

富驛酒店集團有限公司及子公司  
(FX Hotels Group Inc. and subsidiaries)  
合併財務報表暨會計師查核報告  
民國 99 年度及 98 年度  
(股票代碼 2724)

公司地址：台北市光復南路 288 號 3 樓之 3  
電 話：(02)2772-7716

富驛酒店集團有限公司及子公司  
民國 99 年度及 98 年度合併財務報表暨會計師查核報告  
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
四、	合併資產負債表		5
五、	合併損益表		6
六、	合併股東權益變動表		7
七、	合併現金流量表		8 ~ 9
八、	合併財務報表附註		10 ~ 43
	(一) 公司沿革		10 ~ 11
	(二) 重要會計政策之彙總說明		11 ~ 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 ~ 24
	(五) 關係人交易		25 ~ 29
	(六) 抵(質)押之資產		29
	(七) 重大承諾事項及或有事項		29
	(八) 重大之災害損失		29
	(九) 重大之期後事項		29

項	目	頁	次
(十)	其他	30 ~ 35	
(十一)	附註揭露事項	36 ~ 42	
	1. 重大交易事項相關資訊	36 ~ 39	
	2. 轉投資事業相關資訊	40	
	3. 大陸投資資訊	41	
	4. 母公司與子公司之業務關係及重要交易往來情形及金額	42	
(十二)	部門別財務資訊	43	

## 會計師查核報告

(100)財審報字第 10003413 號

富驛酒店集團有限公司 公鑒：

富驛酒店集團有限公司(英文名稱 FX Hotels Group Inc.)及子公司民國 99 年 12 月 31 日及民國 98 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併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合併財務報表表示意見。

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，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併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，第一段所述合併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，足以允當表達富驛酒店集團有限公司及子公司民國 99 年 12 月 31 日及民國 98 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併經營成果與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林鈞堯

會計師

杜佩玲

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68702 號

(84)台財證(六)第 13377 號

中 華 民 國 1 0 0 年 3 月 2 9 日

富驛酒店集團有限公司及子公司  
(FX Hotels Group Inc. and subsidiaries)  
合併資產負債表  
民國99年及98年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	99 年 12 月 31 日			98 年 12 月 31 日				99 年 12 月 31 日			98 年 12 月 31 日		
	金	額	%	金	額	%		金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>							<b>負債及股東權益</b>						
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$	234,075	35	\$	53,719	13	2100 短期借款(附註四(六)、五及六)	\$	35,596	5	\$	-	-
1140 應收帳款淨額(附註四(二))		16,140	2		14,235	3	2120 應付票據(附註五)		16,889	3		-	-
1150 應收帳款－關係人淨額(附註五)		3,572	1		2,116	-	2140 應付帳款		1,606	-		2,701	1
1178 其他應收款		2,014	-		3,018	1	2160 應付所得稅(附註四(十三))		13,469	2		5,927	1
1188 其他應收款－關係人(附註五)		21	-		43,216	11	2170 應付費用(附註四(七)及五)		17,202	3		14,494	4
1190 其他金融資產-流動(附註六)		30,944	5		-	-	2190 其他應付款項－關係人(附註五)		20,457	3		27,861	7
120X 存貨		45	-		151	-	2228 其他應付款(附註四(八))		16,477	2		26,369	6
1260 預付款項(附註四(三))		24,199	4		16,215	4	2260 預收款項		3,656	1		4,951	1
1298 其他流動資產		3,051	-		3,187	1	2XXX 負債總計		125,352	19		82,303	20
11XX 流動資產合計		314,061	47		135,857	33	<b>股東權益</b>						
<b>基金及投資</b>							股本(附註四(十))						
1425 預付長期投資款(附註四(四))		15,472	2		-	-	3110 普通股股本		256,600	39		220,000	54
<b>固定資產(附註四(五))</b>							資本公積(附註四(十一))						
1551 運輸設備		3,404	-		2,273	-	3211 普通股溢價		258,469	39		93,469	23
1561 辦公設備		5,145	1		3,219	1	保留盈餘(附註四(十二))						
1571 營業器具		71,478	11		58,404	14	3310 法定盈餘公積		1,792	-		-	-
1631 租賃改良		277,781	42		250,752	61	3350 未分配盈餘		48,636	7		17,919	4
15XY 成本及重估增值		357,808	54		314,648	76	<b>股東權益其他調整項目</b>						
15X9 減：累計折舊	(	116,327)	( 18 )	(	85,545)	( 21 )	3420 累積換算調整數	(	25,747)	( 4 )	(	2,378)	( 1 )
1670 未完工程及預付設備款		26,497	4		2,165	1	3XXX 股東權益總計		539,750	81		329,010	80
15XX 固定資產淨額		267,978	40		231,268	56							
<b>無形資產</b>							重大承諾事項及或有事項(附註四(四)(五)及七)						
1750 電腦軟體成本		2,264	1		2,366	1	重大之期後事項(附註四(四)及九)						
<b>其他資產</b>													
1810 閒置資產		9	-		29	-							
1820 存出保證金		55,035	8		29,844	7							
1888 其他資產－其他		10,283	2		11,949	3							
18XX 其他資產合計		65,327	10		41,822	10							
1XXX 資產總計	\$	665,102	100	\$	411,313	100	<b>負債及股東權益總計</b>	\$	665,102	100	\$	411,313	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：侯尊中

經理人：侯尊中

會計主管：羅莉萍

富驛酒店集團有限公司及子公司  
(FX Hotels Group Inc. and subsidiaries)  
**合併損益表**  
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

	99 年 度			98 年 度		
	金	額	%	金	額	%
營業收入(附註五)						
4410 餐旅服務收入	\$	360,670	88	\$	139,452	89
4800 其他營業收入		50,390	12		17,614	11
4000 營業收入合計		<u>411,060</u>	100		<u>157,066</u>	100
營業成本(附註四(十五)及五)						
5410 餐旅服務成本	(	265,821)	(64)	(	92,420)	(59)
5800 其他營業成本	(	32,058)	(8)	(	10,833)	(7)
5000 營業成本合計	(	<u>297,879</u> )	(72)	(	<u>103,253</u> )	(66)
5910 營業毛利		<u>113,181</u>	28		<u>53,813</u>	34
營業費用(附註四(十五))						
6100 推銷費用	(	8,999)	(2)	(	4,396)	(3)
6200 管理及總務費用	(	55,580)	(14)	(	19,131)	(12)
6000 營業費用合計	(	<u>64,579</u> )	(16)	(	<u>23,527</u> )	(15)
6900 營業淨利		<u>48,602</u>	12		<u>30,286</u>	19
營業外收入及利益						
7110 利息收入		185	-		52	-
7160 兌換利益		4,430	1		-	-
7480 什項收入		803	-		514	-
7100 營業外收入及利益合計		<u>5,418</u>	1		<u>566</u>	-
營業外費用及損失						
7510 利息費用	(	101)	-	(	-	-
7530 處分固定資產損失	(	64)	-	(	34)	-
7560 兌換損失	(	-	-	(	195)	-
7880 什項支出	(	32)	-	(	288)	-
7500 營業外費用及損失合計	(	<u>197</u> )	-	(	<u>517</u> )	-
7900 繼續營業單位稅前淨利		53,823	13		30,335	19
8110 所得稅費用(附註四(十三))	(	14,714)	(3)	(	3,081)	(2)
9600XX 合併總損益	\$	<u>39,109</u>	10	\$	<u>27,254</u>	17
歸屬於：						
9601 合併淨損益	\$	<u>39,109</u>	10	\$	<u>27,254</u>	17
		稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘(附註四(十四))						
9750 本期淨利	\$	2.37	\$ 1.73	\$	1.34	\$ 1.20
稀釋每股盈餘(附註四(十四))						
9850 本期淨利	\$	2.37	\$ 1.72	\$	1.34	\$ 1.20

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：侯尊中

經理人：侯尊中

會計主管：羅莉萍

富驛酒店集團有限公司及子公司  
(FX Hotels Group Inc. and subsidiaries)  
合併股東權益變動表  
民國99年及98年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	資 本 公 積 -		保 留 盈 餘		累 積 換 算 調 整 數	合 計
	普 通 股 股 本	普 通 股 溢 價	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘		
<u>98 年 度</u>						
98年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 9,335)	(\$ 555)	(\$ 9,890)
現金增資	220,000	93,469	-	-	-	313,469
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	( 1,823)	( 1,823)
98年度合併總損益	-	-	-	27,254	-	27,254
98年12月31日餘額	<u>\$ 220,000</u>	<u>\$ 93,469</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,919</u>	<u>(\$ 2,378)</u>	<u>\$ 329,010</u>
<u>99 年 度</u>						
99年1月1日餘額	\$ 220,000	\$ 93,469	\$ -	\$ 17,919	(\$ 2,378)	\$ 329,010
現金增資	30,000	165,000	-	-	-	195,000
98年度盈餘指撥及分配：						
法定盈餘公積	-	-	1,792	( 1,792)	-	-
股票股利	6,600	-	-	( 6,600)	-	-
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	( 23,369)	( 23,369)
99年度合併總損益	-	-	-	39,109	-	39,109
99年12月31日餘額	<u>\$ 256,600</u>	<u>\$ 258,469</u>	<u>\$ 1,792</u>	<u>\$ 48,636</u>	<u>(\$ 25,747)</u>	<u>\$ 539,750</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：侯尊中

經理人：侯尊中

會計主管：羅莉萍

富驛酒店集團有限公司及子公司  
(FX Hotels Group Inc. and subsidiaries)  
合併現金流量表  
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

	<u>99</u>	年	<u>度</u>	<u>98</u>	年	<u>度</u>
<b>營業活動之現金流量</b>						
合併總損益	\$		39,109	\$		27,254
調整項目						
呆帳費用			178			-
折舊費用			37,956			16,166
各項攤提			678			433
閒置資產折舊費用			19			7
處分固定資產損失			64			-
資產及負債科目之變動						
應收帳款(含關係人)	(		4,459)	(		9,799)
其他應收款			833			-
存貨			103			113
預付款項	(		7,575)	(		5,826)
其他流動資產	(		44)			1,781
應付票據			1,889			-
應付帳款	(		942)	(		1,192)
應付所得稅			7,877			3,081
應付費用			3,529	(		7,863)
其他應付款	(		6,097)			-
預收款項	(		1,014)			3,521
營業活動之淨現金流入			<u>72,104</u>			<u>27,676</u>
<b>投資活動之現金流量</b>						
應收資金融通及代墊款項減少			40,747			349,102
其他金融資產-流動增加	(		30,944)			-
預付長期投資款增加	(		15,472)			-
購置固定資產	(		74,142)	(		28,262)
出售固定資產價款			-			205
無形資產增加	(		676)	(		914)
存出保證金增加	(		26,881)	(		1,935)
其他資產增加	(		336)			-
取得首次併入子公司之價款			-	(		219,474)
投資活動之淨現金(流出)流入	(		<u>107,704)</u>			<u>98,722</u>

(續次頁)



富驛酒店集團有限公司及子公司  
(FX Hotels Group Inc. and subsidiaries)  
合併現金流量表  
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	<u>99</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>98</u> <u>年</u> <u>度</u>
<b>融資活動之現金流量</b>		
短期借款增加	\$            35,596	\$                    -
應付資金融通及代墊款項減少	(            5,827 )	(            418,664 )
現金增資	<u>                  195,000</u>	<u>                  313,469</u>
融資活動之淨現金流入(流出)	<u>                  224,769</u>	<u>(            105,195 )</u>
匯率影響數	(            8,813 )	<u>                  4,356</u>
首次併入子公司影響數	<u>                          -</u>	<u>                  7,581</u>
本期現金及約當現金增加	180,356	33,140
期初現金及約當現金餘額	<u>                  53,719</u>	<u>                  20,579</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$            234,075</u>	<u>\$            53,719</u>
<b>現金流量資訊之補充揭露</b>		
本期支付利息	<u>\$                    102</u>	<u>\$                            -</u>
本期支付所得稅	<u>\$                    6,440</u>	<u>\$                            -</u>
<b>支付現金購入固定資產：</b>		
固定資產本期增加數	\$            85,912	\$            3,713
加：期初應付款	16,653	41,202
減：期末應付款	(            28,423 )	(            16,653 )
支付現金數	<u>\$            74,142</u>	<u>\$            28,262</u>
<b>組織重組取得首次併入子公司相關資訊如下：</b>		
現金及約當現金	\$                    -	\$            7,581
除現金及約當現金以外之淨資產	<u>                          -</u>	<u>                  211,893</u>
取得子公司之淨值	<u>\$                            -</u>	<u>\$            219,474</u>
取得子公司之現金餘額	\$                    -	\$            7,581
減：取得子公司之總價款	<u>                          -</u>	<u>(            219,474 )</u>
取得子公司之淨現金流出數	<u>\$                            -</u>	<u>( \$            211,893 )</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：侯尊中

經理人：侯尊中

會計主管：羅莉萍

富驛酒店集團有限公司及子公司  
(FX Hotels Group Inc. and subsidiaries)  
合併財務報表附註  
民國99年及98年12月31日

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)合併財務報表編製個體概述

富驛酒店集團有限公司(英文名稱 FX Hotels Group Inc.，以下稱本公司)於民國 91 年 1 月設立於英屬開曼群島，民國 97 年 5 月正式更名為富驛酒店集團有限公司，作為申請登錄財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心之興櫃股票買賣及上櫃申請所進行之組織架構重組之控股公司，控股公司下轄非以投資為專業之營運主體，主要營業項目為經營國際商務酒店住宿及酒店管理等業務。

本公司股票自民國 99 年 1 月起經中華民國證券櫃檯買賣中心核准於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司及子公司之員工人數合計約為 320 人。

(二)列入合併財務報表之所有子公司及本期增減變動情形

投資公司 名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所持股權百分比		備註
			99年 12月31日	98年 12月31日	
本公司	富驛國際酒店管理有限公司(富驛HK)	投資控股	100.00%	100.00%	註1
"	富驛酒店管理發展(上海)有限公司(富驛上海)	酒店管理及相關服務設施管理	100.00%	100.00%	
"	台灣富驛酒店(股)公司(台灣富驛)	國際商務酒店	100.00%	-	99年12月新設立
富驛HK	富驛時尚酒店管理發展(北京)有限公司(富驛時尚)	酒店管理	100.00%	100.00%	註2
"	中聯時代酒店管理發展(北京)有限公司(中聯時代)(註)	酒店管理	100.00%	100.00%	註3

註：中聯時代於民國 97 年 8 月設立兩家分公司，一為中聯時代酒店管理發展(北京)有限公司上海徐家匯分公司(中聯時代徐家匯)，係經營國際商務酒店業務，另一為中聯時代酒店管理發展(北京)有限公司上海陸家嘴分公司(中聯時代陸家嘴)，尚無營運活動。

投資公司 名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所持股權百分比		備註
			99年 12月31日	98年 12月31日	
富驛時尚	北京富尚酒店管理發展 有限公司(中關村)	國際商務酒店	100.00%	100.00%	註4
"	富驛亮莎酒店管理發展 (北京)有限公司 (富驛燕莎)	國際商務酒店	100.00%	100.00%	註5
"	富驛空港酒店管理發展 (北京)有限公司 (富驛空港)	國際商務酒店	100.00%	100.00%	註5
"	蘇州富驛酒店管理有限 公司(蘇州富驛)	國際商務酒店	100.00%	100.00%	
"	深圳富驛時尚酒店管理 有限公司(深圳富驛)	國際商務酒店	100.00%	-	99年12月 新設立

註 1：本公司於民國 98 年 9 月持有該公司 100%股權。

註 2：富驛 HK 於民國 98 年 9 月取得該公司 100%股權。

註 3：本公司於民國 98 年 9 月進行組織架構重組，將所持有中聯時代 100%股權移轉予富驛 HK。

註 4：富驛時尚於民國 98 年 6 月取得該公司 100%股權。

註 5：富驛時尚於民國 98 年 9 月取得該公司 100%股權。

(三) 未列入合併財務報表編製個體內之子公司  
無此情形。

(四) 子公司會計期間不同之調整及處理方式  
無此情形。

(五) 國外子公司營業之特殊風險  
無重大之營業特殊風險。

(六) 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度  
無此情形。

(七) 子公司持有母公司發行證券之內容  
無此情形。

(八) 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料  
本公司之子公司並無發行轉換公司債及重大增資發行新股對本公司之股東權益影響重大者。

## 二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照「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) 合併財務報表編製原則

本公司對於直接或間接持有表決權之股份超過 50%以上之被投資公司及符合有控制能力之條件者將全數納入合併財務報表編製個體。對於期中取得子公司之控制能力者，自取得控制力之日起，開始將子公司之收益及費損編入合併損益表；對於期中喪失對子公司控制力之日起，終止將子公司之收益及費損編入合併損益表，且不予追溯重編以前年度合併損益表。

本公司與合併子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額，均於編製合併財務報表時予以沖銷。

#### (二) 外幣財務報表換算基礎

本公司及子公司之財務報表於編製合併財務報表時，先將外幣財務報表按功能性貨幣-人民幣之匯率再衡量為功能性貨幣，再衡量所產生之兌換差額列為當期損益；而後以功能性貨幣表達之財務報表於轉換為新台幣財務報表時，所有資產及負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算，損益科目則按各該期間之平均匯率換算，換算產生之差額列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

#### (三) 外幣交易

1. 本公司及合併子公司之會計紀錄係以美金、人民幣或台幣為記帳單位。外幣交易按交易當日之即期匯率折算成記帳單位入帳，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期損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，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；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，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，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

#### (四) 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。

(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) 固定資產

1. 以取得成本為入帳基礎。
2. 固定資產按估計經濟耐用年限，採平均法計提折舊。各項資產之耐用年限如下：

運輸設備	4年
辦公設備	5年
營業器具	4-5年
租賃改良	10年
3. 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，其成本及累計折舊均分別轉銷，處分損益列於當期營業外收支項下。
4. 固定資產發生閒置或已無使用價值時，按其淨公平價值或帳面價值較低者，轉列其他資產，差額列為當期損失，當期提列之折舊費用列為營業外支出。

(七) 無形資產

電腦軟體成本以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為5年。

(八) 非金融資產減損

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。

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金額，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。

(九) 退休金

1. 退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，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。
2. 本公司下轄之大陸子公司係依據中華人民共和國政府規定之退休養老保險制度，依聘僱員工工資總額之一定比率提列養老保險金，所有在職和退休僱員之退休養老金均由當地政府統籌安排，本公司之子公司除年度提撥外，無其他進一步之義務。

#### (十) 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，列為當年度所得稅費用之調整項目。
2. 本公司及子公司依公司註冊所在國之不同，各有其適用之所得稅法令規定。
3. 註冊於英屬開曼群島者，依當地法令規定其營利所得免稅。
4. 註冊於中華人民共和國者，依「中華人民共和國外商投資企業和外國企業所得稅法」規定，因設立地區的不同而有不同稅率之適用，並可向國務院申請額外優惠稅率之適用。惟自「中華人民共和國企業所得稅法」公佈後，自民國 97 年 1 月 1 日起，在民國 96 年 3 月 16 日前設立之企業如享有優惠稅率者，可適用實施企業所得稅之過渡優惠政策，將在 5 年內逐年調高優惠稅率至法定稅率。
5. 註冊於中華人民共和國香港特別行政區者，依「香港稅務條例」之規定僅需針對香港來源之營利所得進行課稅。
6. 本公司下轄之台灣子公司未分配盈餘加徵 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。

#### (十一) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司及子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 96 年 3 月 30 日金融監督管理委員會金管證六字第 0960013218 號令，本公司以經會計師查核之財務報告淨值，計算員工股票紅利之股數。

#### (十二) 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。

#### (十三) 會計估計

本公司及子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

#### 會計估計變動 - 呆帳提列政策

本公司及子公司自民國 99 年 12 月起，為因應目前之經營環境及市場狀況，乃調整應收帳款備抵呆帳提列政策，此項會計估計變動對於民國 99 年度合併淨利並無重大影響。

#### 四、重要會計科目之說明

##### (一) 現金及約當現金

	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
庫存現金及週轉金	\$ 3,331	\$ 10,866
銀行存款	230,744	42,853
	<u>\$ 234,075</u>	<u>\$ 53,719</u>

##### (二) 應收帳款淨額

	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
應收帳款	\$ 16,250	\$ 14,235
減：備抵呆帳	( 110)	-
	<u>\$ 16,140</u>	<u>\$ 14,235</u>

##### (三) 預付款項

	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
預付租金	\$ 18,218	\$ 12,162
用品盤存	1,391	1,267
預付維護費	1,326	1,406
預付供暖費	1,202	703
其他預付款項	2,062	677
	<u>\$ 24,199</u>	<u>\$ 16,215</u>

##### (四) 預付長期投資款

	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
杭州米蘭風尚酒店 管理有限公司(米蘭風尚)	<u>\$ 15,472</u>	<u>\$ -</u>

1. 本公司之子公司富驛時尚酒店管理發展(北京)有限公司(以下簡稱富驛時尚)於民國 99 年 12 月與徐軍及浙江米蘭洲際酒店有限公司簽訂收購協議及相關補充協議，收購其所持有米蘭風尚 35%及 65%之股權，該協議之重要資訊列示如下：

- (1) 收購總價款為人民幣 15,000 仟元，截至民國 99 年 12 月 31 日止富驛時尚已預付人民幣 3,500 仟元(折合新台幣\$15,472)，餘人民幣 11,500 仟元依約應分期於民國 100 年 3 月底前付清。
- (2) 各方約定於民國 100 年 3 月 20 日前辦理米蘭風尚之財產及經營管理權移交。
- (3) 三方約定在不晚於民國 100 年 1 月 10 日共同至工商管理部門辦理包含股權、法定代表人、總經理等之工商登記法律手續。
- (4) 米蘭風尚與杭州米蘭假日酒店有限公司(以下簡稱米蘭假日)簽訂之房屋轉租合約，其租賃期限自民國 100 年 2 月 1 日至 109 年 6 月 30 日止，但徐軍承諾在收購協議簽訂後一年內將租賃期限延長至民國 113 年 12

月 31 日；年租金為人民幣 1,100 仟元。在轉租合約到期前，徐軍須協助米蘭風尚促成房屋業主將酒店部分直接轉租給米蘭風尚，租期自民國 114 年 1 月 1 日至 118 年 12 月 31 日止。

- (5) 若富驛時尚單方終止履行收購協議則將遭沒收人民幣 1,500 仟元，若徐軍單方終止履行收購協議，則須給付人民幣 3,000 仟元予富驛時尚。
- (6) 徐軍及米蘭風尚若於民國 99 年 12 月 31 日後 60 日內未能按照約定完成物業管理分離及酒店改造安排事宜等義務，富驛時尚有權終止合約，徐軍應支付富驛時尚違約金人民幣 5,000 仟元，並須賠償富驛時尚之全部經濟損失。
- (7) 富驛時尚延期支付收購款時，每延遲一日應支付延期付款部分每日 0.05% 之滯納金，如逾期 60 日者交易相對方有權終止協議，富驛時尚另應支付違約金人民幣 5,000 仟元，並須賠償其全部經濟損失。
- (8) 徐軍若未能完成上述 (4) 所述之義務，則收購協議簽訂一年後，徐軍須自民國 101 年起至 105 年止，每年支付違約金人民幣 650 仟元予富驛時尚，並承諾米蘭假日暫免米蘭風尚在該期間之租金，若徐軍在民國 105 年年底前完成上述義務，富驛時尚須將所收取之違約金全部退還，並補交民國 101 年起至延長租賃期限合約簽訂日止之租金。
- (9) 經協商確認裝修方案和裝修時間後，徐軍逾 6 個月仍未能將酒店改造完畢或酒店無法再繼續經營，則徐軍須賠償富驛時尚全部經濟損失及違約金人民幣 10,000 仟元。

2. 富驛時尚業於民國 100 年 1 月取得工商行政管理局核發之准予變更登記通知書，並於民國 100 年 3 月辦妥營業執照變更登記。



(五) 固定資產

	99	年	12	月	31	日
	原始成本		累計折舊		帳面價值	
運輸設備	\$	3,404	(\$	1,261)	\$	2,143
辦公設備		5,145	(	1,404)		3,741
營業器具		71,478	(	36,079)		35,399
租賃改良		277,781	(	77,583)		200,198
未完工程及預付設備款		26,497		-		26,497
	\$	<u>384,305</u>	(\$	<u>116,327</u> )	\$	<u>267,978</u>
	98	年	12	月	31	日
	原始成本		累計折舊		帳面價值	
運輸設備	\$	2,273	(\$	625)	\$	1,648
辦公設備		3,219	(	962)		2,257
營業器具		58,404	(	27,598)		30,806
租賃改良		250,752	(	56,360)		194,392
未完工程及預付設備款		2,165		-		2,165
	\$	<u>316,813</u>	(\$	<u>85,545</u> )	\$	<u>231,268</u>

1. 本公司及子公司民國 99 年及 98 年度固定資產均無利息資本化之情形。
2. 本公司及子公司經營國際商務酒店所承租之重要營業資產列示如下：

子公司	租賃資產		租約所 受限制	租 金 之 計 算	未來應付租金總額		
	類 別	租 賃 期 間			期 間	總 額	折 現 值
中關村	建築物	94.7 114.7 (裝修免租期為94.7 95.1)	無	前三個租賃年度,每年租金為人民幣7,000仟元; 自第四個租賃年度起,租金按每年3%遞增	100年 104年 105年 109年 110年 114年7月	\$ 191,464 221,960 234,191 <u>\$ 647,615</u>	\$ 202,447 202,173
富驛燕莎	"	96.7 111.11 (裝修免租期為96.7 96.11)	"	第1~5個月,免租金; 第6~18個月,月租金為人民幣960仟元; 第19~30個月,月租金為人民幣793仟元; 第31~60個月,月租金為人民幣960仟元; 第61~120個月,月租金為人民幣998仟元; 第121~185個月,依據北京市發改委公佈的北京地區物價浮動指數與人民幣匯率浮動指數商議,其增幅不超過第61~120個月月租金的10%	100年 104年 105年 109年 110年 111年11月	\$ 275,724 278,943 106,928 <u>\$ 661,595</u>	\$ 254,592 93,778
富驛空港	"	97.12 117.11 (合約起租日為97.7,惟因 工程竣工延遲實際租金起 租日為97.12)	"	1. 第1~3年,年租金為人民幣1,173仟元; 第4~5年,年租金為人民幣2,355仟元; 第6~10年,年租金為人民幣3,143仟元; 第11~12年,年租金為人民幣 4,222仟元; 第13~20年之租金依北京市發改委公佈的北京地區物價浮動指數與人民幣對美元匯率浮動指數調整 2. 民國98年度減免租金計人民幣1,173仟元	100年 104年 105年 109年 110年 114年 115年 117年11月	\$ 57,430 83,642 98,299 57,341 <u>\$ 296,712</u>	\$ 76,184 84,733 47,229
中聯時代 徐家匯	"	第一階段租期為97.1 107.5 (免租期為97.1 97.6)  第二階段租期為107.6 111.5	"	1. 第1年年租金為人民幣1,000仟元(已扣減免租金計人民幣1,300仟元); 第2年年租金為人民幣1,600仟元(已扣減免租金計人民幣3,000仟元); 第3年年租金為人民幣1,876仟元(已扣減免租金計人民幣3,000仟元); 第4~5年,年租金為人民幣4,876仟元; 第6~8年,年租金為人民幣5,169仟元; 第9年至第11年前5個月,年租金為人民幣5,479仟元; 第11年第6個月至第15年第5個月,為第二階段租期,視具體情況另行協商 2. 若當年政府公佈之物價消費價格指數漲跌超過30%時,雙方另行協商按市場價格約定租金	100年 104年 105年 107年5月	\$ 117,612 61,653 <u>\$ 179,265</u>	\$ 57,070
蘇州富驛	"	99.1~113.11 (免租期為97.12 98.12)	"	1. 99.1.1~99.11.30,年租金為人民幣5,200仟元; 99.12.1~100.11.30,年租金為人民幣5,200仟元; 100.12.1~102.11.30,年租金為人民幣5,300仟元; 102.12.1~103.11.30,年租金為人民幣5,400仟元; 103.12.1~108.11.30,年租金為人民幣5,040仟元; 108.12.1~113.11.30,年租金為人民幣5,443.2仟元; 2. 民國99年度減免租金計人民幣1,500仟元	100年 104年 105年 109年 110年 113年11月	\$ 122,124 119,378 99,273 <u>\$ 340,775</u>	\$ 108,916 86,090

子公司	租賃資產		租約所		未來應付租金總額												
	類	別	租	賃	受限制	租	金	之	計	算	期	間	總	額	折	現	值
中聯時代	建築物		100.8	115.3	無	100.8	103.7	年租金為人民幣6,500仟元			100年	104年	\$	135,824			
			(免租期為100.4	100.7)		103.8	106.7	年租金為人民幣6,825仟元			105年	109年		165,027	\$	150,564	
						106.8	109.7	年租金為人民幣7,166仟元			110年	114年		179,424		154,610	
						109.8	112.7	年租金為人民幣7,525仟元				115年3月		9,198		7,660	
						112.8	115.3	年租金為人民幣7,901仟元						<u>\$ 489,473</u>			
深圳富驛	"		100.1	111.12	"	100.1	102.12	月租金為人民幣532仟元			100年	104年	\$	151,476			
						103.1	105.12	月租金為人民幣558仟元			105年	109年		163,806	\$	149,440	
						106.1	108.12	月租金為人民幣586仟元			110年	111年		68,766		60,294	
						109.1	111.12	月租金為人民幣615仟元						<u>\$ 384,048</u>			
本公司 (註)	"		99.9	115.12	"	保底租金： 租金計算以坪為單位，每坪之月租金依樓層而不同，介於新台幣700元 3,200元，經設算後承租所有樓層之月租金共計新台幣3,492仟元；每隔三年依消費者物價指數調整租金 浮動租金： 所承租之10 13樓，另以平均房價、出租率及房間數等數據計算浮動租金基數，並以月營收與浮動租金基數差額之18.68%計收浮動租金，若為負數則不計收；浮動租金基數亦每隔三年依消費者物價指數調整				100年	104年	\$	195,570				
			(裝修免租期為99.9	100.4)							105年	109年		209,540	\$	191,248	
											110年	114年		209,540		180,620	
											115年			41,908		34,901	
														<u>\$ 656,558</u>			

註：中華航空股份有限公司於合約中同意本公司可依自身組織架構需求將本約之權利義務移轉予本公司之分公司或轉投資之子公司。

(六) 短期借款

	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
擔保銀行借款	\$ 35,596	\$ -
利率區間	1.65% 1.81%	-

短期借款之擔保情形請詳附註五及六。

(七) 應付費用

	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
應付勞務費	\$ 4,411	\$ 1,090
應付薪資	3,528	2,763
應付水電費	2,119	2,576
應付會員卡積分	1,966	1,074
應付佣金	768	1,812
應付清潔費	660	2,114
其他	3,750	3,065
	<u>\$ 17,202</u>	<u>\$ 14,494</u>

(八) 其他應付款項

	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
應付資金融通及代墊款	\$ -	\$ 4,162
應付設備及工程款	13,365	16,316
應付各項稅款	1,777	3,293
其他應付款項	1,335	2,598
	<u>\$ 16,477</u>	<u>\$ 26,369</u>

(九) 退休金

1. 本公司註冊於中華人民共和國之子公司，按中華人民共和國政府規定之養老保險制度，每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，每位員工之退休金由政府管理統籌安排，除按月提撥外，無其他進一步義務。民國 99 年及 98 年度認列之退休金成本分別為 \$4,710 及 1,758。
2. 本公司依據「勞工退休金條例」訂有確定提撥之退休辦法，適用於中華民國國籍之員工。本公司每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶。民國 99 年及 98 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$146 及 \$0。

(十) 股本

1. 本公司原登記股本為美金 2 元，為作為申請登錄財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心之興櫃股票買賣及上櫃申請之控股公司，於民國 98 年 9 月起辦理現金增資以進行集團組織架構重組，增資後本公司額定資本額為 \$600,000，實收資本額為 \$220,000，每股面額新台幣 10 元。

2. 本公司經民國 99 年 6 月 24 日股東常會決議通過盈餘轉增資發行新股，以每股新台幣 10 元發行普通股計 660 仟股，增資基準日為民國 99 年 9 月 4 日。
3. 本公司經民國 99 年 8 月 12 日董事會決議通過辦理現金增資\$30,000，以每股新台幣 65 元溢價發行普通股計 3,000 仟股，增資基準日為民國 99 年 12 月 30 日。

(十一) 資本公積

依本公司章程規定，非自本公司之利潤、股份溢價帳戶或其他開曼公司法所允許之來源，不得發放股息或其他資本分派。

(十二) 保留盈餘

1. 依開曼公司法及本公司章程規定，本公司每會計年度之盈餘，須先彌補累積虧損、依法完納一切稅捐及依公開發行公司適用法令之要求提列 10% 之法定盈餘公積後始得分配，另得於發放股息或資本分派前，提撥資本準備金，該準備金得為本公司任何目的之業務使用。當期可分配盈餘及前期未分配之保留盈餘(以下合稱「累積可分配盈餘」)均可供發放現金股利及/或股票股利(以下合稱「股息紅利分配」)。董事會如欲自「累積可分配盈餘」中發放股息紅利分配時，應依下列原則製作股息紅利分配計畫並提報股東會同意：

- (1) 全體董事及監察人每年有權取得之股息紅利分配不得超過「累積可分配盈餘」之百分之三，且僅得以現金發放；
- (2) 本公司及從屬公司之全體員工每年有權取得之股息紅利分配不低於「累積可分配盈餘」之百分之一，且得以現金、股票或二者之任何組合發放之；
- (3) 依上述(1)及(2)分派股息紅利分配予董事、監察人及員工後，剩餘之「累積可分配盈餘」得以現金及/或股票方式發放股利予股東，其中現金股利所佔比例不超過股東所得該次全部股利之百分之五十。

另所有股息或紅利之分派均不得對本公司累計利息。

2. 本公司於民國 99 年 6 月 24 日經股東常會決議通過民國 98 年度盈餘分派案如下，民國 98 年度股東常會並未決議分派盈餘：

	98	年	度
	金	額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$	1,792	
股票股利		6,600	\$ 0.3
員工現金紅利		-	(註)
	\$	8,392	

註：民國98年度股東常會決議通過配發員工現金紅利\$160。

3. 本公司民國 99 年度員工紅利估列金額為\$359，係以截至當期止之稅後淨利，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。本公司民國 98 年度盈餘實際配發情形如上段 2 所述，經股東常會決議之員工紅利與民國 98 年度財務報表認列之差異\$160 已調整至民國 99 年度之損益。
4. 本公司有關董事會通過擬議及股東會決議之盈餘分配情形，請至「公開資訊觀測站」查詢。

(十三) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅調節如下：

	<u>99 年 度</u>	<u>98 年 度</u>
所得稅費用	\$ 14,714	\$ 3,081
首次併入子公司之期初應付所得稅	-	23
首次併入子公司取得前之所得稅費用	-	2,822
以前年度所得稅低估數	( 528)	-
匯率影響數	( 717)	1
應付所得稅	<u>\$ 13,469</u>	<u>\$ 5,927</u>

2. 民國99年及98年12月31日之遞延所得稅資產明細如下：

	<u>99 年 12 月 31 日</u>	<u>98 年 12 月 31 日</u>
(1) 遞延所得稅資產總額	<u>\$ 7,029</u>	<u>\$ 10,412</u>
(2) 遞延所得稅資產之備抵評價金額	<u>\$ 7,029</u>	<u>\$ 10,412</u>

3. 民國99年及98年12月31日產生遞延所得稅資產之明細如下：

項 目	<u>99 年 12 月 31 日</u>		<u>98 年 12 月 31 日</u>	
	金 額	所得稅影響數	金 額	所得稅影響數
流動項目：				
虧損扣抵	\$ 8,853	\$ 2,213	\$ -	\$ -
備抵評價		( 2,213)		-
		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>
非流動項目：				
虧損扣抵	\$ 19,263	\$ 4,816	\$ 41,649	\$ 10,412
備抵評價		( 4,816)		( 10,412)
		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>

4. 依中華人民共和國企業所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前五年度虧損得用以扣除當年度之純益，再行核課所得稅。截至民國 99 年 12 月 31 日止，尚未抵減之虧損扣抵金額如下：

發生年度	虧損扣抵金額	有效期間
民國 97 年度	\$ 19,296	截至民國98-102年度
民國 98 年度	66	截至民國99-103年度
民國 99 年度	8,754	截至民國100-104年度
	<u>\$ 28,116</u>	

5. 本公司註冊於中華人民共和國之子公司自民國 97 年 1 月 1 日起適用新企業所得稅法，所得稅稅率均為 25%。

(十四) 每股盈餘

	99 年		加權平均流通 在外股數(仟股)	度	
	金額			每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
本期淨利	\$53,823	\$39,109	22,668	\$ 2.37	\$ 1.73
具稀釋作用之潛在 普通股之影響					
- 員工分紅	-	-	4		
稀釋每股盈餘					
本期淨利	<u>\$53,823</u>	<u>\$39,109</u>	<u>22,672</u>	<u>\$ 2.37</u>	<u>\$ 1.72</u>
	98 年		加權平均流通 在外股數(仟股)	度	
	金額			每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
本期淨利	<u>\$30,335</u>	<u>\$27,254</u>	<u>22,660</u>	<u>\$ 1.34</u>	<u>\$ 1.20</u>

1. 上述加權平均流通在外股數業已追溯調整民國 98 年度未分配盈餘轉增資之股數。
2. 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。

(十五) 用人、折舊及攤銷費用

民國99年及98年度發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別分別彙總如下：

功能別 性質別	99 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 21,359	\$ 24,768	\$ 46,127
勞健保費用	1,351	1,937	3,288
退休金費用	1,797	3,059	4,856
其他用人費用	5,308	6,084	11,392
折舊費用	36,657	1,299	37,956
攤銷費用	378	300	678

功能別 性質別	98 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 7,194	\$ 8,951	\$ 16,145
勞健保費用	485	677	1,162
退休金費用	855	903	1,758
其他用人費用	2,890	2,143	5,033
折舊費用	15,748	418	16,166
攤銷費用	178	255	433



## 五、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
中聯置業基金 I 有限公司(CCIP)	本公司董事長為該公司之董事
富驛時尚酒店管理發展(北京)有限公司 (富驛時尚)	本公司之孫公司(註1)
北京富尚酒店管理發展有限公司(中關村)	富驛時尚之子公司(註1)
富驛亮莎酒店管理發展(北京)有限公司 (富驛燕莎)	富驛時尚之子公司(註1)
富驛空港酒店管理發展(北京)有限公司 (富驛空港)	富驛時尚之子公司(註1)
北京世界商訊信息有限公司(世界商訊)	本公司董事長與該公司董事長為同一人
北京中經科訊信息技術有限公司(中經科訊)	"
世娛國際文化傳播(北京)有限公司 (世娛國際)	"
富驛財富酒店管理發展(北京)有限公司 (富驛財富)	"
富驛三里屯酒店管理發展(北京)有限公司 (富驛三里屯)	CCIP之孫公司
北京精銳華聞文化傳播有限公司(精銳華聞)	本公司董事長之配偶為該公司之大股東
北京中聯時尚裝飾工程設計公司 (中聯時尚裝飾工程)	"
小紅廚餐飲管理(北京)有限責任公司 (小紅廚北京)	本公司董事長與該公司董事為同一人
小紅蕃薯餐飲管理(上海)有限責任公司 (小紅蕃薯上海)	本公司之實質關係人(註2)
蘇州小紅蕃薯餐飲管理有限公司 (小紅蕃薯蘇州)	本公司之實質關係人
侯尊中	本公司之董事長

註 1：請詳附註一(二)之說明。

註 2：本公司董事長原為該公司之董事，而自民國 99 年 9 月起本公司董事長因股權移轉等因素已解除董事職務，惟民國 99 年度因業務延續及職務交接等因素仍實質參與經營，故屬實質關係人。

(二) 關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

主要性質	99 年 度		98 年 度	
	金 額	佔本公司 營業收入 百分比(%)	金 額	佔本公司 營業收入 百分比(%)
富驛財富 客房及轉租收入	\$ 34,960	9	\$ 12,906	8
其 他 客房及管理服務 收入等	739	-	8	-
	<u>\$ 35,699</u>	<u>9</u>	<u>\$ 12,914</u>	<u>8</u>

(1) 與關係人間之客房交易，係依循酒店住宿相關規定處理，與一般客戶比較無重大差異。

(2) 與關係人間之轉租交易無相同交易可資比較，係由本公司考量相關成本及當地行情後議定。

(3) 富驛燕莎轉租部份建築物予富驛財富，租賃期間自民國 98 年 1 月 1 日起為期 167 個月(至民國 111 年 11 月 30 日止)，雙方約定每月租金為人民幣 560 仟元(約折合新台幣\$2,475)。民國 99 年及 98 年度之轉租收入分別為\$31,292 及\$10,833。

2. 營業成本及費用

主要性質	99 年 度		98 年 度	
	金 額	佔本公司 營業成本及費用 百分比(%)	金 額	佔本公司 營業成本及費用 百分比(%)
小紅廚北京 餐飲成本及伙食 費等	\$ 7,082	2	\$ 1,319	-
小紅蕃薯 上海	2,976	1	517	-
小紅蕃薯 蘇州	3,251	1	472	-
其他	-	-	187	-
	<u>\$ 13,309</u>	<u>4</u>	<u>\$ 2,495</u>	<u>-</u>

與關係人間之餐飲及伙食等交易，無相同交易可資比較，係依雙方議定條件辦理。

3. 應收帳款

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	金額	佔該科目 餘額 百分比(%)	金額	佔該科目 餘額 百分比(%)
富驛財富	\$ 3,533	17	\$ 2,085	14
其他	39	-	31	-
	<u>\$ 3,572</u>	<u>17</u>	<u>\$ 2,116</u>	<u>14</u>

4. 其他應收款

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	金額	佔該科目 餘額 百分比(%)	金額	佔該科目 餘額 百分比(%)
應收資金融通及代墊款				
世娛國際	\$ -	-	\$ 40,126	87
富驛財富	20	1	2,809	6
其他	1	-	281	1
	<u>\$ 21</u>	<u>1</u>	<u>\$ 43,216</u>	<u>94</u>

截至民國99年及98年12月31日止，上述應收資金融通及代墊款均未計息，其他相關資訊列示如下：

	99 年 度	
	最高餘額	期末餘額
世娛國際	\$ 40,126	\$ -
富驛財富	2,809	-
中聯時尚裝飾工程	237	-
	<u>\$ 43,172</u>	<u>\$ -</u>

  

	98 年 度	
	最高餘額	期末餘額
世娛國際	\$ 40,126	\$ 40,126
富驛財富	11,081	2,809
	<u>\$ 51,207</u>	<u>\$ 42,935</u>

5. 應付票據

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	金額	佔該科目 餘額 百分比(%)	金額	佔該科目 餘額 百分比(%)
侯尊中	\$ 799	5	\$ -	-

6. 應付費用

	99年12月31日		98年12月31日	
	金額	佔該科目 餘額	金額	佔該科目 餘額
		百分比(%)		百分比(%)
小紅廚北京	\$ 578	4	\$ -	-
小紅蕃薯上海	86	-	14	-
小紅蕃薯蘇州	62	-	-	-
	<u>\$ 726</u>	<u>4</u>	<u>\$ 14</u>	<u>-</u>

7. 其他應付款

	99年12月31日		98年12月31日	
	金額	佔該科目 餘額	金額	佔該科目 餘額
		百分比(%)		百分比(%)
應付投資款及代墊款				
CCIP	\$ 3,422	44	\$ 8,341	15
應付資金融通及代墊款				
CCIP	16,300	9	17,900	33
富驛財富	-	-	874	2
其他	735	2	746	1
	<u>\$ 20,457</u>	<u>55</u>	<u>\$ 27,861</u>	<u>51</u>

截至民國99年及98年12月31日止，上述應付資金融通及代墊款均未計息，其他相關資訊如下：

	99年12月31日	
	最高餘額	期末餘額
CCIP	\$ 17,900	\$ 16,300
侯尊中	3,021	-
富驛財富	874	-
	<u>\$ 21,795</u>	<u>\$ 16,300</u>
	98年12月31日	
	最高餘額	期末餘額
CCIP	\$ 29,131	\$ 17,900
富驛財富	22,631	874
	<u>\$ 51,762</u>	<u>\$ 18,774</u>

8. 保證事項

截至民國99年12月31日止，侯尊中為本公司美金1,240仟元(約折合新台幣\$36,121)短期借款額度之連帶保證人，另提供美金332仟元(約折合新台幣\$9,671)之定期存款供作擔保。

## 9. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	99	年	度	98	年	度
薪資費用	\$		4,470	\$		1,151
業務執行費用			1,024			-
盈餘分配項目			-			-
	\$		5,494	\$		1,151

(1) 薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。

(2) 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。

(3) 盈餘分配項目係指當期估列或實際分配之董監酬勞及員工紅利。

(4) 相關訊息可參閱本公司股東會年報。

## 六、抵(質)押之資產

截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，本公司及子公司資產提供擔保明細如下：

項 目	擔 保 性 質	帳 面 價 值	
		99年12月31日	98年12月31日
質押定期存款(表列其他金融資產 - 流動)	短期借款擔保	\$ 30,944	\$ -

## 七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 99 年 12 月 31 日止，除附註四(四)及四(五)所述者外，其他重大承諾及或有事項說明如下：

本公司及子公司因裝潢工程及採購等合約，已簽約尚未支付價款約為 \$183,163。

## 八、重大之災害損失

無此情形。

## 九、重大之期後事項

除附註四(四)所述者外，其他重大之期後事項說明如下：

本公司之子公司中聯時代酒店管理發展(北京)有限公司於民國 100 年 1 月 3 月分別與杭州米蘭四季酒店有限公司、蘇州玉石雕刻廠有限公司、胡彪、上海海林大酒店有限公司、寧夏大地樂馳賓館有限公司、李洋及北京中興天富科技有限公司簽訂特許經營合同，約定在本公司指導下開展酒店經營活動，建立長期合作關係。本公司依約未來需投入之裝修改造費共計人民幣 6,640 仟元(約折合新台幣 \$29,352)。

## 十、其他

(一)本公司及子公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	99年12月31日		98年12月31日	
	外幣	匯率	外幣	匯率
<b>金融資產</b>				
貨幣性項目：				
現金及約當現金				
美金：人民幣	美元 6,753仟元	6.5897	美元 7仟元	6.8270
存出保證金				
台幣：人民幣	台幣10,477仟元	4.4205	-	-
<b>金融負債</b>				
貨幣性項目：				
短期借款				
美金：人民幣	美元 1,222仟元	6.5897	-	-
其他應付款-關係人				
美金：人民幣	美元 677仟元	6.5897	美元 677仟元	6.8270

以上資訊係以外幣：功能性貨幣方式表達。

(二)本公司為申請登錄財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心之興櫃股票買賣及上櫃申請而編製本公司及合併子公司之擬制性合併財務報表。編製時係以延續主要營運個體財務報表之意旨，假設本公司自始即已取得各合併子公司，並補充揭露本公司及合併子公司民國98年度之擬制性合併財務資訊如下：

富驛酒店集團有限公司及子公司  
(FX Hotels Group Inc. and subsidiaries)  
擬制性合併資產負債表  
民國99年及98年12月31日

		99年12月31日		98年12月31日				99年12月31日		98年12月31日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
<b>資 產</b>						<b>負債及股東權益</b>					
<b>流動資產</b>						<b>流動負債</b>					
1100	現金及約當現金	\$ 234,075	35	\$ 53,719	13	2100	短期借款	\$ 35,596	5	\$ -	-
1140	應收帳款淨額	16,140	2	14,235	3	2120	應付票據	16,889	3	-	-
1150	應收帳款-關係人淨額	3,572	1	2,116	-	2140	應付帳款	1,606	-	2,701	1
1160	其他應收款	2,014	-	3,018	1	2160	應付所得稅	13,469	2	5,927	1
1180	其他應收款-關係人	21	-	43,216	11	2170	應付費用	17,202	3	14,494	4
1190	其他金融資產-流動	30,944	5	-	-	2190	其他應付款項-關係人	20,457	3	27,861	7
120X	存貨	45	-	151	-	2210	其他應付款項	16,477	2	26,369	6
1260	預付款項	24,199	4	16,215	4	2260	預收款項	3,656	1	4,951	1
1280	其他流動資產	3,051	-	3,187	1	2XXX	負債總計	125,352	19	82,303	20
11XX	流動資產合計	314,061	47	135,857	33	<b>股東權益</b>					
<b>基金及投資</b>						<b>股本</b>					
1425	預付長期投資款	15,472	2	-	-	3110	普通股股本	256,600	39	220,000	54
<b>固定資產</b>						<b>資本公積</b>					
<b>成本</b>						3211	普通股溢價	258,469	39	87,051	21
1551	運輸設備	3,404	-	2,273	-	<b>保留盈餘</b>					
1561	辦公設備	5,145	1	3,219	1	3310	法定盈餘公積	1,792	-	-	-
1571	營業器具	71,478	11	58,404	14	3350	未分配盈餘	48,636	7	11,955	3
1631	租賃改良	277,781	42	250,752	61	<b>股東權益其他調整項目</b>					
15XY	成本及重估增值	357,808	54	314,648	76	3420	累積換算調整數	(25,747)	(4)	10,004	2
15X9	減：累計折舊	(116,327)	(18)	(85,545)	(21)	3XXX	股東權益總計	539,750	81	329,010	80
1670	未完工程及預付設備款	26,497	4	2,165	1						
15XX	固定資產淨額	267,978	40	231,268	56						
<b>無形資產</b>											
1750	電腦軟體成本	2,264	1	2,366	1						
<b>其他資產</b>											
1810	閒置資產	9	-	29	-						
1820	存出保證金	55,035	8	29,844	7						
1880	其他資產-其他	10,283	2	11,949	3						
18XX	其他資產合計	65,327	10	41,822	10						
1XXX	資產總計	\$ 665,102	100	\$ 411,313	100	1XXX	負債及股東權益總計	\$ 665,102	100	\$ 411,313	100

富驛酒店集團有限公司及子公司  
(FX Hotels Group Inc. and subsidiaries)  
擬制性合併損益表  
民國99年及98年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

	99 年 度			98 年 度		
	金	額	%	金	額	%
<b>營業收入</b>						
4410	\$	360,670	88	\$	284,976	88
4800		50,390	12		39,280	12
4000		<u>411,060</u>	<u>100</u>		<u>324,256</u>	<u>100</u>
<b>營業成本</b>						
5410	(	265,821)	( 64)	(	209,559)	( 65)
5800	(	32,058)	( 8)	(	31,757)	( 10)
5000	(	<u>297,879)</u>	<u>( 72)</u>	(	<u>241,316)</u>	<u>( 75)</u>
5910		<u>113,181</u>	<u>28</u>		<u>82,940</u>	<u>25</u>
<b>營業費用</b>						
6100	(	8,999)	( 2)	(	6,969)	( 2)
6200	(	55,580)	( 14)	(	28,390)	( 9)
6000	(	<u>64,579)</u>	<u>( 16)</u>	(	<u>35,359)</u>	<u>( 11)</u>
6900		<u>48,602</u>	<u>12</u>		<u>47,581</u>	<u>14</u>
<b>營業外收入及利益</b>						
7110		185	-		87	-
7160		4,430	1		-	-
7480		803	-		1,799	1
7100		<u>5,418</u>	<u>1</u>		<u>1,886</u>	<u>1</u>
<b>營業外費用及損失</b>						
7510	(	101)	-	(	-	-
7530	(	64)	-	(	34)	-
7560	(	-	-	(	205)	-
7880	(	32)	-	(	305)	-
7500	(	<u>197)</u>	<u>-</u>	(	<u>544)</u>	<u>-</u>
7900		53,823	15		48,923	15
8110	(	14,714)	( 3)	(	6,093)	( 2)
9600XX	\$	<u>39,109</u>	<u>10</u>	\$	<u>42,830</u>	<u>13</u>
歸屬於：						
9601	\$	<u>39,109</u>	<u>10</u>	\$	<u>42,830</u>	<u>13</u>
稅 前 稅 後 稅 前 稅 後						
<b>基本每股盈餘(註)</b>						
9750	\$	<u>2.37</u>	\$	<u>1.73</u>	\$	<u>2.22</u>
<b>稀釋每股盈餘</b>						
9850	\$	<u>2.37</u>	\$	<u>1.72</u>	\$	<u>-</u>

註：係以本公司於民國98年12月增資發行之22,000仟股作為擬制期間之加權平均流通在外股數。



(三) 金融商品之公平價值

1. 衍生性金融商品  
無此情形。

2. 非衍生性金融商品

	99 年 12 月 31 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	\$ 286,766	\$ -	\$ 286,766
存出保證金	55,035	48,029	-
<u>負 債</u>			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	108,227	-	108,227
	98 年 12 月 31 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	\$ 116,304	\$ -	\$ 116,304
存出保證金	29,844	26,452	
<u>負 債</u>			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	71,425	-	71,425

本公司及子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，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、其他金融資產、短期借款、應付票據、應付帳款、應付費用及其他應付款項等科目。
- (2) 存出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。

(四) 利率風險部位資訊

本公司民國 99 年及 98 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為\$30,944 及\$0，金融負債分別為\$25,925 及\$0；具利率變動之現金流量風險之金融資產皆為\$0，金融負債分別為\$9,671 及\$0。

## (五) 財務風險控制策略

本公司及子公司採用全面風險管理與控制系統，以辨認本公司及子公司之所有風險（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，使本公司及子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。

## (六) 重大財務風險資訊

### 1. 應收款項

#### (1) 市場風險

本公司及子公司之應收款項經評估無重大之市場風險。

#### (2) 信用風險

本公司及子公司應收款項債務人之信用良好，因此經評估無重大之信用風險。

#### (3) 流動性風險

本公司及子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

本公司及子公司之應收款項經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

### 2. 存出保證金

#### (1) 市場風險

本公司及子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

本公司及子公司營運資金足以支應本公司及子公司資金之需求，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

本公司及子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。

### 3. 借款

#### (1) 市場風險

本公司借入短期之款項，均為一年內到期，預期無重大之市場風險。

#### (2) 信用風險

無信用風險。

#### (3) 流動性風險

本公司之營運資金尚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

本公司並未從事重大之浮動利率型商品，故未有因利率變動產生之重

大現金流量風險。

4. 應付款項

(1) 市場風險

本公司及子公司之應付款項經評估無重大之市場風險。

(2) 信用風險

無信用風險。

(3) 流動性風險

本公司及子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

本公司及子公司之應付款項經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

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 年度之重大交易事項相關資訊如下：

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 最高餘額	期末餘額	利率 區間	資金貸與 性質(註二)	業務往來 性質	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 名稱 價值	對個別對象資 金貸與限額	資金貸與 總限額
0	本公司	台灣富驛	其他應收款	\$ 14,813	\$ 14,813	1.80%	2	-	\$ -	營運周轉	\$ -	-	\$-	(註五) (註五)
	"	富驛HK	其他應收款	11,971	11,971	1.80%	2	-	-	營運周轉	-	-	"	"
1	富驛上海	本公司	其他應收款	531	531	-	2	-	-	營運周轉	-	-	"	"
	"	中聯時代徐家匯	其他應收款	3,536	-	-	2	-	-	營運周轉	-	-	"	"
	"	富驛燕莎	其他應收款	469	-	-	2	-	-	營運周轉	-	-	"	"
	"	蘇州富驛	其他應收款	5,528	-	-	2	-	-	營運周轉	-	-	"	"
	"	富驛時尚	其他應收款	666	-	-	2	-	-	營運周轉	-	-	"	"
	"	世娛國際	其他應收款	40,016	-	-	2	-	-	營運周轉	-	-	1,529	6,117
													(註四)	(註三)
2	中聯時代	富驛時尚	其他應收款	8,841	8,841	-	2	-	-	營運周轉	-	-	(註五)	(註五)
	"	富驛上海	其他應收款	16,356	16,356	-	2	-	-	營運周轉	-	-	"	"
	"	富驛燕莎	其他應收款	3,402	-	-	2	-	-	營運周轉	-	-	"	"
	"	富驛空港	其他應收款	475	-	-	2	-	-	營運周轉	-	-	"	"
	"	蘇州富驛	其他應收款	53	-	-	2	-	-	營運周轉	-	-	"	"
3	中聯時代陸家嘴	富驛上海	其他應收款	3	-	-	2	-	-	營運周轉	-	-	"	"
4	中聯時代徐家匯	富驛上海	其他應收款	23,175	-	-	2	-	-	營運周轉	-	-	"	"
	"	蘇州富驛	其他應收款	14,018	-	-	2	-	-	營運周轉	-	-	"	"
	"	富驛燕莎	其他應收款	442	-	-	2	-	-	營運周轉	-	-	"	"
	"	富驛時尚	其他應收款	628	-	-	2	-	-	營運周轉	-	-	"	"
5	富驛時尚	富驛燕莎	其他應收款	86,678	83,893	-	2	-	-	營運周轉	-	-	"	"
	"	富驛空港	其他應收款	67,996	42,852	-	2	-	-	營運周轉	-	-	"	"
	"	蘇州富驛	其他應收款	27,831	26,505	-	2	-	-	營運周轉	-	-	"	"
	"	深圳富驛	其他應收款	48,828	48,828	-	2	-	-	營運周轉	-	-	"	"
	"	中關村	其他應收款	34,174	-	-	2	-	-	營運周轉	-	-	"	"
	"	中聯時代	其他應收款	3,446	-	-	2	-	-	營運周轉	-	-	"	"
	"	中聯時尚裝 飾工程	其他應收款	237	-	-	2	-	-	營運周轉	-	-	27,019	108,076
													(註四)	(註三)

編號 (註一)	貸出資金之 公司	貸 對象	與 往來 科目	本 期 最高 餘額	期 末 餘額	利率 區間	資金貸與 性質(註二)	業務往來 性質	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 名稱	價值	對個別對象資 金貸與限額	資金貸與 總限額
6	中關村	富驛時尚	其他應收款	\$ 18,566	\$ 18,566	-	2	-	\$-	營運周轉	\$ -	-	\$ -	(註五)	(註五)
	"	富驛燕莎	其他應收款	23,964	-	-	2	-	-	營運周轉	-	-	-	"	"
	"	富驛空港	其他應收款	826	-	-	2	-	-	營運周轉	-	-	-	"	"
	"	蘇州富驛	其他應收款	5	-	-	2	-	-	營運周轉	-	-	-	"	"
	"	中聯時代	其他應收款	1,472	-	-	2	-	-	營運周轉	-	-	-	"	"
	"	富驛上海	其他應收款	3,749	-	-	2	-	-	營運周轉	-	-	-	"	"
	"	富驛財富	其他應收款	485	-	-	2	-	-	營運周轉	-	-	-	\$ 5,814	\$ 23,256
														(註四)	(註三)
7	富驛空港	富驛財富	其他應收款	1,827	-	-	2	-	-	營運周轉	-	-	-	1,890	7,559
														(註四)	(註三)
8	富驛燕莎	富驛空港	其他應收款	875	-	-	2	-	-	營運周轉	-	-	-	(註五)	(註五)
	"	富驛財富	其他應收款	497	-	-	2	-	-	營運周轉	-	-	-	( 568)	( 2,271)
														(註四)	(註三)
9	蘇州富驛	富驛燕莎	其他應收款	1,130	-	-	2	-	-	營運周轉	-	-	-	(註五)	(註五)
	"	中聯時代陸 家嘴	其他應收款	533	-	-	2	-	-	營運周轉	-	-	-	"	"
	"	世娛國際	其他應收款	110	-	-	2	-	-	營運周轉	-	-	-	678	2,712
														(註四)	(註三)

註一：本公司及子公司資金貸與資訊編號之填寫方法如下：

1. 本公司填0
2. 子公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：資金貸與性質之說明如下：

1. 有業務往來者請填1。
2. 有短期融通資金之必要者請填2。

註三：以貸出公司當期淨值之40%為最高限額。

註四：對單一企業董事會認有短期融通資金之必要者，資金貸與限額以不超過貸出公司當期淨值之10%為限。

註五：本公司及子公司直接及間接持有表決權股份100%者間從事資金貸與不受註三及註四之限制。

2. 為他人背書保證：

為他人背書保證者		背書保證對象		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
編號 (註一)	名稱	公司名稱	與本公司之 關係(註二)						
1	富驛上海	本公司	2	\$ 30,587 (註三)	\$ 29,130	\$ 29,130	\$ -	\$ 190	\$ 30,587 (註三)

註一：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。

註三：背書保證對象皆為本公司或本公司直接或間接持有表決權股份達100%之子公司者，以不超過保證公司淨值3倍為限。

註二：背書保證對象與本公司之關係有下列六種：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過50%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50%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50%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。

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		
					股數	帳面金額 (人民幣;千元)	帳面金額 (台幣;千元)	持股比率	市價或股權淨值 (台幣;千元)
本公司	股權	富驛HK	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 77,384	\$ 342,077	100.00%	\$ 342,077
"	股權	富驛上海	本公司之子公司	"	-	3,460	15,294	100.00%	15,294
"	股權	台灣富驛	本公司之子公司	"	-	1,130	4,996	100.00%	4,996
富驛HK	股權	富驛時尚	本公司之孫公司	"	-	61,122	270,189	100.00%	270,189
"	股權	中聯時代(註)	本公司之孫公司	"	-	19,552	86,431	100.00%	86,431
富驛時尚	股權	中關村	本公司之孫公司	"	-	13,153	58,141	100.00%	58,141
"	股權	富驛燕莎	本公司之孫公司	"	-	(1,284)	(5,677)	100.00%	(5,677)
"	股權	富驛空港	本公司之孫公司	"	-	4,275	18,898	100.00%	18,898
"	股權	蘇州富驛	本公司之孫公司	"	-	1,534	6,781	100.00%	6,781
"	股權	深圳富驛	本公司之孫公司	"	-	413	1,827	100.00%	1,827

(註)包含中聯時代之兩家分公司，一為中聯時代酒店管理發展(北京)有限公司上海除家匯分公司；另一為中聯時代酒店管理發展(北京)有限公司上海陸家嘴分公司。

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：無。
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

有關轉投資事業相關資訊中，其中除本期損益及本期認列投資損益係按民國 99 年度加權平均匯率換算外，餘係按民國 99 年 12 月 31 日匯率換算。

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		本公司持有		帳面金額	本期(損)益	之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率(%)				
本公司	富驛上海	中國上海	酒店管理與相關服務設施管理	美金 600,000元	美金 600,000元	-	100.00%	\$ 15,294	(\$ 2,893)	(\$ 2,893)	子公司
	富驛HK	香港	投資控股	美金 9,400,000元	美金 9,400,000元	-	100.00%	342,077	46,120	46,120	子公司
	台灣富驛	台北市	國際商務酒店	台幣 5,000,000元	-	-	100.00%	4,996	( 4)	( 4)	子公司
富驛HK	富驛時尚	中國北京	酒店管理	美金 7,200,000元	美金 7,200,000元	-	100.00%	270,189	21,664	21,664	孫公司
	中聯時代(註)	"	"	美金 1,958,810元	美金 1,958,810元	-	100.00%	86,431	24,700	24,700	孫公司
富驛時尚	中關村	"	國際商務酒店	人民幣1,200,000元	人民幣1,200,000元	-	100.00%	58,141	11,188	11,188	孫公司
	富驛燕莎	"	"	人民幣4,303,708元	人民幣4,303,708元	-	100.00%	( 5,677)	10,072	10,072	孫公司
	富驛空港	"	"	人民幣4,297,780元	人民幣4,297,780元	-	100.00%	18,898	7,630	7,630	孫公司
	深圳富驛	中國深圳	"	人民幣 500,000元	人民幣 500,000元	-	100.00%	1,827	( 403)	( 403)	孫公司
	蘇州富驛	中國蘇州	"	人民幣1,000,000元	人民幣1,000,000元	-	100.00%	6,781	( 2,377)	( 2,377)	孫公司

註：包含中聯時代之兩家分公司，一為中聯時代酒店管理發展(北京)有限公司上海徐家匯分公司；另一為中聯時代酒店管理發展(北京)有限公司上海陸家嘴分公司。



## (三) 大陸投資資訊

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接及間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註二)	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					
富驛上海	酒店管理及相關服務設施管理	美金 600,000元	本公司直接投資	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	100%	(\$ 2,893)	\$ 15,294	\$ -
富驛時尚	酒店管理	美金 7,200,000元	本公司透過子公司富驛HK直接投資	-	-	-	-	100%	21,664	270,189	-
中聯時代(註一)	"	美金 1,958,810元	"	-	-	-	-	100%	24,700	86,431	-
中關村	國際商務酒店	人民幣 1,200,000元	本公司透過孫公司富驛時尚直接投資	-	-	-	-	100%	11,188	58,141	-
富驛燕莎	"	人民幣 4,303,708元	"	-	-	-	-	100%	10,072	( 5,677)	-
富驛空港	"	人民幣 4,297,780元	"	-	-	-	-	100%	7,630	18,898	-
深圳富驛	"	人民幣 500,000元	"	-	-	-	-	100%	( 403)	1,827	-
蘇州富驛	"	人民幣 1,000,000元	"	-	-	-	-	100%	( 2,377)	6,781	-

本期期末累計自台灣區 出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資金額
係外國發行人，故不適用		

註一：包含中聯時代之兩家分公司，一為中聯時代酒店管理發展(北京)有限公司上海徐家匯分公司；另一為中聯時代酒店管理發展(北京)有限公司上海陸家嘴分公司。  
註二：本期認列投資損益係依據被投資公司經本公司簽證會計師查核之財務報表認列。

(四) 母公司與子公司之業務關係及重要交易往來情形及金額

(1)99年度

編號(註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註2)	交易往來情形			
				科目	金額(註5)	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註3)
1	富驛時尚	富驛燕莎	3	其他應收款	\$ 83,893	註4	13%
"	"	深圳富驛	3	"	48,828	註4	7%
"	"	富驛空港	3	"	42,852	註4	6%

(2)98年度

編號(註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註2)	交易往來情形			
				科目	金額(註5)	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註3)
1	富驛時尚	富驛燕莎	3	其他應收款	\$ 87,194	註4	21%
"	"	中關村	3	"	34,174	註4	8%
"	"	富驛空港	3	"	65,376	註4	16%
2	中關村	富驛燕莎	3	"	23,964	註4	6%
3	中聯時代徐家匯	富驛上海	3	"	23,175	註4	6%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

3. 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併營收之方式計算。

註4：係應收資金金融通款及代墊款項等。

註5：僅揭露交易金額達各該年度資產總額5%之關係人交易，另相對之關係人交易不另行揭露。

## 十二、部門別財務資訊

### (一)產業別財務資訊

本公司及子公司之重要產業部門係經營國際商務酒店住宿等相關業務，因該部門之收入、損益及可辨認資產皆佔所有產業部門各項合計數 90%以上，故無揭露產業別財務資訊之適用。

### (二)地區別財務資訊

民國 99 年及 98 年度本公司及子公司之主要營運地區均為中國大陸，故無國外營運部門，因此不適用財務會計準則公報第 20 號「地區別資訊」揭露之規定。

### (三)外銷銷貨資訊

本公司及子公司無外銷銷貨，故不適用。

### (四)重要客戶資訊

本公司及子公司民國 99 年及 98 年度來自每一客戶之收入均未達營業收入淨額之 10%，故不適用。