

晶華國際酒店股份有限公司

(股票代碼 2707)

財務報告

民國九十年及八十九年上半年度

公司地址：台北市中山北路二段 39 巷 3 號 1~20 樓

電話：(02)2523-8000

晶華國際酒店股份有限公司
民國九十年及八十九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 ~ 19
	(五) 關係人交易	19
	(六) 質押之資產	20
	(七) 重大承諾事項及或有事項	20
	(八) 重大之災害損失	21

(九) 重大之期後事項	21		
項	目	頁	次
(十) 其他		21	~ 22
(十一)附註揭露事項		23	~ 27
1.重大交易事項相關資訊		23	~ 26
2.轉投資事業相關資訊		26	
3.大陸投資資訊		27	
(十二)部門別財務資訊		27	
九、 重要會計科目明細表		28	~ 42
十、 重要查核說明		43	~ 45

會計師查核報告

(90)財審報字第 0279 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年六月三十日及民國八十九年六月三十日之資產負債表，暨民國九十年一月一日至六月三十日及民國八十九年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。上開財務報表之被投資公司中，有關天祥晶華飯店股份有限公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關該公司財務報表所列之金額及附註十一所揭露之相關資訊，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及民國八十九年六月三十日止，其相關之長期股權投資餘額分別為 348,268 仟元及 205,006 仟元，各占資產總額之 6.26%及 3.21%；民國九十年一月一日至六月三十日及民國八十九年一月一日至六月三十日認列之投資損失分別為 25,255 仟元及 52,030 仟元，各占稅前淨利之 5.18%及 7.48%。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列

金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及一般公認會計原則編製，足以允當表達晶華國際酒店股份有限公司民國九十年六月三十日及民國八十九年六月三十日之財務狀況，暨民國九十年一月一日至六月三十日及民國八十九年一月一日至至六月三十日之經營成果與現金流量。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師

財政部證券暨期貨管理委員會
核准簽證文號：(72)台財證(一)字第 2583 號

中 華 民 國 九 十 年 七 月 二 十 七 日

晶華國際酒店股份有限公司
資產負債表
民國90年及89年6月30日

單位：新台幣仟元

	90年6月30日		89年6月30日			90年6月30日		89年6月30日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資 產					負債及股東權益				
流動資產					流動負債				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 27,069	1	\$ 45,987	1	2120 應付票據	\$ 1,507	-	\$ 12,138	-
1110 短期投資(附註四(二))	932,234	17	3,532,108	55	2140 應付帳款	65,988	1	78,470	1
1120 應收票據淨額(附註四(三))	22,854	1	15,197	-	2160 應付所得稅(附註四(八))	110,000	2	121,259	2
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	76,287	1	71,298	1	2170 應付費用	125,351	2	140,556	2
1160 其他應收款	2,769	-	6,723	-	2210 其他應付款項(附註四(十二))	34,229	1	461,131	7
120X 存貨(附註四(四))	11,868	-	16,115	-	2260 預收款項	18,877	1	19,007	1
1250 預付費用	19,833	-	26,523	1	2280 其他流動負債	16,744	-	15,742	-
1280 其他流動資產(附註四(八))	4,860	-	5,545	-	21XX 流動負債合計	372,696	7	848,303	13
11XX 流動資產合計	1,097,774	20	3,719,496	58	長期負債				
基金及長期投資					2460 長期遞延收入	52,384	1	57,003	1
1421 長期股權投資(附註四(五))	2,812,599	51	982,317	15	其他負債				
固定資產(附註四(六))					2810 應計退休金負債(附註四(九))	107,789	2	104,059	1
成本					2820 存入保證金	232,318	4	236,051	4
1521 房屋及建築	1,619,493	29	1,688,708	27	28XX 其他負債合計	340,107	6	340,110	5
1544 電腦通訊設備	45,698	1	21,393	-	2XXX 負債總計	765,187	14	1,245,416	19
1546 污染防治設備	16,422	1	16,184	-	股東權益				
1551 運輸設備	3,542	-	4,233	-	股本				
1561 辦公設備	6,876	-	4,937	-	3110 普通股股本	4,312,500	77	4,312,500	68
1571 營業器具	66,919	1	69,778	1	資本公積				
1681 其他設備	515,834	9	616,701	10	3240 處分資產增益(附註四(十)及五)	350,162	6	350,100	6
15XY 成本及重估增值	2,274,784	41	2,421,934	38	保留盈餘				
15X9 減：累計折舊	(1,006,181)	(18)	(1,080,589)	(17)	3310 法定盈餘公積(附註四(十一))	268,709	5	210,329	3
1670 未完工程及預付設備款	91,781	1	57,534	1	3350 未分配盈餘(附註四(十二))	379,991	7	273,434	4
15XX 固定資產淨額	1,360,384	24	1,398,879	22	3410 未實現長期股權投資跌價損失	(518,169)	(9)	-	-
無形資產					3420 累積換算調整數	4,479	-	-	-
1780 其他無形資產(附註四(七))	246,798	4	254,392	4	3XXX 股東權益總計	4,797,672	86	5,146,363	81
其他資產					重大承諾事項及或有事項(附註四(七)、五及七)				
1820 存出保證金	2,001	-	2,235	-					
1860 遞延所得稅資產(附註四(八))	35,317	1	26,474	1					
1880 其他資產- 其他	7,986	-	7,986	-					
18XX 其他資產合計	45,304	1	36,695	1					
1XXX 資產總計	\$ 5,562,859	100	\$ 6,391,779	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 5,562,859	100	\$ 6,391,779	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年七月二十七日查核報告。

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90年及89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)

	90年上半年度			89年上半年度		
	金	額	%	金	額	%
營業收入						
4310 租賃收入	\$	134,250	11	\$	133,986	10
4410 餐旅服務收入		1,125,929	89		1,212,635	90
4650 技術服務收入		229	-		875	-
4000 營業收入合計		<u>1,260,408</u>	<u>100</u>		<u>1,347,496</u>	<u>100</u>
營業成本						
5310 租賃成本	(	14,101)	(1)	(	13,145)	(1)
5410 餐旅服務成本	(	671,445)	(53)	(	720,496)	(53)
5650 技術服務費用	(	-	-	(	901)	-
5000 營業成本合計	(	<u>685,546</u>	<u>(54)</u>	(	<u>734,542</u>	<u>(54)</u>
5910 營業毛利		<u>574,862</u>	<u>46</u>		<u>612,954</u>	<u>46</u>
營業費用						
6100 推銷費用	(	7,104)	(1)	(	20,142)	(2)
6200 管理及總務費用	(	113,322)	(9)	(	124,438)	(9)
6000 營業費用合計	(	<u>120,426</u>	<u>(10)</u>	(	<u>144,580</u>	<u>(11)</u>
6900 營業淨利		<u>454,436</u>	<u>36</u>		<u>468,374</u>	<u>35</u>
營業外收入						
7110 利息收入		641	-		979	-
7120 投資收益(附註四(五))		17,443	2		-	-
7130 處分固定資產利益(附註五)		-	-		313,973	23
7140 處分投資利益		16,540	1		-	-
7480 什項收入		2,608	-		12,198	1
7100 營業外收入合計		<u>37,232</u>	<u>3</u>		<u>327,150</u>	<u>24</u>
營業外支出						
7510 利息費用	(	2,907)	-	(	2,860)	-
7520 投資損失(附註四(五))	(	56)	-	(	65,907)	(5)
7540 處分投資損失(附註四(五))	(	-	-	(	30,161)	(2)
7880 什項支出	(	954)	-	(	728)	-
7500 營業外支出合計	(	<u>3,917</u>	<u>-</u>	(	<u>99,656</u>	<u>(7)</u>
7900 繼續營業部門稅前淨利		487,751	39		695,868	52
8110 所得稅費用(附註四(八))	(	109,138)	(9)	(	144,296)	(11)
9600 本期淨利	\$	<u>378,613</u>	<u>30</u>	\$	<u>551,572</u>	<u>41</u>
簡單每股盈餘(附註四(十三))						
9950 本期淨利	\$	<u>0.88</u>		\$	<u>1.28</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年七月二十七日查核報告。

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90年及89年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	保 留 盈 餘				未實現長期 股權投資跌 價 損 失	累積換算調 整 數	合 計
	普通股股本	資本公積	法定盈餘 公 積	未分配盈餘			
89年上半年度							
89年1月1日餘額	\$ 4,312,500	\$ 36,127	\$ 157,640	\$ 526,887	\$ -	\$ -	\$ 5,033,154
88年度盈餘指撥及分配：							
法定盈餘公積	-	-	52,689	(52,689)	-	-	-
現金股利	-	-	-	(431,250)	-	-	(431,250)
員工紅利	-	-	-	(4,742)	-	-	(4,742)
董監酬勞	-	-	-	(2,371)	-	-	(2,371)
89年上半年度淨利	-	-	-	551,572	-	-	551,572
處分固定資產利益轉列資本公積	-	313,973	-	(313,973)	-	-	-
89年6月30日餘額	<u>\$ 4,312,500</u>	<u>\$ 350,100</u>	<u>\$ 210,329</u>	<u>\$ 273,434</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,146,363</u>
90年上半年度							
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)

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年七月二十七日查核報告。

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90年及89年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	<u>保 留 盈 餘</u>				未實現長期 股權投資跌 價 損 失	累積換算調 整 數	合 計
	<u>普通股本</u>	<u>資本公積</u>	<u>法定盈餘 公 積</u>	<u>未分配盈餘</u>			
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>\$ 350,162</u>	<u>\$ 268,709</u>	<u>\$ 379,991</u>	<u>(\$ 518,169)</u>	<u>\$ 4,479</u>	<u>\$ 4,797,672</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年七月二十七日查核報告。

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90年及89年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	<u>90年上半年度</u>	<u>89年上半年度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 378,613	\$ 551,572
調整項目		
呆帳損失	-	1,120
短期投資跌價損失	56	30,903
處分投資(利益)損失	(16,540)	30,161
採權益法認列之投資(收益)損失	(17,443)	35,004
折舊費用	74,158	77,835
處分固定資產利益	-	(313,922)
營業器具轉列費用數	5,615	6,044
各項攤提	3,797	3,797
資產及負債科目之變動		
應收款項	(1,643)	7,135
存貨	4,028	1,517
其他各項流動資產	8,255	3,533
遞延所得稅資產 - 非流動	(2,359)	17,063
應付款項	(97,364)	38,013
其他各項流動負債	(197)	(3,554)
長期遞延收入	(2,940)	(494)
應計退休金負債	-	(3,482)
營業活動之淨現金流入	<u>336,036</u>	<u>482,245</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
短期投資淨減少(增加)	480,878	(2,098,424)
取得長期投資 - 子公司價款	(229,873)	-
取得長期投資 - 非子公司價款	-	(3,000)
處分長期投資價款	-	1,669,975
購置固定資產	(44,164)	(42,149)
出售固定資產價款	-	645
存出保證金(增加)減少	(20)	236
陳飾品增加	-	(76)
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>206,821</u>	<u>(472,793)</u>

(續次頁)

晶華國際酒店股份有限公司
現金流量表
民國90年及89年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	<u>90年上半年度</u>	<u>89年上半年度</u>
<u>融資活動之現金流量</u>		
發放現金股利	(\$ 552,000)	\$ -
發放員工紅利及董監酬勞	(7,369)	-
存入保證金(減少)增加	(1,603)	1,792
融資活動之淨現金(流出)流入	(560,972)	1,792
本期現金及約當現金(減少)增加	(18,115)	11,244
期初現金及約當現金餘額	45,184	34,743
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 27,069</u>	<u>\$ 45,987</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 2,907</u>	<u>\$ 2,860</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 124,058</u>	<u>\$ 41,609</u>
支付現金購入固定資產		
固定資產本期增添數	\$ 51,849	\$ 21,917
加：期初未付款	4,073	23,183
減：期末未付款	(11,758)	(2,951)
支付現金	<u>\$ 44,164</u>	<u>\$ 42,149</u>
本年度取得子公司之公平市價表列如下：		
現金	\$ 409,828	\$ -
短期投資	63,365	-
固定資產	990,291	-
商譽	209,771	-
其他各項資產	25,899	-
長期借款	(704,847)	-
其他各項負債	(38,199)	-
小計	<u>\$ 956,108</u>	<u>\$ -</u>
取得子公司之總價款	\$ 229,873	\$ -
減：取得子公司之現金餘額	(101,347)	-
取得子公司支付之現金	<u>\$ 128,526</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年七月二十七日查核報告。

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 90 年及 89 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 90 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，但屬被投資公司處分固定資產利益之資本公積，則按出售比例轉列保留盈餘。

(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，處分利益並按稅後淨額於當期轉列資本公積。

(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)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。

(十三)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 88 年上半年度(含)以前，本公司於編製期中財務報表時，係先行估計全年度有效稅率，並按跨期間所得稅分攤計算所得稅費用或利益，自民國 88 年第三季起，依修正後之財務會計準則公報第 23 號「期中財務報表之表達及揭露」之規定，準用財務會計準則公報第 22 號「所得稅之會計處理準則」之規定處理，無須以有效稅率為計算基礎。此項會計原則變動，計使民國 89 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之所得稅費用減少\$9,004 及本期淨利增加\$9,004。

2.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。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	90 年 6 月 30 日	89 年 6 月 30 日
庫存現金及週轉金	\$ 8,046	\$ 6,395
支票存款	4,203	569
活期存款	4,820	9,023
定期存款	10,000	30,000
	<u>\$ 27,069</u>	<u>\$ 45,987</u>

(二)短期投資

	90年6月30日	89年6月30日
上市股票	\$ 499,984	\$ 499,984
受益憑證	870,237	3,291,380
	1,370,221	3,791,364
減：備抵跌價損失	(437,987)	(259,256)
	<u>\$ 932,234</u>	<u>\$ 3,532,108</u>

(三)應收票據及帳款

	90年6月30日	89年6月30日
應收票據	\$ 22,854	\$ 15,197
應收帳款	78,323	72,605
減：備抵呆帳	(2,036)	(1,307)
	<u>\$ 99,141</u>	<u>\$ 86,495</u>

(四)存 貨

	90年6月30日	89年6月30日
食 品	\$ 7,839	\$ 8,276
飲 料 (含酒類)	3,995	7,807
香 煙	34	32
	<u>\$ 11,868</u>	<u>\$ 16,115</u>

(五)長期投資

1.長期股權投資明細如下：

被 投 資 公 司	90年6月 30日持 股比例	帳 面 價 值	
		90年6月30日	89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%	\$ 348,268	\$ 205,006
晶鑫投資股份有限公司(晶鑫)	99.99%	69,563	79,300
晶淼投資股份有限公司(晶淼)	99.99%	81,900	93,584
鑫淼投資股份有限公司(鑫淼)	99.99%	560,840	603,206
慶晟投資股份有限公司(慶晟)	99.99%	687,718	-
慶元投資股份有限公司(慶元)	99.99%	1,000,853	-
FIH INVESTMENT JAPAN INC.(FIH)	100.00%	63,261	-
台灣柏泰瑞股份有限公司(柏泰瑞)	24.99%	196	1,221
		<u>\$ 2,812,599</u>	<u>\$ 982,317</u>

2.民國90年及89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	90年上半年度	89年上半年度
天祥晶華	(\$ 25,255)	(\$ 52,030)
中港晶華	-	(33,165)
晶 鑫	5,641	13,221
晶 淼	6,674	15,811
鑫 淼	42,919	24,508
慶 晟	(504)	-
慶 元	(10,704)	-
FIH	(822)	-
柏泰瑞等	(506)	(3,349)
	<u>\$ 17,443</u>	<u>(\$ 35,004)</u>

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

(六) 固定資產

	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>
	89 年	6 月	30 日
	原始成本	累計折舊	帳面價值
房屋及建築	\$ 1,688,708	(\$ 621,619)	\$ 1,067,089
電腦通訊設備	21,393	(11,744)	9,649
污染防治設備	16,184	(10,556)	5,628
運輸設備	4,233	(1,746)	2,487
辦公設備	4,937	(1,854)	3,083
營業器具	69,778	-	69,778
其他設備	616,701	(433,070)	183,631
未完工程及預付設備款	57,534	-	57,534
	<u>\$ 2,479,468</u>	<u>(\$ 1,080,589)</u>	<u>\$ 1,398,879</u>

(七)其他無形資產 - 設定地上權

	<u>90年6月30日</u>	<u>89年6月30日</u>
支付予創辦人之權利金	\$ 150,900	\$ 150,900
支付予台北市政府之權利金	103,222	103,222
土地收購補償費	80,684	80,684
其 他	<u>44,884</u>	<u>44,884</u>
	379,690	379,690
減：累計攤提	(<u>132,892</u>)	(<u>125,298</u>)
	<u><u>246,798</u></u>	<u><u>\$ 254,392</u></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>90年上半年度</u>	<u>89年上半年度</u>
所得稅費用	\$ 109,138	\$ 144,296
遞延所得稅資產淨變動	2,287	(26,924)
以前年度所得稅(低)高估數	(1,356)	2,745
預付稅款	(<u>69</u>)	(<u>87</u>)
應付所得稅	<u><u>\$ 110,000</u></u>	<u><u>\$ 120,030</u></u>

1. 民國90年及89年6月30日之遞延所得稅資產餘額如下：

	<u>90年6月30日</u>	<u>89年6月30日</u>
遞延所得稅資產總額	\$ 58,627	\$ 63,369
備抵評價	(20,081)	(33,522)
	<u>\$ 38,546</u>	<u>\$ 29,847</u>

2. 民國90年及89年6月30日暫時性差異產生之遞延所得稅資產明細如下：

	<u>90年6月30日</u>		<u>89年6月30日</u>	
	金 額	所得稅影響數	金 額	所得稅影響數
<u>流動項目</u>				
遞延收入	\$ 12,419	\$ 3,104	\$ 12,992	\$ 3,248
設定地上權	498	125	498	125
		<u>3,229</u>		<u>3,373</u>
<u>非流動項目</u>				
長期投資損失	150,819	37,704	164,090	41,022
遞延收入	52,384	13,096	57,003	14,251
設定地上權	18,394	4,598	18,892	4,723
		55,398		59,996
備抵評價		(20,081)		(33,522)
		<u>35,317</u>		<u>26,474</u>
遞延所得稅資產淨額		<u>\$ 38,546</u>		<u>\$ 29,847</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86年度。

(九) 退休金費用

本公司民國90年及89年上半年度認列之淨退休金成本分別為\$9,339及\$8,312，截至民國90年及89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\$35,587及\$17,246。

(十) 資本公積

依公司法規定，資本公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用。

(十一)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 90 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 89 年度止之累積數。

(十二)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) 如尚有餘額則提撥：
 - 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%營業事業所得稅。
- 4.截至民國 90 年 6 月 30 日止，本公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$366，本公司於民國 89 年度分配盈餘時，扣抵比率為 31.61%，而預計民國 90 年度分配盈餘時，其扣抵比率為 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 \$379,991。

(十三)簡單每股盈餘

	<u>90 年 上半年度</u>	<u>89 年 上半年度</u>
本期淨利 (A)	\$ 378,613	\$ 551,572
期末流通在外股數(仟股) (B)	431,250	431,250
簡單每股盈餘(元) (A/B)	\$ 0.88	\$ 1.28

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及與本公司之關係：

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

註 1：東雲於民國 89 年 4 月出售其所持有之本公司股份後，已非關係人。

註 2：本公司於民國 89 年 4 月將所持有之中港晶華股票全數出售。

(二)與關係人間之重大交易事項：

1.股權出售交易

請詳附註四(五)之說明。

2.遞延貸項 - 聯屬公司間利益

本公司於民國 80 年 12 月 6 日與東雲共同標購位於台中市西區麻園頭段地號 9-1 等 10 筆土地，雙方分別持有 50%，預備作為開發國際觀光旅館用地。嗣因法令限制無法共同開發，乃經雙方決定共同出資成立中港晶華，並於民國 81 年 6 月 26 日與中港晶華籌備處簽約，出售上開土地，合約總價為\$3,255,202，係參酌中國生產力中心及聯合建築經理股份有限公司出具之鑑價報告（鑑價金額分別為\$3,282,880 及\$3,346,796）。前開出售土地產生之利益計有\$349,815，因於出售年度屬未實現而予遞延，因本公司於民國 89 年 4 月已將中港晶華之持股全數出售，爰將遞延未實現之處分固定資產利益\$313,973 於民國 89 年度轉為已實現利益，並全數轉列資本公積。

3. 背書保證

截至90年及89年6月30日止，本公司為關係企業背證之明細如下：

	90年6月30日	89年6月30日
中港晶華	\$ -	\$ 225,000
天祥晶華	299,897	579,673
	<u>\$ 299,897</u>	<u>\$ 804,673</u>

六、質押之資產

無此情形。

七、重大承諾事項及或有事項

除附註四(七)及五所述者外，其他重大承諾事項及或有事項如下：

(一)截至民國 90 年 6 月 30 日止，本公司與有關廠商簽訂工程合約，其總價計

\$99,902，已依約支付\$67,169，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)本公司簽訂之主要租賃契約如下：

承 租 人	租 賃 標 的 物	期 間	租 金 計 算 及 收 取 方 式
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>90年6月30日</u>		<u>89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	\$ 128,979	\$ 128,979	\$ 139,205	\$ 139,205
短期投資	932,234	932,234	3,532,108	3,532,108
長期股權投資	2,812,599	2,812,379	982,317	982,322
存出保證金	2,001	2,001	2,235	2,235
<u>負 債</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	337,075	337,075	813,554	813,554
應計退休金負債	107,789	91,665	104,059	94,665
存入保證金	232,318	170,205	236,051	183,958

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：

	<u>保 證 金 額</u>	
	<u>90 年 6 月 30 日</u>	<u>89 年 6 月 30 日</u>
借款保證承諾	<u>\$ 299,897</u>	<u>\$ 804,673</u>

本公司提供借款保證承諾均依「背書保證辦法」辦理，僅對具重大影響加之被投資公司為之，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。

(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 90 年上半年度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：

編號 (註1)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背 書保證限額	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
		公司名稱	關係						
0	晶華國際酒店股份有 限公司	天祥晶華飯店股份有限 公司	2	\$ 1,439,302 (註3)	\$ 533,535	\$ 299,897	\$ -	6.25%	\$ 2,398,836 (註4)

註1：本公司及子公司背書保證資訊編號之填寫方法如下：

1. 本公司填0。 2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：編號2表示直接持有普通股股權超過50%之被投資公司。

註3：以本公司最近期財務報表淨值之30%為限。(\$4,797,672 X 30% = \$1,439,302)

註4：以本公司最近期財務報表淨值之50%為限。(\$4,797,672 X 50% = \$2,398,836)

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 (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	\$ 348,268	55.00%	\$ 348,235	
		晶鑫投資股份有限公司	"	"	6,660	69,563	99.99%	69,533	
		晶淼投資股份有限公司	"	"	8,710	81,900	99.99%	81,870	
		鑫淼投資股份有限公司	"	"	60,000	560,840	99.99%	560,780	
		慶晟投資股份有限公司	"	"	100,000	687,718	99.99%	687,619	
		慶元投資股份有限公司	"	"	100,000	1,000,853	99.99%	1,000,753	
		FIH INVESTMENT JAPAN INC.	"	"		63,261	100.00%	63,260	
		台灣柏泰瑞股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	"	375	196	24.99%	329	
	合計				<u>\$ 2,812,599</u>		<u>\$ 2,812,379</u>		
	股票	建台水泥股份有限公司		短期投資	25,280	471,467	3.00%	32,485	
		中華航空股份有限公司		"	1,203	28,517	1.15%	19,630	
		受益憑證	富邦如意三號債券基金		"	7,526	83,000		83,209
			瑞銀台灣債券基金		"	12,322	162,237		165,324
			美邦債券基金		"	8,414	85,000		85,260
所羅門債券基金				"	22,057	225,000		229,730	
荷銀精選債券基金				"	10,918	111,000		111,869	
新光吉星債券基金				"	6,630	85,000		85,375	
德盛大壩債券基金等2家			"	11,665	119,000		119,352		
合計				<u>\$ 1,370,221</u>		<u>\$ 932,234</u>			
晶鑫投資股份有限公司	股票	晶華國際酒店股份有限公司	本公司	長期股權投資	4,138	\$ 85,647	0.96%	\$ 63,975	
	受益憑證	富邦如意三號債券基金等2家		短期投資	491	\$ 5,400		\$ 5,464	
晶淼投資股份有限公司	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%	\$ 75,353	
	受益憑證	富邦如意三號債券基金等2家		短期投資	571	\$ 6,281		\$ 6,332	
鑫淼投資股份有限公司	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%	\$ 517,869	
	受益憑證	金亞太債券基金		短期投資	3,784	\$ 42,800		\$ 43,127	

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	
慶晟投資股份有限公司	股票 受益憑證	晶華國際酒店股份有限公司 統一強棒債券基金等2家	本公司	長期股權投資	40,420	\$ 958,964	9.37%	\$ 624,972	
				短期投資	4,192	\$ 51,700		\$ 52,084	
慶元投資股份有限公司	股票 受益憑證 " " " " "	晶華國際酒店股份有限公司 新光吉星債券基金 聯邦債券基金 富邦如意三號基金 盛華1699債券基金 統一強棒債券基金 統一全壘打債券基金 合計	本公司	長期股權投資	3,515	\$ 64,679	0.82%	\$ 54,349	
				短期投資	16,262	\$ 204,410		\$ 209,390	
				"	19,212	204,153		209,142	
				"	17,952	193,976		200,139	
				"	9,671	104,437		107,001	
				"	6,429	86,861		88,999	
				"	12,500	153,308		157,075	
			合計		\$ 947,145		\$ 971,746		
FIH INVESTMENT JAPAN INC.	受益憑證 可轉換公司債	台灣機會三號基金 鴻海可轉換公司債 合計		短期投資	-	\$ 42,383		\$ 35,946	
				"	1	27,544		27,200	
						\$ 69,927		\$ 63,146	

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 股份有限公司	聯邦債券基金	短期投資			20,803	\$ 221,058	-	\$ -	20,803	\$ 223,369	\$ 221,058	\$ 2,311	-	\$ -							
	統一強棒債券基金	"			16,253	219,569	-	-	16,253	223,995	219,569	4,426	-	-							
	統一全壘打債券基金	"			22,268	273,098	-	-	22,268	276,689	273,098	3,591	-	-							
	富邦如意三號基金	"			10,268	110,945	19,484	213,000	22,226	243,687	240,945	2,742	7,526	83,000							
	盛華1699債券基金 等5家	"			40,731	442,668	39,816	425,000	34,590	386,139	382,668	3,471	45,957	485,000							

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	售 價	帳面成本	處分(損)益	股 數	金 額
鑫森投資股份有限公司	富邦如意三號基金	短期投資			9,533	\$ 103,004	-	\$ -	9,533	\$ 103,085	\$ 103,004	\$ 81	-	\$ -
慶晟投資股份有限公司	晶華國際酒店股份有限公司	長期股權投資	自公開市場買入	無	-	-	40,420	1,010,701	-	-	51,737 (註)	-	40,420	958,964

註：係權益法認列之投資損失。

- 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		被投資公司		本期認列		備 註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比 率	帳 面 金 額	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	\$ 336,566	48,925	55.00%	\$ 348,268	(\$ 45,922)	(\$ 25,255)	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	6,660	99.99%	69,563	5,642	5,641	"	
	晶森投資股份有限公司	台北市	一般投資業	87,100	87,100	8,710	99.99%	81,900	6,674	6,674	"	
	鑫森投資股份有限公司	台北市	一般投資業	600,000	600,000	60,000	99.99%	560,840	42,924	42,919	"	
	慶晟投資股份有限公司	台北市	一般投資業	1,000,000	-	100,000	99.99%	687,718	(504)	(504)	"	
	慶元投資股份有限公司	台北市	一般投資業	1,000,000	-	100,000	99.99%	1,000,853	(10,705)	(10,704)	"	
	FIH INVESTMENT JAPAN INC.	英屬維京群島	一般投資業	65,067	-		100%	63,261	(822)	(822)	"	
	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%	196	(2,025)	(506)	採權益法評價之被投資公司	
								<u>\$ 2,812,599</u>		<u>\$ 17,443</u>		

(三)大陸投資資訊

無此事項。

十二、部門別財務資訊

不適用。

(以下空白)

晶華國際酒店股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國 90 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
庫存現金及週轉金				\$	8,046		
銀行存款							
— 支票存款					4,203		
— 活期存款					4,820		
— 定期存款—中國國際商業銀行					<u>10,000</u>		
				\$	<u>27,069</u>		

(以下空白)

晶華國際酒店股份有限公司

短期投資明細表

民國 90 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

證 券 名 稱 摘 要	股 數 或 單 位	面 值 (元)	總 額	利 率	取 得 成 本	市 價		備 註
						單 價 (元)	總 額	
(仟股 / 仟單位)								
<u>上市股票</u>								
— 建台水泥股份有限公司	25,280	\$ 10	\$ 252,797	—	\$ 471,467	\$ 1.29	\$ 32,485	
— 中華航空股份有限公司	1,203	10	12,028	—	28,517	16.32	19,630	
					<u>499,984</u>		<u>52,115</u>	
<u>受益憑證</u>								
— 富邦如意三號債券基金	7,526	10	75,260	—	83,000	11.06	83,209	
— 瑞銀台灣債券基金	12,322	10	123,215	—	162,237	13.42	165,324	
— 美邦債券基金	8,414	10	84,143	—	85,000	10.13	85,260	
— 所羅門債券基金	22,057	10	220,574	—	225,000	10.41	229,730	
— 荷銀精選債券基金	10,918	10	109,178	—	111,000	10.25	111,869	
— 新光吉星基金	6,630	10	66,305	—	85,000	12.88	85,375	
— 德盛大壩債券基金等2家	11,665	10	116,652	—	119,000	10.01~10.43	119,352	
小 計					<u>870,237</u>		<u>880,119</u>	
合 計					1,370,221		\$ <u>932,234</u>	
減：備抵跌價損失					(437,987)			
					<u>\$ 932,234</u>			

晶華國際酒店股份有限公司

應收票據及帳款明細表

民國 90 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
<u>應 收 票 據</u>			
米蘭眼鏡精品企業有限公司		\$ 5,046	
東南旅行社股份有限公司		2,334	
東華開發股份有限公司		2,300	
保保旅行社股份有限公司		1,772	
四維旅行社股份有限公司		1,174	
其他零星客戶		<u>10,228</u>	每一零星客戶餘額均 未超過本科目金額5%
		<u>22,854</u>	
<u>應 收 帳 款</u>			
台灣美國運通國際股份有限公司		12,286	
香港商香港上海滙豐銀行股份有限公司		3,950	
其他零星客戶		<u>62,087</u>	每一零星客戶餘額均 未超過本科目金額5%
		78,323	
減：備抵呆帳		(<u>2,036</u>)	
		<u>76,287</u>	
		<u>\$ 99,141</u>	

晶華國際酒店股份有限公司

存貨明細表

民國 90 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		\$ 7,839	\$ 7,809	飲料及香煙以淨變現 價值為市價，食品以 重置成本為市價。
飲料(含酒類)		3,995	4,961	
香 煙		34	34	
		<u>\$ 11,868</u>	<u>\$ 12,804</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 90 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		市價或股權淨值 單價(元) 總價	評價基礎	提供擔保 或質押情形	備註	
	股數 (仟股)	金額	股數 (仟股)	金額	股數 (仟股)	金額	股數 (仟股)	持股比例					
天祥晶華飯店股份有限公司	26,925	\$ 153,529	22,000	\$ 219,994	-	(\$ 25,255)	48,925	55.00%	\$ 348,268	\$ 7.12	\$ 348,235	權益法	無
台灣柏泰瑞股份有限公司	375	702	-	-	-	(506)	375	24.99%	196	0.88	329	"	"
晶鑫投資股份有限公司	6,660	85,592	-	5,641	-	(21,670)	6,660	99.99%	69,563	10.44	69,533	"	"
晶淼投資股份有限公司	8,710	100,752	-	6,674	-	(25,526)	8,710	99.99%	81,900	9.40	81,870	"	"
鑫淼投資股份有限公司	60,000	644,607	-	42,919	-	(126,686)	60,000	99.99%	560,840	9.35	560,780	"	"
慶晟投資股份有限公司	100,000	1,022,181	-	-	-	(334,463)	100,000	99.99%	687,718	6.88	687,619	"	"
慶元投資股份有限公司	100,000	1,021,885	-	-	-	(21,032)	100,000	99.99%	1,000,853	10.01	1,000,753	"	"
FIH INVESTMENT JAPAN INC.	-	51,598	-	12,485	-	(822)	-	100%	63,261	-	63,260	"	"
		<u>\$ 3,080,846</u>		<u>\$ 287,713</u>		<u>(\$ 555,960)</u>			<u>\$ 2,812,599</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 90 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	提供保證 或質押情形
房屋及建築	\$1,615,870	\$ 3,623	\$ -	\$ 1,619,493	無
電腦通訊設備	26,674	19,024	-	45,698	"
污染防治設備	16,184	238	-	16,422	"
運輸設備	3,542	-	-	3,542	"
辦公設備	6,614	262	-	6,876	"
營業器具	70,066	2,468	(5,615)	66,919	"
其他設備	489,916	25,918	-	515,834	"
未完工程及預付設備款	91,465	316	-	91,781	"
成本合計	<u>\$2,320,331</u>	<u>\$ 51,849</u>	<u>(\$ 5,615)</u>	<u>\$ 2,366,565</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 90 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	\$ 576,384	\$ 37,070	\$ -	\$ 613,454	
電腦通訊設備	8,199	3,753	-	11,952	
污染防治設備	11,303	749	-	12,052	
運輸設備	1,734	295	-	2,029	
辦公設備	2,314	511	-	2,825	
其他設備	<u>332,089</u>	<u>31,780</u>	<u>-</u>	<u>363,869</u>	
合 計	<u>\$ 932,023</u>	<u>\$ 74,158</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,006,181</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 90 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	(129,095)	(3,797)	-	(132,892)	
	<u>\$ 250,595</u>	<u>(\$ 3,797)</u>	<u>\$ -</u>	<u>246,798</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 90 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>客</u>	<u>戶</u>	<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
						\$	7,629		
							4,979		
							3,726		
							<u>49,654</u>		每一零星客戶餘額均未超 過本科目金額5%
						\$	<u><u>65,988</u></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 90 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				\$	38,355		
應付年終獎金					32,438		
應付技術報酬金					6,399		
應付保險費					5,862		
應付水電瓦斯費					4,026		
其他應付費用					<u>38,271</u>		
				\$	<u>125,351</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 90 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				\$	129,317		
出租商店街保證金					88,717		
旅行社保證金					6,784		
出租停車場保證金					<u>7,500</u>		
				\$	<u>232,318</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 90 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		\$ 630,721	
客房收入		440,324	
電話收入		20,761	
客房運送收入		17,100	
客房洗衣收入		7,123	
健康俱樂部收入		8,887	
其他收入		1,013	
小 計		1,125,929	
租賃收入		134,250	
技術服務收入		229	
合 計		\$ 1,260,408	

晶華國際酒店股份有限公司
營業成本明細表
民國 90 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	\$ 15,896
加：本期進貨	190,998
減：期末存貨	(11,868)
	195,026
減：存貨轉列其他成本及費用	
－伙食費	(9,396)
－顧客用品	(1,263)
－其他	(218)
	184,149
客房成本	158,117
電話成本	977
其他餐旅服務成本	328,202
	671,445
租賃成本	14,101
合 計	<u>\$ 685,546</u>

晶華國際酒店股份有限公司
推銷費用明細表
民國 90 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	\$	2,295		
廣	告	費			1,829		
訓	練	費			726		
其	他	費	用		<u>2,254</u>		
				\$	<u>7,104</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 90 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				\$	45,591		
信 用 卡 佣 金					16,272		
水 電 瓦 斯 費					13,338		
燃 料 費					8,296		
修 繕 費					5,981		
訓 練 費					3,903		
其 他 費 用					<u>19,941</u>		
				\$	<u>113,322</u>		

晶華國際酒店股份有限公司

重要查核說明

民國 90 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 90 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 90 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：葉立言等 2 人。

晶華國際酒店股份有限公司盤點存貨負責人：成本控制室周經理俊傑。

(四)存貨觀察監盤情形：

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

(五)結論：

經由上述查核程序，本會計師認為晶華國際酒店股份有限公司存貨盤點情形良好，足以允當表達民國 90 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 90 年 6 月 30 日)

(一)銀行存款：

	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>%</u>
總 數	\$	19,023	100
發函數(佔總數)		19,023	100
回函數(佔發函數)		19,023	100
一回函相符(佔回函數)		19,023	100
結 論：查核滿意。			

(二)應收票據及帳款：

	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>%</u>
總數	\$	101,177	100
發函數(佔總數)		54,170	54
回函數(佔發函數)		37,525	69
—回函相符(佔回函數)		35,224	94
—調節相符(佔回函數)		2,301	6

其他查核說明：未回函部份經抽查相關憑證及期後收款情形，尚屬良好。

結 論：查核滿意。

(三)應付票據及帳款：

	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>%</u>
總數	\$	67,495	100
發函數(佔總數)		47,528	70
回函數(佔發函數)		26,067	55
—回函相符(佔回函數)		20,104	77
—調節相符(佔回函數)		5,963	23

其他查核說明：未回函部份經抽查相關憑證及期後付款情形，尚屬良好。

結 論：查核滿意。

(四)存入保證金：

	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>%</u>
總數	\$	232,318	100
發函數(佔總數)		94,017	40
回函數(佔發函數)		84,802	90
—回函相符(佔回函數)		78,483	93
—調節相符(佔回函數)		6,318	7

其他查核說明：未回函部份經抽查相關憑證，尚屬良好。

結 論：查核滿意。

四、資金貸與股東或他人情形

經抽查並未發現晶華國際酒店股份有限公司民國 90 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

	90 年 上半年度	89 年 上半年度	變 比例 (%)	動 說 明
(一)營業毛利率	46%	46%	-	低於20%無須說明
(二)存貨週轉率	13.27次	13.31次	-	"
(三)應收票據及帳款週轉率	12.42次	15.68次	(21)	詳(四)之說明

(四)說明：主要係本期營業收入因受整體經濟景氣影響而較上期略微下降，且部分信用卡公司延長付款期間，使本期應收票據及帳款餘額較去年同期增加，致週轉率下降。

六、其他項目重大變動說明

(一)重大變動項目：

	90 年 上半年度	89 年 上半年度	變 金額	動 比例 (%)	說 明
1.投資收益	\$ 17,443	\$ -	\$ 17,443	-	詳(二)1.之說明
2.處分固定資產利益	-	313,973	(313,973)	(100)	詳(二)2.之說明
3.處分投資利益 (損失)	16,540	(30,161)	46,701	(155)	詳(二)3.之說明
4.投資損失	(56)	(65,907)	65,851	(100)	詳(二)1.之說明

(二)說 明：

1.係採權益法評價之被投資公司本期獲利情形較上期為佳，因而認列投資

收益，另短期投資於上年度已充分反應市價而認列足額之跌價損失，本

期提列數甚微，故投資損失大幅下降。

2.主要係因出售土地予中港晶華之遞延利益於上期實現\$313,973所致。

3.主要係因上期處分部份長期股權投資產生淨損\$57,918，而本期處分債

券型基金則有獲利所致。

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。