仟元	美金1,000仟元	-	100%	\$ 14,864	(\$ 6,963)	(\$ 6,963)	本公司之曾孫公司
	PIZZAVEST SHEN ZHEN (H.K.) LTD.	香港	一般投資業	美金1,900仟元	美金1,900仟元	15,600	95%	-	9,667	9,667	"
	合計							\$ 14,864		\$ 2,704	

(三)大陸投資資訊

1.大陸投資相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額			本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益 (註二(二)3)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯	出	收					
北京達美樂比薩餅有限公司	銷售各種披薩食品及飲料	\$ 63,651 (美金1,940仟元)	(三)	\$ -	\$ 60,895 (美金1,856仟元)	\$ -		\$ 60,895 (美金1,856仟元)	100%	(\$ 6,963)	\$ 14,864	\$ -

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額  
(註四)

\$ 60,895  
(美金1,856仟元)

經濟部投審會  
核准投資金額  
(註四)

\$ 77,311  
(美金2,356仟元)

依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註三)  
淨值 \* 40%

\$ 938,612

註一、投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再設立大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)其他。

註二、本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
  - 1.經與中華民國會計師事務所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
  - 2.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
  - 3.其他-同期間未經會計師核閱之財務報表。

註三、依據經濟部投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額。

註四、本表相關涉及外幣者，係以財務報告日之匯率換算為新台幣。

2.與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：無。

**晶華國際酒店股份有限公司**  
**公平價值變動列入損益之金融資產-流動明細表**  
**民國 96 年 6 月 30 日**

單位：新台幣仟元

金融商品名稱摘要	股數或單位	面值(元)	總額	利率	取 得	公 平 價 值		備註
						單價(元)	總額	
(仟股/仟單位)								
<u>上市股票</u>								
- 中華航空股份有限公司	1,794	\$ 10	\$ 17,940	-	\$ 28,517	14.80	\$ 26,550	
<u>受益憑證</u>								
- 新光吉星債券基金	5,466	10	54,660	-	78,768	14.20	78,842	
小計					107,285		\$ 105,392	
加：交易目的金融資產評價調整					( 1,893 )			
合計					\$ 105,392			

(以下空白)

晶華國際酒店股份有限公司  
備供出售金融資產-流動明細表  
民國 96 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

金融商品名稱摘要	股數或單位	面值(元)	總額	利率	取 得	成 本	公 平 價 值		
							單價(元)	總額	備註
(仟股/仟單位)									

受益憑證

-台灣工銀5599債券基金	6,910	10	\$ 69,100	-	\$ 74,270	11.30	\$ 78,051	註
加：備供出售金融資產評價調整					3,781			
合計					<u>\$ 78,051</u>			

註：已提供金融機構作為質押之擔保品。

(以下空白)

晶華國際酒店股份有限公司  
應收帳款明細表  
民國 96 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

客 戶	名 稱	摘 要	金 額	備 備	註
	台北金融大樓股份有限公司		\$ 11,791		
	新光三越百貨股份有限公司		6,954		
	世帝喜旅行社股份有限公司		6,522		
	三僑實業股份有限公司		6,258		
	其他零星客戶		<u>90,951</u>	每一零星客戶餘額均	
			122,476	未超過本科目金額5%	
減：備抵呆帳		( <u>1,186</u> )			
			<u>\$ 121,290</u>		

晶華國際酒店股份有限公司  
存貨明細表  
民國 96 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	成 本	市 價	備 註
食 品		\$ 4,668	\$ 4,671	飲料及香煙以淨變現
飲料(含酒類)		5,941	6,903	價值為市價，食品以
香 煙		<u>30</u>	<u>33</u>	重置成本為市價。
		<u>\$ 10,639</u>	<u>\$ 11,607</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 96 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
用品盤存		\$ 11,793	
預付燃料費		1,874	
其　　他		<u>13,082</u>	
合　　計		<u>\$ 26,749</u>	

(以下空白)

**晶華國際酒店股份有限公司**  
**採權益法之長期股權投資變動明細表**  
**民國 96 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	提 供 擔 保	
					股 數	金	股 數	金	股 數	金
(仟股)										
天祥晶華飯店股份有限公司	34,248	\$ 285,689	-	\$ -	-	(\$ 7,216)	34,248	55%	\$ 278,473	\$ 8.13
故宮晶華股份有限公司	2,600	24,514	10,000	100,000	-	( 274)	12,600	100%	124,240	9.86
台灣柏泰瑞股份有限公司	375	-	-	-	-	-	375	24.99%	-	"
AFF HOLDINGS LTD.	-	-	6,400	30,027	( 6,400)	( 30,027)	-	-	-	"
達美樂披薩股份有限公司	-	-	3,000	491,690	-	( 95,367)	3,000	100%	396,323	77.54
SILK INTERNATIONAL INVESTMENT INC.	-	<u>478,795</u>	-	<u>14,023</u>	-	( <u>14,090</u> )	-	100%	<u>478,728</u>	-
		<u>\$ 788,998</u>		<u>\$ 635,740</u>		<u>(\$ 146,974)</u>			<u>\$ 1,277,764</u>	<u>\$1,114,060</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 96 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 或 質 押 情 形
土 地	\$ 127,057	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 127,057	無
房屋及建築	1,258,144	1,637	-	1,354	1,261,135	"
電腦通訊設備	19,142	529	-	119	19,790	"
污染防治設備	7,946	-	-	-	7,946	"
運輸設備	7,681	-	-	-	7,681	"
辦公設備	8,807	64	-	102	8,973	"
營業器具	70,839	6,163	( 7,575 )	979	70,406	"
租賃改良	89,229	5,440	-	-	94,669	"
其他設備	442,594	22,752	-	43,941	509,287	"
未完工程及預付設備款	<u>32,584</u>	<u>38,045</u>	<u>-</u>	<u>( 46,495 )</u>	<u>24,134</u>	"
成本合計	<u>\$ 2,064,023</u>	<u>\$ 74,630</u>	<u>(\$ 7,575 )</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,131,078</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 96 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	\$ 528,292	\$ 24,322	\$ -	\$ 552,614	
電腦通訊設備	11,014	1,899	-	12,913	
污染防治設備	6,950	429	-	7,379	
運輸設備	3,706	518	-	4,224	
辦公設備	5,486	662	-	6,148	
租賃改良物	27,024	7,051	-	34,075	
其他設備	214,725	36,677	-	251,402	
合 計	<u>\$ 797,197</u>	<u>\$ 71,558</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 868,755</u>	

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 96 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
成 本	\$ 379,690	\$ -	\$ -	\$ 379,690	
減：累計攤提	( 174,658)	( 3,797)	_____	( 178,455)	
	<u>\$ 205,032</u>	<u>(\$ 3,797)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 201,235</u>	

(以下空白)

晶華國際酒店股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國 96 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
丞發有限公司		\$ 11,818	
滿瞬實業有限公司		7,282	
其他零星客戶		<u>67,024</u>	每一零星客戶餘額均未超過本科目金額5%
		<u>\$ 86,124</u>	

(以下空白)

晶華國際酒店股份有限公司  
應付費用明細表  
民國 96 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
	應付薪資			\$	47,121		
	應付年終獎金				23,087		
	應付水電費				7,847		
	應付保險費				4,338		
	其他應付費用				<u>68,752</u>		
				\$	<u>151,145</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 96 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
	會員儲存金			\$	117,661		
	出租商店街保證金				99,792		
	出租停車場保證金				2,400		
	旅行社保證金				<u>6,135</u>		
				\$	<u>225,988</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 96 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
<b>餐飲服務收入</b>			
餐飲收入		\$ 788,463	
客房收入		437,161	
電話收入		4,051	
客房運送收入		10,712	
健身俱樂部收入		21,346	
客房洗衣收入		3,674	
其他收入		<u>1,109</u>	
小計		1,266,516	
租賃收入		150,156	
技術服務收入		<u>29,549</u>	
合計		<u>\$ 1,446,221</u>	

晶華國際酒店股份有限公司  
營業成本明細表  
民國 96 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	\$ 13,413	
加：本期進貨	241,249	
減：期末存貨	( 10,639)	
	244,023	
減：存貨轉列其他成本及費用		
- 交際費	( 2,450)	
- 伙食費	( 3,815)	
- 顧客用品	( 8,471)	
- 其他	( 1,168)	
	228,119	
客房成本		125,623
電話成本		173
其他餐旅服務成本		<u>390,961</u>
		744,876
租賃成本		9,995
技術服務成本		<u>18,213</u>
合    計		<u>\$ 773,084</u>

晶華國際酒店股份有限公司  
推銷費用明細表  
民國 96 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
廣	告	費		\$	3,005		
薪	資	支	出		1,612		
其	他	費	用		1,778		
				\$	<u>6,395</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 96 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
薪資支出		\$ 40,432	
水電瓦斯費		20,912	
信用卡佣金		17,619	
燃料費		7,000	
修繕費		5,672	
其他費用		<u>20,681</u>	
		\$ <u>112,316</u>	