

晶華國際酒店股份有限公司
財務報告
民國 101 年及 100 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101年及100年上半年度財務報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁</u>	<u>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 ~ 7
五、	損益表		8
六、	股東權益變動表		9
七、	現金流量表		10 ~ 11
八、	財務報表附註		12 ~ 45
	(一) 公司沿革		12
	(二) 重要會計政策之彙總說明		12 ~ 16
	(三) 會計變動之理由及其影響		16
	(四) 重要會計科目之說明		16 ~ 27
	(五) 關係人交易		27 ~ 29
	(六) 質押之資產		29
	(七) 重大承諾事項及或有事項		29 ~ 31
	(八) 重大之災害損失		31
	(九) 重大之期後事項		31

項	目	頁	次
(十)	其他	31	~ 35
(十一)	附註揭露事項	36	~ 45
	1. 重大交易事項相關資訊	36	~ 42
	2. 轉投資事業相關資訊	43	~ 44
	3. 大陸投資資訊	45	
(十二)	營運部門資訊	45	
(十三)	採用 IFRSs 相關事項	45	
九、	重要會計科目明細表	46	~ 58

會計師查核報告

(101)財審報字第 12001073 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 101 年及 100 年 6 月 30 日之資產負債表，暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

除下段所述者外，本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

晶華國際酒店股份有限公司民國 101 年及 101 年上半年度採權益法評價之部份長期股權投資，其所認列之投資損益及附註十一所揭露之被投資公司相關資訊，係依各被投資公司同期自編未經會計師查核之財務報表評價及揭露。截至民國 101 年及 100 年 6 月 30 日止，其相關之長期股權投資餘額為新台幣 94,146 仟元及 148,138 仟元。民國 101 年及 100 年上半年度所認列之投資損失為新台幣 28,628 仟元及 69,826 仟元。

依本會計師之意見，除上段所述民國 101 年及 100 年上半年度採權益法評價之長期股權投資及附註十一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會計師查核之財務報表而可能須作適當調整及揭露之影響外，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及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 101 年及 100 年 6 月 30 日之財務狀況，暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 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 101 年及 100 年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具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 1 0 1 年 8 月 2 2 日

晶華國際酒店股份有限公司
資產負債表
民國101年及100年6月30日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	101 年 6 月 30 日		100 年 6 月 30 日	
		金 額	%	金 額	%
流動資產					
1100 現金及約當現金	四(一)	\$ 22,587	-	\$ 27,884	1
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	四(二)	594,795	10	569,481	10
1320 備供出售金融資產 - 流動	四(三)	21,535	-	28,537	1
1120 應收票據淨額		34,821	1	16,184	-
1140 應收帳款淨額	四(四)	137,650	3	114,141	2
1150 應收帳款 - 關係人淨額	五	642	-	1,324	-
1160 其他應收款		3,777	-	1,129	-
1180 其他應收款 - 關係人	五	177,479	3	74,696	1
120X 存貨	四(五)	11,968	-	11,254	-
1250 預付費用		31,722	1	47,443	1
1286 遞延所得稅資產 - 流動	四(十)	1,432	-	1,526	-
11XX 流動資產合計		<u>1,038,408</u>	<u>18</u>	<u>893,599</u>	<u>16</u>
基金及投資					
1421 採權益法之長期股權投資	四(六)	3,008,684	52	3,051,205	54
1440 其他金融資產 - 非流動	六	90,170	2	81,291	2
14XX 基金及投資合計		<u>3,098,854</u>	<u>54</u>	<u>3,132,496</u>	<u>56</u>
固定資產					
成本					
1501 土地		127,057	2	127,057	2
1521 房屋及建築		1,421,295	25	1,404,440	25
1544 電腦通訊設備		23,489	-	22,938	1
1546 污染防治設備		8,353	-	7,008	-
1551 運輸設備		1,739	-	8,619	-
1561 辦公設備		14,118	-	12,869	-
1571 營業器具		91,115	2	89,529	2
1611 租賃資產		-	-	1,742	-
1631 租賃改良		109,432	2	94,242	2
1681 其他設備		579,782	10	523,852	9
15XY 成本及重估增值		<u>2,376,380</u>	<u>41</u>	<u>2,292,296</u>	<u>41</u>
15X9 減：累計折舊		(1,004,051)	(17)	(966,277)	(17)
1670 未完工程及預付設備款		20,624	-	34,596	-
15XX 固定資產淨額		<u>1,392,953</u>	<u>24</u>	<u>1,360,615</u>	<u>24</u>
無形資產					
1780 其他無形資產	四(八)	163,267	3	170,860	3
17XX 無形資產合計		<u>163,267</u>	<u>3</u>	<u>170,860</u>	<u>3</u>
其他資產					
1820 存出保證金		43,626	1	43,983	1
1840 長期應收票據及款項	四(九)	-	-	10,772	-
1880 其他資產 - 其他		5,004	-	5,004	-
18XX 其他資產合計		<u>48,630</u>	<u>1</u>	<u>59,759</u>	<u>1</u>
1XXX 資產總計		<u>\$ 5,742,112</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,617,329</u>	<u>100</u>

(續次頁)

晶華國際酒店股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 101 年及 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	101 年 6 月 30 日		100 年 6 月 30 日	
			金 額	%	金 額	%
流動負債						
2120	應付票據		\$ 551	-	\$ 2,982	-
2140	應付帳款		113,429	2	102,202	2
2160	應付所得稅	四(十)	105,882	2	75,623	1
2170	應付費用		316,776	5	230,882	4
2216	應付股利	四(十六)	953,129	17	754,038	14
2228	其他應付款 - 其他		35,059	1	46,033	1
2260	預收款項		137,757	2	120,235	2
2270	一年或一營業週期內到期長期負債	四(十一)及六	334,544	6	321,552	6
2280	其他流動負債		18,483	-	20,948	-
21XX	流動負債合計		<u>2,015,610</u>	<u>35</u>	<u>1,674,495</u>	<u>30</u>
長期負債						
2420	長期借款	四(十一)及六	669,088	12	964,656	17
2460	長期遞延收入		14,541	-	16,152	-
24XX	長期負債合計		<u>683,629</u>	<u>12</u>	<u>980,808</u>	<u>17</u>
其他負債						
2810	應計退休金負債	四(十二)	98,313	2	86,110	2
2820	存入保證金		215,155	4	184,956	3
2860	遞延所得稅負債 - 非流動	四(十)	12,145	-	22,619	-
2880	其他負債 - 其他		30,433	-	-	-
28XX	其他負債合計		<u>356,046</u>	<u>6</u>	<u>293,685</u>	<u>5</u>
2XXX	負債總計		<u>3,055,285</u>	<u>53</u>	<u>2,948,988</u>	<u>52</u>
股東權益						
股本						
3110	普通股股本	四(十三)	878,460	15	798,600	14
3150	待分配股票股利		87,846	2	79,860	2
資本公積						
3220	庫藏股票交易	四(十四)	301,152	5	388,998	7
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	四(十五)	878,460	15	798,600	14
3320	特別盈餘公積		-	-	65,880	1
3350	未分配盈餘	四(十六)	560,239	10	634,247	11
股東權益其他調整項目						
3420	累積換算調整數		7,487	-	(91,842)	(1)
3430	未認列為退休金成本之淨損失	四(十二)	(27,788)	-	(15,660)	-
3450	金融商品之未實現損益	四(三)	971	-	9,658	-
3XXX	股東權益總計		<u>2,686,827</u>	<u>47</u>	<u>2,668,341</u>	<u>48</u>
重大承諾事項及或有事項		四(八)(十一)、五及七				
負債及股東權益總計			<u>\$ 5,742,112</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,617,329</u>	<u>100</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
王照明、林鈞堯會計師民國 101 年 8 月 22 日查核報告。

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101年及100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)

項目	附註	101 年 上 半 年 度		100 年 上 半 年 度	
		金 額	%	金 額	%
營業收入	五				
4310 租賃收入		\$ 227,274	12	\$ 182,234	10
4410 餐旅服務收入		1,567,969	86	1,536,477	88
4650 技術服務收入		34,340	2	35,277	2
4000 營業收入合計		<u>1,829,583</u>	<u>100</u>	<u>1,753,988</u>	<u>100</u>
營業成本	四(十二) (十八)				
5310 租賃成本		(65,802)	(3)	(51,392)	(3)
5410 餐旅服務成本		(945,862)	(52)	(952,825)	(54)
5650 技術服務費用		(13,888)	(1)	(14,038)	(1)
5000 營業成本合計		<u>(1,025,552)</u>	<u>(56)</u>	<u>(1,018,255)</u>	<u>(58)</u>
5910 營業毛利		<u>804,031</u>	<u>44</u>	<u>735,733</u>	<u>42</u>
營業費用	四(十二) (十八)				
6100 推銷費用		(11,346)	-	(9,695)	-
6200 管理及總務費用		(161,604)	(9)	(154,518)	(9)
6000 營業費用合計		<u>(172,950)</u>	<u>(9)</u>	<u>(164,213)</u>	<u>(9)</u>
6900 營業淨利		<u>631,081</u>	<u>35</u>	<u>571,520</u>	<u>33</u>
營業外收入及利益					
7110 利息收入	五	2,232	-	1,055	-
7121 採權益法認列之投資收益	四(六)	25,710	1	129,596	7
7130 處分固定資產利益		46	-	-	-
7160 兌換利益		11,170	1	17,876	1
7310 金融資產評價利益	四(二)	1,302	-	843	-
7480 什項收入		4,512	-	25,763	2
7100 營業外收入及利益合計		<u>44,972</u>	<u>2</u>	<u>175,133</u>	<u>10</u>
營業外費用及損失					
7510 利息費用		(7,765)	-	(7,785)	(1)
7880 什項支出		(7)	-	(16)	-
7500 營業外費用及損失合計		<u>(7,772)</u>	<u>-</u>	<u>(7,801)</u>	<u>(1)</u>
7900 繼續營業單位稅前淨利		<u>668,281</u>	<u>37</u>	<u>738,852</u>	<u>42</u>
8110 所得稅費用	四(十)	(108,472)	(6)	(104,670)	(6)
9600 本期淨利		<u>\$ 559,809</u>	<u>31</u>	<u>\$ 634,182</u>	<u>36</u>
		<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
基本每股盈餘	四(十七)				
9750 本期淨利		<u>\$ 7.61</u>	<u>\$ 6.37</u>	<u>\$ 8.41</u>	<u>\$ 7.22</u>
稀釋每股盈餘	四(十七)				
9850 本期淨利		<u>\$ 7.61</u>	<u>\$ 6.37</u>	<u>\$ 8.41</u>	<u>\$ 7.22</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
王照明、林鈞堯會計師民國101年8月22日查核報告。

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 101 年及 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	股本		資本公積		盈餘		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	權 整	益 數	調 整	
<u>100 年 上 半 年 度</u>										
100 年 1 月 1 日餘額	\$ 798,600	\$ -	\$ 468,858	\$ 726,000	\$ -	\$ 892,583	(\$ 69,096)	(\$ 15,660)	\$ 18,877	\$ 2,820,162
99 年度盈餘指撥及分配(註)：										
法定盈餘公積	-	-	-	72,600	-	(72,600)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	65,880	(65,880)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(754,038)	-	-	-	(754,038)
資本公積轉增資	-	79,860	(79,860)	-	-	-	-	-	-	-
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,219)	(9,219)
國外長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	(22,746)	-	-	(22,746)
100 年上半年度淨利	-	-	-	-	-	634,182	-	-	-	634,182
100 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 798,600</u>	<u>\$ 79,860</u>	<u>\$ 388,998</u>	<u>\$ 798,600</u>	<u>\$ 65,880</u>	<u>\$ 634,247</u>	<u>(\$ 91,842)</u>	<u>(\$ 15,660)</u>	<u>\$ 9,658</u>	<u>\$ 2,668,341</u>
<u>101 年 上 半 年 度</u>										
101 年 1 月 1 日餘額	\$ 878,460	\$ -	\$ 388,998	\$ 798,600	\$ 65,880	\$ 967,539	\$ 52,974	(\$ 27,788)	\$ 438	\$ 3,125,101
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(65,880)	65,880	-	-	-	-
100 年度盈餘指撥及分配(註)：										
法定盈餘公積	-	-	-	79,860	-	(79,860)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(953,129)	-	-	-	(953,129)
資本公積轉增資	-	87,846	(87,846)	-	-	-	-	-	-	-
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	533	533
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	(45,487)	-	-	(45,487)
101 年上半年度淨利	-	-	-	-	-	559,809	-	-	-	559,809
101 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 878,460</u>	<u>\$ 87,846</u>	<u>\$ 301,152</u>	<u>\$ 878,460</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 560,239</u>	<u>\$ 7,487</u>	<u>(\$ 27,788)</u>	<u>\$ 971</u>	<u>\$ 2,686,827</u>

註：民國 100 年度之董監酬勞\$4,377 及員工現金紅利\$8,753；民國 99 年度之董監酬勞\$4,106 及員工現金紅利\$8,212 分別於損益表中扣除。

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所王照明、林鈞堯會計師民國 101 年 8 月 22 日查核報告。

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 101 年及 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	<u>101 年 上 半 年 度</u>	<u>100 年 上 半 年 度</u>
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 559,809	\$ 634,182
調整項目		
金融資產評價利益	(1,302)	(843)
採權益法認列之投資收益	(25,710)	(129,596)
子公司發放現金股利	40,042	-
處分固定資產利益	(46)	-
折舊費用	77,524	74,066
營業器具轉列費用數	6,035	5,865
各項攤提	3,796	3,797
長期借款匯率影響數	(17,360)	(17,864)
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	(336,960)	(318,565)
應收票據及款項	6,417	9,978
應收帳款-關係人	429	(414)
其他應收款	3,540	847
其他應收款-關係人	(5,443)	(2,740)
存貨	(2,086)	1,173
其他各項流動資產	2,344	(7,219)
遞延所得稅資產-非流動	-	5,321
應付票據及款項	18,372	(110,154)
其他各項流動負債	(44,953)	(30,000)
遞延所得稅負債-非流動	3,161	22,619
長期遞延收入	(989)	(1,486)
營業活動之淨現金流入	<u>286,620</u>	<u>138,967</u>
投資活動之現金流量		
其他應收款-關係人增加	(108,046)	(33,457)
子公司現金減資退還股款	-	138,480
其他金融資產-非流動減少	76,434	18,923
購置固定資產	(111,566)	(130,614)
出售固定資產價款	46	4,782
存出保證金增加	(203)	-
出售其他資產價款	-	2,653
投資活動之淨現金(流出)流入	<u>(143,335)</u>	<u>767</u>

(續次頁)

晶華國際酒店股份有限公司
現金流量表
民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	<u>101 年 上 半 年 度</u>	<u>100 年 上 半 年 度</u>
<u>融資活動之現金流量</u>		
發放董監酬勞	\$ -	(\$ 4,106)
長期借款償還數	(165,200)	(161,560)
存入保證金增加	<u>16,159</u>	<u>16,172</u>
融資活動之淨現金流出	(<u>149,041</u>)	(<u>149,494</u>)
本期現金及約當現金減少	(5,756)	(9,760)
期初現金及約當現金餘額	<u>28,343</u>	<u>37,644</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 22,587</u>	<u>\$ 27,884</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	<u>\$ 6,999</u>	<u>\$ 7,937</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 70,891</u>	<u>\$ 116,333</u>
<u>支付現金購入固定資產</u>		
固定資產本期增添數	\$ 118,389	\$ 118,161
加：期初未付款	32,440	34,271
減：期末未付款	(<u>39,263</u>)	(<u>21,818</u>)
支付現金	<u>\$ 111,566</u>	<u>\$ 130,614</u>
<u>不影響現金流量之投資活動</u>		
應收現金股利	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,812</u>
<u>不影響現金流量之融資活動</u>		
應付現金股利	<u>\$ 953,129</u>	<u>\$ 754,038</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
王照明、林鈞堯會計師民國 101 年 8 月 22 日查核報告。

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 101 年及 100 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 101 年 6 月 30 日止，本公司員工人數約為 1,080 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」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. 外幣交易按交易當日之即期匯率作為入帳基準，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。

(二)資產負債區分流動及非流動之分類標準

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

(3)須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4)不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三) 公平價值變動列入損益之金融資產

1. 屬權益性質者係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市(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，屬權益商品者之減損減少金額，認列為股東權益調整項目。

(五) 應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。
2. 本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列於當期損益。

(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。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分別將其公平價值等比例減少之。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。主要固定資產之耐用年數除房屋及建築為 2~43 年外，餘為 2~20 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改良或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，平時不計列折舊，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

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。

(十五) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。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. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(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。

(十八) 營運部門

本公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 應收票據及帳款、其他應收款

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動對民國 100 年上半年度財務報表尚無重大影響。

(二) 營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金

	<u>101 年 6 月 30 日</u>	<u>100 年 6 月 30 日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 4,879	\$ 4,924
支票存款	13,294	13,279
活期存款	4,414	9,681
	<u>\$ 22,587</u>	<u>\$ 27,884</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

	<u>101年6月30日</u>	<u>100年6月30日</u>
交易目的金融資產		
受益憑證	\$ 593,882	\$ 568,954
交易目的金融資產評價調整	<u>913</u>	<u>527</u>
合計	<u>\$ 594,795</u>	<u>\$ 569,481</u>

民國 101 年及 100 年上半年度認列之淨利益分別計\$1,302 及\$843。

(三) 備供出售之金融資產-流動

	<u>101年6月30日</u>	<u>100年6月30日</u>
上市公司股票	\$ 20,564	\$ 18,879
備供出售金融資產評價調整	<u>971</u>	<u>9,658</u>
合計	<u>\$ 21,535</u>	<u>\$ 28,537</u>

民國 101 年及 100 年上半年度分別認列\$533 之未實現利益及\$9,219 之未實現損失，列為股東權益之調整項目。

(四) 應收帳款

	<u>101年6月30日</u>	<u>100年6月30日</u>
應收帳款	\$ 138,836	\$ 115,327
減：備抵呆帳	<u>(1,186)</u>	<u>(1,186)</u>
	<u>\$ 137,650</u>	<u>\$ 114,141</u>

(五) 存貨

	<u>101年6月30日</u>	<u>100年6月30日</u>
食品	\$ 8,864	\$ 7,774
飲料(含酒類)	<u>3,104</u>	<u>3,480</u>
	<u>\$ 11,968</u>	<u>\$ 11,254</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	101年6月 30日持 股比例	帳 面 價 值	
		101年6月30日	100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%	\$ 111,396	\$ 133,684
故宮晶華股份有限公司(故宮晶華)	100%	386,958	385,664
SILKS INTERNATIONAL INVESTMENT INC (SILKS)	100%	677,410	634,013
晶華公寓大廈管理維護股份有限公司 (晶華公寓大廈)	100%	11,806	10,302
達美樂披薩股份有限公司(達美樂)	100%	227,716	309,698
REGENT GLOBAL HOLDINGS LIMITED (REGENT GLOBAL)	100%	<u>1,593,398</u>	<u>1,577,844</u>
合計		<u>\$ 3,008,684</u>	<u>\$3,051,205</u>

2. 民國 101 年及 100 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	101 年 上 半 年 度	100 年 上 半 年 度
天 祥 晶 華	(\$ 14,644)	(\$ 27,980)
故 宮 晶 華	4,832	4,301
SILKS	13,333	9,672
達 美 樂	1,553	74,093
晶 華 公 寓 大 廈	1,773	516
REGENT GLOBAL	<u>18,863</u>	<u>68,994</u>
	<u>\$ 25,710</u>	<u>\$ 129,596</u>

本公司之子公司 REGENT GLOBAL 之被投資公司 Regent Berlin GmbH 及 Regent A/S 之投資損益，係採用該公司同期自編未經會計師查核之財務報表評價而得。

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攤銷。
4. 達美樂於民國 100 年 4 月經董事會決議及股東會通過，辦理減資彌補虧損\$161,920。
5. REGENT GLOBAL 於民國 100 年 6 月 14 日經董事會決議通過，辦理現金減資\$138,400(美金 4,800 仟元)。
6. 上開持股比例達 50%以上之被投資公司已列入合併報表編製個體。

(七) 固定資產

	101 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	1,421,295	(628,605)	792,690
電腦通訊設備	23,489	(11,514)	11,975
污染防治設備	8,353	(2,842)	5,511
運輸設備	1,739	(983)	756
辦公設備	14,118	(6,169)	7,949
營業器具	91,115	-	91,115
租賃改良	109,432	(51,094)	58,338
其他設備	579,782	(302,844)	276,938
未完工程及預付設備款	20,624	-	20,624
	<u>\$ 2,397,004</u>	<u>(\$ 1,004,051)</u>	<u>\$ 1,392,953</u>

	100 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	1,404,440	(587,422)	817,018
電腦通訊設備	22,938	(9,320)	13,618
污染防治設備	7,008	(1,975)	5,033
運輸設備	8,619	(7,573)	1,046
辦公設備	12,869	(3,882)	8,987
營業器具	89,529	-	89,529
租賃資產	1,742	(1,459)	283
租賃改良	94,242	(54,484)	39,758
其他設備	523,852	(300,162)	223,690
未完工程及預付設備款	34,596	-	34,596
	<u>\$ 2,326,892</u>	<u>(\$ 966,277)</u>	<u>\$ 1,360,615</u>

1. 本公司民國 101 年及 100 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。

(八) 其他無形資產-設定地上權

	<u>101年6月30日</u>	<u>100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	44,884	44,884
	<u>379,690</u>	<u>379,690</u>
減：累計攤提	(<u>216,423</u>)	(<u>208,830</u>)
	<u>\$ 163,267</u>	<u>\$ 170,860</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。

(九) 長期應收票據及款項

	<u>101年6月30日</u>	<u>100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>17,772</u>)	(<u>7,000</u>)
	<u>\$ -</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。本公司基於穩健原則，於民國 100 年度就剩餘金額 \$10,772 估列損失。

(十) 所得稅

	101 年上半年度	100 年上半年度
當期所得稅費用	\$ 109,016	\$ 103,836
以前年度所得稅(高)低估數	(580)	832
未分配盈餘加徵10%所得稅	36	2
所得稅費用	<u>108,472</u>	<u>104,670</u>
遞延所得稅資產淨變動數	(3,156)	(28,201)
以前年度所得稅高(低)估數	580	(832)
預付及扣繳稅款	(14)	(14)
應付所得稅	<u>\$ 105,882</u>	<u>\$ 75,623</u>

1. 民國 101 年及 100 年 6 月 30 日之遞延所得稅資產(負債)餘額如下：

	101 年 6 月 30 日	100 年 6 月 30 日
遞延所得稅資產總額	\$ 29,488	\$ 26,153
遞延所得稅負債總額	(16,812)	(27,646)
遞延所得稅資產之備抵評價金額	(23,389)	(19,600)
	<u>(\$ 10,713)</u>	<u>(\$ 21,093)</u>

2. 民國 101 年及 100 年 6 月 30 日因暫時性差異產生之遞延所得稅資產(負債)明細如下：

	101 年 6 月 30 日		100 年 6 月 30 日	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
<u>流動項目</u>				
遞延收入	\$ 7,928	\$ 1,347	\$ 8,481	\$ 1,441
設定地上權	498	85	498	85
		<u>1,432</u>		<u>1,526</u>
<u>非流動項目</u>				
長期投資損失	137,584	23,389	115,296	19,600
遞延收入	14,541	2,472	16,152	2,747
設定地上權	12,913	2,195	13,411	2,280
未實現兌換利益	(98,896)	(16,812)	(162,624)	(27,646)
		11,244		(3,019)
備抵評價		(23,389)		(19,600)
		<u>(12,145)</u>		<u>(22,619)</u>
遞延所得稅負債淨額		<u>(\$ 10,713)</u>		<u>(\$ 21,093)</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 99 年度。民國 98 年度營利事業所得稅結算申報案件，經核定截至 98 年

底股東可扣抵稅額帳戶中已繳納未分配盈餘加徵 10%營利事業所得稅歸屬於非居住者之餘額為(\$23,155)，本公司對前述核定內容不服，已於民國 100 年 12 月申請復查，截至民國 101 年 6 月 30 日止，尚未復查決定。

(十一) 長期借款

	101 年 6 月 30 日	100 年 6 月 30 日
擔保借款	\$ 1,003,632	\$ 1,286,208
減：一年內到期部分	(334,544)	(321,552)
	\$ 669,088	\$ 964,656
利率區間	1.13%~1.22%	0.91%~0.99%

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 101 年 6 月 30 日止已全數動用。
2. 本公司未經兆豐國際商業銀行書面同意，不得將 REGENT 之品牌商標權及特許權處分、轉讓或設定擔保；且不得將晶華酒店之地上權及其上所有建築物轉讓、轉租及出借第三人。
3. 截至民國 101 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。
4. 本公司前述外幣長期借款係以美金計價，截至 101 年 6 月 30 日止餘額為美金 33,600 仟元，期末衡量匯率為 29.87 元。

(十二) 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 101 年及 100 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\$8,032 及\$8,459，截至民國 101 年及 100 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\$108,850 及\$103,628。
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份，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 101 年及 100 年上半年度，依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$10,844 及\$10,126。

(十三)股本

1. 本公司截至民國 101 年 6 月 30 日止，額定資本額為\$5,000,000，實收資本額為\$878,460，每股面額為新台幣 10 元，全數發行普通股。
2. 本公司於民國 100 年 6 月 24 日經股東會決議通過，自資本公積中提撥\$79,860 發行新股，經報奉主管機關核准，已於民國 100 年 9 月 28 日辦妥變更登記。
3. 本公司於民國 101 年 6 月 21 日經股東會決議通過，自資本公積中提撥\$87,846 發行新股，經報奉主管機關核准，截至民國 101 年 8 月 22 日止尚未經董事會通過除權基準日。

(十四)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，得按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額 10%為限。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。

(十五)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按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25%之部分為限。

(十六)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，其中現金股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。

- 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。
- 本公司分別於民國 101 年 6 月 21 日及民國 100 年 6 月 24 日經股東會決議通過民國 100 年及 99 年度盈餘分派案如下：

	100年度		99年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 79,860		\$ 72,600	
特別盈餘公積	-		65,880	
現金股利	<u>953,129</u>	\$ 10.850	<u>754,038</u>	\$ 9.442
合計	<u>\$1,032,989</u>		<u>\$ 892,518</u>	

本公司於民國 101 年 6 月 21 日經股東會通過，以資本公積轉增資 \$87,846。

- 本公司民國 101 年及 100 年上半年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別如下：

	101 年 上 半 年 度		100 年 上 半 年 度	
員工現金紅利	\$	5,537	\$	5,566
董監事酬勞		<u>2,768</u>		<u>2,783</u>
合計	\$	<u>8,305</u>	\$	<u>8,349</u>

上開員工紅利及董監酬勞估列基礎係分別以截至民國 101 年及 100 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），並認列為當期之營業費用，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 101 年及 100 年度實際配發之員工現金紅利分別為 \$8,753 及 \$8,212，董監酬勞分別為 \$4,377 及 \$4,106。本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

- 依所得稅法規定，自民國 87 年度起，公司當年度盈餘於次年度未作分配部分，應就依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10%營利事業所得稅。
- 截至民國 101 年 6 月 30 日止，本公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$298,996，其稅額扣抵比率為 20.48%。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 100 年度盈餘時，所適用之稅額扣抵比率，尚需調整至獲配股利或盈餘前，本公司依所得稅法規定可能

產生之各項股東可扣抵稅額。截至民國 101 年 6 月 30 日止之未分配盈餘均為兩稅合一實施後產生。

(十七) 普通股每股盈餘

1. 普通股每股盈餘

	101 年		上 半 年		100 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	\$668,281	\$559,809	87,846	\$ 7.61	\$ 6.37	
具稀釋作用之 潛在普通股之 影響						
員工分紅	-	-	23			
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	\$668,281	\$559,809	87,869	\$ 7.61	\$ 6.37	
	100 年		上 半 年		100 年 度	
	金額		追溯調整流通在 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	\$738,852	\$634,182	87,846	\$ 8.41	\$ 7.22	
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	\$738,852	\$634,182	87,876	\$ 8.41	\$ 7.22	

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。

2. 本公司於民國 101 年 6 月 21 日經股東會決議通過之民國 100 年度資本公積轉增資配股。截至民國 101 年 8 月 22 日止尚未經董事會通過除權基準日，若追溯調整該無償配股對每股盈餘之影響，其擬制性如下：

	101 年 上 半 年 度		期 末 流 通 在 外 股 數 (仟 股)	每 股 盈 餘 (元)	
	金 額			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	\$ 668,281	\$ 559,809	96,631	\$ 6.92	\$ 5.79
具稀釋作用之 潛在普通股之 影響					
員工分紅	-	-	23		
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	\$ 668,281	\$ 559,809	96,654	\$ 6.91	\$ 5.79
	100 年 上 半 年 度		期 末 流 通 在 外 股 數 (仟 股)	每 股 盈 餘 (元)	
	金 額			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	\$ 738,852	\$ 634,182	96,631	\$ 7.65	\$ 6.56
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	\$ 738,852	\$ 634,182	96,661	\$ 7.64	\$ 6.56

(十八) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

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	101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	\$ 293,148	\$ 52,802	\$ 345,950
勞健保費用	21,704	4,150	25,854
退休金費用	15,434	3,442	18,876
其他用人費用	15,097	6,780	21,877
折舊費用	77,524	-	77,524
攤銷費用	3,796	-	3,796

功能別 性質別	100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	\$ 293,198	\$ 48,357	\$ 341,555
勞健保費用	21,075	3,596	24,671
退休金費用	15,468	3,117	18,585
其他用人費用	13,063	5,847	18,910
折舊費用	74,066	-	74,066
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(天祥晶華)	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	"
REGENT GLOBAL HOLDINGS LIMITED (REGENT GLOBAL)	"
晶華一品酒店管理(上海)有限公司	本公司之孫公司
REGENT INTERNATIONAL HOTELS LIMITED (RIH)	"
Regent Berlin GmbH (Regent Berlin)	本公司之曾孫公司

(二)與關係人間之重大交易事項：

1. 營業收入

	性 質	101 年 上 半 年 度		100 年 上 半 年 度	
		金 額	佔本公司 銷貨淨額 百分比(%)	金 額	佔本公司 銷貨淨額 百分比(%)
故宮晶華	餐旅服務收入	\$ 2,046	-	\$ 2,299	-
達美樂	餐旅服務收入	1,835	-	1,692	-
	及租賃收入				
天祥晶華	"	238	-	306	-
		<u>\$ 4,119</u>	<u>-</u>	<u>\$ 4,297</u>	<u>-</u>

本公司與達美樂簽訂台北市中山北路二段 45 巷 21 號辦公室租賃合約，租期自民國 96 年 10 月 1 日至 101 年 8 月 31 止，依租約每月租金為\$229(未稅)。

2. 應收帳款

	101年6月30日		100年6月30日	
	金 額	佔該科目 百分比(%)	金 額	佔該科目 百分比(%)
故宮晶華	\$ 563	-	\$ 1,274	1
其他	79	-	50	-
合計	<u>\$ 642</u>	<u>-</u>	<u>\$ 1,324</u>	<u>1</u>

3. 其他應收款

	性 質	101年6月30日	100年6月30日
REGENT GLOBAL	代墊費用	\$ 5,525	\$ 4,999
故宮晶華	應收股利	-	3,812
"	註	2,201	3,194
RIH	代墊費用	3,289	-
其他	代墊費用	438	186
		<u>\$ 11,453</u>	<u>\$ 12,191</u>

註：本公司於民國 97 年度起與故宮晶華簽訂管理顧問合約，提供故宮晶華會計、採購、工程維修作業及人力支援，列為費用減項，並由本公司檢附相關費用之發票向故宮晶華請款。

4. 應收資金融通款

	101 年 1 月 1 日 至 101 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
Regent Berlin	\$ 163,711	\$ 163,711	3.0%	\$ 1,854	\$ 2,315
	100 年 1 月 1 日 至 100 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
Regent Berlin	\$ 61,459	\$ 61,418	3.0%	\$ 763	\$ 1,087

5. 背書保證

本公司為關係人背書保證之明細如下：

	性 質	101年6月30日		100年6月30日	
故宮晶華	履約保證	\$	10,000	\$	10,000
達美樂	銀行借款擔保		30,000		30,000
		\$	40,000	\$	40,000

六、質押之資產

截至民國 101 年及 100 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	101年6月30日	100年6月30日	擔 保 用 途
其他金融資產-非流動			
-活期存款	\$ 86,720	\$ 77,841	禮券定型化契約履約保證信託專戶
-定期存款	3,450	3,450	承租商場履約保證
	90,170	81,291	
固定資產			
-土地與房屋及建築	141,489	142,229	長期借款
	\$ 231,659	\$ 223,520	

七、重大承諾事項及或有事項

除附註四(八)、(十一)及五所述者外，其他重大承諾事項及或有事項如下：

(一)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：

合 約 對 象	合 約 標 的 物	期 間	服 務 費 用 計 算 及 收 取 方 式
1. 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
2. 悅寶企業股份有限公司	高雄捷絲旅	籌備期間	按籌備進度收取服務收入
3. 悅寶企業股份有限公司	花蓮捷絲旅	"	"

(二)本公司提供商務住宅管理所簽訂之委託經營管理契約如下：

<u>合約對象</u>	<u>合約標的物</u>	<u>期 間</u>	<u>服務費用計算及收取方式</u>
新光人壽保險股份有限公司	新光信義傑仕堡	自民國94年3月1日起至104年2月28日止，計10年	依出租率計算服務費用

(三)本公司承租商場經營餐廳及承租大樓經營旅館業務之主要合約如下：

<u>出租人</u>	<u>租賃標的物</u>	<u>期 間</u>	<u>租金計算及收取方式</u>
1. 甲公司(註)	甲公司6樓部分商場	自民國94年12月1日至101年11月30日止，計7年	依營業額計算租金，惟應達成保證營業額
2. 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100年9月1日至102年8月31日止，計2年	依營業額計算租金，惟應達成保證營業額
3. 桃園國際機場股份有限公司	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，計6年	依照使用面積計算房屋使用費，並依營業額計算權利金，惟應達成保證營業額
4. 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，計4年	依營業額計算租金，惟應達成保證營業額
5. 萬華企業股份有限公司	萬企大樓5~9樓	自民國98年4月20日至116年4月19日止，計18年	按月支付固定租金，並每3年調漲5%
6. 外部自然人	台北市林森北路117號1樓入口門廳及3~9樓	自民國97年10月1日至117年9月30日止，計20年	按月支付固定租金，並每5年調漲5%

註：因與出租人簽訂之合約含保密條款，故出租人之公司名稱以“甲公司”替代之。

(四)本公司簽訂之主要出租租賃契約如下：

<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>
台灣聯通停車場開發股份有限公司	晶華酒店地下第4及5層	自民國99年11月10日起104年10月31日止，計5年	按月收取固定租金，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

(五)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101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101年下半年度	\$ 20,461
民國102年度	40,997
民國103年度	97,382
民國104年度	101,528
民國105年度	106,148
民國106至122年度(現值計\$1,590,232)	<u>1,908,916</u>
	<u>\$ 2,275,432</u>

(六)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，期間自民國97年11月6日至101年10月31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)財務報表表達

民國100年上半年度財務報表之部分科目業予重分類，便與民國101年上半年度財務報表比較。

(二)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

	101 年 6 月 30 日		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>資 產</u>			
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 467,126	\$ -	\$ 467,126
交易目的金融資產	594,795	594,795	-
備供出售金融資產	21,535	21,535	-
存出保證金	43,626	-	36,186
<u>負 債</u>			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	1,418,944	-	1,418,944
長期借款(含一年內到 期之長期借款)	1,003,632	-	1,003,632
存入保證金	215,155	-	198,122
<hr/>			
	100 年 6 月 30 日		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>資 產</u>			
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 327,421	\$ -	\$ 327,421
交易目的金融資產	569,481	569,481	-
備供出售金融資產	28,537	28,537	-
存出保證金	43,983	-	36,619
<u>負 債</u>			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	1,136,137	-	1,136,137
長期借款(含一年內到期 之長期借款)	1,286,208	-	1,286,208
存入保證金	184,956	-	170,024

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 101 年及 100 年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\$533 及未實現損失\$9,219。

(四) 本公司民國 101 年及 100 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\$215,155 及\$184,956；具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為\$1,003,632 及\$1,286,208。

(五) 財務風險控制策略

本公司為建立有效之財務風險管理政策，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。

本公司具重大匯率波動影響之外幣資產資訊如下：

金融資產	101年6月30日		100年6月30日	
	外幣	匯率	外幣	匯率
採權益法之				
長期股權投資				
日幣:新台幣	日幣1,804,503仟元	0.3754	日幣1,774,456仟元	0.3573
美金:新台幣	美金53,327仟元	29.88	美金54,923仟元	28.73

(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市場風險。

本公司具重大匯率波動影響之外幣負債資訊如下：

金融負債	101年6月30日		100年6月30日	
	外幣	匯率	外幣	匯率
長期借款				
美金:新台幣	美金33,600仟元	29.87	美金44,800仟元	28.71

(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發行債務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>101年6月30日</u>	<u>100年6月30日</u>
被投資公司履約保證承諾及借款保證	<u>\$ 40,000</u>	<u>\$ 40,000</u>

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 101 年度上半年度之重大交易相關事項如下：

1. 資金貸與他人情形：

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來科目	本期 最高餘額	期末餘額 (註五)	利率 區間	資金貸 與性質 (註二)	業務 往來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與 限額(註三2)	資金貸與 總限額 (註四)	備註
											名稱	價值			
0	晶華國際酒店 股份有限公司	Regent Berlin GmbH	其他應收款 -關係人	\$ 288,069	\$ 288,069	3%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$1,074,731	\$1,074,731	

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% 為限，且不得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。

註四：以本公司淨值之 40% 為最高限額。

註五：董事會通過額度為 \$288,069(歐元 7,400 仟元)，期末實際動支金額為 \$163,711(歐元 4,200 仟元)。

2. 為他人背書保證：

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 (註3)	本期最高 背書保證 餘額(註5)	期末背書 保證餘額(註5)	以財產擔保 之背書保證 金 額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額 (註4)	備註
		公司名稱	關係(註2)							
0	晶華國際酒店股份有限公司	故宮晶華股份有限公司	2	\$ 1,612,096	\$ 10,000	\$ 10,000	\$ -	0.37	\$ 2,686,827	
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	\$ 1,612,096	\$ 30,000	\$ 30,000	\$ -	1.12	\$ 2,686,827	
1	SILKS INTERNATIONAL INVESTMENT INC.	REGENT GLOBAL HOLDINGS LIMITED	3	\$ 1,612,096	\$ 598,600	\$ 598,600	\$ -	22.28	\$ 2,686,827	

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。

註 4：以本公司淨值之 100% 為最高限額。

註 5：SILKS INTERNATIONAL INVESTMENT INC. 對 REGENT GLOBAL HOLDINGS LIMITED 背書保證之餘額為美金 20,000 仟元。

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱		與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
	種類	名稱			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	\$ 111,396	55%	\$ 111,396	
	"	故宮晶華股份有限公司	"	"	38,122	386,958	100%	386,958	
	"	SILKS INTERNATIONAL INVESTMENT INC.	"	"	-	677,410	100%	677,410	
	"	達美樂披薩股份有限公司	"	"	8,096	227,716	100%	132,040	
	"	晶華公寓大廈管理維護股份有限公司	"	"	1,000	11,806	100%	11,806	
	"	REGENT GLOBAL HOLDINGS LIMITED	"	"	6	1,593,398	100%	1,593,398	
		合計				\$ 3,008,684		\$ 2,913,008	
	股票	中華航空股份有限公司		備供出售金融資產-流動	1,607	\$ 20,564	0.021%	\$ 21,535	
		減：備供出售金融資產評價調整-流動				971			
		合計				\$ 21,535			
	受益憑證	新光吉星貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產-流	3,332	\$ 50,000		\$ 50,002	
	"	元大萬泰貨幣市場基金		"	2,731	39,969		40,042	
	"	聯邦貨幣市場基金		"	7,053	90,000		90,165	
	"	瀚亞威寶貨幣市場基金		"	6,088	79,949		80,100	
"	摩根JF台灣貨幣市場基金		"	3,322	53,000		53,000		
"	寶來得寶貨幣市場基金		"	2,842	33,000		33,060		

持有之公司	有價證券種類及名稱		與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
	種類	名稱			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	受益憑證	未來資產所羅門貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產-流動	6,233	\$ 76,000		\$ 76,125	
	"	寶來得利貨幣市場基金		"	2,539	40,000		40,074	
	"	台新真吉利貨幣市場基金		"	6,696	71,964		72,144	
	"	群益安穩貨幣市場基金		"	3,850	60,000		60,083	
		小計				593,882		\$ 594,795	
		加：交易目的金融資產評價調整				913			
		合計				\$ 594,795			
達美樂披薩股份有限公司	受益憑證	元大萬泰貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產-流動	2,047	\$ 30,000		\$ 30,000	
	"	台新真吉利貨幣市場基金		"	464	5,000		5,000	
	"	聯邦貨幣市場基金		"	1,565	20,000		20,000	
		小計				\$ 55,000		\$ 55,000	
故宮晶華股份有限公司	受益憑證	瀚亞威寶貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產-流動	1,754	\$ 22,813		\$ 23,084	
	"	未來資產所羅門貨幣市場基金		"	1,532	18,500		18,713	
	"	新光吉星貨幣市場基金		"	1,662	24,744		24,938	

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱		與有價證券發行人 之關係	帳 列 科 目	期 末			備 註	
	種類	名稱			股 數 (仟股/仟單位)	帳 面 金 額	持 股 比 例		市 價 或 股 權 淨 值
故宮晶華股份有限公司	受益憑證	摩根JP台灣貨幣市場基金		公平價值變動列入損 益之金融資產-流動	1,483	\$ 23,500		\$ 23,658	
	"	元大萬泰貨幣市場基金		"	1,777	26,000		26,055	
		小計				115,557		\$ 116,448	
		加：交易目的金融資產評價調整				891			
		合計				\$ 116,448			
晶華公寓大廈管理 維護股份有限公司	受益憑證	未來資產所羅門貨幣市場基金		公平價值變動列入損 益之金融資產-流動	968	\$ 11,700		\$ 11,827	
		加：交易目的金融資產評價調整				127			
		合計				\$ 11,827			
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	-	\$ 8,460	51%	\$ 8,460	
	不動產受益權	隱名合夥資產收益權投資		以成本衡量之金融 資產	13,177	\$ 494,654		\$ 494,654	註一
REGENT GLOBAL HOLDINGS LIMITED	股票	REGENT INTERNATIONAL HOTELS LIMITED	本公司之孫公司	採權益法之長期股權 投資	2	\$ 564,692	100%	\$ 564,692	
	"	Regent Hospitality (BVI) Limited	"	"	-	336,748	100%	336,748	
	"	Regent Denmark (BVI) Limited	"	"	1	174,138	100%	174,138	
	"	Regent Europe (BVI) Limited	"	"	1	84,348	100%	84,348	

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱		與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
	種類	名稱			股 數 (仟股/仟單位)	帳 面 金 額	持 股 比 例	市 價 或 股 權 淨 值	
REGENT GLOBAL HOLDINGS LIMITED	股票	Regent Malaysia Hotel Management Limited	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 1,494	100%	\$ 1,494	
	"	Regent IP Holdings (BVI), Limited	"	"	2	341,438	100%	341,438	
		合計				\$ 1,502,858		\$ 1,502,858	
REGENT INTERNATIONAL HOTELS LIMITED	股票	Regent Hospitality Worldwide, Inc.	本公司之曾孫公司	採權益法之長期股權投資	1	\$ 501,384	100%	\$ 501,384	
	"	Regent Asia Pacific Hotel Management Limited	"	"	1	78,140	100%	78,140	
		合計				\$ 579,524		\$ 579,524	
Regent Hospitality (BVI) Limited	股票	Regent Hospitality Worldwide LLC	本公司之曾孫公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 226,906	100%	\$ 226,906	
Regent Denmark (BVI) Limited	股票	Regent A/S	本公司之曾孫公司	採權益法之長期股權投資	4	\$ 9,798	100%	\$ 9,705	
Regent Europe (BVI) Limited	股票	Regent Berlin GmbH	本公司之曾孫公司	採權益法之長期股權投資	1	\$ 84,348	100%	(\$ 87,696)	
Regent IP Holdings (BVI), Limited	股票	Regent T&C Managemant, Limited	本公司之曾孫公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 7,107	100%	\$ 7,107	
	"	Regent Asia Pacific Management Limited	"	"	-	19,102	100%	19,102	
	"	Regent Asia Pacific Residency Limited	"	"	-	(2)	100%	(2)	
		合計				\$ 26,207		\$ 26,207	

註一：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，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：

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	初買		入賣		出期			末		
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
晶華國際酒店股份有限公司	新光吉星貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產-流動			1,340	20,000	7,338	110,000	5,346	80,000	80,147	147	3,332	50,000
晶華國際酒店股份有限公司	群益安穩貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產-流動			-	-	7,060	110,000	3,210	50,000	50,011	11	3,850	60,000

註 1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：有價證券帳列長期投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

註 3：累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達一億元或實收資本額百分之二十。

註 4：實收資本額係指母公司之實收資本額。

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

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊如下：

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				被投資公司本期損益		本期認列之投資損益		備註		
				幣別	本期期末	幣別	上期期末	股數	比率	幣別	帳面金額	幣別	金額		幣別	金額
晶華國際酒店股份有限公司	天祥晶華飯店股份有限公司	台灣	經營旅館業務及觀光育樂事業之管理諮詢	TWD	342,473	TWD	342,473	24,897,987	55	TWD	111,396	TWD	(26,628)	TWD	(14,644)	本公司之子公司
晶華國際酒店股份有限公司	故宮晶華股份有限公司	台灣	經營餐飲業務	TWD	401,000	TWD	401,000	38,122,076	100	TWD	386,958	TWD	4,832	TWD	4,832	本公司之子公司
晶華國際酒店股份有限公司	SILKS INTERNATIONAL INVESTMENT INC.	英屬維京群島	一般投資業	TWD	503,159	TWD	503,159	185	100	TWD	677,410	TWD	13,333	TWD	13,333	本公司之子公司
晶華國際酒店股份有限公司	達美樂披薩股份有限公司	台灣	銷售各種披薩食品及飲料	TWD	532,844	TWD	532,844	8,096,433	100	TWD	227,716	TWD	8,101	TWD	1,553	本公司之子公司
晶華國際酒店股份有限公司	晶華公寓大廈管理維護股份有限公司	台灣	公寓大廈管理服務	TWD	10,000	TWD	10,000	1,000,000	100	TWD	11,806	TWD	1,773	TWD	1,773	本公司之子公司
晶華國際酒店股份有限公司	REGENT GLOBAL HOLDINGS LIMITED	英屬維京群島	一般投資業	USD	50,167	USD	50,167	6,389	100	TWD	1,593,398	TWD	18,863	TWD	18,863	本公司之子公司
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	USD	71	USD	71	-	51	TWD	8,460	TWD	2,146	TWD	1,095	本公司之孫公司
REGENT GLOBAL HOLDINGS LIMITED	REGENT INTERNATIONAL HOTELS LIMITED	香港	經營旅館業務	USD	14,760	USD	14,760	2,000	100	TWD	564,692	TWD	54,751	TWD	54,751	本公司之孫公司
REGENT GLOBAL HOLDINGS LIMITED	Regent Hospitality (BVI) Limited	英屬維京群島	一般投資業	USD	6,367	USD	6,367	246	100	TWD	336,748	TWD	(11,869)	TWD	(11,869)	本公司之孫公司
REGENT GLOBAL HOLDINGS LIMITED	Regent Denmark (BVI) Limited	英屬維京群島	一般投資業	USD	5,500	USD	5,500	1,000	100	TWD	174,138	TWD	17,658	TWD	17,658	本公司之孫公司
REGENT GLOBAL HOLDINGS LIMITED	Regent Europe (BVI) Limited	英屬維京群島	一般投資業	USD	7,840	USD	7,840	1,000	100	TWD	84,348	TWD	(46,286)	TWD	(46,286)	本公司之孫公司

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				被投資公司本期損益		本期認列之投資損益		備註
				幣別	本期期末	幣別	上期期末	股數	比率	幣別	帳面金額	幣別	金額	幣別	金額	
REGENT GLOBAL HOLDINGS LIMITED	Regent IP Holdings (BVI), Limited	英屬維京群島	旅館商標業務	USD	10,550	USD	-	2,000	100	TWD	341,438	TWD	3,276	TWD	3,276	本公司之孫公司
REGENT GLOBAL HOLDINGS LIMITED	Regent Malaysia Hotel Management Limited	英屬維京群島	經營旅館業務	USD	-	USD	-	-	100	TWD	1,494	TWD	-	TWD	-	本公司之孫公司
REGENT INTERNATIONAL HOTELS LIMITED	Regent Hospitality Worldwide, Inc.	開曼群島	商標註冊業務	USD	14,760	USD	14,760	1,000	100	TWD	501,384	TWD	59,319	TWD	59,319	本公司之曾孫公司
REGENT INTERNATIONAL HOTELS LIMITED	Regent Asia Pacific Hotel Management Limited	香港	經營旅館業務	USD	2,167	USD	-	1,000	100	TWD	78,140	TWD	13,293	TWD	13,293	本公司之曾孫公司
Regent Hospitality (BVI) Limited	Regent Hospitality Worldwide LLC	美國	遊輪商標業務	USD	-	USD	-	-	100	TWD	226,906	TWD	(5)	TWD	(5)	本公司之曾孫公司
Regent Denmark (BVI) Limited	Regent A/S	丹麥	經營旅館業務	USD	-	USD	-	4,000	100	TWD	9,798	TWD	17,658	TWD	17,658	本公司之曾孫公司
Regent Europe (BVI) Limited	Regent Berlin GmbH	德國	經營旅館業務	USD	7,840	USD	7,840	1,000	100	TWD	84,348	TWD	(46,286)	TWD	(46,286)	本公司之曾孫公司
Regent IP Holdings (BVI), Limited	Regent T&C Managemant, Limited	其他	經營旅館業務	USD	-	USD	-	-	100	TWD	7,107	TWD	1,878	TWD	1,878	本公司之曾孫公司
Regent IP Holdings (BVI), Limited	Regent Asia Pacific Management Limited	馬來西亞	經營旅館業務	USD	-	USD	-	-	100	TWD	19,102	TWD	1,399	TWD	1,399	本公司之曾孫公司
Regent IP Holdings (BVI), Limited	Regent Asia Pacific Residency Limited	馬來西亞	經營旅館業務	USD	-	USD	-	-	100	TWD	(2)	TWD	(1)	TWD	(1)	本公司之曾孫公司

(三) 大陸投資資訊

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註四)	投資方式 (註一)	本期期初自台灣匯出累積投資金額(註四)	本期匯出或收回投資		本期期末自台灣匯出累積投資金額 (註四)	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註二(二)3)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益	備註
					匯出	收回						
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	\$ 4,183	(三)	\$ 2,121	-	-	\$ 2,121	51	\$ 1,095	\$ 8,460	-	

2. 轉投資大陸地區限額

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註四)	經濟部投審會核准投資金額(註四)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
晶華一品酒店管理(上海)有限公司	\$ 2,121	\$ 2,121	\$ 1,612,096

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-同期間未經會計師查核之財務報表。

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。實收資本額為美金 140 仟元，本期期初及期末自台灣匯出累積投資金額為美金 71 仟元。

3. 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、營運部門資訊

營運部門資訊依財務會計準則公報第四十一號規定，另於合併財務報表中揭露。

十三、採用 IFRSs 相關事項

IFRS 相關事項資訊另於合併財務報表中揭露。

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 101 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 (仟股/仟單位)	取 得 成 本	公 平 價 值 單 價 (元)	總 額	備 註
<u>受益憑證</u>					
—寶來得寶貨幣市場基金	2,842	\$ 33,000	\$ 11.63	\$ 33,060	
—未來資產所羅門貨幣市場基金	6,233	76,000	12.21	76,125	
—新光吉星貨幣市場基金	3,332	50,000	15.01	50,002	
—瀚亞威寶貨幣市場基金	6,088	79,949	13.16	80,100	
—摩根JF台灣貨幣市場基金	3,322	53,000	15.95	53,000	
—元大萬泰貨幣市場基金	2,731	39,969	14.66	40,042	
—聯邦貨幣市場基金	7,053	90,000	12.78	90,165	
—寶來得利貨幣市場基金	2,539	40,000	15.78	40,074	
—台新真吉利貨幣市場基金	6,696	71,964	10.77	72,144	
—群益安穩貨幣市場基金	3,850	<u>60,000</u>	15.61	<u>60,083</u>	
小 計		593,882		<u>\$ 594,795</u>	
加：交易目的金融資產評價調整		<u>913</u>			
合 計		<u>\$ 594,795</u>			

晶華國際酒店股份有限公司
應收帳款明細表
民國 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
新光人壽保險股份有限公司		\$ 11,056	
其他零星客戶		<u>127,780</u>	每一零星客戶餘額均
		138,836	未超過本科目餘額5%
減：備抵呆帳		(<u>1,186</u>)	
		<u>\$ 137,650</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 101 年 1 月 1 日至 101 年 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								
	(仟 股)		(仟 股)		(仟 股)	(仟 股)	持 股 比 例	金 額	單 價 (元)	總 價	基 礎	或 質 押 情 形	備 註	
天祥晶華飯店股份有限公司	24,898	\$ 126,040	-	\$ -	-	(\$ 14,644)	24,898	55%	\$ 111,396	\$ 4.47	\$ 111,396	權益法	無	
故宮晶華股份有限公司	38,122	388,996	-	4,832	-	(6,870)	38,122	100%	386,958	10.15	386,958	"	"	
達美樂披薩股份有限公司	8,096	259,041	-	1,553	-	(32,878)	8,096	100%	227,716	16.31	132,040	"	"	
晶華公寓大廈管理維護股份有限公司	1,000	10,327		1,773	-	(294)	1,000	100%	11,806	11.81	11,806	"	"	
SILKS INTERNATIONAL INVESTMENT INC.	-	690,711	-	13,333	-	(26,634)	-	100%	677,410	-	677,410	"	"	
REGENT GLOBAL HOLDINGS LIMITED	6	<u>1,593,389</u>	-	<u>18,863</u>	-	(<u>18,854</u>)	6	100%	<u>1,593,398</u>	265,566.33	<u>1,593,398</u>	"	"	
		<u>\$ 3,068,504</u>		<u>\$ 40,354</u>		<u>(\$ 100,174)</u>			<u>\$ 3,008,684</u>		<u>\$ 2,913,008</u>			

註一：本期增加數係認列投資收益。

註二：本期減少數主要係故宮晶華、達美樂及晶華公寓大廈分別發放現金股利\$6,870、\$32,878及\$294，餘為投資損失及累積換算調整數。

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 101 年 1 月 1 日至 101 年 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	詳附註六
房屋及建築	1,399,292	4,693	-	17,310	1,421,295	"
電腦通訊設備	21,848	251	-	1,390	23,489	無
污染防治設備	8,353	-	-	-	8,353	"
運輸設備	1,739	-	-	-	1,739	"
辦公設備	14,118	-	-	-	14,118	"
營業器具	90,373	6,714	(6,035)	63	91,115	"
租賃改良	105,459	3,973	-	-	109,432	"
其他設備	476,587	68,466	-	34,729	579,782	"
未完工程及預付設備款	39,824	34,292	-	(53,492)	20,624	"
成本合計	<u>\$ 2,284,650</u>	<u>\$ 118,389</u>	<u>(\$ 6,035)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,397,004</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 101 年 1 月 1 日至 101 年 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	\$ 601,226	\$ 27,379	\$ -	\$ 628,605	
電腦通訊設備	8,911	2,603	-	11,514	
污染防治設備	2,398	444	-	2,842	
運輸設備	839	144	-	983	
辦公設備	5,004	1,165	-	6,169	
租賃改良物	44,367	6,727	-	51,094	
其他設備	<u>263,782</u>	<u>39,062</u>	<u>-</u>	<u>302,844</u>	
合 計	<u>\$ 926,527</u>	<u>\$ 77,524</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,004,051</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101年1月1日至101年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	(212,627)	(3,796)	-	(216,423)	
	<u>\$ 167,063</u>	<u>(\$ 3,796)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 163,267</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 101 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				\$	73,320		
應付財產稅					54,842		
應付土地租金					29,155		
應付年終獎金					19,950		
應付廣告費					19,494		
應付水電費					11,516		
應付勞健保費					8,141		
其他應付費用					<u>100,358</u>		
				\$	<u>316,776</u>		

晶華國際酒店股份有限公司
 長期借款明細表
 民國 101 年 1 月 1 日至 101 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	\$ 1,003,632	99.6.2~104.6.2	1.13%~1.22%	土地與房屋及建築物	
減：一年內到期部分		(334,544)				
合計		<u>\$ 669,088</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 101 年 1 月 1 日至 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
餐旅服務收入			
餐飲收入		\$ 974,896	
客房收入		557,610	
電話收入		1,172	
客房運送收入		6,039	
健身俱樂部收入		22,879	
客房洗衣收入		4,448	
其他收入		<u>925</u>	
小 計		1,567,969	
租賃收入		227,274	
技術服務收入		<u>34,340</u>	
合 計		<u>\$ 1,829,583</u>	

晶華國際酒店股份有限公司
營業成本明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 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	\$ 9,882
加：本期進貨	308,723
減：期末存貨	(11,968)
	306,637
減：存貨轉列其他成本及費用	
— 交際費	(4,117)
— 伙食費	(4,777)
— 顧客用品	(13,018)
— 其他	(1,774)
	282,951
客房成本	207,272
電話成本	102
其他餐旅服務成本	455,537
	945,862
租賃成本	65,802
技術服務費用	13,888
合 計	\$ 1,025,552

晶華國際酒店股份有限公司
推銷費用明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 101 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>
廣	告	費		\$	4,767		
薪	資	支			3,835		
其	他	費			<u>2,744</u>		
				\$	<u><u>11,346</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 101 年 1 月 1 日至 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪	資	支	出	\$	48,967		
水	電	瓦	斯		45,518		
信	用	卡	佣		19,644		
顧		問	費		10,058		
捐	贈	支	出		5,015		
修	繕	支	出		2,959		
其	他	費	用		29,443		
				\$	161,604		