

晶華國際酒店股份有限公司

財務報告

民國九十九年及九十八年上半年度

(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
民國九十九年及九十八年上半年度財務報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4
四、	資產負債表	5
五、	損益表	6
六、	股東權益變動表	7
七、	現金流量表	8 ~ 9
八、	財務報表附註	
	(一) 公司沿革	10
	(二) 重要會計政策之彙總說明	10 ~ 14
	(三) 會計變動之理由及其影響	14
	(四) 重要會計科目之說明	15 ~ 27
	(五) 關係人交易	27 ~ 28
	(六) 抵(質)押之資產	28
	(七) 重大承諾事項及或有事項	28 ~ 30
	(八) 重大之災害損失	30
	(九) 重大之期後事項	30

項	目	頁	次
(十)	其他	31	~ 35
(十一)	附註揭露事項	36	~ 42
	1. 重大交易事項相關資訊	36	~ 40
	2. 轉投資事業相關資訊	41	
	3. 大陸投資資訊	42	
(十二)	部門別財務資訊	43	
九、	重要會計科目明細表	44	~ 62

會計師查核報告

(99)財審報字第 10000797 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九十九年六月三十日及民國九十八年六月三十日之資產負債表，暨民國九十九年一月一日至六月三十日及民國九十八年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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。

依本會計師之意見，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九十九年六月三十日及民國九十八年六月三十日之財務狀況，暨民國九十九年一月一日至六月三十日及民國九十八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九十九年及民國九十八年上半年度之合併財務報表，並均經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王照明

會計師

林鈞堯

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 65945 號

(85)台財證(六)第 68702 號

中華民國九十九年八月二十三日

晶華國際酒店股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 99 年及 98 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

資 產	99 年 6 月 30 日		98 年 6 月 30 日			99 年 6 月 30 日		98 年 6 月 30 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					負債及股東權益				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 32,374	1	\$ 27,163	1	2100 流動負債				
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動(附註四(二))	400,175	7	555,143	14	2120 短期借款(附註四(十一))	\$ -	-	\$ 250,000	6
1320 備供出售金融資產 - 流動(附註四(三))	24,146	1	15,001	-	2140 應付票據	5,460	-	1,928	-
1120 應收票據淨額(附註四(四))	14,435	-	9,367	-	2160 應付帳款	107,960	2	89,952	2
1140 應收帳款淨額(附註四(四))	135,669	2	98,373	2	2170 應付所得稅(附註四(十二))	96,286	2	116,973	3
1160 其他應收款	1,349	-	3,977	-	2170 應付費用	221,467	4	173,120	4
1180 其他應收款 - 關係人(附註五)	2,780	-	7,689	-	2210 其他應付款項	667,517	12	747,316	18
120X 存貨(附註四(五))	9,552	-	9,556	-	2260 預收款項	118,804	2	64,509	2
1250 預付費用	53,322	1	31,972	1	2270 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十三)及六)	181,104	3	-	-
1280 其他流動資產(附註四(十二))	1,331	-	1,405	-	2280 其他流動負債	16,365	-	12,319	1
11XX 流動資產合計	675,133	12	759,646	18	21XX 流動負債合計	1,414,963	25	1,456,117	36
基金及投資					長期負債				
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(六))	1,596,087	28	1,682,267	41	2420 長期借款(附註四(十三)及六)	1,448,832	26	-	-
1425 預付長期投資款(附註四(七))	1,775,430	31	-	-	2460 長期遞延收入	20,126	-	21,252	-
1440 其他金融資產 - 非流動(附註六)	94,779	2	39,255	1	24XX 長期負債合計	1,468,958	26	21,252	-
14XX 基金及投資合計	3,466,296	61	1,721,522	42	其他負債				
固定資產(附註四(八)及六)					2810 應計退休金負債(附註四(十四))	77,237	1	71,280	2
成本					2820 存入保證金	217,213	4	217,012	5
1501 土地	127,057	2	127,057	3	28XX 其他負債合計	294,450	5	288,292	7
1521 房屋及建築	1,269,180	22	1,250,895	31	2XXX 負債總計	3,178,371	56	1,765,661	43
1544 電腦通訊設備	15,752	-	11,001	-	股東權益				
1546 污染防治設備	6,409	-	5,348	-	股本(附註四(十五))				
1551 運輸設備	8,619	-	8,234	-	3110 普通股股本	726,000	13	660,000	16
1561 辦公設備	11,553	-	11,375	1	3150 待分配股票股利	72,600	1	66,000	2
1571 營業器具	79,532	2	76,396	2	資本公積(附註四(十六))				
1611 租賃資產	1,742	-	1,742	-	3220 庫藏股票交易	468,858	8	541,458	13
1631 租賃改良	125,573	2	92,076	2	保留盈餘				
1681 其他設備	647,207	12	603,428	15	3310 法定盈餘公積(附註四(十七))	726,000	13	660,000	16
15XY 成本及重估增值	2,292,624	40	2,187,552	54	3350 未分配盈餘(附註四(十八))	416,267	7	342,839	8
15X9 減：累計折舊	(1,018,149)	(18)	(891,653)	(22)	股東權益其他調整項目				
1670 未完工程及預付設備款	24,023	1	56,859	1	3450 金融商品之未實現損益(附註四(三))	5,267	-	(9,385)	-
15XX 固定資產淨額	1,298,498	23	1,352,758	33	3420 累積換算調整數	101,271	2	64,725	2
無形資產					3430 未認為退休金成本之淨損失(附註四(十四))	(6,485)	-	(192)	-
1770 遞延退休金成本(附註四(十四))	359	-	719	-	3XXX 股東權益總計	2,509,778	44	2,325,445	57
1780 其他無形資產(附註四(九))	178,455	3	186,048	5	重大承諾事項及或有事項(附註四(九)(十)(十三)、五及七)				
17XX 無形資產合計	178,814	3	186,767	5					
其他資產									
1820 存出保證金	44,876	1	44,535	1					
1840 長期應收票據及款項(附註四(十))	10,772	-	10,772	1					
1860 遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(十二))	5,786	-	7,132	-					
1880 其他資產 - 其他	7,974	-	7,974	-					
18XX 其他資產合計	69,408	1	70,413	2					
1XXX 資產總計	\$ 5,688,149	100	\$ 4,091,106	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 5,688,149	100	\$ 4,091,106	100

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：潘思亮

經理人：薛雅萍

會計主管：林明月

晶華國際酒店股份有限公司
損益表
民國99年及98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)

	99年上半年度		98年上半年度	
	金額	%	金額	%
營業收入				
4310 租賃收入	\$ 169,090	10	\$ 164,054	12
4410 餐旅服務收入	1,537,867	89	1,216,272	86
4650 技術服務收入	27,334	1	24,112	2
4000 營業收入合計	<u>1,734,291</u>	<u>100</u>	<u>1,404,438</u>	<u>100</u>
營業成本(附註四(二十))				
5310 租賃成本	(17,049)	(1)	(9,991)	(1)
5410 餐旅服務成本	(976,527)	(56)	(793,567)	(56)
5650 技術服務費用	(14,739)	(1)	(16,664)	(1)
5000 營業成本合計	<u>(1,008,315)</u>	<u>(58)</u>	<u>(820,222)</u>	<u>(58)</u>
5910 營業毛利	<u>725,976</u>	<u>42</u>	<u>584,216</u>	<u>42</u>
營業費用(附註四(二十))				
6100 推銷費用	(8,162)	(1)	(4,821)	(1)
6200 管理及總務費用	(156,671)	(9)	(113,398)	(8)
6000 營業費用合計	<u>(164,833)</u>	<u>(10)</u>	<u>(118,219)</u>	<u>(9)</u>
6900 營業淨利	<u>561,143</u>	<u>32</u>	<u>465,997</u>	<u>33</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入(附註五)	158	-	1,288	-
7310 金融資產評價利益(附註四(二))	213	-	394	-
7130 處分固定資產利益	66	-	-	-
7480 什項收入	8,793	1	2,088	-
7100 營業外收入及利益合計	<u>9,230</u>	<u>1</u>	<u>3,770</u>	<u>-</u>
營業外費用及損失				
7510 利息費用	(1,768)	-	(1,010)	-
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(六))	(54,382)	(3)	(5,961)	-
7880 什項支出	(79)	-	(68)	-
7500 營業外費用及損失合計	<u>(56,229)</u>	<u>(3)</u>	<u>(7,039)</u>	<u>-</u>
7900 繼續營業單位稅前淨利	514,144	30	462,728	33
8110 所得稅費用(附註四(十二))	(97,926)	(6)	(120,412)	(9)
9600 本期淨利	<u>\$ 416,218</u>	<u>24</u>	<u>\$ 342,316</u>	<u>24</u>
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘(附註四(十九))				
9750 本期淨利	<u>\$ 7.08</u>	<u>\$ 5.73</u>	<u>\$ 6.37</u>	<u>\$ 4.72</u>
稀釋每股盈餘(附註四(十九))				
9850 本期淨利	<u>\$ 7.08</u>	<u>\$ 5.73</u>	<u>\$ 6.37</u>	<u>\$ 4.71</u>

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：潘思亮

經理人：薛雅萍

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99年及98年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	股本		資本公積		保留盈餘		權益		調整		合計
	普通股股本	待分配股票股利	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	未認列為退休金成本之淨損	退休淨失	
<u>98年上半年度</u>											
98年1月1日餘額	\$ 660,000	\$ -	\$ 607,458	\$ 657,009	\$ 34,014	\$ 677,680	(\$ 10,308)	\$ 99,822	(\$ 192)		\$2,725,483
97年度盈餘指撥及分配(註)：											
法定盈餘公積	-	-	-	2,991	-	(2,991)	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(34,014)	34,014	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(708,180)	-	-	-	(708,180)	-
資本公積轉增資	-	66,000	(66,000)	-	-	-	-	-	-	-	-
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	923	-	-	-	923
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	(35,097)	-	(35,097)	-
98年上半年度淨利	-	-	-	-	-	342,316	-	-	-	-	342,316
98年6月30日餘額	<u>\$ 660,000</u>	<u>\$ 66,000</u>	<u>\$ 541,458</u>	<u>\$ 660,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 342,839</u>	<u>(\$ 9,385)</u>	<u>\$ 64,725</u>	<u>(\$ 192)</u>		<u>\$2,325,445</u>
<u>99年上半年度</u>											
99年1月1日餘額	\$ 726,000	\$ -	\$ 541,458	\$ 660,000	\$ -	\$ 697,596	(\$ 2,269)	\$ 73,842	(\$ 6,485)		\$2,690,142
98年度盈餘指撥及分配(註)：											
法定盈餘公積	-	-	-	66,000	-	(66,000)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(631,547)	-	-	-	(631,547)	-
資本公積轉增資	-	72,600	(72,600)	-	-	-	-	-	-	-	-
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	7,536	-	-	-	7,536
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	27,429	-	-	27,429
99年度上半年度淨利	-	-	-	-	-	416,218	-	-	-	-	416,218
99年6月30日餘額	<u>\$ 726,000</u>	<u>\$ 72,600</u>	<u>\$ 468,858</u>	<u>\$ 726,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 416,267</u>	<u>\$ 5,267</u>	<u>\$ 101,271</u>	<u>(\$ 6,485)</u>		<u>\$2,509,778</u>

註：民國98年度之董監酬勞\$3,191及員工現金紅利\$6,383；民國97年度之董監酬勞\$3,372及員工現金紅利\$6,743分別於損益表中扣除。

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：潘思亮

經理人：薛雅萍

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99年及98年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	<u>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 416,218	\$ 342,316
調整項目		
金融資產評價利益	(213)	(394)
處分固定資產利益	(66)	-
採權益法認列之投資損失	54,382	5,961
折舊費用	84,098	77,929
營業器具轉列費用數	10,246	4,785
各項攤提	3,797	3,797
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產	(267,956)	(405,566)
應收票據及款項	(20,668)	9,774
其他應收款	2,477	(1,358)
其他應收款-關係人	607	(7,689)
存貨	1,744	3,216
其他各項流動資產	(22,495)	3,586
遞延所得稅資產-非流動	1,422	1,775
應付票據及款項	(9,309)	(78,827)
其他各項流動負債	(9,921)	5,250
長期遞延收入	(1,758)	780
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>242,605</u>	<u>(34,665)</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
其他應收款-關係人減少	-	29,700
取得長期投資-子公司價款	-	(100,000)
預付長期投資款增加	(1,775,430)	-
其他金融資產-非流動增加	(37,935)	(809)
購置固定資產	(50,609)	(148,999)
出售固定資產價款	66	-
存出保證金減少(增加)	<u>1,879</u>	<u>(970)</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(1,862,029)</u>	<u>(221,078)</u>

(續次頁)

晶華國際酒店股份有限公司
現金流量表
民國99年及98年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	<u>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款增加	\$ -	\$ 250,000
發放董監酬勞	(3,191)	(3,371)
長期借款舉借數	1,629,936	-
存入保證金減少	(3,064)	(3,150)
融資活動之淨現金流入	1,623,681	243,479
本期現金及約當現金增加(減少)	4,257	(12,264)
期初現金及約當現金餘額	28,117	39,427
期末現金及約當現金餘額	\$ 32,374	\$ 27,163
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	\$ 1,768	\$ 1,011
本期支付所得稅	\$ 68,261	\$ 127,692
<u>支付現金購入固定資產</u>		
固定資產本期增添數	\$ 38,839	\$ 164,173
加：期初未付款	23,116	8,298
減：期末未付款	(11,346)	(23,472)
支付現金	\$ 50,609	\$ 148,999
<u>不影響現金流量之融資活動</u>		
應付現金股利	\$ 631,547	\$ 708,180

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：潘思亮

經理人：薛雅萍

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 99 年及 98 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」。

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。截至民國 99 年 6 月 30 日止，本公司員工人數約為 1,130 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，列為當期損益。
2. 期末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期損益。

(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(櫃)股票及受託憑證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。上市(櫃)股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。
- 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

存貨採永續盤存制，以取得成本為入帳基礎，成本結轉採移動平均法。自民國 98 年 1 月 1 日起，期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至銷售尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(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。民國 95 年度(含)起，投資成本與股權淨值之差額。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，以前年度攤銷者，不再追溯調整；若所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則差額就非流動資產之公平價值等比例分別減少之。若減少至零仍有差額時，則為負商譽，將該差額列為非常利益，惟民國 94 年 12 月 31 日前產生之負商譽仍繼續攤銷。
2. 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，採權益法評價並於每季編製合併報表。
 3. 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 2~43 年外，餘為 2~10 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 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

係所收之俱樂部入會費，按預計服務年限分年認列收益，並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) 員工分紅及董監酬勞

本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日的每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(十四) 收入、成本及費用

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。

(十五) 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。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得

稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

2. 因購買設備或技術、研究發展及人才培訓支出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。

(十六) 非金融資產減損

1. 本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。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。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。
2. 商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用無形資產，應定期估計其可回收額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不得迴轉。

(十七) 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

存貨

本公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動對民國 98 年上半年度財務報表尚無重大影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	99年6月30日	98年6月30日
庫存現金及週轉金	\$ 4,951	\$ 4,714
支票存款	13,119	11,327
活期存款	14,304	11,122
	<u>\$ 32,374</u>	<u>\$ 27,163</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產-流動

	99年6月30日	98年6月30日
交易目的金融資產		
受益憑證	\$ 400,006	\$ 554,969
交易目的金融資產評價調整	169	174
合計	<u>\$ 400,175</u>	<u>\$ 555,143</u>

民國99年及98年上半年度分別認列\$213及\$394之淨利益。

(三)備供出售之金融資產-流動

	99年6月30日	98年6月30日
上市公司股票	\$ 18,879	\$ 24,386
備供出售金融資產評價調整	5,267	(9,385)
合計	<u>\$ 24,146</u>	<u>\$ 15,001</u>

民國99年及98年上半年度分別認列\$7,536及\$923之未實現利益，列為股東權益之調整項目。

(四)應收票據及帳款

	99年6月30日	98年6月30日
應收票據	\$ 14,435	\$ 9,367
應收帳款	136,855	99,559
減：備抵呆帳	(1,186)	(1,186)
	<u>\$ 150,104</u>	<u>\$ 107,740</u>

(五) 存 貨

	99年6月30日	98年6月30日
食 品	\$ 4,650	\$ 4,124
飲 料 (含酒類)	4,902	5,432
	<u>\$ 9,552</u>	<u>\$ 9,556</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	99年6月 30日持 股比例	帳 面 價 值	
		99年6月30日	98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%	\$ 186,816	\$ 240,960
故宮晶華股份有限公司(故宮晶華)	100%	380,435	384,072
SILKS INTENATIONAL INVESTMENT INC. (SILKS)	100%	644,032	612,495
晶華公寓大廈管理維護股份有限公司 (晶華公寓大廈)	100%	9,770	-
達美樂披薩股份有限公司(達美樂)	100%	375,034	444,740
台灣柏泰瑞股份有限公司(柏泰瑞)	24.99%	-	-
合計		<u>\$ 1,596,087</u>	<u>\$ 1,682,267</u>

2. 民國99年及98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	99年上半年度	98年上半年度
天 祥 晶 華	(\$ 26,924)	(\$ 7,504)
故 宮 晶 華	(3,323)	(5,416)
SILKS	(2,148)	24,037
晶 華 公 寓 大 廈	(120)	-
達 美 樂	(21,867)	(17,078)
	<u>(\$ 54,382)</u>	<u>(\$ 5,961)</u>

3. 本公司於民國96年1月取得AFF及達美樂(後於民國96年5月將AFF轉讓予達美樂)，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99年上半年度攤銷金額分別計

\$1,285 及 \$7,811，累計未攤銷餘額分別為 \$29,792 及 \$149,893。

4. 本公司於民國 98 年 9 月投資成立晶華公寓大廈管理維護股份有限公司。
5. 天祥晶華於民國 98 年 12 月經董事會決議及股東會通過辦理減資彌補虧損 \$170,000。
6. 故宮晶華於民國 98 年 5 月及 12 月經董事會決議及股東會通過，分別辦理現金增資 \$100,000 及現金增資 \$1,000 與減資彌補虧損 \$19,779，增資股份由本公司全數認購。
7. 達美樂於民國 98 年 12 月經董事會決議及股東會通過，辦理減資彌補虧損 \$76,816 及現金增資 \$1,000，增資股份由本公司全數認購。
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) 預付長期投資款

	99年6月30日
REGENT GLOBAL HOLDINGS LIMITED, (BVI)	\$ <u>1,775,430</u>

本公司於民國 99 年 4 月 16 日經董事會通過，將以投資設立國外控股公司方式，向 Carlson Hospitality Group 取得麗晶國際酒店集團(Regent)之品牌商標及特許權，實際成交金額為美金 54,967 仟元。本公司並於民國 99 年 6 月投資設立 REGENT GLOBAL HOLDINGS LIMITED, (BVI)，截至民國 99 年 6 月 30 日止由於相關設立登記程序尚在進行中，故投資金額帳列預付長期投資款。

(八) 固定資產

	99	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	1,269,180		(562,874)		706,306	
電腦通訊設備	15,752		(7,435)		8,317	
污染防治設備	6,409		(1,226)		5,183	
運輸設備	8,619		(6,740)		1,879	
辦公設備	11,553		(7,071)		4,482	
營業器具	79,532		-		79,532	
租賃資產	1,742		(972)		770	
租賃改良物	125,573		(66,988)		58,585	
其他設備	647,207		(364,843)		282,364	
未完工程及預付設備款	24,023		-		24,023	
	<u>\$ 2,316,647</u>		<u>(\$ 1,018,149)</u>		<u>\$ 1,298,498</u>	
	98	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	1,250,895		(536,030)		714,865	
電腦通訊設備	11,001		(6,269)		4,732	
污染防治設備	5,348		(633)		4,715	
運輸設備	8,234		(6,424)		1,810	
辦公設備	11,375		(5,313)		6,062	
營業器具	76,396		-		76,396	
租賃資產	1,742		(486)		1,256	
租賃改良物	92,076		(47,715)		44,361	
其他設備	603,428		(288,783)		314,645	
未完工程及預付設備款	56,859		-		56,859	
	<u>\$ 2,244,411</u>		<u>(\$ 891,653)</u>		<u>\$ 1,352,758</u>	

1. 本公司民國99年及98年上半年度並無固定資產利息資本化情形。
2. 本公司固定資產提供質押擔保情形請詳附註六說明。

(九) 其他無形資產－設定地上權

	<u>99年6月30日</u>	<u>98年6月30日</u>
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	<u>44,884</u>	<u>44,884</u>
	379,690	379,690
減：累計攤提	(<u>201,235</u>)	(<u>193,642</u>)
	<u>\$ 178,455</u>	<u>\$ 186,048</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一定比率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。

(十) 長期應收票據

	<u>99年6月30日</u>	<u>98年6月30日</u>
長期應收票據及款項	\$ 17,772	\$ 17,772
減：備抵呆帳	(<u>7,000</u>)	(<u>7,000</u>)
	<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 7 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。惟台灣高等法院於民國 96 年 8 月判決中國信託敗訴，並經上訴後，最高法院已於民國 97 年 1 月判決「原判決廢棄，發回台灣高等法院」。台灣高等法院復於民國 97 年 4 月判決將遠東航空之上訴駁回，遠東航空業已依法提起上訴，惟其目前正值公司重整期間，訴訟程序停止，故尚無進一步結果。

(十一)短期借款

	<u>99年6月30日</u>	<u>98年6月30日</u>
信用借款	\$ -	\$ 250,000
利率區間	-	1.20%

(十二)所得稅

	<u>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
所得稅費用	\$ 97,926	\$ 120,412
遞延所得稅資產淨變動數	(1,544)	(32)
稅法修正所得稅之影響數	-	(2,134)
以前年度所得稅低估數	(14)	(1,173)
預付及扣繳所得稅	(82)	(100)
應付所得稅	<u>\$ 96,286</u>	<u>\$ 116,973</u>

1. 民國99年及98年6月30日之遞延所得稅資產餘額如下：

	<u>99年6月30日</u>	<u>98年6月30日</u>
遞延所得稅資產總額	\$ 18,322	\$ 29,589
遞延所得稅資產之備抵評價金額	(11,205)	(21,052)
	<u>\$ 7,117</u>	<u>\$ 8,537</u>

2. 民國99年及98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：

	<u>99年6月30日</u>		<u>98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	\$ 7,333	\$ 1,246	\$ 6,525	\$ 1,305
設定地上權	498	85	498	100
		<u>1,331</u>		<u>1,405</u>
<u>非流動項目</u>				
長期投資損失	65,913	11,205	105,263	21,052
遞延收入	20,126	3,421	21,252	4,250
設定地上權	13,909	2,365	14,408	2,882
		16,991		28,184
備抵評價		(11,205)		(21,052)
		<u>5,786</u>		<u>7,132</u>
遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 7,117</u>		<u>\$ 8,537</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97年度。民國97年度營利事業所得稅結算申報案件，經核定減少人才培訓投資抵減稅額為\$674，本公司對前述核定內容不服，已於民國

99年3月申請復查，截至民國99年6月30日止國稅局尚未復查決定。

(十三) 長期借款

	99年6月30日	98年6月30日
擔保借款	\$ 1,629,936	\$ -
減：一年內到期部分	(181,104)	-
	<u>\$ 1,448,832</u>	<u>\$ -</u>
利率區間	1.24%	-

1. 本公司為取得麗晶國際酒店集團(Regent)之品牌商標權及特許權，於民國99年6月與兆豐國際商業銀行簽訂中長期授信合約，合約期間為五年，授信總額度為美金50,400仟元，不得循環使用，截至民國99年6月30日止已全數動用。
2. 截至民國99年6月30日止，本公司為長期借款所提供之擔保品請詳附註六說明。

(十四) 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台灣銀行。本公司民國99年及98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\$8,003及\$7,660，截至民國99年及98年6月30日止，撥存於台灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額則分別為\$101,974及\$93,457。
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99年及98年上半年度，依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$11,305及\$10,750。

(十五)股本

1. 本公司截至民國 99 年 6 月 30 日止，額定股本為\$5,000,000，實收資本額為\$726,000，每股面額為新台幣 10 元，全數發行普通股。
2. 本公司於民國 99 年 6 月 25 日經股東會決議通過，自資本公積中提撥\$72,600 發行新股，經報奉主管機關核准，已於民國 99 年 7 月 14 日辦妥變更登記。
3. 本公司於民國 98 年 6 月 10 日經股東會決議通過，自資本公積中提撥\$66,000 發行新股，經報奉主管機關核准，業已辦妥變更登記。

(十六)資本公積

依證券交易法規定，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。

(十七)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。

(十八)未分配盈餘

1. 本公司生命週期正值穩定成長階段，將掌握內外環境變化，以求永續經營及長遠發展，並考慮公司未來之資本支出預算及需要暨兼顧維持穩定之股利發放，每期決算之當年度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 10%為法定盈餘公積；但法定盈餘累積已達本公司實收資本總額時，不在此限。
 - (2) 必要時得經股東會決議及依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。
 - (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，並提撥累積可分配盈餘之 50%以上為股東紅利，其中現金紅利不低於股東紅利之 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. 本公司於民國 99 年 6 月 25 日及 98 年 6 月 10 日，經股東會決議通過民國 98 年及 97 年度盈餘分派案如下：

	98年度		97年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 66,000		\$ 2,991	
現金股利	<u>631,547</u>	\$ 8.699	<u>708,180</u>	\$ 10.73
合計	<u>\$ 697,547</u>		<u>\$ 711,171</u>	

本公司於民國 99 年 6 月 25 日股東會決議通過，以資本公積轉增資 \$72,600。上述民國 98 年度盈餘分配情形與本公司民國 99 年 4 月 16 日之董事會提議並無差異。

4. 本公司民國 99 年及 98 年上半年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別如下：

	99 年 上 半 年 度		98 年 上 半 年 度	
員工現金紅利	\$	3,499	\$	3,237
董監事酬勞		<u>1,750</u>		<u>1,597</u>
合計	\$	<u>5,249</u>	\$	<u>4,834</u>

上開員工紅利及董監酬勞估列基礎係分別以截至民國 99 年及 98 年上半年度之稅前淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列(分別以 1%及 0.5%估列員工紅利及董監酬勞金額)，並認為當期之營業費用。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為股東會決議年度之損益。民國 99 年及 98 年度實際配發之員工現金紅利分別為 \$6,383 及 \$6,743 及董監酬勞分別為 \$3,191 及 \$3,372。

5. 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。
6. 截至民國 99 年 6 月 30 日止，本公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$130,769，其稅額扣抵比率為 33.34%。民國 99 年度分配盈餘時，由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股息紅利分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，是以本公司股東於獲配民國 98

年度盈餘時，所適用之稅額折扣比率，尚需調整至獲配股利或盈餘前，依所得稅法規定可能產生之各項股東可扣抵稅額。本公司未分配盈餘均為兩稅合一實施後產生。

(十九) 普通股每股盈餘

1. 普通股每股盈餘

	99 年		上 半 期末流通在 外股數(仟股)	年 度	
	金額			每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	\$514,144	\$416,218	72,600	\$ 7.08	\$ 5.73
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	30		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益加潛在普通股之影響	\$514,144	\$416,218	72,630	\$ 7.08	\$ 5.73
	98 年		上 半 期末流通在 外股數(仟股)	年 度	
	金額			每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	\$462,728	\$342,316	72,600	\$ 6.37	\$ 4.72
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	9		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益加潛在普通股之影響	\$462,728	\$342,316	72,609	\$ 6.37	\$ 4.71

自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每

股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。惟民國 97 年度分配民國 96 年度員工紅利部分，仍依財務會計準則公報第 24 號「每股盈餘」第 19 及 39 段有關員工紅利轉增資之規定處理。

2. 本公司於民國 99 年 6 月 25 日經股東會決議通過之民國 98 年度資本公積轉增資配股，增資基準日為民國 99 年 8 月 21 日，若追溯調整該無償配股對每股盈餘之影響，其擬制性資訊如下：

	99 年		上 半	年 度	
	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
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	\$514,144	\$416,218	79,860	\$ 6.44	\$ 5.21
具稀釋作用之 潛在普通股之 影響					
員工分紅	-	-	30		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益 加潛在普通股 之影響	\$514,144	\$416,218	79,890	\$ 6.44	\$ 5.21

	98 年 上 半 年		期 末 流 通 在 外 股 數 (仟 股)	99 年 度	
	金 額			每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	\$ 462,728	\$ 342,316	79,860	\$ 5.79	\$ 4.29
具稀釋作用之 潛在普通股之 影響					
員工分紅	-	-	9		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益 加潛在普通股 之影響	\$ 462,728	\$ 342,316	79,869	\$ 5.79	\$ 4.29

(二十) 用人、折舊及攤銷費用

本公司發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	99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
用人費用			
薪資費用	\$ 287,554	\$ 47,939	\$ 335,493
勞健保費用	20,305	3,581	23,886
退休金費用	16,163	3,145	19,308
其他用人費用	13,894	5,313	19,207
折舊費用	84,098	-	84,098
攤銷費用	3,797	-	3,797

功能別 性質別	98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
用人費用			
薪資費用	\$ 253,929	\$ 41,946	\$ 295,875
勞健保費用	18,400	3,397	21,797
退休金費用	15,462	2,948	18,410
其他用人費用	12,231	5,158	17,389
折舊費用	77,929	-	77,929
攤銷費用	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
SILKS INTERNATIONAL INVESTMENT 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)	"
晶華公寓大廈管理維護股份有限公司 (晶華公寓大廈)	"
PIZZAVEST CHINA LTD.	本公司之孫公司
北京達美樂比薩餅有限公司	"
上海達美樂比薩有限公司	"
晶華一品酒店管理(上海)有限公司	"

(二)與關係人間之重大交易事項：

1. 其他應收款

本公司於民國 97 年度起與故宮晶華簽訂管理顧問合約，提供故宮晶華財務會計、採購、工程維修作業及人力支援，並由本公司檢附相關費用之發票向故宮晶華請款，截至民國 99 年及 98 年 6 月 30 日止，尚未收取之款項分別計 \$2,780 及 \$6,187。

2 應收資金融通款(帳列其他應收款)

	98 年 1 月 1 日 至 98 年 6 月 30 日				
	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入	期末應收利息
故宮晶華	\$ 86,940	\$ 1,500	2.3%	\$ 874	\$ 2

3. 背書保證

本公司為關係人背書保證之明細如下：

	性 質	99年6月30日	98年6月30日
故宮晶華	履約保證	\$ 10,000	\$ 10,000
"	銀行借款擔保	60,000	60,000
達美樂	"	50,000	50,000
		<u>\$ 120,000</u>	<u>\$ 120,000</u>

六、抵(質)押之資產

截至民國 99 年及 98 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	99年6月30日	98年6月30日	擔 保 用 途
其他金融資產-非流動			
-活期存款	\$ 91,329	\$ 35,805	禮券定型化契約履約保證信託專戶
-定期存單	3,450	3,450	承租商場履約保證
	<u>94,779</u>	<u>39,255</u>	
固定資產			
-土地與房屋及建築	142,969	-	長期借款
	<u>\$ 237,748</u>	<u>\$ 39,255</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

除附註四(九)、(十)、(十三)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</u>	<u>間</u>	<u>服務費用計算及收取方式</u>
環華豐股份有限公司	宜蘭晶英酒店	自酒店正式開業日	起算20年	按月依營業收入之一定比率計算

(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</u>	<u>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	依出租率計算服務費用，計10年

(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>租賃標的物</u>	<u>期</u>	<u>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	依營業總額採固定及抽成租金計算，計8年
2. 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	依營業額計算租金，惟應達成保證營業額，計7年
3. 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	依營業額計算租金，惟應達成保證營業額，計5年
4. 交通部民用航空局桃園國際航空站	二航廈管制區內及管制區外部分區域	自民國98年7月1日	至104年6月30日止	依照使用面積計算房屋使用費，並依營業額計算權利金，惟應達保證營業額，計6年
5. 美麗華城市發展股份有限公司	美麗華百貨5樓部分商場	自民國98年12月1日	至103年8月31日止	依營業額計算租金，惟應達成保證營業額，計4年

(五) 本公司為發展日式甜品連鎖專賣店而向各百貨公司承租部分商場，租約期

間分別自民國 96 年 2 月起至 100 年 12 月止，各依照營業額或採固定方式計算租金，惟應達成保證營業額。

(六)本公司簽訂之主要租賃契約如下：

<u>承 租 人</u>	<u>租 賃 標 的 物</u>	<u>期 間</u>	<u>租 金 計 算 及 收 取 方 式</u>
1. 多友免稅商店股份有限公司	晶華酒店地下 1、2 層	自民國 89 年 7 月 16 日起至 99 年 7 月 15 日止 計 10 年	依租賃面積按月收取
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	按月收取固定租金，惟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。

(七)本公司為發展旅館業務而承租大樓所簽訂之租賃合約，截至民國 99 年 6 月 30 日止，未來年度應支付之租金列示如下：

<u>租 賃 期 間</u>	<u>應 付 租 金</u>
民國 99 年下半年度	\$ 16,462
民國 100 年度	32,924
民國 101 年度	79,716
民國 102 年度	99,830
民國 103 年度	103,538
民國 104 至 121 年度(現值計 \$1,794,847)	2,011,882
	<u>\$ 2,344,352</u>

(八)本公司擬於台南置地大樓廣場設立五星級之「晶英酒店 SILKS PLACE」，故與國泰人壽簽訂租賃契約，並依合約約定向台北富邦銀行申請保證信用額度 \$28,080 作履約擔保，擔保期間自民國 97 年 11 月 6 日至 99 年 11 月 1 日止。

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

	99 年 6 月 30 日		
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	
		<u>公開報價 決定之金額</u>	<u>評價方法 估計之金額</u>
<u>資產</u>			
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 292,158	\$ -	\$ 292,158
交易目的金融資產	400,175	400,175	-
備供出售金融資產	24,146	24,146	-
存出保證金	44,876	-	39,842
<u>負債</u>			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	1,002,404	-	1,002,404
長期借款(含一年內到期 之長期借款)	1,629,936	-	1,629,936
存入保證金	217,213	-	208,200
	98 年 6 月 30 日		
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	
		<u>公開報價 決定之金額</u>	<u>評價方法 估計之金額</u>
<u>資產</u>			
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 196,596	\$ -	\$ 196,596
交易目的金融資產	555,143	555,143	-
備供出售金融資產	15,001	15,001	-
存出保證金	44,535	-	42,982
<u>負債</u>			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	1,262,316	-	1,262,316
存入保證金	217,012	-	208,219

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、應收票據及款項、其他金融資產、短期借款與應付票據及款項等科目。
- (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)長期借款以其預期現金流量之折現值。折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。
- (5)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折現。

(三)本公司民國99年及98年度上半年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目分別為未實現利益\$7,536及\$923。

(四)本公司民國99年及98年6月30日具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為\$217,213及\$217,012；具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為\$1,629,936及\$250,000。

(五)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之潛在風險，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。

(六)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投資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. 存出保證金

(1)市場風險

本公司存出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

本公司存出保證金非屬利率型商品，應無利率變動之現金流量風險。

4. 借 款

(1) 市場風險

本公司借入之借款，均為浮動利率之借款，故預期不致發生重大之市場風險。

(2) 信用風險

無信用風險。

(3) 流動性風險

本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，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

本公司借入之借款，係屬浮動利率之金融商品，故市場利率變動便使債務類金融商品之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

5. 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。

6. 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。

(七)具有資產負債表外信用風險之金融商品

	<u>99年6月30日</u>	<u>98年6月30日</u>
被投資公司履約及借款保證承諾	<u>\$ 120,000</u>	<u>\$ 120,000</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99年上半年度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	本 期		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 通資金必 提列備抵 擔保品 要之原因	呆帳金額	名 稱 價 值	對個別對象 資金貸與 限額(註三)	資 金 貸 與 最 高 限 額 (註四)		
				最高餘額	期 末 餘 額									
1	達美樂披薩 股份有限公司	北京達美樂比 薩餅有限公司	其他應收款 -關係人	\$ 61,103	\$ 51,139 (美金1,600仟元)	2.83% ~6.00% (註五)	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$1,003,911	\$ 1,003,911
1	達美樂披薩 股份有限公司	上海達美樂比 薩有限公司	其他應收款 -關係人	\$ 51,594	\$ 51,594 (美金1,600仟元)	2.83% ~6.00% (註五)	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$1,003,911	\$ 1,003,911
2	PIZZAVEST CHINA LTD.	北京達美樂比 薩餅有限公司	其他應收款 -關係人	\$ 12,960	\$ 12,960 (美金400仟元)	6.00%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$1,003,911	\$ 1,003,911

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之40%，且不超過雙方間業務往來金額為限。
2. 有短期融通資金之必要者：不得超過本公司淨值之40%為限。(\$2,509,778×40%=\$1,003,911)

註四：以本公司淨值之40%為最高限額。(\$2,509,778×40%=\$1,003,911)

註五：依中華郵政股份有限公司定期儲金一年期年利率加計手續成本費用2%而定。

2. 為他人背書保證情形：

為他人背書保證 編號(註1)	名稱	公司名稱	背書保證對象 與本公司之關係(註2)	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	最高 限額(註4)
0	晶華國際酒店 股份有限公司	故宮晶華股份有限公司	2	\$ 1,505,867	\$ 70,000	\$ 70,000	\$ -	2.79%	\$ 2,509,778
0	晶華國際酒店 股份有限公司	達美樂披薩股份有限公司	2	\$ 1,505,867	\$ 50,000	\$ 50,000	\$ -	1.99%	\$ 2,509,778
1	SILKS INTERNATIONAL INVESTMENT INC.	REGENT GLOBAL HOLDINGS LIMITED, (BVI)	3	\$ 1,505,867	\$ 646,800	\$ 646,800	\$ -	25.77%	\$ 2,509,778

(美金20,000仟元) (美金20,000仟元)

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(\$2,509,778×60%=\$1,505,867)

註4：以本公司淨值之100%為最高限額(\$2,509,778×100%=\$2,509,778)

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		備註
					股	帳面金額	持股比例	市價或股權淨值	
					(仟股/仟單位)				
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	24,898	\$ 186,816	55%	\$ 186,816	
	"	故宮晶華股份有限公司	"	"	38,122	380,435	100%	380,435	
	"	SILKS INTERNATIONAL INVESTMENT INC.	"	"	-	644,032	100%	644,032	
	"	達美樂披薩股份有限公司	"	"	24,288	375,034	100%	253,166	
	"	晶華公寓大廈管理維護股份有限公司	"	"	1,000	9,770	100%	9,770	
	"	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				<u>\$ 1,596,087</u>		<u>\$ 1,474,219</u>	
	股票	中華航空股份有限公司		備供出售金融資產-流動	1,463	\$ 18,879	0.03%	\$ 24,146	
		減：備供出售金融資產評價調整-流動				5,267			
		合計				<u>\$ 24,146</u>			
	受益憑證	群益安穩債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產-流動	6,482	\$ 100,000		\$ 100,045	
	"	新光吉星債券基金		"	5,802	86,006		86,051	
	"	摩根富林明JF台灣債券基金		"	5,128	81,000		81,026	
	"	摩根富林明JF第一債券基金		"	2,888	42,000		42,016	
	"	寶來得利債券基金		"	2,370	37,000		37,000	
	"	寶來得寶債券基金		"	1,915	22,000		22,011	
	"	聯邦債券基金		"	1,586	20,000		20,020	
	"	台壽保所羅門債券基金		"	994	12,000		12,006	
		小計				400,006		<u>\$ 400,175</u>	
		加：交易目的金融資產評價調整				169			
		合計				<u>\$ 400,175</u>			

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		備註
					股數	帳面金額	持股比例	市價或股權淨值	
					(仟股/仟單位)				
達美樂披薩股份有限公司	股票	PIZZAVEST CHINA LTD.	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	7,675	\$ 123,026	100.00%	\$ 10,358	
	受益憑證	聯邦債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產-流動	1,192	\$ 15,000		\$ 15,000	
	"	台新真吉利債券基金		"	940	10,000		10,000	
合計						\$ 25,000		\$ 25,000	
故宮晶華股份有限公司	受益憑證	保誠威實債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產-流動	1,640	\$ 21,300		\$ 21,320	
	"	台壽保所羅門債券基金		"	1,532	18,500		18,511	
	小計						39,800		\$ 39,831
加：交易目的金融資產評價調整						31			
合計						\$ 39,831			
晶華公寓大廈管理維護股份有限公司	受益憑證	台壽保所羅門債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產-流動	804	\$ 9,700		\$ 9,717	
	加：交易目的金融資產評價調整						17		
	合計						\$ 9,717		
PIZZAVEST CHINA LTD.	股票	北京達美樂比薩餅有限公司	本公司之曾孫公司	採權益法之長期股權投資	-	(\$ 14,445)	100.00%	(\$ 14,445)	
	"	上海達美樂比薩有限公司	"	"	-	(96)	100.00%	(96)	
	合計						(\$ 14,541)		(\$ 14,541)
SILKS INTERNATIONAL INVESTMENT INC.	股票	晶華一品酒店管理(上海)有限公司	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 4,281	51.00%	\$ 4,281	
	受益憑證	Enhance Cash Fund		以成本衡量之金融資產	-	\$ 97		\$ 97	
	不動產受益權	隱名合夥資產收益權投資		"	13,177	478,051		478,051	註1
合計						\$ 478,148		\$ 478,148	

註1：SILKS INTERNATIONAL INVESTMENT INC. (SILKS) (原名：FIH INVESTMENT JAPAN INC.)於民國93年2月與PACIFIC RESOURCE JAPAN 有限會社 (PRJ) 依日本法簽立隱名合夥契約，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SILKS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限；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SILKS。

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														
			對象	關係	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	群益安穩債券基金	公平價值變動列入損 益之金融資產-流動	-			\$	-	7,130	\$	110,000	648		\$	10,001	\$	10,000	\$	1	6,482	\$	100,000												
	保誠威寶債券基金	"	-				-	8,470		110,000	8,470			110,018		110,000		18	-		-												
	新光吉星債券基金	"	-				-	7,151		106,000	1,349			20,000		19,994		6	5,802		86,006												

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		被投資公司帳面金額	本期認列之		備 註
				99年6月30日	98年6月30日	股數(仟股)	比 率		本期(損)益	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	\$ 342,473	\$ 342,473	24,898	55.00%	\$ 186,816	(\$ 48,955)	(\$ 26,924)	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	401,000	400,000	38,122	100%	380,435	(3,323)	(3,323)	"
	SILKS INTERNATIONAL INVESTMENT INC.	英屬維京群島	一般投資業	503,159	503,159	-	100%	644,032	(2,148)	(2,148)	"
	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	532,844	531,844	24,288	100%	375,034	(15,319)	(21,867)	"
	晶華公寓大廈管理維護股份有限公司	台北市	公寓大廈管理服務	10,000	-	10,000	100%	9,770	(120)	(120)	"
	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							<u>\$1,596,087</u>		<u>(\$ 54,382)</u>	
達美樂披薩股份有限公司	PIZZAVEST CHINA LTD.	英屬開曼群島	一般投資業	311,339	311,339	7,675	100%	<u>\$ 123,026</u>	(\$ 31,170)	<u>(\$ 31,170)</u>	本公司之孫公司
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2,500仟元	美金2,500仟元	-	100%	(\$ 14,445)	(\$ 13,427)	(\$ 13,427)	本公司之曾孫公司
	上海達美樂比薩有限公司	中國大陸	銷售各種披薩食品及飲料	美金2,500仟元	美金2,500仟元	-	100%	(96)	(15,081)	(15,081)	"
	合計							<u>(\$ 14,541)</u>		<u>(\$ 28,508)</u>	
SILKS INTERNATIONAL INVESTMENT INC.	晶華一品酒店管理(上海)有限公司	中國大陸	酒店管理、物業管理、投資及建築設計諮詢	美金71仟元	美金71仟元	-	51%	<u>\$ 4,281</u>	\$ 2,185	<u>\$ 1,114</u>	本公司之孫公司

(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 本台匯出累 積投資金額	本期匯出或收回投資金額			本期期末自 本台匯出累 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)2)	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 回					
北京達美樂比薩餅有限公司	銷售各種披薩食品及飲料	\$ 80,375 (美金2,500仟元)	(三)	\$ 77,674 (美金2,416仟元)	\$ -	\$ -	\$ 77,674 (美金2,416元)	100%	(\$ 13,427)	(\$ 14,445)	\$ -	
上海達美樂比薩有限公司	銷售各種披薩食品及飲料	\$ 80,375 (美金2,500仟元)	(三)	\$ 80,375 (美金2,500仟元)	\$ -	\$ -	\$ 80,375 (美金2,500仟元)	100%	(\$ 15,081)	(\$ 96)	\$ -	
晶華一品酒店管理(上海)有限公司	酒店管理、物業管理、投資及建築設計諮詢	\$ 4,501 (美金140仟元)	(三)	\$ 2,283 (美金71仟元)	\$ -	\$ -	\$ 2,283 (美金71仟元)	51%	\$ 1,114	\$ 4,281	\$ -	

本期期末累計自台灣匯
出赴大陸地區投資金額
(註四)

\$ 160,332
(美金4,987仟元)

經濟部投審會
核准投資金額
(註四)

\$ 218,202
(美金6,787仟元)

依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註三)
淨值 * 60%

\$ 1,505,867

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。

十二、部門別財務資訊

依財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達與揭露」之規定，期中財務報表得不揭露部門別資訊，故不適用。

(以下空白)

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 99 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	取 得 成 本	公 平 價 值 單 價 (元)	總 額	備 註
(仟股/仟單位)					
<u>受益憑證</u>					
—群益安穩債券基金	6,482	\$ 100,000	\$ 15.43	\$ 100,045	
—新光吉星債券基金	5,802	86,006	14.83	86,051	
—摩根富林明JF台灣債券基金	5,128	81,000	15.80	81,026	
—摩根富林明JF第一債券基金	2,888	42,000	14.55	42,016	
—寶來得利債券基金	2,370	37,000	15.61	37,000	
—寶來得寶債券基金	1,915	22,000	11.49	22,011	
—聯邦債券基金	1,586	20,000	12.63	20,020	
—台壽保所羅門債券基金	994	<u>12,000</u>	12.08	<u>12,006</u>	
小 計		400,006		<u>\$ 400,175</u>	
加：交易目的金融資產評價調整		<u>169</u>			
合 計		<u>\$ 400,175</u>			

晶華國際酒店股份有限公司

應收帳款明細表

民國 99 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>
台北金融大樓股份有限公司						\$	10,726		
帝國停車場事業有限公司							9,489		
其他零星客戶							<u>116,640</u>		每一零星客戶餘額均
							136,855		未超過本科目金額5%
減：備抵呆帳						(<u>1,186)</u>		
						\$	<u>135,669</u>		

晶華國際酒店股份有限公司

存貨明細表

民國 99 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>
		<u>成</u> <u>本</u>	<u>市</u> <u>價</u>	
食 品		\$ 4,650	\$ 4,664	飲料及香煙以淨變現
飲料(含酒類)		<u> 4,902</u>	<u> 8,709</u>	價值為市價，食品以
		<u>\$ 9,552</u>	<u>\$ 13,373</u>	重置成本為市價。

(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 99 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>
	預付顧問費			\$	20,558		
	用品盤存				13,209		
	預付保險費				3,147		
	預付租金				2,841		
	預付燃料費				861		
	其 他				<u>12,706</u>		
	合 計				<u>\$ 53,322</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 99 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	市 價 或 股 權 淨 值 評 價 提 供 擔 保	市 價 或 股 權 淨 值 評 價 提 供 擔 保	市 價 或 股 權 淨 值 評 價 提 供 擔 保	市 價 或 股 權 淨 值 評 價 提 供 擔 保	市 價 或 股 權 淨 值 評 價 提 供 擔 保	市 價 或 股 權 淨 值 評 價 提 供 擔 保
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額								
天祥晶華飯店股份有限公司	24,898	\$ 213,740	-	\$ -	-	(\$ 26,924)	24,898	55%	\$ 186,816	\$ 7.50	\$ 186,816	權益法	無	
故宮晶華股份有限公司	38,122	383,758	-	-	-	(3,323)	38,122	100%	380,435	9.98	380,435	"	"	
台灣柏泰瑞股份有限公司	375	-	-	-	-	-	375	24.99%	-	-	-	"	"	
達美樂披薩股份有限公司	24,288	397,019	-	-	-	(21,985)	24,288	100%	375,034	10.42	253,166	"	"	
晶華公寓大廈管理維護股份有限公司	1,000	9,890	-	-	-	(120)	1,000	100%	9,770	9.77	9,770	"	"	
SILKS INTERNATIONAL INVESTMENT INC.	-	<u>618,633</u>	-	<u>27,547</u>	-	(<u>2,148</u>)	-	100%	<u>644,032</u>	-	<u>644,032</u>	"	"	
		<u>\$ 1,623,040</u>		<u>\$ 27,547</u>		<u>(\$ 54,500)</u>			<u>\$ 1,596,087</u>		<u>\$1,474,219</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 99 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	其中土地與房屋及建築帳面 價值計\$142,969係長期借款 之擔保品
房屋及建築	1,266,360	2,753	-	67	1,269,180	
電腦通訊設備	14,848	904	-		15,752	無
污染防治設備	5,457	952	-	-	6,409	"
運輸設備	9,420	-	(801)	-	8,619	"
辦公設備	11,334	219	-	-	11,553	"
營業器具	78,961	10,520	(10,246)	297	79,532	"
租賃資產	1,742	-	-	-	1,742	"
租賃改良	120,606	1,233	-	3,734	125,573	"
其他設備	635,430	9,996	-	1,781	647,207	"
未完工程及預付設備款	17,640	12,262	-	(5,879)	24,023	"
成本合計	<u>\$ 2,288,855</u>	<u>\$ 38,839</u>	<u>(\$ 11,047)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,316,647</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 99 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	\$ 539,903	\$ 22,971	\$ -	\$ 562,874	
電腦通訊設備	5,793	1,642	-	7,435	
污染防治設備	917	309	-	1,226	
運輸設備	7,069	472	(801)	6,740	
辦公設備	6,140	931	-	7,071	
租賃資產	729	243		972	
租賃改良物	56,864	10,124	-	66,988	
其他設備	<u>317,437</u>	<u>47,406</u>	<u>-</u>	<u>364,843</u>	
合 計	<u>\$ 934,852</u>	<u>\$ 84,098</u>	<u>(\$ 801)</u>	<u>\$ 1,018,149</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 99 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	(197,438)	(3,797)	-	(201,235)	
	<u>\$ 182,252</u>	<u>(\$ 3,797)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 178,455</u>	

(以下空白)

晶華國際酒店股份有限公司
存出保證金明細表
民國 99 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>
房屋押金				\$	40,428		
其他					<u>4,448</u>		
				\$	<u><u>44,876</u></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 99 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>
丞發有限公司		\$ 11,056	
滿瞬實業有限公司		10,798	
伸格食品股份有限公司		5,526	
其他零星客戶		<u>80,580</u>	每一零星客戶餘額均未超 過本科目金額5%
		<u>\$ 107,960</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 99 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
應付薪資				\$	63,885		
應付土地租金					26,425		
應付獎金					20,119		
應付水電費					10,971		
應付保險費					7,873		
其他應付費用					<u>92,194</u>		
				\$	<u>221,467</u>		

(以下空白)

晶華國際酒店股份有限公司
其他應付款項明細表
民國 99 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>
應付股利		\$ 631,547	
其他		<u>35,970</u>	
		<u>\$ 667,517</u>	

(以下空白)

晶華國際酒店股份有限公司

預收款項明細表

民國 99 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>
商品禮券				\$	64,290		
餐飲及訂席					34,201		
現金禮券					17,795		
其他					<u>2,518</u>		
				\$	<u>118,804</u>		

(以下空白)

晶華國際酒店股份有限公司

長期借款明細表

民國 99 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

債 權 人	借 款 種 類	借 款 金 額	契 約 期 限	利 率	抵 押 或 擔 保	備 註
兆豐國際商業銀行	擔保借款	\$ 1,629,936	99.6.2~104.6.2	1.24%	土地與房屋及建築物	
減：一年內到期部分		(<u>181,104</u>)				
合計		<u>\$ 1,448,832</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 99 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				\$	107,686		
出租商店街保證金					99,877		
旅行社保證金					7,250		
出租停車場保證金					<u>2,400</u>		
				\$	<u>217,213</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 99 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			\$	993,403		
	客房收入				506,580		
	電話收入				1,879		
	客房運送收入				8,855		
	健身俱樂部收入				20,406		
	客房洗衣收入				5,412		
	其他收入				1,332		
	小計				1,537,867		
	租賃收入				169,090		
	技術服務收入				27,334		
	合計			\$	1,734,291		

晶華國際酒店股份有限公司
營業成本明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
餐旅服務成本	
餐飲成本	
期初存貨	\$ 11,296
加：本期進貨	309,656
減：期末存貨	(9,552)
	311,400
減：存貨轉列其他成本及費用	
— 交際費	(2,666)
— 伙食費	(4,291)
— 顧客用品	(9,913)
— 其他	(2,701)
	291,829
客房成本	196,963
電話成本	142
其他餐旅服務成本	487,593
	976,527
租賃成本	17,049
技術服務成本	14,739
合 計	\$ 1,008,315

晶華國際酒店股份有限公司
推銷費用明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
廣	告	費		\$	4,180		
薪	資	支	出		2,224		
其	他	費	用		<u>1,758</u>		
				\$	<u><u>8,162</u></u>		

(以下空白)

晶華國際酒店股份有限公司
管理及總務費用明細表
民國 99 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	\$	45,715		
水	電	瓦	斯	費	33,414		
顧	問	費			20,252		
信	用	卡	佣	金	19,485		
捐		贈			5,000		
其	他	費	用		<u>32,805</u>		
				\$	<u><u>156,671</u></u>		