

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核閱報告  
民國 100 年及 99 年上半年度  
(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100年及99年上半年度合併財務報表暨會計師核閱報告  
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁</u>	<u>次</u>
一、	封面	1	
二、	目錄	2 ~ 3	
三、	會計師核閱報告	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 ~ 38	
	(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 ~ 15	
	(四) 重要會計科目之說明	15 ~ 23	
	(五) 關係人交易	24 ~ 27	
	(六) 抵(質)押之資產	27	
	(七) 重大承諾事項及或有事項	27	
	(八) 重大之災害損失	27	
	(九) 重大之期後事項	27	

項	目	頁	次
(十)	其他	27 ~ 31	
(十一)	附註揭露事項	32 ~ 37	
	1. 重大交易事項相關資訊	32 ~ 35	
	2. 轉投資事業相關資訊	35	
	3. 大陸投資資訊	36	
	4. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額	37	
(十二)	營運部門資訊	38	

## 會計師核閱報告

(100)財審報字第 11000993 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 100 年及 99 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。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核閱結果出具報告。

本會計師係依照中華民國審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述之合併財務報表在所有重大方面有違反「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則而須作修正之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林鈞堯

會計師

杜佩玲

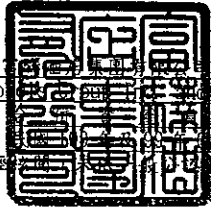


前財政部證券管理委員會

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 8 月 1 5 日

  
 及子公司  
 subsidiaries)  
 債 表  
 月 30 日  
 (僅經會計準則查核)

單位：新台幣仟元

資 產	100 年 6 月 30 日			99 年 6 月 30 日			負債及股東權益	100 年 6 月 30 日			99 年 6 月 30 日		
	金	額	%	金	額	%		金	額	%	金	額	%
流動資產							流動負債						
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$	106,040	14	\$	90,559	22	2100 短期借款(附註四(六)、五及六)	\$	69,670	9	\$	-	-
1140 應收帳款淨額(附註四(二))		22,418	3		13,482	3	2140 應付帳款		1,425	-		2,100	-
1150 應收帳款-關係人淨額(附註五)		445	-		3,806	1	2160 應付所得稅(附註四(十三))		7,355	1		3,513	1
1160 其他應收款		1,679	-		567	-	2170 應付費用(附註四(七)及五)		21,498	3		18,338	5
1180 其他應收款-關係人(附註五)		232	-		184	-	2190 其他應付款項-關係人(附註五)		156	-		26,541	7
1190 其他金融資產-流動(附註六)		37,810	5		-	-	2210 其他應付款項		13,040	2		9,895	2
120X 存貨		38	-		194	-	2260 預收款項		4,118	1		6,036	1
1260 預付款項(附註四(三))		34,137	5		28,395	7	2270 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(八)及五)		3,831	1		-	-
1280 其他流動資產		3,573	1		1,786	1	2280 其他流動負債		577	-		-	-
11XX 流動資產合計		206,372	28		138,973	34	21XX 流動負債合計		121,670	17		66,423	16
固定資產(附註四(四))							長期負債						
1551 運輸設備		4,164	1		3,959	1	2420 長期借款(附註四(八)及五)		69,911	9		-	-
1561 辦公設備		5,659	1		3,490	1	其他負債						
1571 營業器具		84,101	11		59,331	14	2820 存入保證金		888	-		-	-
1631 租賃改良		331,233	45		254,029	63	2XXX 負債總計		192,469	26		66,423	16
15XY 成本及重估增值		425,157	58		320,809	79	股東權益						
15X9 減：累計折舊	(	165,187)	(23)	(	105,369)	(26)	股本(附註四(十))						
1670 未完工程及預付設備款		175,417	24		3,867	1	3110 普通股股本		256,600	35		220,000	54
15XX 固定資產淨額		435,387	59		219,307	54	3150 待分配股票股利(附註四(十二))		12,830	2		6,600	2
無形資產							資本公積(附註四(十一))						
1750 電腦軟體成本		1,917	-		2,362	1	3211 普通股溢價		258,469	35		93,469	23
其他資產							保留盈餘(附註四(十二))						
1810 閒置資產		5	-		20	-	3310 法定盈餘公積		5,703	1		1,792	1
1820 存出保證金		55,308	8		30,195	8	3350 未分配盈餘		33,350	4		14,555	4
1880 其他資產-其他(附註四(五))		37,436	5		13,723	3	股東權益其他調整項目						
18XX 其他資產合計		92,749	13		43,938	11	3420 累積換算調整數	(	22,996)	(3)		1,741	-
1XXX 資產總計	\$	736,425	100	\$	404,580	100	3XXX 股東權益總計		543,956	74		338,157	84
							重大承諾事項及或有事項(附註四(四)及七)						
							重大之期後事項(附註九)						
							負債及股東權益總計	\$	736,425	100	\$	404,580	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

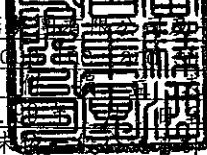


經理人：侯尊中



會計主管：羅莉萍



  
 富驛酒店集團有限公司  
 (FX Hotels Group Limited) (Incorporated in the Cayman Islands)  
 合 併 財 務 報 表  
 民國 100 年 及 99 年 上 半 年 度  
 (僅經核閱，未經獨立會計師事務所審核)

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

	100 年 上 半 年 度			99 年 上 半 年 度		
	金 額	%		金 額	%	
營業收入(附註五)						
4410 餐旅服務收入	\$ 177,328	81		\$ 165,716	90	
4800 其他營業收入	42,206	19		18,033	10	
4000 營業收入合計	<u>219,534</u>	<u>100</u>		<u>183,749</u>	<u>100</u>	
營業成本(附註四(十五)及五)						
5410 餐旅服務成本	( 145,514 )	( 67 )		( 132,548 )	( 72 )	
5800 其他營業成本	( 18,099 )	( 8 )		( 16,015 )	( 9 )	
5000 營業成本合計	<u>( 163,613 )</u>	<u>( 75 )</u>		<u>( 148,563 )</u>	<u>( 81 )</u>	
5910 營業毛利	<u>55,921</u>	<u>25</u>		<u>35,186</u>	<u>19</u>	
營業費用(附註四(十五)及五)						
6100 推銷費用	( 4,397 )	( 2 )		( 4,218 )	( 2 )	
6200 管理及總務費用	( 41,789 )	( 19 )		( 22,251 )	( 12 )	
6000 營業費用合計	<u>( 46,186 )</u>	<u>( 21 )</u>		<u>( 26,469 )</u>	<u>( 14 )</u>	
6900 營業淨利	<u>9,735</u>	<u>4</u>		<u>8,717</u>	<u>5</u>	
營業外收入及利益						
7110 利息收入	502	-		75	-	
7480 什項收入	1,448	1		242	-	
7100 營業外收入及利益合計	<u>1,950</u>	<u>1</u>		<u>317</u>	<u>-</u>	
營業外費用及損失						
7510 利息費用	( 1,515 )	( 1 )		( 1 )	-	
7560 兌換損失	( 1,321 )	-		( 2 )	-	
7880 什項支出	( 38 )	-		( 12 )	-	
7500 營業外費用及損失合計	<u>( 2,874 )</u>	<u>( 1 )</u>		<u>( 15 )</u>	<u>-</u>	
7900 繼續營業單位稅前淨利	8,811	4		9,019	5	
8110 所得稅費用(附註四(十三))	( 7,356 )	( 3 )		( 3,991 )	( 2 )	
9600XX 合併總損益	<u>\$ 1,455</u>	<u>1</u>		<u>\$ 5,028</u>	<u>3</u>	
歸屬於：						
9601 合併淨損益	<u>\$ 1,455</u>	<u>1</u>		<u>\$ 5,028</u>	<u>3</u>	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後	
基本每股盈餘(附註四(十四))						
9750 本期淨利	<u>\$ 0.33</u>	<u>\$ 0.05</u>		<u>\$ 0.38</u>	<u>\$ 0.21</u>	
稀釋每股盈餘(附註四(十四))						
9850 本期淨利	<u>\$ 0.33</u>	<u>\$ 0.05</u>		<u>\$ 0.38</u>	<u>\$ 0.21</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



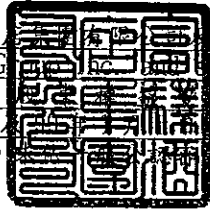
經理人：侯尊中



會計主管：羅莉萍



富驛酒店集團有限公司  
(FX Hotels Group Limited Subsidiaries)  
合併資產負債表  
民國100年6月30日  
(僅經核閱，並未按國際會計準則查核)



單位：新台幣仟元

	股 本		資 本 公 積	保 留 盈 餘		累 積 換 算 調 整 數	合 計
	普 通 股 本	待 分 配 股 票 利 潤		法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘		
<u>99 年 上 半 年 度</u>							
99年1月1日餘額	\$ 220,000	\$ -	\$ 93,469	\$ -	\$ 17,919	(\$ 2,378)	\$ 329,010
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	-	-	-	-	-	4,119	4,119
99年上半年度合併總損益	-	-	-	-	5,028	-	5,028
99年6月30日餘額	<u>\$ 220,000</u>	<u>\$ 6,600</u>	<u>\$ 93,469</u>	<u>\$ 1,792</u>	<u>\$ 14,555</u>	<u>\$ 1,741</u>	<u>\$ 338,157</u>
<u>100 年 上 半 年 度</u>							
100年1月1日餘額	\$ 256,600	\$ -	\$ 258,469	\$ 1,792	\$ 48,636	(\$ 25,747)	\$ 539,750
99年度盈餘指撥及分配							
法定盈餘公積	-	-	-	3,911	( 3,911)	-	-
股票股利	-	12,830	-	-	( 12,830)	-	-
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	2,751	2,751
100年上半年度合併總損益	-	-	-	-	1,455	-	1,455
100年6月30日餘額	<u>\$ 256,600</u>	<u>\$ 12,830</u>	<u>\$ 258,469</u>	<u>\$ 5,703</u>	<u>\$ 33,350</u>	<u>(\$ 22,996)</u>	<u>\$ 543,956</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



富驛酒店有限公司  
(FX Hotels Group Limited Subsidiaries)  
合併資產負債表  
民國 100 年 6 月 30 日  
(僅經核閱，並未按照會計準則查核)

單位：新台幣仟元

	<u>100 年 上 半 年 度</u>	<u>99 年 上 半 年 度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>		
合併總損益	\$ 1,455	\$ 5,028
調整項目		
呆帳費用	334	13
折舊費用	22,416	18,606
各項攤提	359	330
閒置資產折舊費用	5	10
處分固定資產損失	23	-
借款利息攤提數	842	-
資產及負債科目之變動		
應收帳款(含關係人)	( 3,311 )	( 758 )
其他應收款(含關係人)	136	2,445
存貨	13	( 40 )
預付款項	( 5,955 )	( 13,624 )
其他流動資產	( 472 )	1,439
應付票據	( 16,981 )	-
應付帳款	( 321 )	( 632 )
應付所得稅	( 6,378 )	( 2,484 )
應付費用	1,474	3,674
其他應付款(含關係人)	14,210	( 5,912 )
預收款項	442	1,027
營業活動之淨現金流入	8,291	9,122

(續次頁)



富驛酒店有限公司及子公司  
(FX Hotels and subsidiaries)  
合 併 金 融 報 表  
民國 100 年 6 月 30 日  
(僅經核閱 會計準則查核)

單位：新台幣仟元

	100 年 上 半 年 度	99 年 上 半 年 度
<b>投資活動之現金流量</b>		
應收資金融通及代墊款項減少	\$ -	\$ 43,539
其他金融資產-流動增加	( 6,697 )	-
收購子公司現金支付數	( 50,950 )	-
購置固定資產	( 171,408 )	( 14,828 )
無形資產增加	-	( 303 )
存出保證金減少	35	-
投資活動之淨現金(流出)流入	( 229,020 )	28,408
<b>融資活動之現金流量</b>		
短期借款增加	33,962	-
應付資金融通及代墊款項減少	( 20,412 )	( 1,647 )
長期借款本期舉借數	73,500	-
存入保證金增加	888	-
融資活動之淨現金流入(流出)	87,938	( 1,647 )
匯率影響數	4,756	957
本期現金及約當現金(減少)增加	( 128,035 )	36,840
期初現金及約當現金餘額	234,075	53,719
期末現金及約當現金餘額	\$ 106,040	\$ 90,559
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息(不含資本化利息，其金額分別為\$398及\$0)	\$ 1,362	\$ 1
本期支付所得稅	\$ 13,458	\$ 6,440
支付現金購入固定資產：		
固定資產本期增加數	\$ 153,043	\$ 4,152
加：期初應付款	28,423	16,653
減：期末應付款	( 10,058 )	( 5,977 )
支付現金數	\$ 171,408	\$ 14,828
收購子公司相關資訊如下：		
現金及約當現金	\$ 1,099	\$ -
除現金及約當現金以外之淨資產	66,422	-
取得子公司之淨值	67,521	-
減：子公司之現金餘額	( 1,099 )	-
期初預付長期投資款	( 15,472 )	-
收購子公司之淨現金支付數	\$ 50,950	\$ -

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 100 年 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(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 100 年 6 月 30 日止，本公司及子公司之員工人數合計約為 430 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
			100年 6月30日	99年 6月30日	
本公司	富驛國際酒店管理有限公司(富驛HK)	投資控股	100%	100%	
"	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%	100%	
"	台灣富驛酒店(股)公司(台灣富驛)	國際商務酒店	100%	-	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%	100%	
"	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%	100%	

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
			100年 6月30日	99年 6月30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%	100%	
"	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%	100%	
"	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%	100%	
"	蘇州富驛酒店管理有限 公司(蘇州富驛)	國際商務酒店	100%	100%	
"	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%	-	99年12月 新設立
"	杭州米蘭風尚酒店有限 公司(米蘭風尚)	國際商務酒店	100%	-	註

註：富驛時尚於民國 100 年 3 月 17 日取得該公司 100% 股權，相關資訊請詳附註十(六)「事業合併」之說明。

(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) 應收帳款及其他應收款

1. 應收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帳款之其他應收款項。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) 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資本化。
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，所有在職和退休雇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。

#### (十四) 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。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### (一) 應收帳款及其他應收款

本公司及子公司自民國 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」，就應收帳款及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 年上半年度合併淨利及每股盈餘無重大影響。

#### (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」，本公司於首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。此項會計原則變動並不影響民國 100 年及 99 年上半年度之合併淨利及每股盈餘。

#### (三) 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

	<u>100 年 6 月 30 日</u>	<u>99 年 6 月 30 日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 7,475	\$ 5,363
活期存款	98,565	85,196
	<u>\$ 106,040</u>	<u>\$ 90,559</u>

(二)應收帳款

	<u>100 年 6 月 30 日</u>	<u>99 年 6 月 30 日</u>
應收帳款	\$ 22,862	\$ 13,495
減：備抵呆帳	( 444)	( 13)
	<u>\$ 22,418</u>	<u>\$ 13,482</u>

(三)預付款項

	<u>100 年 6 月 30 日</u>	<u>99 年 6 月 30 日</u>
預付租金	\$ 20,337	\$ 23,889
進項稅額	7,262	-
用品盤存	1,636	1,230
預付維護費	1,333	1,422
其他預付款項	3,569	1,854
	<u>\$ 34,137</u>	<u>\$ 28,395</u>

(四)固定資產

	<u>100 年 6 月 30 日</u>		
	<u>原始成本</u>	<u>累計折舊</u>	<u>帳面價值</u>
運輸設備	\$ 4,164	(\$ 2,379)	\$ 1,785
辦公設備	5,659	( 1,862)	3,797
營業器具	84,101	( 49,847)	34,254
租賃改良	331,233	( 111,099)	220,134
未完工程及預付設備款	175,417	-	175,417
	<u>\$ 600,574</u>	<u>(\$ 165,187)</u>	<u>\$ 435,387</u>
	<u>99 年 6 月 30 日</u>		
	<u>原始成本</u>	<u>累計折舊</u>	<u>帳面價值</u>
運輸設備	\$ 3,959	(\$ 1,004)	\$ 2,955
辦公設備	3,490	( 1,245)	2,245
營業器具	59,331	( 33,410)	25,921
租賃改良	254,029	( 69,710)	184,319
未完工程及預付設備款	3,867	-	3,867
	<u>\$ 324,676</u>	<u>(\$ 105,369)</u>	<u>\$ 219,307</u>

1. 本公司及子公司民國 100 年及 99 年上半年度之利息資本化金額分別為 \$389 及 \$0。

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		未來應付租金總額		
	類	租 賃 期 間	受限制	租 金 之 計 算	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7月~105年6月 105年7月~110年6月 110年7月~114年7月	\$ 185,684 215,013 200,381 <u>\$ 601,078</u>	\$ 192,702 168,873
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7月~105年6月 105年7月~110年6月 110年7月~111年11月	\$ 264,172 266,219 75,429 <u>\$ 605,820</u>	\$ 238,811 64,815
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,共計20年)	"	1. 第1-3年租金共計人民幣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年-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7月~105年6月 105年7月~110年6月 110年7月~115年6月 115年7月~117年11月	\$ 59,186 82,225 93,816 45,344 <u>\$ 280,571</u>	\$ 73,572 78,622 36,142
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107.6~112.5	"	1. 第1年年租金為人民幣1,000仟元(已扣除減免租金計人民幣1,300仟元); 第2年年租金為人民幣1,600仟元(已扣除減免租金計人民幣3,000仟元); 第3年年租金為人民幣1,876仟元(已扣除減免租金計人民幣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年零5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7月~105年6月 105年7月~107年5月	\$ 113,587 46,666 <u>\$ 160,253</u>	\$ 42,744
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年度1~8月減免租金計人民幣3,466仟元	100年7月~105年6月 105年7月~110年6月 110年7月~113年11月	\$ 112,347 114,828 82,650 <u>\$ 309,825</u>	\$ 102,946 70,030



子公司	租賃資產類別	租賃期間	租約所限制	租金	未來應付租金總額			
					計	期間	總額	折現值
中聯時代	建築物	100.8-115.3 (免租期為100.4-100.7)	無	100.8-103.7, 年租金為人民幣6,500仟元 103.8-106.7, 年租金為人民幣6,825仟元 106.8-109.7, 年租金為人民幣7,166仟元 109.8-112.7, 年租金為人民幣7,525仟元 112.8-115.3, 年租金為人民幣7,901仟元	算	100年8月~105年6月 105年7月~110年6月 110年7月~115年3月	\$ 144,794 159,054 183,298	\$ 142,603 138,532
深圳富驛	"	100.1-111.12	"	100.1-102.12, 月租金為人民幣532仟元 103.1-105.12, 月租金為人民幣558仟元 106.1-108.12, 月租金為人民幣586仟元 109.1-111.12, 月租金為人民幣615仟元		100年7月~105年6月 105年7月~110年6月 110年7月~111年	\$ 145,275 157,860 49,222	\$ 141,438 42,284
台灣富驛 (註1)	"	99.9-115.12 (免租期為99.9-100.8)	"	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7月~105年6月 105年7月~110年6月 110年7月~115年6月 115年7月~115年12月	\$ 202,555 209,540 209,540 20,954	\$ 187,967 177,738 17,676
米蘭風尚	"	第一階段租期：100.2-109.6 第二階段租期：109.7-113.12(註2)	"	100.2-113.12, 年租金為人民幣1,100仟元，截至民國100年1月31日已預付租金 人民幣6,958仟元，每年沖抵人民幣500仟元，沖抵後每年需支付之租金為人民幣 600仟元		100年7月~105年6月 105年7月~110年6月 110年7月~113年12月	\$ 13,332 13,332 9,333	\$ 11,960 7,874
富驛上海	"	100.10-114.12 (免租期為100.10-101.4)	"	101.5-102.10, 年租金為人民幣5,000仟元 102.11-104.10, 年租金為人民幣5,500仟元 104.11-107.10, 年租金為人民幣5,940仟元 107.11-110.10, 年租金為人民幣6,420仟元 110.11-113.10, 年租金為人民幣6,930仟元 113.11-114.12, 年租金為人民幣7,480仟元		101年5月~105年6月 105年7月~110年6月 110年7月~114年12月	\$ 99,814 137,867 140,497	\$ 123,585 119,214

註1：該租賃合約原由本公司與中華航空股份有限公司簽訂(以下簡稱「華航」)，並於民國100年3月29日與華航及台灣富驛簽訂增補協議書，約定自民國100年4月1日起由台灣富驛承受原本公司承租人地位。

註2：依出租人與米蘭風尚於民國94年7月簽訂之房屋轉租合同約定，出租人原承諾在租賃截止日前將租賃期限延長至民國113年12月31日止，惟雙方於民國99年12月另簽訂補充協議，並要求出租人應在補充協議簽訂後1年內，完成上述租賃期限延長事宜；另依補充協議約定，出租人將協助米蘭風尚於該合約簽訂後5年內與物業業主簽訂為期5年之房屋租賃合同，租賃期限預計自民國114年1月至118年12月止。另依富驛時尚於民國99年12月與徐軍及浙江米蘭洲際酒店有限公司簽訂之收購協議約定，徐軍若未能完成前述義務，則於收購協議簽訂1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，並承諾出租人暫免米蘭風尚在該期間之租金，若徐軍在民國105年年底前完成前述義務，富驛時尚須將所收取之違約金全部返還，並補交民國101年起至延長租賃期限合約簽訂日止之租金。

(五) 其他資產-其他

	100年6月30日	99年6月30日
預付租金	\$ 27,779	\$ -
預付維護費	9,334	13,723
其他	323	-
	<u>\$ 37,436</u>	<u>\$ 13,723</u>

(六) 短期借款

	100年6月30日	99年6月30日
擔保銀行借款	\$ 69,670	\$ -
利率區間	1.76%~2.90%	-

短期借款之擔保情形請詳附註五及六。

(七) 應付費用

	100年6月30日	99年6月30日
應付勞務費	\$ 5,332	\$ 2,237
應付薪資	5,856	3,070
應付水電費	1,584	2,508
應付會員卡積分	1,570	1,507
應付佣金	1,594	1,578
應付餐飲費	434	1,158
應付租金	42	937
其它	5,086	5,343
	<u>\$ 21,498</u>	<u>\$ 18,338</u>

(八) 長期借款

	100年6月30日	99年6月30日
擔保銀行借款	\$ 73,742	\$ -
減：一年內到期部份	( 3,831)	-
	<u>\$ 69,911</u>	<u>\$ -</u>
借款利率	3.78%	-

1. 本公司之子公司-台灣富驛於民國100年3月與安泰商業銀行簽訂授信契約書取得1億4仟萬元之中期借款額度，契約期間為民國100年3月至105年3月，截至民國100年6月30日止已動用\$77,700，其中尚未攤銷之借款成本計\$3,958。前述借款之到期日為民國105年3月，與銀行約定按季還本，共計17期，第1~6期還本3%，第7~13期還本6%，第14~17期還本10%，其餘於授信期限屆滿日全數清償。
2. 本公司於民國100年3月至105年3月為台灣富驛連帶保證之金額計\$165,000，其他之擔保情形請詳附註五。

#### (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 100 年及 99 年上半年度認列之退休金成本為 \$2,861 及 \$1,987。
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，每月並按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶。民國 100 年及 99 年上半年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$314 及 \$55。

#### (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 月起辦理現金增資發行新股 22,000 仟股以進行集團組織架構重組，並經歷次增資後，截至民國 100 年 6 月 30 日止之實收資本額為 \$256,600。另本公司之額定資本額為 \$600,000，每股面額為新台幣 10 元。
2. 本公司經民國 100 年 6 月 27 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 1,283 仟股，增資基準日為民國 100 年 7 月 18 日。
3. 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。
4. 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.本公司分別於民國100年6月27日及99年6月24日經股東常會決議通過民國99年度及98年度盈餘分派案如下：

	99 年 度		98 年 度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 3,911		\$ 1,792	
股票股利	12,830	\$ 0.5	6,600	\$ 0.3
員工現金紅利	-	註	-	註
	<u>\$ 16,741</u>		<u>\$ 8,392</u>	

註：民國99年及98年度股東常會決議通過配發之員工現金紅利分別為\$359及\$160。

3.本公司民國100年上半年度員工紅利估列金額為\$45，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。另，本公司民國98年度盈餘經股東常會決議通過配發員工現金紅利\$160，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：

	100年上半年度	99年上半年度
所得稅費用	\$ 7,356	\$ 3,991
以前年度所得稅高(低)估數	11 (	528)
匯率影響數	( 12)	50
應付所得稅	<u>\$ 7,355</u>	<u>\$ 3,513</u>

2. 民國100年及99年6月30日之遞延所得稅資產明細如下：

	<u>100年6月30日</u>	<u>99年6月30日</u>
(1) 遞延所得稅資產總額	\$ 9,585	\$ 8,893
(2) 遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$ 9,585	\$ 8,893

3. 民國100年及99年6月30日產生遞延所得稅資產之明細如下：

項 目	<u>100年6月30日</u>		<u>99年6月30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	\$ 13,486	\$ 3,372	\$ 35,571	\$ 8,893
備抵評價		( 3,372 )		( 8,893 )
		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>
非流動項目：				
虧損扣抵	\$ 24,852	\$ 6,213	\$ -	\$ -
備抵評價		( 6,213 )		-
		<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100年6月30日止，尚未抵減之虧損扣抵金額如下：

<u>發生年度</u>	<u>虧損扣抵金額</u>	<u>有效期間</u>
民國 97 年度	\$ 13,896	民國98-102年度
民國 99 年度	6,543	民國100-104年度
民國 100 年上半年度	<u>17,899</u>	民國101-105年度
	<u>\$ 38,338</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

	100 年 上 半 年 度		加權平均流通 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					
本期淨利	\$ 8,811	\$ 1,455	26,943	\$ 0.33	\$ 0.05
具稀釋作用之潛在 普通股之影響					
- 員工分紅	-	-	1		
稀釋每股盈餘					
本期淨利	<u>\$ 8,811</u>	<u>\$ 1,455</u>	<u>26,944</u>	<u>\$ 0.33</u>	<u>\$ 0.05</u>
	99 年 上 半 年 度		加權平均流通 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					
本期淨利	\$ 9,019	\$ 5,028	23,793	\$ 0.38	\$ 0.21
具稀釋作用之潛在 普通股之影響					
- 員工分紅	-	-	1		
稀釋每股盈餘					
本期淨利	<u>\$ 9,019</u>	<u>\$ 5,028</u>	<u>23,794</u>	<u>\$ 0.38</u>	<u>\$ 0.21</u>

1. 上述加權平均流通在外股數業已依民國 99 年度未分配盈餘轉增資比例追溯調整計算。
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100年及99年上半年度發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別 \ 功能別	100 年 上 半 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	\$ 10,465	\$ 19,606	\$ 30,071
勞健保費用	543	1,465	2,009
退休金費用	746	2,429	3,175
其他用人費用	3,807	4,878	8,685
折舊費用	21,504	912	22,416
攤銷費用	214	145	359

性質別 \ 功能別	99 年 上 半 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	\$ 8,807	\$ 10,623	\$ 19,430
勞健保費用	503	789	1,292
退休金費用	776	1,266	2,042
其他用人費用	2,604	2,470	5,074
折舊費用	18,035	571	18,606
攤銷費用	182	148	330

## 五、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
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
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
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)	"
北京中聯時尚裝飾工程設計公司 (中聯時尚裝飾工程)	本公司董事長之配偶為該公司之大股東
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)	本公司董事長與該公司董事為同一人(註)
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: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,惟至民國99年12月底止,因業務延續及職務交接等因素仍實質參與經營,故民國99年度第四季其與本公司之關係變更為實質關係人,並自民國100年1月1日起因職務交接完成,已非本公司之關係人。本公司與該公司間之交易事項等資訊亦僅揭露至屬關係人之日止。

### (二)關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入

主要性質	100年上半年度		99年上半年度	
	金額	百分比(%)	金額	百分比(%)
富驛財富	\$ 16,537	8	\$ 19,694	11
其他	76	-	534	-
收入等				
	<u>\$ 16,613</u>	<u>8</u>	<u>\$ 20,228</u>	<u>11</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)本公司之子公司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\$2,489)。民國100年及99年上半年度之轉租收入分別計\$14,932及\$15,704。

2. 營業成本及費用

主要性質	100年上半年度		99年上半年度	
	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	\$ 2,096	1	\$ 3,904	2
小紅蕃薯上海	-	-	1,258	1
小紅蕃薯蘇州	343	-	1,796	1
	<u>\$ 2,439</u>	<u>1</u>	<u>\$ 6,958</u>	<u>4</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

	100年6月30日		99年6月30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	\$ 445	2	\$ 3,720	22
其他	-	-	86	-
	<u>\$ 445</u>	<u>2</u>	<u>\$ 3,806</u>	<u>22</u>

4. 其他應收款

(1) 應收代墊款項

	100年6月30日		99年6月30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	\$ 230	12	\$ -	-
小紅蕃薯蘇州	-	-	184	25
其他	2	-	-	-
	<u>\$ 232</u>	<u>12</u>	<u>\$ 184</u>	<u>25</u>

## (2) 應收資金融通款

	99 年 上 半 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>

上述民國99年上半年度之應收資金融通款均未計息，民國100年上半年度則無資金貸與情形。

## 5. 應付費用

	100 年 6 月 30 日		99 年 6 月 30 日	
	金額	佔該科目 餘額 百分比(%)	金額	佔該科目 餘額 百分比(%)
小紅廚北京	\$ 214	1	\$ 1,427	8
小紅番薯蘇州	47	-	-	-
小紅蕃薯上海	-	-	135	1
	<u>\$ 261</u>	<u>1</u>	<u>\$ 1,562</u>	<u>9</u>

## 6. 其他應付款

## (1) 應付投資款

	100 年 6 月 30 日		99 年 6 月 30 日	
	金額	佔該科目 餘額 百分比(%)	金額	佔該科目 餘額 百分比(%)
CCIP	\$ -	-	\$ 3,777	10

## (2) 應付代墊款

	100 年 6 月 30 日		99 年 6 月 30 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	\$ 1	-	\$ 1,082	3
其他	155	1	1,328	4
	<u>\$ 156</u>	<u>1</u>	<u>\$ 2,410</u>	<u>7</u>

(3) 應付資金融通款

	100 年 6 月 30 日	
	最高餘額	期末餘額
CCIP	\$ 16,300	\$ -

	99 年 6 月 30 日	
	最高餘額	期末餘額
CCIP	\$ 17,990	\$ 17,990
侯尊中	2,364	2,364
富驛財富	874	-
	\$ 21,228	\$ 20,354

民國100年及99年上半年度之應付資金融通款均未計息。

7. 保證事項

截至民國100年6月30日止，侯尊中為本公司美金3,440仟元(約折合新台幣\$98,831)短期借款及\$160,000短中期借款額度之連帶保證人。

六、抵(質)押之資產

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	
		100年6月30日	99年6月30日
質押定期存款及受限制銀行存款 (表列其他金融資產-流動)	短期借款及借 款利息擔保	\$ 37,810	\$ -

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國100年6月30日止，除附註四(四)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\$80,937。

八、重大之災害損失

無此情形。

九、重大之期後事項

本公司之子公司中聯時代酒店管理發展(北京)有限公司(以下簡稱中聯時代)於民國100年7月~8月分別與北京無線之星科技有限公司、南京亞弘房地產開發有限公司及雅鑫酒店管理(上海)有限公司簽訂特許經營合同，約定在中聯時代指導下開展酒店經營活動，建立長期合作關係。

十、其他

(一)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

	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	\$ 168,624	\$ -	\$ 168,624
存出保證金	55,308	-	47,328
<u>負 債</u>			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	179,531	-	179,531
存入保證金	888	-	888
99 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	\$ 108,598	\$ -	\$ 108,598
存出保證金	30,195	-	26,857
<u>負 債</u>			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	56,874	-	56,874

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、應付帳款、應付費用及其他應付款項等科目。
- (2) 存出保證金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。
- (3) 長期借款(含一年內到期部份)以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。

(二) 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：

100 年 6 月 30 日      99 年 6 月 30 日  
外 幣 匯 率                      外 幣 匯 率

金融資產

貨幣性項目：

現金及約當現金

美金：人民幣	美元 1,667仟元	6.4640	美元 7仟元	6.7814
人民幣：台幣	台幣 357仟元	4.4446	-	-

金融負債

貨幣性項目：

銀行借款

美金：人民幣	美元 2,425仟元	6.4640	-	-
人民幣：台幣	台幣73,742仟元	4.4446	-	-

應付費用

美金：人民幣	美元 16仟元	6.4640	美元 64仟元	6.7814
人民幣：台幣	台幣 6,984仟元	4.4446	台幣 111仟元	4.7409

以上資訊係以外幣：功能性貨幣方式表達。

(三) 利率風險部位資訊

本公司民國 100 年及 99 年 6 月 30 日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為\$33,985及\$0，金融負債分別為\$40,940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\$102,472及\$0。

(四) 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。

(五) 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；借入之長期款項多屬於浮動利率之負債，故其有效利率隨市場利率而波動，惟經評估尚無重大市場風險。

(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

本公司借入之款項多屬浮動利率型商品，故市場利率變動將使其有效利率隨之變動，而使其未來現金流量發生流動，惟經評估尚無重大之利率變動之現金流量風險。

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。

## (六) 事業合併

1. 本公司之孫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 100 年 3 月 17 日以人民幣 15,000 仟元(約折合新台幣 \$67,521)取得杭州米蘭風尚酒店有限公司(以下簡稱米蘭風尚)100%股權，該交易之會計處理係按財務會計準則公報第二十五號「企業合併-購買法之會計處理」規定辦理。

### 2. 擬制性補充資訊

依第二十五號財務會計準則公報規定，假設富驛時尚於民國 99 年初即收購米蘭風尚 100%股權，其民國 100 年及 99 年上半年度之擬制性經營結果資訊如下：

	<u>100 年 上 半 年 度</u>	<u>99 年 上 半 年 度</u>
營業收入淨額	\$ 225,546	\$ 200,712
繼續營業單位稅前淨利	8,239	9,935
繼續營業單位本期淨利	883	5,944
基本每股盈餘-稅後(元)	0.03	0.25

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100年上半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 ( 期 末 動 支 數)	利 率 區 間	資 金 貸 與 性 質 (註二)	業 務 性 質	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 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	\$ 120,000	\$ 120,000 ( 44,773)	1.80%	2	-	\$ -	營運周轉	\$ -	-	\$-	(註五)	(註五)
	"	富驛HK	其他應收款	10,751	10,751 ( 10,751)	1.80%	2	-	-	營運周轉	-	-	-	"	"
1	富驛上海	本公司	其他應收款	4,445	4,445 ( 507)	-	2	-	-	營運周轉	-	-	-	"	"
	"	中聯時代	其他應收款	4,445	4,445 ( 2,222)	-	2	-	-	營運周轉	-	-	-	"	"
2	中聯時代	本公司	其他應收款	4,445	4,445 ( 43)	-	2	-	-	營運周轉	-	-	-	"	"
	"	富驛時尚	其他應收款	4,445	4,445 ( 1,333)	-	2	-	-	營運周轉	-	-	-	"	"
	"	富驛上海	其他應收款	8,889	8,889 ( -)	-	2	-	-	營運周轉	-	-	-	"	"
3	富驛時尚	本公司	其他應收款	4,445	4,445 ( 571)	-	2	-	-	營運周轉	-	-	-	"	"
	"	富驛燕莎	其他應收款	77,426	77,426 ( 77,426)	-	2	-	-	營運周轉	-	-	-	"	"
	"	富驛空港	其他應收款	36,641	36,641 ( 36,641)	-	2	-	-	營運周轉	-	-	-	"	"
	"	蘇州富驛	其他應收款	22,427	22,427 ( 22,427)	-	2	-	-	營運周轉	-	-	-	"	"
	"	深圳富驛	其他應收款	63,929	63,929 ( 63,929)	-	2	-	-	營運周轉	-	-	-	"	"
4	中關村	富驛時尚	其他應收款	18,223	18,223 ( 18,223)	-	2	-	-	營運周轉	-	-	-	"	"

註一：本公司及子公司資金帶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為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		累計背書保證金額						
編號 (註一)	名稱	公司名稱	與本公司之 關係(註二)	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	佔最近期財務報表 淨值之比率(%)	背書保證最高 限額	
0	本公司	台灣富驛	2	\$ 543,956 (註三)	\$ 175,626	\$ 175,626	\$ -	32	\$ 543,956 (註三)	
1	台灣富驛	本公司	2	139,149 (註四)	28,730	28,730	-	62	139,149 (註四)	
2	富驛上海	本公司	2	159,022 (註四)	28,730	28,730	-	54	159,022 (註四)	
						\$ 233,086	\$ -			

註一：本公司及子公司背書保證資訊應分列兩表並於標號欄註明，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：本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，以不超過本公司最近期財務報表淨值為限。對外背書保證之總額以不超過本公司淨值為限。

註四：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；仟元)	帳面金額 (台幣；仟元)	持股比率	市價或股權淨值 (台幣；仟元)
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	-	\$ 100,170	\$ 445,216	100%	\$ 445,216
"	股權	富驛上海	本公司之子公司	"	-	11,926	53,006	100%	53,006
"	股權	台灣富驛	本公司之子公司	"	-	10,436	46,384	100%	46,384
富驛HK	股權	富驛時尚	本公司之孫公司	"	-	81,182	360,822	100%	360,822
"	股權	中聯時代(註)	本公司之孫公司	"	-	21,487	95,501	100%	95,501
富驛時尚	股權	中關村	本公司之孫公司	"	-	14,862	66,056	100%	66,056
"	股權	富驛燕莎	本公司之孫公司	"	-	( 46)	( 204)	100%	( 204)
"	股權	富驛空港	本公司之孫公司	"	-	4,939	21,952	100%	21,952
"	股權	蘇州富驛	本公司之孫公司	"	-	2,540	11,289	100%	11,289
"	股權	深圳富驛	本公司之孫公司	"	-	( 2,245)	( 9,978)	100%	( 9,978)
"	股權	米蘭風尚	本公司之孫公司	"	-	15,284	67,931	100%	67,931

(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。

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：

本公司或被 投資公司名稱	有價證券 券名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出			單 位：人民幣/仟元 期 末		
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	成本	處分損益	股數	金額
富驛時尚	米蘭風尚	採權益法之長期股權投資	徐軍、浙江米蘭洲際酒店有限公司	無	-	\$ -	-	\$ 15,000 284 (註)	-	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 15,284
本公司或被 投資公司名稱	有價證券 券名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初 股數	期 初 金額	買 入 股數	買 入 金額	賣 出 股數	賣 出 售價	賣 出 成本	賣 出 處分損益	單 位：台幣/仟元 期 末 股數	單 位：台幣/仟元 期 末 金額
富驛時尚	米蘭風尚	採權益法之長期股權投資	徐軍、浙江米蘭洲際酒店有限公司	無	-	\$ -	-	\$ 67,521 410 (註)	-	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 67,931

註：係依權益法評價認列之投資損益及累積換調整數等。

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 100 年上半年度加權平均匯率換算外，餘係按民國 100 年 6 月 30 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			被投資公司 本期(損)益	本公司認列 之投資(損)益	備註		
				本期期末	上期期末	股數	比率(%)	帳面金額					
本公司	富驛上海	中國上海	酒店管理及相關 服務設施管理	美金	2,000,000元	美金	600,000元	-	100%	\$ 53,006	(\$ 3,319)	(\$ 3,319)	子公司
	富驛HK	香港	投資控股	美金	12,318,118元	美金	9,400,000元	-	100%	445,216	15,823	15,823	子公司
	台灣富驛	台北市	國際商務酒店	台幣	50,000,000元	台幣	5,000,000元	-	100%	46,384	( 3,613)	( 3,613)	子公司
富驛HK	富驛時尚	中國北京	酒店管理	美金	10,000,000元	美金	7,200,000元	-	100%	360,822	7,204	7,204	孫公司
	中聯時代(註)	"	"	人民幣	13,365,045元	人民幣	13,365,045元	-	100%	95,501	8,599	8,599	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%	66,056	7,597	7,597	孫公司
	富驛燕莎	"	"	人民幣	4,303,708元	人民幣	4,303,708元	-	100%	( 204)	5,504	5,504	孫公司
	富驛空港	"	"	人民幣	4,297,780元	人民幣	4,297,780元	-	100%	21,952	2,951	2,951	孫公司
	深圳富驛	中國深圳	"	人民幣	500,000元	人民幣	500,000元	-	100%	( 9,978)	( 11,813)	( 11,813)	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%	11,289	4,472	4,472	孫公司
	米蘭風尚	中國杭州	"	人民幣	15,000,000元	-	-	-	100%	67,931	1,262	1,262	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 2,000,000元	本公司直接投資	\$ -	美金 1,400,000元	\$ -	美金 1,400,000元	100%	(\$ 3,319)	\$ 53,006	\$ -
富驛時尚	酒店管理	美金 10,000,000元	本公司透過子公司富驛HK直接投資	-	美金 2,800,000元	-	美金 2,800,000元	100%	7,204	360,822	-
中聯時代(註一)	"	人民幣 13,365,045元	"	-	-	-	-	100%	8,599	95,501	-
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%	7,597	66,056	-
富驛燕莎	"	人民幣 4,303,708元	"	-	-	-	-	100%	5,504	(204)	-
富驛空港	"	人民幣 4,297,780元	"	-	-	-	-	100%	2,951	21,952	-
深圳富驛	"	人民幣 500,000元	"	-	-	-	-	100%	(11,813)	(9,978)	-
蘇州富驛	"	人民幣 1,000,000元	"	-	-	-	-	100%	4,472	11,289	-
米蘭風尚	"	人民幣 15,000,000元	"	-	-	-	-	100%	1,262	67,931	-

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核閱之財務報表認列。

(四) 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

1. 100年上半年度

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)
0	本公司	台灣富驛	1	其他應收款	\$ 44,773	註4	6%
1	富驛時尚	富驛燕莎	3	"	77,426	註4	11%
"	富驛時尚	深圳富驛	3	"	63,929	註4	9%

2. 99年上半年度

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	\$ 91,633	註4	23%
"	"	中關村	3	"	28,413	註4	7%
"	"	富驛空港	3	"	66,343	註4	16%
2	中關村	富驛燕莎	3	"	24,249	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，以期末餘額占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、營運部門資訊

### (一)一般性資訊

本公司管理階層已依據營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門，辨認出之應報導部門分別從事酒店經營及物業管理等業務。

### (二)部門資訊之衡量

本公司營運決策者係以營運部門收入及營業淨損益評估營運部門之表現，營運部門之會計政策皆與附註二所述之重要會計政策彙總說明相同。

### (三)部門損益、資產與負債之資訊

	100 年 上 半 年 度			
	酒店經營	物業管理	調整及沖銷	合併
外部收入	\$ 203,744	\$ 15,790	\$ -	\$ 219,534
內部收入	1,193	-	(1,193)	-
部門收入	\$ 204,937	\$ 15,790	(\$ 1,193)	\$ 219,534
部門營業淨損益	\$ 8,510	\$ 1,225	\$ -	\$ 9,735
部門資產	\$ 1,041,451	\$ 6,812	(\$ 311,838)	\$ 736,425

	99 年 上 半 年 度			
	酒店經營	物業管理	調整及沖銷	合併
外部收入	\$ 168,045	\$ 15,704	\$ -	\$ 183,749
內部收入	9	-	(9)	-
部門收入	\$ 168,054	\$ 15,704	(\$ 9)	\$ 183,749
部門營業淨損益	\$ 8,179	\$ 538	\$ -	\$ 8,717
部門資產	\$ 712,735	\$ 5,769	(\$ 313,924)	\$ 404,580

### (四)部門損益、資產與負債之調節資訊

由於本公司營運決策者於評估部門績效及決定如何分配資源時，係以部門收入及部門營業淨利為基礎，且與損益表採用一致之衡量方式。