

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 及 99 年度前三季
(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 及 99 年度前三季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	不適用	
七、	合併現金流量表	7 ~ 8	
八、	合併財務報表附註	9 ~ 28	
	(一) 公司沿革	9 ~ 10	
	(二) 重要會計政策之彙總說明	10 ~ 11	
	(三) 會計變動之理由及其影響	11	
	(四) 重要會計科目之說明	11 ~ 18	
	(五) 關係人交易	18 ~ 21	
	(六) 抵(質)押之資產	21	
	(七) 重大承諾事項及或有事項	22	
	(八) 重大之災害損失	22	
	(九) 重大之期後事項	22	

項	目	頁	次
(十)	其他	22 ~ 26	
(十一)	附註揭露事項	27	
	1. 重大交易事項相關資訊	27	
	2. 轉投資事業相關資訊	27	
	3. 大陸投資資訊	27	
	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	27	
(十二)	營運部門資訊	28	

會計師核閱報告

(100)財審報字第 11002025 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 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 100 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併損益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。富驛酒店集團有限公司及子公司民國 99 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 99 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併損益表及合併現金流量表未經本會計師核閱，因此本會計師無法表示意見，附列目的僅供參考。

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民國 100 年 9 月 30 日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」、中華民國一般公認會計原則及行政院金融監督管理委員會民國 96 年 11 月 15 日金管證六字第 0960064020 號令而須作修正之情事。

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 1 1 月 1 5 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100年及99年9月30日

(民國100年9月30日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核；民國99年9月30日未經核閱，亦未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資 產	100年9月30日		99年9月30日			負債及股東權益	100年9月30日		99年9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))	\$ 45,940	6	\$ 81,773	18	2100 短期借款(附註四(六)、五及六)	\$ 90,527	11	\$ 10,378	2	
1140 應收帳款淨額(附註四(二))	28,138	4	21,299	5	2140 應付帳款	1,434	-	2,742	1	
1150 應收帳款-關係人淨額(附註五)	986	-	4,021	1	2160 應付所得稅	12,883	1	11,106	3	
1160 其他應收款	2,640	-	8,547	2	2170 應付費用(附註四(七)及五)	22,394	3	19,413	4	
1180 其他應收款-關係人(附註五)	59	-	1	-	2190 其他應付款項-關係人(附註五)	119	-	25,412	6	
1190 其他金融資產-流動(附註六)	43,274	5	-	-	2210 其他應付款項	13,132	2	12,626	3	
120X 存貨	41	-	97	-	2260 預收款項	4,214	-	2,214	-	
1260 預付款項(附註四(三))	44,508	5	27,609	6	2270 一年或一營業週期內到期長期負債 (附註四(八)及五)	6,557	1	-	-	
1280 其他流動資產	5,605	1	3,957	1	2280 其他流動負債	604	-	2,170	-	
11XX 流動資產合計	171,191	21	147,304	33	21XX 流動負債合計	151,864	18	86,061	19	
固定資產(附註四(四))					長期負債					
成本					2420 長期借款(附註四(八)及五)	71,799	9	-	-	
1551 運輸設備	4,494	-	3,597	1	其他負債					
1561 辦公設備	6,149	1	3,603	1	2820 存入保證金	1,533	-	28	-	
1571 營業器具	91,192	11	58,599	13	2XXX 負債總計	225,196	27	86,089	19	
1631 租賃改良	369,926	45	262,753	59	股東權益					
15XY 成本及重估增值	471,761	57	328,552	74	股本(附註四(九))					
15X9 減：累計折舊	(190,948)	(23)	(113,221)	(25)	3110 普通股股本	269,430	33	226,600	51	
1670 未完工程及預付設備款	255,053	31	13,786	3	資本公積(附註四(十))					
15XX 固定資產淨額	535,866	65	229,117	52	3211 普通股溢價	258,469	32	93,469	21	
無形資產					保留盈餘(附註四(十一))					
1750 電腦軟體成本	2,147	-	2,172	-	3310 法定盈餘公積	5,703	1	1,792	1	
其他資產					3350 未分配盈餘	44,551	5	38,735	9	
1810 閒置資產	5	-	15	-	股東權益其他調整項目					
1820 存出保證金	72,092	9	52,678	12	3420 累積換算調整數	17,525	2	(3,596)	(1)	
1880 其他資產-其他(附註四(五))	39,573	5	11,803	3	3XXX 股東權益總計	595,678	73	357,000	81	
18XX 其他資產合計	111,670	14	64,496	15	重大承諾事項及或有事項(附註四(四)及七)					
1XXX 資產總計	\$ 820,874	100	\$ 443,089	100	負債及股東權益總計	\$ 820,874	100	\$ 443,089	100	

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所林鈞堯、杜佩玲會計師民國100年11月15日核閱報告。

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
(原名(FX Hotels Group Inc. and subsidiaries))

合 併 損 益 表

民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(民國 100 年 1 月 1 日至 9 月 30 日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核；

民國 99 年 1 月 1 日至 9 月 30 日未經核閱，亦未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	100 年 1 月 1 日至 9 月 30 日		99 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	
	金 額	%	金 額	%
營業收入(附註五)				
4410 餐旅服務收入	\$ 288,945	80	\$ 270,480	87
4800 其他營業收入	71,279	20	38,698	13
4000 營業收入合計	<u>360,224</u>	<u>100</u>	<u>309,178</u>	<u>100</u>
營業成本(附註五)				
5410 餐旅服務成本	(230,253)	(64)	(201,381)	(65)
5800 其他營業成本	(28,463)	(8)	(23,862)	(8)
5000 營業成本合計	<u>(258,716)</u>	<u>(72)</u>	<u>(225,243)</u>	<u>(73)</u>
5910 營業毛利	<u>101,508</u>	<u>28</u>	<u>83,935</u>	<u>27</u>
營業費用(附註五)				
6100 推銷費用	(7,768)	(2)	(6,851)	(2)
6200 管理及總務費用	(66,187)	(18)	(37,252)	(12)
6000 營業費用合計	<u>(73,955)</u>	<u>(20)</u>	<u>(44,103)</u>	<u>(14)</u>
6900 營業淨利	<u>27,553</u>	<u>8</u>	<u>39,832</u>	<u>13</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入	815	-	131	-
7160 兌換利益	-	-	513	-
7480 什項收入	3,951	1	681	-
7100 營業外收入及利益合計	<u>4,766</u>	<u>1</u>	<u>1,325</u>	<u>-</u>
營業外費用及損失				
7510 利息費用	(2,582)	(1)	(182)	-
7530 處分固定資產損失	-	-	(48)	-
7560 兌換損失	(4,462)	(1)	-	-
7880 什項支出	(58)	-	(28)	-
7500 營業外費用及損失合計	<u>(7,102)</u>	<u>(2)</u>	<u>(258)</u>	<u>-</u>
7900 繼續營業單位稅前淨利	25,217	7	40,899	13
8110 所得稅費用	(12,561)	(3)	(11,691)	(4)
9600XX 合併總損益	<u>\$ 12,656</u>	<u>4</u>	<u>\$ 29,208</u>	<u>9</u>
歸屬於：				
9601 合併淨損益	<u>\$ 12,656</u>	<u>4</u>	<u>\$ 29,208</u>	<u>9</u>
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘				
9750 本期淨利(附註四(十二))	<u>\$ 0.94</u>	<u>\$ 0.47</u>	<u>\$ 1.72</u>	<u>\$ 1.23</u>
稀釋每股盈餘				
9850 本期淨利(附註四(十二))	<u>\$ 0.94</u>	<u>\$ 0.47</u>	<u>\$ 1.72</u>	<u>\$ 1.23</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
林鈞堯、杜佩玲會計師民國 100 年 11 月 15 日核閱報告。

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100年及99年1月1日至9月30日

(民國100年1月1日至9月30日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核；

民國99年1月1日至9月30日未經核閱，亦未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	100年1月1日 至9月30日	99年1月1日 至9月30日
<u>營業活動之現金流量</u>		
合併總損益	\$ 12,656	\$ 29,208
調整項目		
呆帳費用	336	13
折舊費用	34,508	28,408
各項攤提	556	507
閒置資產折舊費用	5	15
處分固定資產損失(表列什項支出)	32	469
應付款項轉列其他收入數	(2,217)	-
借款利息攤提數	1,049	-
資產及負債科目之變動		
應收帳款(含關係人)	(7,492)	(9,031)
其他應收款(含關係人)	(457)	(5,538)
存貨	14	54
預付款項	(11,696)	(13,053)
其他流動資產	(2,108)	(779)
應付票據	(1,889)	-
應付帳款	(380)	49
應付所得稅	(1,808)	5,197
應付費用	733	4,962
其他應付款(含關係人)	(864)	(5,522)
預收款項	230	(2,722)
營業活動之淨現金流入	<u>21,208</u>	<u>32,237</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
應收資金融通及代墊款項減少	-	43,086
其他金融資產-流動增加	(9,055)	-
收購子公司現金支付數	(50,950)	-
購置固定資產	(252,479)	(33,300)
無形資產增加	(268)	(318)
存出保證金增加	(11,548)	(22,924)
其他資產-其他增加	(693)	-
投資活動之淨現金流出	<u>(324,993)</u>	<u>(13,456)</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100年及99年1月1日至9月30日

(民國100年1月1日至9月30日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核；

民國99年1月1日至9月30日未經核閱，亦未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	100年1月1日 至9月30日	99年1月1日 至9月30日
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款增加	\$ 50,502	\$ 10,378
應付資金融通及代墊款項減少	(20,611)	(2,366)
長期借款本期舉借數	77,907	-
存入保證金增加	1,431	28
融資活動之淨現金流入	<u>109,229</u>	<u>8,040</u>
匯率影響數	6,421	1,233
本期現金及約當現金(減少)增加	(188,135)	28,054
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	<u>\$ 45,940</u>	<u>\$ 81,773</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露：</u>		
本期支付利息(不含資本化利息，其金額分別為\$926及\$0)	<u>\$ 2,504</u>	<u>\$ 182</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 14,285</u>	<u>\$ 6,440</u>
支付現金購入固定資產：		
固定資產本期增加數	\$ 235,456	\$ 27,278
加：期初應付款	28,423	16,653
減：期末應付款	(11,400)	(10,631)
支付現金數	<u>\$ 252,479</u>	<u>\$ 33,300</u>
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	<u>66,422</u>	<u>-</u>
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	<u>(15,472)</u>	<u>-</u>
收購子公司之淨現金支付數	<u>\$ 50,950</u>	<u>\$ -</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
林鈞堯、杜佩玲會計師民國100年11月15日核閱報告。

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 年及 99 年 9 月 30 日

(民國 100 年 1 月 1 日至 9 月 30 日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核；
民國 99 年 1 月 1 日至 9 月 30 日未經核閱，亦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 9 月 30 日止，本公司及子公司之員工人數合計約為 520 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 9月30日	99年 9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 9月30日	99年 9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

本合併財務報表除依據民國 96 年 11 月 15 日行政院金融監督管理委員會金管證六字第 0960064020 號令簡化財務報表附註內容外，餘係依照「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。重要會計政策除新增部分說明如下，會計變動請另詳附註三外，餘係與民國 99 年度之合併財務報表附註二相同。

(一) 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。

(二) 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 年前三季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 年前三季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

	100 年 9 月 30 日	99 年 9 月 30 日
庫存現金及週轉金	\$ 12,689	\$ 2,376
活期存款	33,251	79,397
	<u>\$ 45,940</u>	<u>\$ 81,773</u>

(二) 應收帳款

	100 年 9 月 30 日	99 年 9 月 30 日
應收帳款	\$ 28,618	\$ 21,312
減：備抵呆帳	(480)	(13)
	<u>\$ 28,138</u>	<u>\$ 21,299</u>

(三) 預付款項

	100年9月30日	99年9月30日
預付租金	\$ 28,585	21,891
進項稅額	8,082	-
用品盤存	2,113	1,397
預付維護費	1,439	1,402
其他預付款項	4,289	2,919
	<u>\$ 44,508</u>	<u>\$ 27,609</u>

(四) 固定資產

	100年9月30日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
運輸設備	\$ 4,494	(\$ 2,787)	\$ 1,707
辦公設備	6,149	(2,238)	3,911
營業器具	91,192	(56,545)	34,647
租賃改良	369,926	(129,378)	240,548
未完工程及預付設備款	255,053	-	255,053
	<u>\$ 726,814</u>	<u>(\$ 190,948)</u>	<u>\$ 535,866</u>
	99年9月30日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
運輸設備	\$ 3,597	(\$ 1,119)	\$ 2,478
辦公設備	3,603	(1,365)	2,238
營業器具	58,599	(35,471)	23,128
租賃改良	262,753	(75,266)	187,487
未完工程及預付設備款	13,786	-	13,786
	<u>\$ 342,338</u>	<u>(\$ 113,221)</u>	<u>\$ 229,117</u>

1. 本公司及子公司民國 100 年及 99 年前三季之利息資本化金額分別為 \$926 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		
	類別	租賃期間	受限制	租金之計	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10月~105年9月 105年10月~110年9月 110年10月~114年7月	\$ 188,235 218,217 190,450	\$ 195,589 160,774
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10月~105年9月 105年10月~110年9月 110年10月~111年11月	\$ 266,691 268,238 62,589	\$ 240,621 53,863
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10月~105年9月 105年10月~110年9月 110年10月~115年9月 115年10月~117年11月	\$ 61,840 84,057 94,527 40,961	\$ 75,218 79,217 32,700
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10月~105年9月 105年10月~107年5月	\$ 115,123 40,887	\$ 37,504
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10月~105年9月 105年10月~110年9月 110年10月~113年11月	\$ 116,900 116,151 77,183	\$ 104,127 65,502
						\$ 596,902	
						\$ 597,518	
						\$ 281,385	
						\$ 156,010	
						\$ 310,234	

子公司	租賃資產		租約所		未來應付租金總額		
	類 別	租 賃 期 間	受限制	租 金 之 計 算	期 間	總 額	折 現 值
中聯時代	建築物	100.12~115.3 (免租期為100.4~100.11)	無	100.12~103.11, 年租金為人民幣6,500仟元 103.12~106.11, 年租金為人民幣6,825仟元 106.12~109.11, 年租金為人民幣7,166仟元 109.12~112.11, 年租金為人民幣7,525仟元 112.12~115.3, 年租金為人民幣7,901仟元	100年10月~105年9月 105年10月~110年9月 110年10月~115年3月	\$ 143,346 159,999 155,552	\$ 143,448 130,748
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10月~105年9月 105年10月~110年9月 110年10月~111年12月	\$ 146,735 159,825 41,329	\$ 143,301 35,560
台灣富驛 (註1)	"	99.9~115.12 (免租期為99.9~100.10)	"	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10月~105年9月 105年10月~110年9月 110年10月~115年9月 115年10月~115年12月	\$ 206,047 209,540 209,540 10,477	\$ 187,966 175,603 8,514
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10月~105年9月 105年10月~110年9月 110年10月~113年12月	\$ 13,433 13,433 8,732	\$ 12,050 7,407
富驛上海	"	101.6~114.12 (免租期為100.10~101.5)	"	101.6~102.11, 年租金為人民幣5,000仟元 102.12~104.11, 年租金為人民幣5,500仟元 104.12~107.11, 年租金為人民幣5,940仟元 107.12~110.11, 年租金為人民幣6,420仟元 110.12~113.11, 年租金為人民幣6,930仟元 113.12~114.12, 年租金為人民幣7,480仟元	101年6月~105年9月 105年10月~110年9月 110年10月~114年12月	\$ 105,005 139,223 134,027	\$ 124,803 112,860
富驛時尚	"	101.6~110.12 (免租期為100.9~101.5)	"	101.6~104.5, 月租金為人民幣183仟元 104.6~107.5, 月租金為人民幣192仟元 107.6~110.12, 月租金為人民幣201仟元	101年6月~105年9月 105年10月~110年9月 110年10月~110年12月	\$ 43,148 53,436 2,782	\$ 47,911 2,420
						\$ 99,366	

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之地位。

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

	<u>100年9月30日</u>	<u>99年9月30日</u>
預付租金	\$ 29,377	\$ -
預付維護費	9,854	11,803
其他	342	-
	<u>\$ 39,573</u>	<u>\$ 11,803</u>

(六) 短期借款

	<u>100年9月30日</u>	<u>99年9月30日</u>
擔保銀行借款	\$ 90,527	\$ 10,378
利率區間	2.26%~3.10%	1.65%

短期借款之擔保情形請詳附註五及六。

(七) 應付費用

	<u>100年9月30日</u>	<u>99年9月30日</u>
應付勞務費	\$ 4,698	\$ 2,603
應付薪資	6,696	4,572
應付水電費	1,657	3,351
應付會員卡積分	1,551	1,717
應付佣金	1,828	1,943
其他	5,964	5,227
	<u>\$ 22,394</u>	<u>\$ 19,413</u>

(八) 長期借款

	<u>100年9月30日</u>	<u>99年9月30日</u>
擔保銀行借款	\$ 78,356	\$ -
減：一年內到期部份	(6,557)	-
	<u>\$ 71,799</u>	<u>\$ -</u>
利率區間	3.68%~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9月30日止已動用\$82,107，其中尚未攤銷之借款成本計\$3,751。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)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 9 月 30 日止之實收資本額為\$269,430。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)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。

(十一)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 年及 99 年前三季員工紅利估列金額分別為 \$45 及 \$46，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 99 年度盈餘經股東常會決議通過配發員工現金紅利 \$359，與民國 99 年度財務報表認列數並無差異。
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。

(十二) 每股盈餘

	100 年 前 三 季		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	金 額	金 額		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
本期合併淨損益	\$25,217	\$12,656	26,943	<u>\$0.94</u>	<u>\$0.47</u>
具稀釋作用之潛在 普通股之影響					
- 員工分紅	-	-	2		
稀釋每股盈餘					
本期合併淨損益	<u>\$25,217</u>	<u>\$12,656</u>	<u>26,945</u>	<u>\$0.94</u>	<u>\$0.47</u>

	99 年 前 三 季		追溯調整加權平均 流通在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	金 額	金 額		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
本期合併淨損益	\$40,899	\$29,208	23,793	<u>\$1.72</u>	<u>\$1.23</u>
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					
本期合併淨損益	<u>\$40,899</u>	<u>\$29,208</u>	<u>23,794</u>	<u>\$1.72</u>	<u>\$1.23</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。

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
世娛國際文化傳播(北京)有限公司 (世娛國際)	本公司董事長與該公司董事長為同一人
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年前三季		99年前三季	
	金額	百分比(%)	金額	百分比(%)
富驛財富	\$ 25,179	7	\$ 26,843	8
其他	139	-	584	-
客房及轉租收入等				
	<u>\$ 25,318</u>	<u>7</u>	<u>\$ 27,427</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)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\$2,508)。民國100年及99年前三季之轉租收入分別計\$22,568及\$23,623。

2. 營業成本及費用

主要性質	100年前三季		99年前三季	
	金額	百分比(%)	金額	百分比(%)
小紅廚北京	\$ 2,778	1	\$ 5,688	2
小紅蕃薯上海	-	-	2,323	1
小紅蕃薯蘇州	677	-	2,839	1
餐飲成本及伙食費等				
	<u>\$ 3,455</u>	<u>1</u>	<u>\$ 10,850</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 9 月 30 日		99 年 9 月 30 日	
	佔該科目 餘 額		佔該科目 餘 額	
	金 額	百分比(%)	金 額	百分比(%)
富 驛 財 富	\$ 981	3	\$ 4,019	16
其 他	5	-	2	-
	<u>\$ 986</u>	<u>3</u>	<u>\$ 4,021</u>	<u>16</u>

4. 其他應收款

(1) 應收代墊款項

	100 年 9 月 30 日		99 年 9 月 30 日	
	佔該科目 餘 額		佔該科目 餘 額	
	金 額	百分比(%)	金 額	百分比(%)
富 驛 財 富	\$ 51	2	\$ -	-
其 他	8	-	1	-
	<u>\$ 59</u>	<u>2</u>	<u>\$ 1</u>	<u>-</u>

(2) 應收資金融通款

	99 年 前 三 季	
	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年前三季之應收資金融通款均未計息，民國100年前三季則無資金貸與情形。

5. 應付費用

	100 年 9 月 30 日		99 年 9 月 30 日	
	佔該科目 餘 額		佔該科目 餘 額	
	金 額	百分比(%)	金 額	百分比(%)
小 紅 廚 北 京	\$ 298	1	\$ 658	3
小 紅 蕃 薯 上 海	-	-	189	1
小 紅 蕃 薯 蘇 州	76	-	3	-
	<u>\$ 374</u>	<u>1</u>	<u>\$ 850</u>	<u>-</u>

6. 其他應付款

(1) 應付投資款

	100 年 9 月 30 日		99 年 9 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	\$ -	-	\$ 3,672	10

(2) 應付代墊款

	100 年 9 月 30 日		99 年 9 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	\$ -	-	\$ 1,097	3
其他	119	1	602	2
	\$ 119	1	\$ 1,699	5

(3) 應付資金融通款

	100 年 9 月 30 日	
	最高餘額	期末餘額
CCIP	\$ 16,300	\$ -
	99 年 9 月 30 日	
	最高餘額	期末餘額
CCIP	\$ 17,990	\$ 17,492
侯尊中	2,549	2,549
富驛財富	874	-
	\$ 21,413	\$ 20,041

民國100年及99年前三季之應付資金融通款均未計息。

7. 保證事項

截至民國100年9月30日止，侯尊中為本公司美金3,090仟元(約折合新台幣\$94,183)短期借款、\$15,000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9月30日	99年9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	\$ 43,274	\$ -

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 100 年 9 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：

(一)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 \$144,501。

(二)本公司之孫公司中聯時代於民國100年8月與加盟商雅鑫酒店管理(上海)有限公司(以下簡稱雅鑫)簽訂為期約6年之特許經營合同，約定由中聯時代協助管理酒店並收取績效管理費，中聯時代承諾於特許經營期限內特許酒店每月之 GOP(酒店總收入減除酒店運營費用)應達一定金額，超過該金額部分屬中聯時代當月之績效管理費(稱基本績效管理費)，若不達前述承諾金額，則應將差額補貼予雅鑫。另，年度結算時之客房收入若超過客房收入基數(合約承諾之客房收入基礎)，則中聯時代應就超過部分按雙方約定比例計算年浮動提成收益費用予雅鑫。

八、重大之災害損失

無此情形。

九、重大之期後事項

無此情形。

十、其他

(一)金融商品之公平價值

1. 衍生性金融商品

無此情形。

2. 非衍生性金融商品

	100 年 9 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	\$ 121,037	\$ -	\$ 121,037
存出保證金	72,092	-	61,949
<u>負 債</u>			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	205,962	-	205,962
存入保證金	1,533	-	1,533
	99 年 9 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	\$ 115,641	\$ -	\$ 115,641
存出保證金	52,678	-	43,903
<u>負 債</u>			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	70,571	-	70,571
存入保證金	28	-	28

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-流動、短期借款、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 9 月 30 日 99 年 9 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	1,167仟元	6.3549	美元	7仟元	6.7487
人民幣：台幣	人民幣	11仟元	4.7963	-	-	-

金融負債

貨幣性項目：

銀行借款

美金：人民幣	美元	2,806仟元	6.3549	-	-	-
--------	----	---------	--------	---	---	---

應付費用

美金：人民幣	美元	17仟元	6.3549	-	-	-
台幣：人民幣	台幣	4,198仟元	4.7963	台幣	55仟元	4.7016

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 9 月 30 日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為\$36,622 及\$0，金融負債分別為\$90,527 及\$10,378；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\$78,356 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

本公司及子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

本公司及子公司之營運資金尚足以支應本公司及子公司之資金需求，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

本公司及子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 年前三季之擬制性經營結果資訊如下：

	<u>100 年 前 三 季</u>	<u>99 年 前 三 季</u>
營業收入淨額	\$ 366,280	\$ 336,048
繼續營業單位稅前淨利	24,640	42,216
繼續營業單位本期淨利	12,080	30,480
基本每股盈餘-稅後(元)	0.45	1.28

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

依行政院金融監督管理委員會民國 96 年 11 月 15 日金管證六字第 0960064020 號令簡化財務報表附註內容，故免于揭露。

(二) 轉投資事業相關資訊

同附註十一(一)。

(三) 大陸投資資訊

同附註十一(一)。

(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年前三季

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	\$ 71,561	註4	9%
"	"	蘇州富驛	3	"	41,468	註4	5%
"	"	深圳富驛	3	"	68,608	註4	8%

2. 99年前三季

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	\$ 75,347	註4	17%
"	"	富驛空港	3	"	53,230	註4	12%
"	"	中關村	3	"	20,991	註4	5%
2	中關村	富驛燕莎	3	"	23,892	註4	5%

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、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 前 三 季			
	酒店經營	物業管理	調整及沖銷	合併
外部收入	\$ 335,986	\$ 24,238	\$ -	\$ 360,224
內部收入	1,647	-	(1,647)	-
部門收入	<u>\$ 337,633</u>	<u>\$ 24,238</u>	<u>(\$ 1,647)</u>	<u>\$ 360,224</u>
部門營業淨損益	<u>\$ 25,513</u>	<u>\$ 2,040</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 27,553</u>
部門資產	<u>\$ 1,195,284</u>	<u>\$ 7,094</u>	<u>(\$ 381,504)</u>	<u>\$ 820,874</u>

	99 年 前 三 季			
	酒店經營	物業管理	調整及沖銷	合併
外部收入	\$ 285,518	\$ 23,660	\$ -	\$ 309,178
內部收入	82	-	(82)	-
部門收入	<u>\$ 285,600</u>	<u>\$ 23,660</u>	<u>(\$ 82)</u>	<u>\$ 309,178</u>
部門營業淨損益	<u>\$ 39,021</u>	<u>\$ 811</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 39,832</u>
部門資產	<u>\$ 706,387</u>	<u>\$ 5,360</u>	<u>(\$ 268,658)</u>	<u>\$ 443,089</u>

(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。