

晶華國際酒店股份有限公司

財務季報表暨會計師核閱報告

民國八十九年及八十八年九月三十日

公司地址：台北市中山北路二段 39 巷 3 號 1~20 樓

電話：(02)2523-8000

晶華國際酒店股份有限公司
民國八十九年及八十八年九月三十日財務季報表

目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4
四、	資產負債表	5
五、	損益表	6
六、	股東權益變動表	不適用
七、	現金流量表	7 ~ 8
八、	財務季報表附註	
	(一) 公司沿革及業務範圍	9
	(二) 重要會計政策之彙總說明	9 ~ 11
	(三) 會計原則變動之理由及其影響	12
	(四) 重要會計科目之說明	12 ~ 17
	(五) 關係人交易	17 ~ 18
	(六) 質押之資產	18
	(七) 重大承諾事項及或有事項	18 ~ 19
	(八) 重大之災害損失	19

項	目	頁	次
(九)	重大之期後事項	19	
(十)	其他	19	~ 20
(十一)	大陸投資資訊之揭露	20	
(十二)	被投資公司相關資訊	21	~ 29
(十三)	部門別財務資訊		不適用

會計師核閱報告

(89)財審報字第 0270 號

晶華國際酒店股份有限公司 公鑒:

晶華國際酒店股份有限公司民國八十九年九月三十日及八十八年九月三十日之資產負債表，暨民國八十九年一月一日至九月三十日及八十八年一月一日至九月三十日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務季報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照「上市上櫃發行公司財務季報表核閱準則」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務季報表之整體是否允當表達表示意見。

貴公司民國八十九年一月一日至九月三十日及八十八年一月一日至九月三十日採權益法評價之長期股權投資，其所認列之投資損益及附註十二所揭露之被投資公司相關資訊，係依被投資公司同期自編未經會計師核閱之財務季報表作評價及揭露；截至民國八十九年九月三十日及八十八年九月三十日止，其相關之長期股權投資餘額分別為 2,971,753 仟元及 2,663,877 仟元，各佔資產總額之 49.4%及 43.3%；民國八十九年一月一日至九月三十日及民國八十八年一月一日至九月三十日所認列之投資損失分別為 45,569 仟元及 141,877 仟元，各佔稅前淨利之 5.8%及 24.4%。

依本會計師之意見，除第三段所述按權益法評價之長期股權投資及附註十二所揭露之被投資公司相關資訊，若能取得各被投資公司同期經會計師核閱之財務季報表而可能須作適當調整之影響外，並未發現第一段所述財務季報表在所有重大方面有違反「證券發行人財務報告編製準則」及一般公認會計原則，而須作修正之情事。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師

財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(72)台財證(一)字第 2583 號

中 華 民 國 八 十 九 年 十 月 十 七 日

晶華國際酒店股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 89 年及 88 年 9 月 30 日
(僅經核閱, 未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資 產	89 年 9 月 30 日		88 年 9 月 30 日			89 年 9 月 30 日		88 年 9 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))	\$ 43,545	1	\$ 23,494	1	2120 應付票據	\$ 15,822	-	\$ 19,678	-
1110 短期投資(附註四(二)及十二)	1,180,358	20	1,242,432	20	2140 應付帳款	68,715	1	73,906	1
1120 應收票據淨額(附註四(三))	14,188	-	21,396	-	2160 應付所得稅(附註四(八))	87,962	2	119,764	2
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	67,808	1	70,551	1	2170 應付費用	166,443	3	175,155	3
1160 其他應收款(附註五)	6,292	-	14,902	-	2210 其他應付款項	17,475	-	26,147	1
120X 存貨(附註四(四))	13,984	-	16,724	-	2260 預收款項	18,946	-	21,174	-
1250 預付費用	30,763	1	25,259	1	2280 其他流動負債	17,491	-	16,274	-
1280 其他流動資產(附註四(八))	3,446	-	114,873	2	21XX 流動負債合計	392,854	6	452,098	7
11XX 流動資產合計	1,360,384	23	1,529,631	25	長期負債				
基金及長期投資					2460 長期遞延收入	57,919	1	55,992	1
1421 長期股權投資(附註四(五)、五及十二)	2,971,753	49	2,863,877	46	24XX 長期負債合計	57,919	1	55,992	1
14XX 基金及長期投資合計	2,971,753	49	2,863,877	46	各項準備				
固定資產(附註四(六))					其他負債				
成本					2810 應計退休金負債(附註四(九))	104,059	2	109,309	2
1521 房屋及建築	1,692,820	28	1,835,984	30	2820 存入保證金	235,526	4	232,588	4
1544 電腦通訊設備	22,164	1	20,170	1	2880 其他負債- 其他(附註五)	-	-	324,901	5
1546 污染防治設備	16,184	-	16,184	-	28XX 其他負債合計	339,585	6	666,798	11
1551 運輸設備	3,542	-	3,895	-	2XXX 負債總計	790,358	13	1,174,888	19
1561 辦公設備	6,461	-	5,118	-	股東權益				
1571 營業器具	69,385	1	70,353	1	股本				
1681 其他設備	621,677	11	880,898	14	3110 普通股股本(附註一)	4,312,500	72	4,312,500	70
15XY 成本及重估增值	2,432,233	41	2,832,602	46	資本公積				
15X9 減：累計折舊	(1,117,687)	(19)	(1,436,293)	(23)	3240 處分資產增益(附註五)	350,162	6	25,193	-
1670 未完工程及預付設備款	76,871	1	60,220	1	保留盈餘				
15XX 固定資產淨額	1,391,417	23	1,456,529	24	3310 法定盈餘公積(附註四(十))	210,329	3	157,640	3
無形資產					3350 未分配盈餘(附註四(十一))	351,070	6	486,864	8
1780 其他無形資產(附註四(七))	252,494	4	260,087	4	3XXX 股東權益總計	5,224,061	87	4,982,197	81
17XX 無形資產合計	252,494	4	260,087	4	重大承諾事項及或有負債(附註四(七)、五及七)				
其他資產					重大之期後事項(附註九)				
1820 存出保證金	4,463	-	2,451	-					
1860 遞延所得稅資產(附註四(八))	25,922	1	36,600	1					
1880 其他資產- 其他	7,986	-	7,910	-					
18XX 其他資產合計	38,371	1	46,961	1					
1XXX 資產總計	\$ 6,014,419	100	\$ 6,157,085	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 6,014,419	100	\$ 6,157,085	100

請參閱後附財務季報表附註暨資誠會計師事務所賴春田、蔡金拋會計師民國八十九年十月十七日核閱報告。

負責人：

經理人：

主辦會計：

晶華國際酒店股份有限公司
損益表
民國89年及88年1月1日至9月30日
(僅經核閱, 未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	89年1月1日至9月30日			88年1月1日至9月30日		
	金	額	%	金	額	%
營業收入						
4310 租賃收入	\$	200,962	10	\$	191,973	10
4410 餐旅服務收入		1,735,073	90		1,726,860	90
4650 技術服務收入		517	-		8,805	-
4000 營業收入合計		<u>1,936,552</u>	<u>100</u>		<u>1,927,638</u>	<u>100</u>
營業成本						
5310 租賃成本	(	17,187)	(1)	(	20,829)	(1)
5410 餐旅服務成本	(	1,048,132)	(54)	(	1,104,233)	(57)
5650 技術服務費用	(	1,496)	-	(	1,770)	-
5000 營業成本合計	(	<u>1,066,815</u>	<u>(55)</u>	(	<u>1,126,832</u>	<u>(58)</u>
5910 營業毛利		<u>869,737</u>	<u>45</u>		<u>800,806</u>	<u>42</u>
營業費用						
6100 推銷費用	(	29,030)	(1)	(	27,146)	(1)
6200 管理及總務費用	(	184,586)	(10)	(	182,251)	(10)
6000 營業費用合計	(	<u>213,616</u>	<u>(11)</u>	(	<u>209,397</u>	<u>(11)</u>
6900 營業淨利		<u>656,121</u>	<u>34</u>		<u>591,409</u>	<u>31</u>
營業外收入						
7110 利息收入		1,354	-		1,286	-
7130 處分固定資產利益(附註五)		314,055	16		24,916	1
7140 處分投資利益(附註四(五)及十二)		13,573	1		27,206	1
7240 短期投資市價回升利益		-	-		60,099	3
7480 什項收入		15,151	1		30,896	2
7100 營業外收入合計		<u>344,133</u>	<u>18</u>		<u>144,403</u>	<u>7</u>
營業外支出						
7510 利息費用	(	4,200)	(1)	(	5,414)	-
7520 投資損失(附註四(五))	(	212,926)	(11)	(	141,825)	(8)
7880 什項支出	(	3,338)	-	(	6,063)	-
7500 營業外支出合計	(	<u>220,464</u>	<u>(12)</u>	(	<u>153,302</u>	<u>(8)</u>
7900 繼續營業部門稅前淨利		779,790	40		582,510	30
8110 所得稅費用(附註四(八))	(	<u>150,520</u>	<u>(8)</u>	(	<u>70,730</u>	<u>(4)</u>
9600 本期淨利	\$	<u>629,270</u>	<u>32</u>	\$	<u>511,780</u>	<u>26</u>
簡單每股盈餘(附註四(十二))						
9950 本期淨利	\$	<u>1.46</u>		\$	<u>1.19</u>	

請參閱後附財務季報表附註暨資誠會計師事務所
賴春田、蔡金拋會計師民國八十九年十月十七日核閱報告。

負責人：

經理人：

主辦會計：

晶華國際酒店股份有限公司
現金流量表
民國89年及88年1月1日至9月30日
(僅經核閱, 未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	89 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	88 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 629,270	\$ 511,780
調整項目		
壞帳費用	1,120	-
短期投資跌價損失(市價回升利益)	167,357	(60,099)
處分投資利益	(13,573)	(27,206)
採權益法認列之投資損失	45,569	141,825
折舊費用	115,305	159,396
處分固定資產淨利	(313,874)	(23,567)
營業器具轉列費用數	8,992	7,187
各項攤提	5,695	5,695
資產及負債科目之變動		
應收票據	(7,651)	(15,539)
應收帳款	8,385	612
其他應收款	11,331	18,398
存貨	3,648	2,904
預付費用	(8,396)	(5,445)
遞延所得稅資產	27,403	(100,711)
應付票據	(669)	13,068
應付帳款	(18,655)	5,813
應付所得稅	42,705	119,764
應付費用	885	(29,209)
其他應付款項	(16,431)	(14,011)
預收款項	627	5,596
其他流動負債	(2,550)	494
遞延收入	479	(8,678)
應計退休金負債	(3,482)	-
營業活動之淨現金流入	<u>683,490</u>	<u>708,067</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
短期投資淨減少	160,605	183,206
取得長期投資 - 子公司價款	(2,000,000)	(852,980)
取得長期投資 - 非子公司價款	(3,000)	-

晶華國際酒店股份有限公司
現金流量表
民國89年及88年1月1日至9月30日
(僅經核閱, 未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	89 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	88 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
處分長期投資價款	1,669,975	8,883
購置固定資產	(68,871)	(113,948)
出售固定資產價款	1,025	22,949
存出保證金增加	(1,992)	(335)
其他資產-其他增加	(76)	-
投資活動之淨現金流出	(242,334)	(752,225)

(續次頁)

晶華國際酒店股份有限公司
現金流量表
民國89年及88年1月1日至9月30日
(僅經核閱, 未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	89 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	88 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
融資活動之現金流量		
存入保證金增加(減少)	\$ 1,267	(\$ 3,208)
發放現金股利	(431,250)	-
發放董監酬勞	(2,371)	-
融資活動之淨現金流出	(432,354)	(3,208)
本期現金及約當現金增加(減少)	8,802	(47,366)
期初現金及約當現金餘額	34,743	70,860
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 43,545</u>	<u>\$ 23,494</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含利息資本化)	<u>\$ 4,200</u>	<u>\$ 5,414</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 79,847</u>	<u>\$ 25,432</u>
支付現金購入固定資產：		
固定資產本期增添數	\$ 55,301	\$ 83,504
加：期初未付款	23,182	46,333
減：期末未付款	(9,612)	(15,889)
支付現金	<u>\$ 68,871</u>	<u>\$ 113,948</u>
本期取得子公司之公平市價表列如下：		
現金	\$ 2,000,000	\$ 1,076,895
固定資產	-	1,132,628
商譽	-	133,218
其他各項資產	-	61,955
長、短期借款及應付商業本票	-	(1,036,276)
其他各項負債	-	(48,402)
小計	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>\$ 1,320,018</u>
取得子公司之總價款	\$ 2,000,000	\$ 852,980
減：取得子公司之現金餘額	(2,000,000)	(767,581)
取得子公司支付之現金	<u>\$ -</u>	<u>\$ 85,399</u>

請參閱後附財務季報表附註暨資誠會計師事務所
賴春田、蔡金拋會計師民國八十九年十月十七日核閱報告。

負責人：

經理人：

主辦會計：

晶華國際酒店股份有限公司

財務季報表附註

民國 89 年及 88 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革及業務範圍

本公司設立於民國 65 年 7 月 7 日，原名「中安觀光企業股份有限公司」，民國 79 年 9 月 25 日正式營業，民國 83 年 7 月 28 日奉主管機關核准變更公司名稱為「晶華國際酒店股份有限公司」。經歷次增資後，截至民國 89 年 9 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 日起在台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。

(二)短期投資

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

(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.本公司於編製第一季及第三季財務報表時，係依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，對於持有被投資公司有表決權之股份超過 50%者，採權益法評價；持有被投資公司有表決權之股份未超過 50%者，則於編製第一季及第三季期中財務報表時，得免按權益法認列投資損益。
- 3.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，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，平時不計列折舊，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，認列最低退休金負債。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、退休基金資產之預期報酬，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.本年度自民國 87 年度起「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、會計原則變動之理由及其影響

民國 88 年上半年度(含)以前，本公司於編製期中財務報表時，係先行估列全

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 88 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之所得稅費用增加 \$7,523 及本期淨利減少 \$7,523。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>89 年 9 月 30 日</u>	<u>88 年 9 月 30 日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 6,386	\$ 7,222
支票存款	569	861
活期存款	6,590	15,411
定期存款	30,000	-
	<u>\$ 43,545</u>	<u>\$ 23,494</u>

(二)短期投資

	<u>89 年 9 月 30 日</u>	<u>88 年 9 月 30 日</u>
上市股票	\$ 499,984	\$ 499,984
受益憑證	1,076,084	973,150
	1,576,068	1,473,134
減：備抵跌價損失	(395,710)	(230,702)
	<u>1,180,358</u>	<u>\$ 1,242,432</u>

(三)應收票據及帳款

	<u>89 年 9 月 30 日</u>	<u>88 年 9 月 30 日</u>
應收票據	\$ 14,188	\$ 21,396
應收帳款	69,115	72,052
減：備抵呆帳	(1,307)	(1,501)
	<u>\$ 81,996</u>	<u>\$ 91,947</u>

(四)存貨

	89年9月30日	88年9月30日
食品	\$ 7,201	\$ 7,401
飲料(含酒類)	6,750	9,266
香煙	33	57
	<u>\$ 13,984</u>	<u>\$ 16,724</u>

(五)長期投資

1.長期股權投資明細如下：

被投資公司	89年9月 30日持 股比例	帳面價值	
		89年9月30日	88年9月30日
採權益法評價：			
天祥晶華飯店股份有限公司(天祥晶華)	54.99%	\$ 189,825	\$ 295,922
中港晶華股份有限公司(中港晶華)	-	-	1,621,696
台灣柏泰瑞股份有限公司	24.99%	1,221	2,185
東麒股份有限公司(東麒)	30.00%	-	-
晶鑫投資股份有限公司(晶鑫)	99.99%	73,181	69,613
晶淼投資股份有限公司(晶淼)	99.99%	86,244	82,093
鑫淼投資股份有限公司(鑫淼)	99.99%	621,310	592,368
慶晟投資股份有限公司(慶晟)	99.99%	999,985	-
慶元投資股份有限公司	99.99%	999,987	-
採成本法評價：			
東南亞投資股份有限公司	-	-	200,000
		<u>\$ 2,971,753</u>	<u>\$ 2,863,877</u>

2.民國89年及88年1月1日至9月30日採權益法認列之投資損益金額

如下：

<u>被 投 資 公 司</u>	<u>89 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日</u>	<u>88 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日</u>
天祥晶華	(\$ 67,211)	(\$ 32,496)
中港晶華	(33,164)	(99,659)
東 麒	(3,000)	-
晶 鑫	7,101	3,029
晶 淼	8,470	(4,942)
鑫 淼	42,612	(7,632)
慶 晟 等	(377)	(125)
	<u>(\$ 45,569)</u>	<u>(\$ 141,825)</u>

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

(六) 固定資產

	89	年	9	月	30	日
	原	始	成	本	累	計
					折	舊
					帳	面
					價	值
房屋及建築	\$	1,692,820	(\$	640,476)	\$	1,052,344
電腦通訊設備		22,164	(	12,846)		9,318
污染防治設備		16,184	(	10,930)		5,254
運輸設備		3,542	(	1,586)		1,956
辦公設備		6,461	(	2,072)		4,389
營業器具		69,385		-		69,385
其他設備		621,677	(	449,777)		171,900
未完工程及預付設備款		76,871		-		76,871
	\$	<u>2,509,104</u>	(\$	<u>1,117,687</u>)	\$	<u>1,391,417</u>
	88	年	9	月	30	日
	原	始	成	本	累	計
					折	舊
					帳	面
					價	值

(七) 其他無形資產 - 設定地上權

	89	年	9	月	30	日	88	年	9	月	30	日
支付予創辦人之權利金	\$		150,900		\$	150,900	\$		150,900		\$	150,900
支付予台北市政府之權利金			103,222			103,222			103,222			103,222
土地收購補償費			80,684			80,684			80,684			80,684
其他			44,884			44,884			44,884			44,884
			379,690			379,690			379,690			379,690
減：累計攤提	(		127,196)		(	119,603)	(		119,603)		(	119,603)
	\$		<u>252,494</u>		\$	<u>260,087</u>	\$		<u>260,087</u>		\$	<u>260,087</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(民國 73 年)起算，存續期間為 25 年，期滿後得再延長 25 年，惟合計不得超過 50 年。於契約存續期間，本公司每年應依公告地價之 1.5% 支付租金予台北市政府，約定之租金如不足台北市政府繳納地價稅時，應按該地每年實際繳納地價稅金額調整。期滿時，本公司不得任意拆除附著於建築物之固定設備，並應將房屋連同固定設備一併無條件轉歸台北市政府。

(八) 所得稅

	<u>89 年 1 月 1 日</u> <u>至 9 月 30 日</u>	<u>88 年 1 月 1 日</u> <u>至 9 月 30 日</u>
所得稅費用	\$ 150,520	\$ 70,730
遞延所得稅資產淨變動數	(27,403)	69,248
以前年度所得稅高(低)估數	2,746	(2,459)
短期票券分離課稅額	-	(3)
暫繳及扣繳稅款	(37,901)	(21,591)
應付所得稅	<u>\$ 87,962</u>	<u>\$ 115,925</u>

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

2. 民國 89 年及 88 年 9 月 30 日之遞延所得稅資產餘額如下：

	<u>89 年 9 月 30 日</u>	<u>88 年 9 月 30 日</u>
遞延所得稅資產總額	\$ 66,907	\$ 237,324
備抵評價	(37,539)	(85,851)
	<u>\$ 29,368</u>	<u>\$ 151,473</u>

3.民國89年及88年9月30日之暫時性差異及其產生之遞延所得稅資產明細如下：

	<u>89年9月30日</u>		<u>88年9月30日</u>	
	<u>金額</u>	<u>所得稅影響數</u>	<u>金額</u>	<u>所得稅影響數</u>
<u>流動項目</u>				
長期投資損失	\$ -	\$ -	\$448,294	\$ 112,073
遞延收入	13,286	3,321	10,700	2,675
設定地上權	498	125	498	125
		<u>3,446</u>		<u>114,873</u>
<u>非流動項目</u>				
長期投資損失	177,154	44,289	414,545	103,637
遞延收入	57,919	14,480	55,991	13,997
設定地上權	18,768	4,692	19,266	4,817
		63,461		122,451
備抵評價	150,156	(<u>37,539</u>)	343,404	(<u>85,851</u>)
		25,922		36,600
		<u>\$ 29,368</u>		<u>\$ 151,473</u>

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

(九)退休金費用

本公司民國89年及88年1月1日至9月30日認列之淨退休金成本分別為\$12,828及\$10,307，截至民國89年及88年9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\$20,907及\$5,859。

(十)法定盈餘公積

依公司法規定，公司稅後盈餘彌補以前年度虧損後之餘額，須先提列10%之法定盈餘公積，直至公積累積數等於資本額為止。法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之；惟撥充資本時，以此項公積已達實

收資本額 50%，並以撥充其半數為限。截至民國 89 年 9 月 30 日止，帳列之法定盈餘公積，係公司歷年自盈餘中提列至民國 88 年度止之累積數。

(十一)未分配盈餘

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

(1) 提列百分之十為法定盈餘公積；

(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.員工紅利百分之一；

B.董事、監察人酬勞百分之零點五；

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

以上由董事會擬定盈餘分配案後，提請股東會決議分配之。

2.依主管機關函令規定，上市(櫃)公司於分派盈餘時，除依法提列法定盈餘公積外，應依證券交易法第條第一項規定，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份，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.本公司於民國 89 年 6 月經股東常會決議，發放現金股利\$431,250、員工紅利\$4,742 及董監酬勞\$2,371。

5.截至民國 89 年 9 月 30 日止，本公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額為\$22,658，本公司於民國 88 年度無可供分配之盈餘，而民國 89 年度分配盈餘時，扣抵比率為 33.33%，關於本公司未分配盈餘於兩稅合一實施前後之金額分別為\$166,946 及\$184,124。

(十二)簡單每股盈餘

	89 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	88 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
本期淨利 (A)	\$ 629,270	\$ 511,780
期末流通在外股數(仟股)(B)	431,250	431,250
簡單每股盈餘(元)(A/B)	\$ 1.46	\$ 1.19

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
東雲股份有限公司(東雲)	對本公司採權益法評價之投資公司(註1)
天祥晶華飯店股份有限公司(天祥晶華)	本公司之子公司
中港晶華股份有限公司(中港晶華)	採權益法評價之被投資公司(註2)
東華開發股份有限公司(東華)	本公司與該公司之法人董事(東雲)相同(註1)

註1：東雲於民國89年4月出售其所持本公司股份後，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)及十二(六)之說明。

2. 財產交易

本公司於民國 88 年 5 月底將對達觀休閒會館之經營權移轉予東華，並將相關之債權及債務一併移轉，其移轉價格計\$5,529，淨資產帳面價值為\$263，因而認列其他收入計\$5,266。截至民國 89 年 9 月 30 日止之應收款項計 \$ 5,485，並提列備抵呆帳 \$ 1,000。

3. 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，雙戶分別持有 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\$349,815，因於出售年度屬未實現而予遞延，因本公司於民國89年4月已將中港晶華之持股全數出售，爰將遞延未實現之處分固定資產利益計\$313,973轉為已實現利益，並全數轉列資本公積。

4. 背書保證

截至民國89年9月30日止，本公司為天祥晶華背書保證之餘額為\$556,604。

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)及五之說明外，其他重大承諾事項如下：

(一)截至民國89年9月30日止，本公司與有關廠商簽訂工程合約，其總價計\$92,176，並已依約支付\$58,783，餘款將依工程進度陸續支付。

(二)本公司為取得有關旅館設計、建造與裝潢方面之指導與協助，以及整個旅館之經營、指揮、管理與監督，與香港麗晶國際旅館股份有限公司(以下稱麗晶公司)於民國 73 年簽訂技術服務合約及旅館管理顧問與行銷合約，其後因麗晶公司之股權於民國 82 年為四季旅館集團所購，雙方乃於民國 82 年 2 月 13 日修訂合約，修訂後合約之主要內容如下：

- 1.飯店英文名稱由「Regent Taipei」變更為「Grand Formosa Regent」；
- 2.由原經營管理合約關係變更為顧問與行銷服務關係；
- 3.合約期間及服務費

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

(2) 服務費：

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

B.行銷服務費：相當於旅館房間收入 0.75%之美金。

C.集中訂房費用：經由麗晶訂房系統所訂房間收入 2%之美金。

(三)本公司簽訂之主要租賃契約如下：

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	晶華酒店地下樓 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

本公司於民國 89 年 10 月 6 日轉投資成立 FIH INVESTMENT JAPAN INC.(BVI)，投資金額為 \$ 24,496，持股比例為 100 %。

十、其他

1. 衍生性金融商品

無此事項。

2. 非衍生性金融商品

	89 年 9 月 30 日		88 年 9 月 30 日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
公平市價與帳面價值相當之金融資產	\$ 1,312,191	\$ 1,312,191	\$ 1,372,775	\$ 1,372,775
長期股權投資	2,971,753	2,971,563	2,863,877	2,864,018
存出保證金	4,463	4,463	2,451	2,451
<u>負 債</u>				
公平市價與帳面價值相當之金融負債	356,417	356,417	414,650	414,650
應計退休金負債	104,059	96,073	109,309	91,285
存入保證金	235,526	160,188	232,588	181,126

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</u> <u>證</u>	<u>金</u> <u>額</u>
	<u>89年9月30日</u>	<u>88年9月30日</u>
借款保證承諾	<u>\$ 556,604</u>	<u>\$ 936,380</u>

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

十一、大陸投資資訊之揭露

無此事項。

十二、被投資公司相關資訊

依財政部證券暨期貨管理委員會民國 88 年 3 月 31 日(88)台財證(六)第 01403 號函規定，本公司民國 89 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及民國 88 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之被投資公司相關資訊如下：

(一)對他人資金融通情形：無。

(二)為他人背書保證情形：

為他人背書保證者 編號 名稱	背書保證 公司名稱	對象 與本公司之關係	對單一企業背 書保證之限額	本期最高背書 保證金額	期末背書保證 餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累積背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額	
(註1)									
民國89年1月1日至9月30日									
0	晶華國際酒店(股) 公司	天祥晶華飯店股份有限公司	2	\$ 1,543,909 (註3)	\$ 602,742	\$ 556,604	\$ -	10.82%	\$ 2,573,182 (註4)
		中港晶華股份有限公司	2	"	450,000	-	-	-	"
民國88年1月1日至9月30日									
0	晶華國際酒店(股) 公司	天祥晶華飯店股份有限公司	2	\$ 572,330 (註5)	\$ 536,380	\$ 536,380	\$ -	11.25%	\$ 1,430,826 (註6)
		中港晶華股份有限公司	2	"	400,000	400,000	-	8.39%	"
		晶鑫投資股份有限公司	2	"	100,000	-	-	-	"
		晶淼投資股份有限公司	2	"	55,000	-	55,000	-	"

註1：本公司及子公司背書保證資訊編號之填寫方法如下：

1. 本公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：編號2表示直接持有普通股股權超過50%之被投資公司。

註3：以本公司最近期財務報表淨值之30%為限。(5,146,363 X 30% = 1,543,909)

註4：以本公司最近期財務報表淨值之50%為限。(5,146,363 X 50% = 2,573,182)

註5：以本公司最近期財務報表淨值之12%為限。(4,769,419 X 12% = 572,330)

註6：以本公司最近期財務報表淨值之30%為限。(4,769,419 X 30% = 1,430,826)

(三)期末持有有價證券情形：

本公司或被投資 公司名稱	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期		末	
					股數 (仟股/仟單位)	帳面金額	比率	市價或股權淨值
民國89年1月1日至9月30日								
晶華國際酒店股份 有限公司	股票	天祥晶華股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	33,657	\$ 189,825	54.99%	\$ 189,789
	"	柏泰瑞股份有限公司等二家	"	"		1,221		1,387
	"	鑫淼投資股份有限公司	本公司之子公司	"	60,000	621,310	99.99%	621,250
	"	慶晟投資股份有限公司	"	"	100,000	999,985	99.99%	999,885
	"	慶元投資股份有限公司	"	"	100,000	999,987	99.99%	999,887
	"	晶淼投資股份有限公司等二家	"	"		159,425		159,365
		合計				<u>\$ 2,971,753</u>		<u>\$ 2,971,563</u>
	股票	建台水泥股份有限公司		短期投資	23,407	471,467	3.00%	65,236
	"	中華航空股份有限公司		"	1,093	28,517	1.15%	17,757
	受益憑證	聯邦債券基金		"	20,803	213,469		218,418
	"	統一強棒債券基金		"	16,969	223,000		226,527
	"	盛華1699債券基金		"	21,238	222,039		226,535
	"	統一全壘打債券基金		"	22,268	265,148		269,844
	"	新光吉星債券基金等六家		"		152,428		156,041
		合計				<u>\$ 1,576,068</u>		<u>\$ 1,180,358</u>
晶鑫投資股份有限 公司	股票 受益憑證	晶華國際酒店股份有限公司 富邦如意基金等二家	本公司	短期投資 "	3,846	146,282 5,030	0.89%	67,932 5,168
		合計				<u>\$ 151,312</u>		<u>\$ 73,100</u>
晶淼投資股份有限 公司	股票 受益憑證	晶華國際酒店股份有限公司 富邦如意基金等二家	本公司	短期投資 "	4,600	139,048 4,766	1.07%	81,267 4,827
		合計				<u>\$ 143,814</u>		<u>\$ 86,094</u>
鑫淼投資股份有限 公司	股票 受益憑證	晶華國際酒店股份有限公司 富邦如意二號基金等六家	本公司	短期投資 "	21,260	396,429 227,877	4.93%	375,558 245,554
		合計				<u>\$ 624,306</u>		<u>\$ 621,112</u>

本公司或被投資 公司名稱	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期		末
					股數 (仟股/仟單位)	帳面金額	比率	市價或股權淨值
慶晟投資股份有限 公司	受益憑證	新光吉星債券基金		短期投資	16,262	\$ 200,000	\$ 201,976
	"	聯邦債券基金		"	19,212	199,746	201,715
	"	富邦如意二號基金		"	7,984	100,000	100,945
	"	盛華1699債券基金		"	18,935	200,000	201,969
	"	統一強棒債券基金		"	11,347	150,000	151,476
	"	統一全壘打債券基金		"	12,500	150,000	151,481
		合計				<u>\$ 999,746</u>	<u>\$ 1,009,562</u>
慶元投資股份有限 公司	受益憑證	新光吉星債券基金		短期投資	16,262	\$ 200,000	\$ 201,976
	"	聯邦債券基金		"	19,212	199,746	201,715
	"	富邦如意二號基金		"	7,984	100,000	100,945
	"	盛華1699債券基金		"	18,935	200,000	201,969
	"	統一強棒債券基金		"	11,347	150,000	151,476
	"	統一全壘打債券基金		"	12,500	150,000	151,481
		合計				<u>\$ 999,746</u>	<u>\$ 1,009,562</u>

					期		末	
本公司或被投資 公司名稱	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	股數 (仟股/仟單位)	帳面金額	比率	市價或股權淨值
民國88年1月1日至9月30日								
晶華國際酒店股份 有限公司	股票	鑫淼投資股份有限公司	本公司之子公司	長期股權投資	60,000	\$ 592,368	99.99%	\$ 592,306
	"	晶鑫投資股份有限公司	"	"	30,000	69,613	99.99%	69,583
	"	晶淼投資股份有限公司	"	"	30,000	82,093	99.99%	82,063
	"	天祥晶華股份有限公司	"	"	39,596	295,922	54.99%	295,893
	"	中港晶華股份有限公司	"	"	190,000	1,621,696	50.00%	1,621,076
	"	東麒股份有限公司等二家	採權益法評價之被投資公司	"		2,185		3,097
	"	東南亞投資股份有限公司	採成本法評價之被投資公司	"	20,000	<u>200,000</u>	1.98%	
		合計				<u>\$ 2,863,877</u>		
	股票	中華航空股份有限公司		短期投資	1,093	28,517	1.15%	22,454
	"	建台水泥股份有限公司		"	23,407	471,467	3.00%	256,121
	受益憑證	德信萬年債券基金		"	9,035	107,000	—	107,015
	"	日盛債券基金		"	11,323	127,000	—	127,017
	"	金鼎債券基金		"	13,284	154,000	—	154,021
	"	群益安穩債券基金		"	11,991	145,000	—	145,019
	"	富邦如意二號債券基金等八家		"		<u>440,150</u>	—	<u>430,785</u>
		合計				<u>\$ 1,473,134</u>		<u>\$ 1,242,432</u>

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

本公司或被投資		期 初		買 入		賣 出		期 末		處分(損)益
公 司 名 稱	有 價 證 券 名 稱	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	
民國89年1月1日至9月30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	33,657	\$ 257,036	-	\$ -	-	(\$ 67,211)	33,657	\$ 189,825	\$ -
	中港晶華股份有限公司	190,000	1,561,058	-	-	(190,000)	(1,561,058)	-	-	(107,168)
	鑫淼投資股份有限公司	60,000	578,698	-	42,612	-	-	60,000	621,310	-
	慶晟投資股份有限公司	-	-	100,000	1,000,000	-	(15)	100,000	999,985	-
	慶元投資股份有限公司	-	-	100,000	1,000,000	-	(13)	100,000	999,987	-
	東南亞投資股份有限公司	20,000	200,000	-	-	(20,000)	(200,000)	-	-	49,250
	建台水泥股份有限公司	23,407	471,467	-	-	-	-	23,407	471,467	-
	德信萬年債券基金	16,554	192,802	20,908	255,010	(37,462)	(447,812)	-	-	10,607
	日盛債券基金	9,705	107,318	10,457	120,000	(20,162)	(227,318)	-	-	5,800
	光華債券基金	7,133	87,822	10,954	140,000	(17,317)	(218,130)	770	9,692	4,906
	群益安穩收益基金	16,333	197,675	9,667	120,000	(26,000)	(317,675)	-	-	6,172
	倍立寶元債券基金	11,233	113,354	13,164	135,000	(24,397)	(248,354)	-	-	2,913
	永昌鳳翔債券基金	8,082	99,902	11,287	143,000	(16,026)	(200,981)	3,343	41,921	1,617
	聯邦債券基金	-	-	54,085	555,000	(33,282)	(341,531)	20,803	213,469	3,689
	元大萬泰債券基金	10,659	124,799	8,409	100,000	(19,068)	(224,799)	-	-	3,200
	統一強棒債券基金	-	-	16,969	223,000	-	-	16,969	223,000	-
	新光吉星債券基金	-	-	40,674	494,500	(36,471)	(443,403)	4,203	51,097	4,269
	盛華1699債券基金	-	-	40,173	420,000	(18,935)	(197,961)	21,238	222,039	2,039
	統一全壘打債券基金	-	-	24,775	295,000	(2,507)	(29,852)	22,268	265,148	311
	富邦如意2號基金等七家	13,624	167,368	70,878	825,000	(84,502)	(992,368)	-	-	14,278

本公司或被投資 公司名稱	有價證券名稱	期 初		買 入		賣 出		期 末		處分(損)益
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	
晶鑫投資股份有限公司	晶華國際酒店股份有限公司	3,846	\$ 146,382	-	\$ -	-	\$ -	3,846	\$ 146,382	\$ -
晶淼投資股份有限公司	"	4,600	139,048	-	-	-	-	4,600	139,048	-
鑫淼投資股份有限公司	"	19,858	368,408	1,402	28,021	-	-	21,260	396,429	-
慶晟投資股份有限公司	新光吉星債券基金	-	-	16,262	200,000	-	-	16,262	200,000	-
	聯邦債券基金	-	-	19,236	200,000	(24)	(254)	19,212	199,746	1
	盛華1699債券基金	-	-	18,935	200,000	-	-	18,935	200,000	-
	統一全壘打債券基金等三家	-	-	31,831	400,000	-	-	31,831	400,000	-
慶元投資股份有限公司	新光吉星債券基金	-	-	16,262	200,000	-	-	16,262	200,000	-
	聯邦債券基金	-	-	19,236	200,000	(24)	(254)	19,212	199,746	1
	盛華1699債券基金	-	-	18,935	200,000	-	-	18,935	200,000	-
	統一全壘打債券基金等三家	-	-	31,831	400,000	-	-	31,831	400,000	-

(以下空白)

單位：仟股/仟單位

本公司或被投資 公司名稱	有價證券名稱	期 初		買 入		賣 出		期 末		處分利益
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	
民國88年1月1日至9月30日										
晶華國際酒店股份 有限公司	德信萬年基金	14,207	\$ 160,000	23,515	\$ 274,000	(28,687)	(\$ 327,000)	9,035	\$ 107,000	\$ 5,632
	光華債券基金	8,008	95,000	17,234	213,000	(16,931)	(238,000)	5,611	70,000	3,854
	中信債券基金	15,972	190,000	5,792	70,000	(21,764)	(260,000)	-	-	3,869
	金鼎債券基金	15,094	167,000	26,858	308,000	(28,668)	(321,000)	13,284	154,000	6,030
	群益安穩債券基金	-	-	24,144	290,000	(12,153)	(145,000)	11,991	145,000	1,971
	建台水泥股份有限公司	23,407	471,467	-	-	-	-	23,407	471,467	-
天祥晶華股份有限公司	14,298	75,438	25,298	252,980	-	(32,496)	39,596	295,922	-	
中港晶華股份有限公司	190,000	1,721,354	-	-	-	(99,659)	190,000	1,621,696	-	
鑫淼投資股份有限公司	-	-	60,000	600,000	-	(7,632)	60,000	592,368	-	
日盛債券基金等五家	21,303	232,000	50,042	582,000	(44,591)	(497,000)	26,754	317,000	9,654	

註：含依權益法認列之投資損益。

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

本公司或被投資 公司名稱	財產名稱	交易日 或事實 發生日	交易金額	價款支付 情形	交易對象 與公司 之關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料			金額	價格決定之 參考依據	取得目的 及使用之其他約 定事項
						所有人 與公司 之關係	移轉日期	金額			
民國89年1月1日至9月30日											
晶華國際酒店股份 有限公司	慶元投資股份有限公司	89.7.17	\$ 1,000,000	開票	-	-	-	-	\$ -	依面額認購	配合公司營運策略，並有效運用資金
	慶晟投資股份有限公司	89.7.17	1,000,000	開票	-	-	-	-	-	依面額認購	配合公司營運策略，並有效運用資金

本公司或被投資 公司名稱	財產名稱	交易日 或事實 發生日	交易金額	價款支付 情形	交易對象	與公司 之關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之 參考依據	取得目的 及使用之 其他約定 事項	
							與公司 所有 人	與公司 之關係	移轉日期	金額			
民國88年1月1日至9月30日													
晶華國際酒店股份 有限公司	鑫森投資股份有限公司	88.01.28	\$ 600,000	電匯	-	-	-	-	-	\$ -	依面額認購	配合公司營運 策略，並有效 運用資金	-
	天祥晶華股份有限公司	88.03.09	252,980	電匯	-	-	-	-	-	-	依面額認購	配合被投資公 司改善財務結 構	-

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

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

民國88年1月1日至9月30日

無。

註1：已扣除證交稅後之淨額。

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

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

(八)應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(九)從事衍生性金融商品交易：無。

(十)被投資公司之相關資訊：

被投資公司名稱	地址	主要營業項目	本公司持有			被投資公司	本公司認列	備註
			股數	比率	帳面金額	本期損益	之投資損益	
			(仟股)					
民國89年1月1日至9月30日								
天祥晶華飯店股份有限公司	花蓮縣秀林鄉富世村天路18號	經營旅館業務及觀光育樂事業之管理諮詢	33,657	54.99%	\$ 189,825	(\$ 122,224)	(\$ 67,211)	子公司
東麒股份有限公司	台北市中山北路 2段39巷3號	經營日本料理餐廳	27	30.00%	-	-	(3,000)	採權益法評價之被投資公司
台灣柏泰瑞股份有限公司	台北市敦化南路1段247巷12號	經營泰國餐廳	375	24.99%	1,221	(1,399)	(349)	"
晶鑫投資股份有限公司	台北市重慶南路1段10號11樓	一般投資業	6,660	99.99%	73,181	7,103	7,101	子公司
晶焱投資股份有限公司	台北市重慶南路1段10號11樓	一般投資業	8,710	99.99%	86,244	8,471	8,470	"
鑫焱投資股份有限公司	台北市重慶南路1段10號11樓	一般投資業	60,000	99.99%	621,310	42,616	42,612	"
慶晟投資股份有限公司	台北市重慶南路1段10號11樓	一般投資業	100,000	99.99%	999,985	(15)	(15)	"
慶元投資股份有限公司	台北市重慶南路1段10號11樓	一般投資業	100,000	99.99%	999,987	(13)	(13)	"
			民國88年1月1日至9月30日					
天祥晶華飯店股份有限公司	花蓮縣秀林鄉富世村天路18號	經營旅館業務及觀光育樂事業之管理諮詢	39,596	54.99%	\$ 295,922	(\$ 59,095)	(\$ 32,496)	子公司
中港晶華股份有限公司	台中市健行路1049號	經營商場，觀光旅及商務套房之租售	190,000	50.00%	1,921,696	(199,317)	(99,659)	採權益法評價之被投資公司
東麒股份有限公司	台北市中山北路 2段39巷3號	經營日本料理餐廳	27	30.00%	-	(2,552)	-	"
台灣柏泰瑞股份有限公司	台北市敦化南路1段247巷12號	經營泰國餐廳	375	24.99%	2,185	(708)	(177)	"
晶鑫投資股份有限公司	台北市重慶南路1段10號11樓	一般投資業	30,000	99.99%	69,613	3,029	3,029	子公司
晶焱投資股份有限公司	台北市重慶南路1段10號11樓	一般投資業	30,000	99.99%	82,093	(4,942)	(4,942)	"
鑫焱投資股份有限公司	台北市重慶南路1段10號11樓	一般投資業	60,000	99.99%	592,368	(7,633)	(7,632)	"