

晶華國際酒店股份有限公司

財務報告

民國九十一年度及九十年

(股票代碼 2707)

公司地址：台北市中山北路二段 39 巷 3 號 1~20 樓

電 話 : (02)2523-8000

晶華國際酒店股份有限公司  
民國九十一年度及九十年財務報告  
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4 ~ 5
四、	資產負債表	6
五、	損益表	7
六、	股東權益變動表	8
七、	現金流量表	9 ~ 10
八、	財務報表附註	
	(一) 公司沿革	11
	(二) 重要會計政策之彙總說明	11 ~ 13
	(三) 會計變動之理由及其影響	14
	(四) 重要會計科目之說明	14 ~ 21
	(五) 關係人交易	21 ~ 22
	(六) 質押之資產	22
	(七) 重大承諾事項及或有事項	22 ~ 23
	(八) 重大之災害損失	23

項	目	頁 次
(九)	重大之期後事項	23
(十)	其他	23 ~ 24
(十一)	附註揭露事項	24 ~ 27
	1.重大交易事項相關資訊	24 ~ 26
	2.轉投資事業相關資訊	27
	3.大陸投資資訊	27
(十二)	部門別財務資訊	28 ~ 29
九、	重要會計科目明細表	30 ~ 44
十、	重要查核說明	45 ~ 47
十一、	會計師複核說明	48
十二、	其他揭露事項	
(一)	業務	49 ~ 54
(二)	市價、股利及股權分散情形	55 ~ 57
(三)	重要財務資訊	58 ~ 60
(四)	財務狀況及經營結果之檢討與分析	61 ~ 63
(五)	會計師資訊	64
	1.公費資訊	64
	2.更換會計師資訊	64

## 會計師查核報告

(92)財審報字第 0044 號

晶華國際酒店股份有限公司 公鑒：

晶華國際酒店股份有限公司民國九十一年十二月三十一日及民國九十年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十一年一月一日至十二月三十一日及民國九十年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。上開財務報表中，部份採權益法評價之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列之金額及附註十一所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告；截至民國九十一年十二月三十一日及民國九十年十二月三十一日止，其相關之長期股權投資餘額分別為 312,273 仟元及 333,958 仟元，各占資產總額之 8.08%及 5.67%；民國九十一年一月一日至十二月三十一日及民國九十年一月一日至十二月三十一日所認列之投資損失分別為 21,447 仟元及 40,267 仟元，各占稅前淨利之 2.43%及 4.45%。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達晶華國際酒店股份有限公司民國九十一年十二月三十一日及民國九十年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十一年一月一日至十二月三十一日及民國九十年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，晶華國際酒店股份有限公司自民國九十一年度起，依中華民國財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」規定，於認列投資損益及編製財務報表時，將子公司持有母公司之股票，視為母公司收回已發行股票，作為庫藏股處理。此項會計原則變動，計使民國九十一年十二月三十一日之長期股權投資及股東權益各減少 477,103 仟元，民國九十一年一月一日至十二月三十一日之投資收益減少 85,693 仟元、處分投資損失減少 189,980 仟元及本期淨利增加 104,287 仟元。

晶華國際酒店股份有限公司已編製民國九十一年度及民國九十年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師

財政部證券暨期貨管理委員會  
核准簽證文號：(72)台財證(一)字第 2583 號

中 華 民 國 九 十 二 年 一 月 三 十 日

晶華國際酒店股份有限公司  
資產負債表  
民國91年及90年12月31日

單位：新台幣仟元

	91年12月31日		90年12月31日			91年12月31日		90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>				
流動資產					流動負債				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 22,114	-	\$ 22,239	-	2120 應付票據	\$ 25,529	1	\$ 70,466	1
1110 短期投資(附註四(二))	1,760,953	46	1,372,283	23	2140 應付帳款	18,762	-	26,481	1
1120 應收票據淨額(附註四(三))	10,029	-	8,131	-	2160 應付所得稅(附註四(八))	70,687	2	99,041	2
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	63,199	2	55,751	1	2170 應付費用	154,599	4	140,035	2
120X 存貨(附註四(四))	10,532	-	11,026	-	2210 其他應付款項	27,162	1	35,139	1
1250 預付費用	28,517	1	27,641	1	2260 預收款項	22,149	1	15,351	-
1280 其他流動資產(附註四(八))	3,998	-	4,604	-	2280 其他流動負債	14,760	-	16,132	-
11XX 流動資產合計	1,899,342	49	1,501,675	25	21XX 流動負債合計	333,648	9	402,645	7
基金及長期投資					長期負債				
1421 長期股權投資(附註四(五)及五)	474,582	12	2,759,272	47	2460 長期遞延收入	43,436	1	48,790	1
14XX 基金及長期投資合計	474,582	12	2,759,272	47	24XX 長期負債合計	43,436	1	48,790	1
固定資產(附註四(六))					其他負債				
成本					2810 應計退休金負債(附註四(九))	84,560	2	90,663	1
1521 房屋及建築	1,599,443	42	1,604,781	27	2820 存入保證金	228,380	6	229,366	4
1544 電腦通訊設備	53,254	1	46,994	1	28XX 其他負債合計	312,940	8	320,029	5
1546 污染防治設備	9,134	-	9,583	-	2XXX 負債總計	690,024	18	771,464	13
1551 運輸設備	2,378	-	2,378	-	股東權益				
1561 辦公設備	7,213	-	7,890	-	股本(附註四(十))				
1571 營業器具	64,755	2	67,434	1	3110 普通股股本	2,156,250	56	4,312,500	73
1681 其他設備	365,304	10	442,683	8	資本公積(附註四(十一))				
15XY 成本及重估增值	2,101,481	55	2,181,743	37	3240 處分資產增益	-	-	350,162	6
15X9 減：累計折舊	( 883,909 )	( 23 )	( 881,284 )	( 15 )	保留盈餘				
1670 未完工程及預付設備款	3,962	-	35,015	1	3310 法定盈餘公積(附註四(十二))	374,259	10	268,709	5
15XX 固定資產淨額	1,221,534	32	1,335,474	23	3320 特別盈餘公積(附註四(十三))	529,024	14	-	-
無形資產					3350 未分配盈餘(附註四(十三))	585,909	15	706,708	12
1780 其他無形資產(附註四(七))	235,408	6	243,001	4	股東權益其他調整項目				
17XX 無形資產合計	235,408	6	243,001	4	3410 未實現長期股權投資跌價損失	( 131,174 )	( 4 )	( 529,024 )	( 9 )
其他資產					3420 累積換算調整數	4,811	-	5,441	-
1820 存出保證金	5,276	-	2,385	-	3510 庫藏股票(附註四(五)(十四))	( 345,929 )	( 9 )	-	-
1860 遞延所得稅資產(附註四(八))	19,046	1	36,167	1	3XXX 股東權益總計	3,173,150	82	5,114,496	87
1880 其他資產- 其他	7,986	-	7,986	-	重大承諾事項及或有事項(附註四(七)及七)				
18XX 其他資產合計	32,308	1	46,538	1	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 3,863,174	100	\$ 5,885,960	100
1XXX 資產總計	\$ 3,863,174	100	\$ 5,885,960	100					

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所蔡金拋、王照明會計師民國九十二年一月三十日查核報告。

負責人：

經理人：

主辦會計：



晶華國際酒店股份有限公司  
股東權益變動表  
民國91年及90年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	保 留 盈 餘					未實現長期股權 投資跌價 損 失	累 積 換 算 調 整 數	庫 藏 股 票	合 計
	普通股本	資本公積	法定盈餘 公 積	特別盈餘 公 積	未 分 配 盈 餘				
<b>90 年 度</b>									
90年1月1日餘額	\$ 4,312,500	\$ 350,162	\$ 210,329	\$ -	\$ 619,639	\$ -	\$ 1,873	\$ -	\$ 5,494,503
89年盈餘指撥及分配：									
法定盈餘公積	-	-	58,380	-	( 58,380)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	( 552,000)	-	-	-	( 552,000)
員工紅利	-	-	-	-	( 5,254)	-	-	-	( 5,254)
董監酬勞	-	-	-	-	( 2,627)	-	-	-	( 2,627)
90年度淨利	-	-	-	-	705,330	-	-	-	705,330
被投資公司未實現長期股權投資跌價損失	-	-	-	-	-	( 529,024)	-	-	( 529,024)
累積換算調整變動數	-	-	-	-	-	-	3,568	-	3,568
90年12月31日餘額	<u>\$ 4,312,500</u>	<u>\$ 350,162</u>	<u>\$ 268,709</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 706,708</u>	<u>( \$ 529,024)</u>	<u>\$ 5,441</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,114,496</u>
<b>91 年 度</b>									
91年1月1日餘額	\$ 4,312,500	\$ 350,162	\$ 268,709	\$ -	\$ 706,708	( \$ 529,024)	\$ 5,441	\$ -	\$ 5,114,496
資本公積 - 處分固定資產利益轉回保留盈餘	-	( 350,162)	-	-	350,162	-	-	-	-
90年度盈餘指撥及分配：									
法定盈餘公積	-	-	105,550	-	( 105,550)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	529,024	( 529,024)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	( 414,000)	-	-	-	( 414,000)
員工紅利	-	-	-	-	( 4,209)	-	-	-	( 4,209)
董監酬勞	-	-	-	-	( 2,105)	-	-	-	( 2,105)
91年度淨利	-	-	-	-	688,214	-	-	-	688,214
現金減資	( 2,156,250)	-	-	-	-	-	-	-	( 2,156,250)
被投資公司未實現長期股權投資跌價損失	-	-	-	-	-	397,850	-	-	397,850
累積換算調整變動數	-	-	-	-	-	-	( 630)	-	( 630)
庫藏股票 - 子公司持有母公司股份	-	-	-	-	-	-	-	( 345,929)	( 345,929)
子公司持有本公司股票視為庫藏股票取得現金股利數	-	-	-	-	78,263	-	-	-	78,263

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所蔡金拋、王照明會計師民國九十二年一月三十日查核報告。

負責人：

經理人：

主辦會計：

晶華國際酒店股份有限公司  
股東權益變動表  
民國91年及90年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	普通股股本	資本公積	保 留 盈 餘			未實現長期股權 投資跌價 損 失	累積換算調 整 數	庫 藏 股 票	合 計
			法定盈餘 公 積	特別盈餘 公 積	未 分 配 盈 餘				
處分庫藏股票損失沖轉保留盈餘	-	-	-	-	( 182,550)	-	-	-	( 182,550)
91年12月31日餘額	<u>\$ 2,156,250</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 374,259</u>	<u>\$ 529,024</u>	<u>\$ 585,909</u>	<u>( \$ 131,174)</u>	<u>\$ 4,811</u>	<u>( \$345,929)</u>	<u>\$ 3,173,150</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所蔡金拋、王照明會計師民國九十二年一月三十日查核報告。

負責人：

經理人：

主辦會計：

晶華國際酒店股份有限公司  
現金流量表  
民國 91 年及 90 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	91 年 度	90 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 688,214	\$ 705,330
調整項目		
呆帳損失	314	143
短期投資市價回升利益	( 5,099)	( 426,453)
處分投資(利益)損失	( 43,122)	402,835
採權益法認列之投資損失(收益)	27,653	( 43,145)
子公司發放現金股利	50,478	79,807
折舊費用	144,827	147,735
處分及報廢固定資產損失	3,752	65
營業器具轉列費用數	9,282	11,439
各項攤提	7,593	7,594
資產及負債科目之變動		
應收款項	( 9,660)	34,924
存貨	494	4,870
其他各項流動資產	( 270)	2,021
遞延所得稅資產 - 非流動	17,121	( 3,209)
應付款項	( 67,113)	( 65,827)
其他各項流動負債	5,426	( 4,335)
長期遞延收入	( 5,354)	( 6,534)
應計退休金負債	( 6,103)	( 17,126)
營業活動之淨現金流入	<u>818,433</u>	<u>830,134</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
短期投資淨(增加)減少	( 340,449)	47,963
取得長期投資—子公司價款	( 91,047)	( 240,544)
取得長期投資 - 非子公司價款	( 2,000)	-
長期投資清算退回股款	1,037,100	-
子公司現金減資退回股款	521,000	-
處分長期投資價款	688,510	-
購置固定資產	( 50,186)	( 96,172)
出售固定資產價款	-	2
存出保證金增加	( 2,891)	( 404)
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>1,760,037</u>	<u>( 289,155)</u>

(續次頁)

晶華國際酒店股份有限公司  
現金流量表  
民國91年及90年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	91 年 度	90 年 度
<u>融資活動之現金流量</u>		
發放現金股利	(\$ 414,000)	(\$ 552,000)
發放員工紅利及董監酬勞	( 7,359)	( 7,369)
現金減資退回股款	( 2,156,250)	-
存入保證金減少	( 986)	( 4,555)
融資活動之淨現金流出	( 2,578,595)	( 563,924)
本期現金及約當現金減少	( 125)	( 22,945)
期初現金及約當現金餘額	22,239	45,184
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 22,114</u>	<u>\$ 22,239</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	<u>\$ 2,173</u>	<u>\$ 5,371</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 204,433</u>	<u>\$ 226,306</u>
支付現金購入固定資產		
固定資產本期增添數	\$ 43,921	\$ 106,407
加:期初未付款	14,308	4,073
減:期末未付款	( 8,043)	( 14,308)
支付現金	<u>\$ 50,186</u>	<u>\$ 96,172</u>
本年度取得子公司之公平市價表列如下：		
現金	\$ 20	\$ 409,830
短期投資	158,939	74,841
固定資產	-	990,291
商譽	-	213,660
其他各項資產	-	25,899
長、短期借款及應付商業本票	-	( 740,847)
其他各項負債	-	( 38,119)
小計	<u>\$ 158,959</u>	<u>\$ 935,555</u>
取得子公司之總價款	\$ 91,047	\$ 240,544
減：取得子公司之現金餘額	( 20)	( 101,351)
取得子公司支付之現金	<u>\$ 91,027</u>	<u>\$ 139,193</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所  
蔡金拋、王照明會計師民國九十二年一月三十日查核報告。

負責人：

經理人：

主辦會計：

# 晶華國際酒店股份有限公司

## 財務報表附註

民國 91 年及 90 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

### 一、公司沿革

本公司設立於民國 65 年 7 月 7 日，原名「中安觀光企業股份有限公司」，民國 79 年 9 月 25 日正式營業，民國 83 年 7 月 28 日奉主管機關核准變更公司名稱為「晶華國際酒店股份有限公司」。經歷次增資後，實收資本額原為 \$4,312,500，民國 91 年 9 月奉准現金減資 \$2,156,250，截至民國 91 年 12 月 31 日止，額定股本為 \$5,000,000，實收資本額為 \$2,156,250，每股面額為新台幣 10 元，全數發行普通股。

本公司之主要營業項目為經營國際觀光旅館，附設中西餐廳、咖啡廳、酒吧與會議廳等，以及旅館管理之諮詢顧問、各種休閒育樂產業設施之諮詢診斷分析顧問業務。本公司股票自民國 87 年 3 月 9 日起在台灣證券交易所掛牌買賣。

### 二、重要會計政策之彙總說明

#### (一)外幣交易

本公司之會計記錄係以新台幣為記帳單位；外幣交易事項係按交易當日即

期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差額，列為當期損益。期末並就外幣資產負債餘額，依資產負債表日之即期匯率予以評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。因外幣長期股權投資而產生之兌換差額帳列「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

## (二)短期投資

係以取得成本為入帳基礎，成本之計算採移動平均法；期末並按成本與市價孰低法評價，若成本高於市價時，即提列跌價損失，列為當期營業外支出，市價回升時則在原認列損失之範圍內認列回升利益，列為當期營業外收入。

## (三)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。

## (四)存 貨

以取得成本為入帳基礎，成本結轉採移動平均法。期末除就呆滯及過時存貨提列備抵跌價損失外，並採成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，採總額比較法，食品以重置成本為市價，飲料(含酒類)及香煙則以淨變現價值為市價。

## (五)長期股權投資

- 1.以取得成本為入帳基礎。持有被投資公司有表決權之股權比例達 20% 以上或對被投資公司具有重大影響力者，採權益法評價；投資日投資成本與股權淨值之差額，按 5 年平均攤銷。反之，則採成本法評價，如被投資公司之股票於公開市場交易者，期末並按成本與市價孰低評價。
- 2.出售長期股權投資時，以售價與該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，按出售比例轉列當期損益。
- 3.持有被投資公司有表決權之股權比例超過 50% 者，採權益法評價並於年底編製合併報表，若被投資公司當年度總資產及營業收入未達本公司各該項金額 10% 或其股東權益已成負數者，僅按權益法評價，不另編製合併報表，惟所有未達編入合併報表標準之子公司，若合計總資產或營業收入已達本公司各該項金額 30% 以上者，仍應將總資產或營業收入達本公司各該項金額 3% 以上之各子公司編入合併報表。

#### (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予以資本化。
- 2.折舊按估計經濟耐用年限，或以土地租賃剩餘年限孰短者為準，採平均法提列。到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數除房屋及建築為 5~43 年外，餘為 3~15 年。

3.營業器具於取得時以實際成本入帳，其中制服及廚具係按 5 年平均攤提；其餘營業器具則於實際破損時轉列為費用。

4.凡支出效益及於以後各期之重大增添、改良及大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。資產出售或報廢時，其處分損益列為當期營業外收支項下。

(七)其他無形資產(設定地上權)

係為取得地上權而給付之權利金、建地原住戶拆遷土地收購之補償費及地上權設定規費等，自地上權設定登記完成日起，按設定期限 50 年平均攤銷。

(八)其他資產 - 其他

係指陳飾品，如購入之國畫、版畫及古董等藝術品，以取得成本為入帳基礎，平時不計列折舊，於實際處分時再沖銷成本。

(九)遞延收入

本公司所收之俱樂部入會費，其性質如屬未來服務期間所取得之收入足以支付相關服務成本者，於取得當年度認列收入，否則按預計服務年限分年認列收益，遞延收入按其實現期間劃分為流動負債及長期負債。

(十)退休金計劃及淨退休金成本

依財務會計準則公報第 18 號「退休金會計處理準則」之規定，根據精算

報告就累積給付義務超過退休基金資產公平價值之差額，評列最低退休金負債。淨退休金成本則按精算師精算之金額提列，包括當期服務成本、利息成本、退休基金資產之預期報酬，以及未認列過渡性淨給付義務、退休金損益與前期服務成本之攤銷數。

#### (十一)收入及成本

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。

#### (十二)庫藏股票

自民國 91 年 1 月 1 日起，子公司持有本公司股票視同庫藏股處理。

#### (十三)所得稅

1.依財務會計準則公報第 22 號「所得稅之會計處理準則」之規定，作跨期間及同期間之所得稅分攤，將可減除暫時性差異、虧損扣抵、所得稅抵減及應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數，認列為遞延所得稅資產或負債。同時將遞延所得稅資產或負債，依據其所屬資產負債科目性質或預期實現期間之長短，劃分為流動或非流動項目。另對遞延所得稅資產，評估其可能實現性，設置備抵評價科目，以淨額列於資產負債表。

2.因購買設備或技術、研究發展及人才培訓等所產生之投資抵減採當期

認列法。

3.本公司自民國 87 年度起「兩稅合一制度」實施後，當年度盈餘於次年度經股東會決議未作分配部份，依所得稅法規定計算應加徵 10% 之營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

4.以前年度溢、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。

#### (十四)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

### 三、會計變動之理由及其影響

- 1.民國 89 年度(含)以前，本公司短期投資成本之計算係採加權平均法，自民國 90 年度起，為提升會計處理之實用性及便利性，改採移動平均法。此項會計原則變動之累積影響數為\$0，對民國 90 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之本期淨利並無影響。
- 2.本公司自民國 91 年度起，依財務會計準則公報第 30 號「庫藏股票會計處理準則」規定，於認列投資損益及編製財務報表時，將子公司持有母公司之股票，視為母公司收回已發行股票，作為庫藏股處理。此項會計原則變動，計使民國 91 年 12 月 31 日之長期股權投資及股東權益各減少\$477,130，民國 91 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之投資收益減少 \$ 85,693、處分投資損失減少 \$ 189,980 及本期淨利增加 \$ 104,287。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一)現金及約當現金

	91 年 12 月 31 日	90 年 12 月 31 日
庫存現金及週轉金	\$ 7,821	\$ 7,906
支票存款	1,644	1,338
活期存款	12,649	12,995
	<u>\$ 22,114</u>	<u>\$ 22,239</u>

(二)短期投資

	91年12月31日	90年12月31日
上市股票	\$ 28,517	\$ 28,517
受益憑證	1,738,815	1,355,244
	1,767,332	1,383,761
減：備抵跌價損失	( 6,379)	( 11,478)
	<u>\$ 1,760,953</u>	<u>\$ 1,372,283</u>

(三)應收票據及帳款

	91年12月31日	90年12月31日
應收票據	\$ 10,029	\$ 8,131
應收帳款	65,213	57,930
減：備抵呆帳	( 2,014)	( 2,179)
	<u>\$ 73,228</u>	<u>\$ 63,882</u>

(四)存 貨

	91年12月31日	90年12月31日
食 品	\$ 6,274	\$ 7,576
飲 料 (含酒類)	4,228	3,420
香 煙	30	30
	<u>\$ 10,532</u>	<u>\$ 11,026</u>

(五)長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

被 投 資 公 司	91年12月 31日持 股比例	帳 面 價 值	
		91年12月31日	90年12月31日
採權益法評價：			
天祥晶華飯店股份有限公司(天祥晶華)	55.00%	\$ 312,273	\$ 333,720
晶鑫投資股份有限公司(晶鑫)	99.99%	-	68,978
晶森投資股份有限公司(晶森)	99.99%	-	81,219
鑫森投資股份有限公司(鑫森)	100.00%	347,277	517,061
慶晟投資股份有限公司(慶晟)	99.99%	-	662,657
慶元投資股份有限公司(慶元)	-	-	1,023,087
FIH INVESTMENT JAPAN INC. (FIH)	100.00%	158,459	72,312
台灣柏泰瑞股份有限公司(柏泰瑞)	24.99%	502	238
採成本法評價：			
清新國際股份有限公司	0.67%	2,000	-
小計		820,511	2,759,272
減：庫藏股票—鑫森		(345,929)	-
合計		\$ 474,582	\$ 2,759,272

2. 民國 91 年度及 90 年度採權益法認列之投資損益金額如下：

被 投 資 公 司	91 年 度	90 年 度
天 祥 晶 華	(\$ 21,447)	(\$ 39,803)
晶 鑫	( 7,251)	5,611
鑫 森	468	43,775
慶 元	5,501	30,971
FIH	( 4,270)	( 3,404)
柏 泰 瑞 等	( 654)	5,995
	<u>(\$ 27,653)</u>	<u>\$ 43,145</u>

3.有關天祥晶華及柏泰瑞所認列之投資損益，係依各該公司所委任會計師查核簽證之財務報表評價而得。

4.本公司對 FIH 之持股比例雖逾 50%，惟該公司民國 91 年 12 月 31 日之總資產及民國 91 年之營業收入皆未達本公司各該項金額之 10%，故無須編入合併報表。

(六) 固定資產

	91 年	12 月	31 日
	<u>原始成本</u>	<u>累計折舊</u>	<u>帳面價值</u>
房屋及建築	\$ 1,599,443	(\$ 652,620)	\$ 946,823
電腦通訊設備	53,254	( 21,975)	31,279
污染防治設備	9,134	( 4,500)	4,634
運輸設備	2,378	( 1,459)	919
辦公設備	7,213	( 3,006)	4,207
營業器具	64,755	-	64,755
其他設備	365,304	( 200,349)	164,955
未完工程及預付設備款	3,962	-	3,962
	<u>\$ 2,105,443</u>	<u>(\$ 883,909)</u>	<u>\$ 1,221,534</u>
	90 年	12 月	31 日
	<u>原始成本</u>	<u>累計折舊</u>	<u>帳面價值</u>
房屋及建築	\$ 1,604,781	(\$ 607,751)	\$ 997,030
電腦通訊設備	46,994	( 15,660)	31,334
污染防治設備	9,583	( 3,959)	5,624
運輸設備	2,378	( 1,063)	1,315
辦公設備	7,890	( 3,183)	4,707
營業器具	67,434	-	67,434
其他設備	442,683	( 249,668)	193,015
未完工程及預付設備款	35,015	-	35,015
	<u>\$ 2,216,758</u>	<u>(\$ 881,284)</u>	<u>\$ 1,335,474</u>

(七)其他無形資產 - 設定地上權

	91 年 12 月 31 日	90 年 12 月 31 日
支付予創辦人之權利金	\$ 150,900	\$ 150,900
支付予台北市政府之權利金	103,222	103,222
土地收購補償費	80,684	80,684
其 他	44,884	44,884
	379,690	379,690
減：累計攤提	( 144,282)	( 136,689)
	<u>\$ 235,408</u>	<u>\$ 243,001</u>

本公司於民國 65 年與台北市政府簽定設定地上權合約，自地上權設定登記完成日(民國 73 年)起算，存續期間為 25 年，期滿後得再延長 25 年，惟合計不得超過 50 年。於契約存續期間，本公司每年應依公告地價之 1.5% 支付租金予台北市政府，約定之租金如不足台北市政府繳納地價稅時，應按該地每年實際繳納地價稅金額調整。期滿時，本公司不得任意拆除附著於建築物之固定設備，並應將房屋連同固定設備一併無條件轉歸台北市政府。

(八)所得稅

	91 年 度	90 年 度
所得稅費用	\$ 193,416	\$ 199,520
遞延所得稅資產淨變動數	( 17,337)	3,194
以前年度所得稅低估數	( 1,521)	( 1,356)
暫繳及扣繳稅款	( 103,871)	( 102,317)
應付所得稅	<u>\$ 70,687</u>	<u>\$ 99,041</u>

1. 民國91年及90年12月31日之遞延所得稅資產餘額如下：

	<u>91年12月31日</u>	<u>90年12月31日</u>
遞延所得稅資產總額	\$ 29,987	\$ 62,006
備抵評價	( 7,871)	( 22,553)
	<u>\$ 22,116</u>	<u>\$ 39,453</u>

2. 民國 91 年及 90 年 12 月 31 日暫時性差異產生之遞延所得稅資產明細

如下：

	<u>91年12月31日</u>		<u>90年12月31日</u>	
	<u>金額</u>	<u>所得稅影響數</u>	<u>金額</u>	<u>所得稅影響數</u>
<u>流動項目</u>				
遞延收入	\$ 11,782	\$ 2,945	\$ 12,647	\$ 3,161
設定地上權	498	<u>125</u>	498	<u>125</u>
		<u>3,070</u>		<u>3,286</u>
<u>非流動項目</u>				
長期投資損失	46,586	11,646	167,949	41,986
遞延收入	43,436	10,859	48,790	12,198
設定地上權	17,647	<u>4,412</u>	18,145	<u>4,536</u>
		26,917		58,720
備抵評價		( 7,871)		( 22,553)
		<u>19,046</u>		<u>36,167</u>
		<u>\$ 22,116</u>		<u>\$ 39,453</u>

3. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經財政部台北市國稅局核定至民國

88 年度。

#### (九) 退休金計劃

1. 本公司之職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工，依該辦法規定，其退休金給付如下：

(1)a. 按其工作年資，每滿一年給與兩個月薪資。

b.超過十五年之工作年資，每滿一年給與一個月薪資。

c.最高總數以四十五個月為限。

d.未滿半年者以半年計，滿半年以上者以一年計。

e.退休金之月薪計算，依勞動基準法規定，係以退休前六個月之平均月薪為準。

(2)職工年滿 60 歲、心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作者，公司得命令其退休。

2.本公司分別以民國 91 年及 90 年 10 月 31 日為衡量日完成精算評估，所

採用之精算假設如下：

	<u>91 年 10 月 31 日</u>	<u>90 年 10 月 31 日</u>
折現率	4.00%	4.25%
未來薪資水準增加率	2.75%	3.25%
退休基金資產預期長期投資報酬率	3.50%	4.00%

3. 民國91年及90年10月31日提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	<u>91年10月31日</u>	<u>90年10月31日</u>
給付義務		
既得給付義務	(\$ 11,026)	(\$ 7,507)
非既得給付義務	( 97,353)	( 93,374)
累積給付義務	( 108,379)	( 100,881)
未來薪資增加之影響數	( 25,801)	( 33,220)
預計給付義務	( 134,180)	( 134,101)
退休基金資產公平價值	<u>59,064</u>	<u>40,208</u>
提撥狀況	( 75,116)	( 93,893)
未認列過渡性淨給付義務	2,877	3,236
未認列退休金利益	( 14,836)	( 4,373)
應計退休金負債	( <u>\$ 87,075</u> )	( <u>\$ 95,030</u> )
最低退休金負債	( <u>\$ 49,315</u> )	( <u>\$ 60,673</u> )
既得給付	<u>\$ 11,026</u>	<u>\$ 7,507</u>

4. 民國91年度及90年度淨退休金成本包括：

	<u>91</u> 年 度	<u>90</u> 年 度
服務成本	\$ 14,908	\$ 16,426
利息成本	5,367	5,699
基金資產之預期報酬攤銷	( 2,067)	( 1,608)
未認列過渡性淨給付義務	360	360
未認列退休金利益	( 203)	-
淨退休金成本	<u>\$ 18,365</u>	<u>\$ 20,877</u>

5. 本公司民國 91 年及 90 年 12 月 31 日儲存於中央信託局勞工退休準備金專戶餘額分別為 \$53,454 及 \$44,815。

(十) 股本

本公司為因應未來發展策略之調整及避免閒置資金過剩，於民國 91 年 6 月經股東會決議辦理現金減資 \$ 2,156,250，經報奉主管機關核准，並於民國 91 年 9 月辦妥變更登記。截至民國 91 年 12 月 31 日止，本公司實收資本額為 \$2,156,250。

(十一) 資本公積

依公司法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

## (十二)法定盈餘公積

依公司法規定，公司稅後盈餘彌補以前年度虧損後之餘額，須先提列 10% 之法定盈餘公積，直至公積累積數等於資本額為止。法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之；惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。截至民國 91 年 12 月 31 日止，帳列之法定盈餘公積，係公司歷年自盈餘中分別提列至民國 90 年度為止之累積數。

### (十三)未分配盈餘

1.依本公司章程規定，每期決算之盈餘除依法提列應繳納所得稅並先彌補

以往年度虧損，其餘分配如下：

( 1 ) 提列 10%為法定盈餘公積。

( 2 ) 必要時得經股東會決議及依法令規定提列特別盈餘公積。

( 3 ) 如尚有盈餘得就餘額部份提撥：

A.員工紅利 1%。

B.董事、監察人酬勞 0.5%。

C.其餘連同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，並提撥 50%

以上為股東股利，其中現金股利不低於股東股利之 10%。

以上由董事會擬定盈餘分配案後，提請股東會決議分配之。

2.依主管機關函令規定，上市（櫃）公司於分派盈餘時，除依法提列法定

盈餘公積外，應依證券交易法第 41 條第一項規定，就當年度發生之帳

列股東權益減項金額提列特別盈餘公積。

3.本公司民國 91 年度盈餘分配議案，截至民國 92 年 1 月 30 日止，尚未

經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至

台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國 90 年度盈餘實際配發員工紅利及董監酬勞之有關資訊如

下：

	90 年 度 股東會及董事會 決議實際配發數
(1)配發情形	
員工現金紅利	\$ 5,254
董監酬勞	\$ 2,627
(2)每股盈餘相關資訊(單位：新台幣元)	
原每股盈餘	\$ 1.64
設算每股盈餘(註)	\$ 1.62

註：設算每股盈餘 = (本期淨利 - 員工紅利 - 董監酬勞) / 當年度加權平均  
均流通在外股數

4.依所得稅法規定，自民國 87 年度起，公司當年度盈餘於次年度未作分配部份，應就依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10%營利事業所得稅。

5.截至民國 91 年 12 月 31 日止，本公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$104,497，由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股息紅利分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，是以本公司股東於受配 91 年度盈餘時，所適用之稅額扣抵比率，尚須調整至獲配股利或盈餘前；本公司依所得稅法規定可能產生之各項股東可扣抵稅額，民國 91 年度本公司預計扣抵比率為 29.90%；而民國 90 年度之未分配盈餘業已分配，其實際股東可扣抵稅額扣抵比率為 21.86%。關於本公司未分配盈餘於兩稅合一實施前後之金額分別為 \$0 及 \$585,909。

#### (十四)庫藏股票

民國 91 年 1 月 1 日至 12 月 31 日子公司持有本公司股票之股數變動與相關之成本及市價資訊如下：

子 公 司 名 稱	單位：仟股/元					
	期 初 餘 額		本 期 減 資 / 出 售		期 末 餘 額	
	股 數	每 股 帳 面 價 值	股 數	每 股 售 價	股 數	每 股 市 價
晶鑫投資股份有限公司	4,138	\$15.33	2,769	\$21.75	1,369	\$29.66 (註)
晶淼投資股份有限公司	4,873	15.33	2,436	-	2,437	29.66 (註)
鑫淼投資股份有限公司	33,493	15.33	16,746	-	16,747	29.66
慶晟投資股份有限公司	40,420	15.33	20,210	-	20,210	29.66 (註)
慶元投資股份有限公司	3,958	15.33	3,958	14.93	-	-

(註)：本公司於民國 91 年 11 月出售晶鑫、晶淼及慶晟股份後，上述公司已非本公司之子公司。

### (十五)基本每股盈餘

	<u>金 額</u>		加權平均流通 在外股數(仟股)	<u>每 股 盈 餘(元)</u>	
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>		<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
<u>91 年 度</u>					
本期淨利	<u>\$881,630</u>	<u>\$688,214</u>	294,844	<u>\$ 2.99</u>	<u>\$ 2.33</u>
<u>90 年 度</u>					
本期淨利	<u>\$904,850</u>	<u>\$705,330</u>	431,250	<u>\$ 2.10</u>	<u>\$ 1.64</u>

註：民國 91 年度依期末流通在外股數計算之每股盈餘為 3.19 元。

### 五、關係人交易

(一) 關係人之名稱與本公司之關係：

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
泛美實業開發股份有限公司	本公司董事長為該公司董事
南豐興企業股份有限公司	董事長相同

(二) 與關係人間之重大交易事項：

#### 股權出售交易

本公司於民國 91 年 11 月將所持有之下列公司股份出售予關係人，明細

如下：

<u>出售標的</u>	<u>交易對象</u>	<u>售價(已扣除證交稅)</u>
晶鑫	泛美實業開發股份有限公司	\$ 39,722
晶森	"	70,018
慶晟	南豐興企業股份有限公司	<u>578,770</u>
		<u>\$ 688,510</u>

### 六、質押之資產

無此情形。

## 七、重大承諾事項及或有事項

除附註四(七)所述者外，其他重大承諾事項及或有事項如下：

(一)本公司為取得有關旅館設計、建造與裝潢方面之指導與協助，以及整個旅館之經營、指揮、管理與監督，與香港麗晶國際旅館股份有限公司(以下稱麗晶公司)於民國 73 年簽訂技術服務合約及旅館管理顧問與行銷合約，其後因麗晶公司之股權於民國 82 年為四季旅館集團所購，雙方乃於民國 82 年 2 月 13 日修訂合約，並於民國 89 年 6 月 1 日續約，合約之主要內容如下：

1.授權本公司可使用「Grand Formosa Regent」為飯店之英文名稱；

2.由原經營管理合約關係變更為顧問與行銷服務關係；

3.合約期間及服務費：

(1) 合約期限：至民國 99 年 12 月 31 日止。

(2) 服務費：

A.基本服務費及獎勵金變更為固定金額給付方式，每月支付美金 71 仟元。

B.行銷服務費：相當於旅館房間收入 0.75%之美金。

C.集中訂房費用：經由麗晶訂房系統所訂房間收入 2%之美金。

D.自民國 90 年度起，每年支付上開基本服務費及行銷服務費之金額

不得低於美金 1,000 仟元。

(二)本公司於民國 91 年 2 月 1 日與清新國際股份有限公司籌備處(以下簡稱清新公司)簽約，由本公司提供清新公司相關旅館及娛樂休閒中心之籌建、設計規劃與人員教育訓練及營運企劃等相關技術之諮詢服務，以使清新公司於規劃進度內成為具有國際級五星級旅館服務水準之飯店及娛樂休閒中心，合約之主要內容如下：

1.營建技術及營運技術之諮詢服務。

2.開業前後及介面之技術諮詢服務。

3.合約期間及服務費：

(1) 合約期間：自簽約日(民國 91 年 2 月 1 日)起 5 年。

(2) 服務費：

A.技術及諮詢服務費為\$8,000，簽約時支付 25%，50%於簽約後分 10 個月平均支付，餘 25%則以約定之實物抵付之。

B.基本服務費：自開業後 1 個月起，每月支付\$300。

C.獎勵金：自營運日起第 3 年之 1 月份開始收取，金額為清新公司稅前淨利之 3%。

D.集中訂房費：經由本公司訂房系統所訂房間，每間收取新台幣 100 元。

(三)本公司簽訂之主要租賃契約如下：

<u>承 租 人</u>	<u>租 賃 標 的 物</u>	<u>期 間</u>	<u>租 金 計 算 及 收 取 方 式</u>
1. 多友免稅商店股份有限公司	晶華酒店地下1、2層	自民國89年 7月16日起至99年 7月15日止計10年	第一年及第二年每月租金\$13,405，同期間大樓公共管理費\$1,276；第三年起，租金及大樓公共管理費逐年調高5%。
2. 保士企業股份有限公司	晶華酒店地下第4及5層	自民國91年 9月 1日起至94年 8月31日止計 3年	每月租金\$2,500，若承租人調高停車費時，租金亦應依停車費調高之比率調整之。

#### 八、重大之災害損失

無此事項。

#### 九、重大之期後事項

無此事項。

#### 十、其他

##### 1.衍生性金融商品

無此事項。

## 2. 非衍生性金融商品

	91 年 12 月 31 日		90 年 12 月 31 日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
公平市價與帳面價值相當之金融資產	\$ 96,270	\$ 96,270	\$ 87,439	\$ 87,439
短期投資	1,760,953	1,760,953	1,372,283	1,372,283
長期股權投資	474,582	474,582	2,759,272	2,759,295
存出保證金	5,276	5,276	2,385	2,385
<u>負 債</u>				
公平市價與帳面價值相當之金融負債	296,739	296,739	371,162	371,162
應計退休金負債	84,560	84,105	90,663	93,893
存入保證金	228,380	204,381	229,366	198,725

本公司估計金融商品公平價值使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項及應付款項等科目。
- (2)短期投資係以公開之市場價格為公平價值。
- (3)長期股權投資若有公開市價可循時，則以公開之市場價格為公平價值。若無公開市價者，其採權益法評價者，係以被投資公司之股權淨值估計公平價值；而採成本法評價者，係依帳面價值估計公平價值。
- (4)應計退休金負債係依據退休金精算報告所列示之提撥狀況金額估算公平價值。
- (5)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。

3.民國 90 年 1 月 1 日至 12 月 31 日財務報表之部分科目業經重分類，俾便與民國 91 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務報表比較。

#### 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 91 年度之重大交易相關事項如下：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證情形：無。

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	持股比例	市價或股權淨值
					(仟股/仟單位)			
晶華國際酒店股份	股票	天祥晶華股份有限公司	本公司之子公司	長期股權投資	34,247	\$ 312,273	55.00%	\$ 312,273
	"	鑫森投資股份有限公司	"	"	43,700	347,277	100.00%	478,451
	"	FIH INVESTMENT JAPAN INC.	"	"	-	158,459	100.00%	158,459
	"	台灣柏泰瑞股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	"	375	502	24.99%	502
	"	清新國際股份有限公司	採成本法評價之被投資公司	"	200	2,000	0.67%	2,000
		小計				820,511		\$ 951,685
		減：庫藏股票				(345,929)		
		合計				\$ 474,582		
	股票	中華航空股份有限公司		短期投資	1,345	\$ 28,517	0.05%	\$ 20,892
	受益憑證	美邦債券基金		"	29,771	317,002		317,031
	"	所羅門債券基金		"	33,456	366,634		366,634
	"	荷銀精選債券基金		"	12,723	181,035		181,116
	"	盛華5599債券基金		"	32,643	343,647		343,646
	"	新光吉星債券基金		"	22,932	310,001		310,028
	"	保誠威鋒2號債券基金		"	14,251	207,446		208,556
	"	群益安信債券基金		"	1,190	13,050		13,050
		合計				\$ 1,767,332		\$ 1,760,953
鑫森投資股份有限	股票	晶華國際酒店股份有限公司	本公司	長期股權投資	16,747	\$ 477,103	7.77%	\$ 496,684
公司	受益憑證	聯邦債券		短期投資	112	\$ 1,278		\$ 1,278
FIH INVESTMENT	受益憑證	台灣機會三號基金		"	-	\$ 2,131		\$ 1,691
JAPAN INC.	"	Enhanced Cash Fund		"	-	2,800		2,855
		合計				\$ 4,931		\$ 4,546

註：本公司及子公司期末持有之有價證券，並無設質之情形。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：(股數：仟股/仟單位)

買、賣之公司	有價證券名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		入		賣		出		期		末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分(損)益	股數	金額		
晶華國際酒店 股份有限公司	慶晟投資股份有限公司	長期股權投資	南豐興企業股 份有限公司	董事長相 同	100,000	\$ 662,657	-	\$95,328	100,000	\$ 578,770	\$ 757,985	(\$ 179,215)	-	\$ -		
	聯邦債券基金	短期投資			-	-	36,518	410,000	36,518	411,444	410,000	1,444	-	-		
	新光吉星債券基金	"			10,901	143,313	50,669	680,008	38,638	518,987	513,320	5,667	22,932	310,001		
	荷銀精選債券基金	"			14,739	153,872	20,662	220,000	35,401	374,837	373,872	965	-	-		
	所羅門債券基金	"			18,120	192,991	87,661	957,634	72,325	790,724	783,991	6,733	33,456	366,634		
	美邦債券基金	"			17,420	180,380	51,975	551,011	39,624	420,272	414,389	5,883	29,771	317,002		
	德盛大壩債券基金	"			9,035	96,078	26,563	285,000	35,598	382,067	381,078	989	-	-		
	荷銀債券基金	"			8,583	118,887	18,391	261,113	14,251	199,498	198,965	533	12,723	181,035		
	盛華5599債券基金	"			17,351	177,488	80,718	846,647	65,426	686,574	680,488	6,086	32,643	343,647		
	國際萬華債券基金	"			-	-	24,014	319,000	24,014	321,052	319,000	2,052	-	-		
	金鼎債券基金	"			-	-	18,271	240,000	18,271	241,684	240,000	1,684	-	-		
	傳山永利債券基金	"			-	-	38,890	438,000	38,890	441,550	438,000	3,550	-	-		
	保誠威鋒2號	"			-	-	33,059	478,551	18,808	274,982	271,105	3,877	14,251	207,446		
	國際萬能	"			-	-	15,467	218,000	15,467	218,519	218,000	519	-	-		
	寶泰台灣債券基金等4家	"			23,997	292,234	18,663	231,050	41,471	513,374	510,234	3,140	1,190	13,050		
鑫森投資股份 有限公司	聯邦債券基金	短期投資			-	-	9,755	110,943	9,644	110,178	109,665	513	111	1,278		

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

9. 從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末		持 有		被投資公司		本期認列	
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比 率	帳 面 金 額	本期損益	之投資損益	備 註		
晶華國際酒店股份有限公司	天祥晶華飯店股份有限公司	花蓮縣	經營旅館業務及觀光育樂事業之管理諮詢	\$ 342,473	\$ 489,247	34,247	55.00%	\$ 312,273	(\$ 39,040)	(\$ 21,447)	子公司		
	鑫森投資股份有限公司	台北市	一般投資業	437,000	600,000	43,700	100%	347,277	32,615	468	"		
	FIH INVESTMENT JAPAN INC.	英屬維京群島	一般投資業	166,786	75,739	-	100%	158,459	( 4,270)	( 4,270)	"		
	台灣柏泰瑞股份有限公司	台北市	經營泰國餐廳	3,750	3,750	375	24.99%	502	1,009	263	採權益法評價之被投資公司		
	小計							818,511		(\$ 24,986)			
	減：庫藏股票							( 345,929)					
								<u>\$ 472,582</u>					

(三)大陸投資資訊

無此事項。

## 十二、部門別財務資訊

### (一)產業別財務資訊

本公司民國91年度及90年度有關產業別財務資訊列示如下：

	91 年 度					90 年 度				
	餐 飲 部 門	客 房 部 門	租 賃 及 投 資 部 門	調 整 及 沖 銷	合 併	餐 飲 部 門	客 房 部 門	租 賃 及 投 資 部 門	調 整 及 沖 銷	合 併
來自企業以外客戶之部門收入	\$ 1,080,891	\$ 887,526	\$ 261,951	\$ -	\$ 2,230,368	\$ 1,189,133	\$ 906,666	\$ 257,458	\$ -	\$ 2,353,257
來自企業內其他部門之部門收入	14,531	42,843	1,885	( 59,259)	-	55,243	62,344	1,116	( 118,703)	-
部門收入	<u>\$ 1,095,422</u>	<u>\$ 930,369</u>	<u>\$ 263,836</u>	<u>(\$ 59,259)</u>	<u>\$ 2,230,368</u>	<u>\$ 1,244,376</u>	<u>\$ 969,010</u>	<u>\$ 258,574</u>	<u>(\$ 118,703)</u>	<u>\$ 2,353,257</u>
部門損益	<u>\$ 220,030</u>	<u>\$ 417,397</u>	<u>\$ 214,425</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 851,852</u>	<u>\$ 222,105</u>	<u>\$ 401,226</u>	<u>\$ 214,418</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 837,749</u>
公司一般收入					60,522					434,959
投資收益(損失)					( 27,653)					43,145
利息費用					( 2,173)					( 5,371)
公司一般費用					( 918)					( 405,632)
稅前淨利					<u>\$ 881,630</u>					<u>\$ 904,850</u>
可辨認資產	<u>\$ 677,977</u>	<u>\$ 701,054</u>	<u>\$ 169,657</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,548,688</u>	<u>\$ 612,493</u>	<u>\$ 881,432</u>	<u>\$ 167,444</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,661,369</u>
採權益法評價之長期股權投資					474,582					2,759,272
公司一般資產					<u>1,839,904</u>					<u>1,465,319</u>
資產合計					<u>\$ 3,863,174</u>					<u>\$ 5,885,960</u>
折舊及攤銷費用	<u>\$ 64,563</u>	<u>\$ 71,032</u>	<u>16,825</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 152,420</u>	<u>\$ 61,990</u>	<u>\$ 76,598</u>	<u>\$ 16,741</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 155,329</u>
資本支出金額	<u>\$ 18,947</u>	<u>\$ 20,145</u>	<u>\$ 4,829</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 43,921</u>	<u>\$ 43,146</u>	<u>\$ 51,853</u>	<u>\$ 11,408</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 106,407</u>

1. 本公司主要經營中西餐廳、國際觀光旅館、旅館商店街和停車場出租及旅館管理之諮詢顧問等四大類，上表所列之部門收入指來自企業以外客戶之銷貨收入及來自企業內其他部門之銷貨收入。但部門收入不包括依權益法評價之股權投資所認列之投資收入及部門無關之公司一般收入。
  2. 部門損益係部門收入減部門成本及費用之餘額。所稱之部門成本及費用係指與產生部門收入有關之成本及費用。但部門成本及費用不包括下列項目：
    - (1) 與部門無關之一般費用。
    - (2) 利息費用。
    - (3) 短期投資按成本與市價孰低法評價所認列之未實現投資損失。
    - (4) 長期股權投資按權益法評價所認列之投資損失。
  3. 部門可辨認資產係指可直接認定屬於該部門之有形及無形資產。但部門可辨認資產不包括下列項目：
    - (1) 非供任何特定部門營業使用而持有之資產。
    - (2) 採權益法評價之長期股權投資。
- (二) 地區別財務資訊：本公司無國外營運機構，故不適用。
- (三) 外銷銷貨資訊：本公司無外銷銷貨，故不適用。
- (四) 重要客戶資訊：本公司民國 91 年度及 90 年度，來自每一客戶之收入均未

達損益表金額之 10% , 故不適用。

晶華國際酒店股份有限公司

短期投資明細表

民國 91 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

證 券 名 稱	摘 要	股 數 或 單 位 (仟股/仟單位)	面 值 (元)	總 額	利 率	取 得 成 本	市 價		備 註
							單 價 (元)	總 額	
<u>上市股票</u>									
－中華航空股份有限公司		1,345	\$ 10	\$ 13,450	—	\$ 28,517	\$ 15.53	\$ 20,892	
<u>受益憑證</u>									
－美邦債券基金		29,771	10	297,710	—	317,002	10.65	317,031	
－所羅門債券基金		33,456	10	334,560	—	366,634	10.96	366,634	
－荷銀精選債券基金		12,723	10	127,230	—	181,035	14.23	181,116	
－盛華5599債券基金		32,643	10	326,430	—	343,647	10.53	343,646	
－新光吉星債券基金		22,932	10	229,320	—	310,001	13.52	310,028	
－保誠威鋒2號債券基金		14,251	10	142,510	—	207,446	14.63	208,556	
－群益安信債券基金		1,190	10	11,900	—	13,050	10.97	13,050	
小 計						1,738,815		1,740,061	
合 計						1,767,332		\$ 1,760,953	
減：備抵跌價損失						( 6,379)			
						\$ 1,760,953			

晶華國際酒店股份有限公司  
應收票據及帳款明細表  
民國 91 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱 摘 要	金 額	備 註
<u>應收票據</u>		
米蘭眼鏡股份有限公司	\$ 1,766	
彩色人生股份有限公司	1,650	
斐麗鑽坊股份有限公司	714	
其他零星客戶	5,899	每一零星客戶餘額均 未超過本科目金額5%
	10,029	
<u>應收帳款</u>		
台灣大來卡國際信用卡股份有限公司	10,363	
其他零星客戶	54,850	每一零星客戶餘額均 未超過本科目金額5%
	65,213	
減：備抵呆帳	( 2,014)	
	63,199	
	\$ 73,228	

晶華國際酒店股份有限公司

存貨明細表

民國 91 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註	
				成	本	市	價	
食	品			\$	6,274	\$	6,297	飲料及香煙以淨變現
飲料(含酒類)					4,228		6,581	價值為市價，食品以
香	煙				30		30	重置成本為市價。
				\$	<u>10,532</u>	\$	<u>12,908</u>	

(以下空白)

晶華國際酒店股份有限公司

預付費用明細表

民國 91 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
	用品盤存			\$	13,252		
	預付保險費				7,008		
	預付房租				3,101		
	其 他				<u>5,156</u>		
	合 計			\$	<u>28,517</u>		

(以下空白)

晶華國際酒店股份有限公司  
長期股權投資明細表  
民國 91 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額		市價或股權淨值 單價(元) 總價	評價基礎	提供擔保 或質押情備註		
	股數 (仟股)	金額	股數 (仟股)	金額	股數 (仟股)	金額	股數 (仟股)	持股比例					
天祥晶華飯店 股份有限公司	48,925	\$ 333,720	-	\$ -	( 14,677)	(\$ 21,447)	34,248	55.00%	\$ 312,273	9.12	\$ 312,273	權益法	無
台灣柏泰瑞股 份有限公司	375	238	-	264	-	-	375	24.99%	502	1.34	502	"	"
晶鑫投資股份 有限公司	8,367	68,978	-	19,138	( 8,367)	( 88,116)	-	-	-	-	-	"	"
晶淼投資股份 有限公司	9,937	81,219	-	4,679	( 9,937)	( 85,898)	-	-	-	-	-	"	"
鑫淼投資股份 有限公司	60,000	517,061	-	32,621	( 16,300)	( 202,405)	43,700	100%	347,277	8.62	478,451	"	"
慶晟投資股份 有限公司	100,000	662,657	-	95,328	( 100,000)	( 757,985)	-	-	-	-	-	"	"
慶元投資股份 有限公司	100,000	1,023,087	-	15,574	( 100,000)	( 1,038,661)	-	-	-	-	-	"	"
FIH INVESTMENT JAPAN INC.	-	72,312	-	91,047	-	( 4,900)	-	100%	158,459	-	158,459	"	"
清新國際股份 有限公司	-	-	200	2,000	-	-	200	0.67%	2,000	10.00	2,000	成本法	"
		<u>\$2,759,272</u>		<u>\$ 260,651</u>		<u>(\$2,199,412)</u>			<u>\$ 820,511</u>		<u>\$ 951,685</u>		
減：庫藏股票									( 345,929)				
									<u>\$ 474,582</u>				

晶華國際酒店股份有限公司  
 固定資產成本變動明細表  
 民國 91 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期移轉數	期末餘額	提供保證 或質押情形
房屋及建築	\$ 1,604,781	\$ 2,165	(\$ 29,208)	\$ 21,705	\$ 1,599,443	無
電腦通訊設備	46,994	3,791	( 4,705)	7,174	53,254	"
污染防治設備	9,583	-	( 449)		9,134	"
運輸設備	2,378	-	-		2,378	"
辦公設備	7,890	318	( 1,216)	221	7,213	"
營業器具	67,434	4,702	( 9,282)	1,901	64,755	"
其他設備	442,683	15,386	( 110,376)	17,611	365,304	"
未完工程及預付設備款	35,015	17,559	-	( 48,612)	3,962	"
合 計	<u>\$ 2,216,758</u>	<u>\$ 43,921</u>	<u>(\$ 155,236)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,105,443</u>	

晶華國際酒店股份有限公司  
固定資產累計折舊明細表  
民國 91 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加額</u>	<u>本期減少額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>備 註</u>
房屋及建築	\$ 607,751	\$ 74,076	(\$ 29,207)	\$ 652,620	
電腦通訊設備	15,660	11,021	( 4,706)	21,975	
污染防治設備	3,959	989	( 448)	4,500	
運輸設備	1,063	396	-	1,459	
辦公設備	3,183	1,039	( 1,216)	3,006	
其他設備	<u>249,668</u>	<u>57,306</u>	<u>( 106,625)</u>	<u>200,349</u>	
合 計	<u>\$ 881,284</u>	<u>\$ 144,827</u>	<u>(\$ 142,202)</u>	<u>\$ 883,909</u>	

(以下空白)

晶華國際酒店股份有限公司  
其他無形資產 - 設定地上權變動明細表  
民國 91 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>期 初 餘 額</u>	<u>本 期 增 加 額</u>	<u>本 期 減 少 額</u>	<u>期 末 餘 額</u>	<u>備 註</u>
成 本	\$ 379,690	\$ -	\$ -	\$ 379,690	
減：累計攤提	( 136,689)	( 7,593)	-	( 144,282)	
	<u>\$ 243,001</u>	<u>(\$ 7,593)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 235,408</u>	

(以下空白)

晶華國際酒店股份有限公司  
應付票據及帳款明細表  
民國 91 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
<u>應 付 票 據</u>			
富榮食品廠有限公司		\$ 1,686	
其他零星客戶		<u>23,843</u>	每一零星客戶餘額均未超過 本科目金額5%
		<u>25,529</u>	
<u>應 付 帳 款</u>			
丞發有限公司		1,771	
滿瞬實業有限公司		1,391	
鉅豪興業有限公司		1,223	
明光食品有限公司		1,169	
其他零星客戶		<u>13,208</u>	每一零星客戶餘額均未超過 本科目金額5%
		<u>18,762</u>	
		<u>\$ 44,291</u>	

晶華國際酒店股份有限公司

應付費用明細表

民國 91 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
應付年終獎金				\$	48,432		
應付薪資					34,432		
應付房屋稅					21,675		
應付保險費					4,930		
應付電費					3,078		
其	他				<u>42,052</u>		
				\$	<u>154,599</u>		

(以下空白)

晶華國際酒店股份有限公司

存入保證金明細表

民國 91 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
會員儲存金				\$	125,311		
出租商店街保證金					74,350		
出租停車場保證金					7,500		
旅行社保證金					<u>21,219</u>		
				\$	<u>228,380</u>		

(以下空白)

晶華國際酒店股份有限公司  
營業收入明細表  
民國 91 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
餐飲服務收入							
	餐飲收入			\$	1,071,764		
	客房收入				804,437		
	電話收入				31,308		
	客房運送收入				28,404		
	客房洗衣收入				12,421		
	健康俱樂部收入				12,049		
	其他收入				<u>1,587</u>		
	小計				1,961,970		
	租賃收入				264,482		
	技術服務收入				<u>3,916</u>		
	合計				<u>\$ 2,230,368</u>		

晶華國際酒店股份有限公司  
營業成本明細表  
民國 91 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
餐旅服務成本			
餐飲成本			
	期初存貨	\$	11,026
	加：本期進貨		307,060
	減：期末存貨	(	<u>10,532)</u>
			307,554
	減：存貨轉列其他成本及費用		
	－顧客用品	(	4,195)
	－伙食費	(	2,191)
	－其他	(	<u>576)</u>
			300,592
	客房成本		277,642
	電話成本		1,591
	其他餐旅服務成本		<u>549,474</u>
			1,129,299
租賃成本			
			28,184
技術服務費用			
			<u>1,091</u>
合 計		\$	<u><u>1,158,574</u></u>

晶華國際酒店股份有限公司  
推銷費用明細表  
民國 91 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
廣	告	費		\$	11,888		
薪	資	支	出		2,897		
其	他	費	用		<u>5,393</u>		
				\$	<u>20,178</u>		

(以下空白)

晶華國際酒店股份有限公司  
管理及總務費用明細表  
民國 91 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪 資 支 出				\$	78,627		
水 電 瓦 斯 費					38,168		
信 用 卡 佣 金					27,899		
修 繕 費					10,270		
保 險 費					4,893		
人 才 培 訓 費					4,612		
燃 料 費					3,445		
其 他 費 用					<u>28,099</u>		
				\$	<u>196,013</u>		

晶華國際酒店股份有限公司  
重要查核說明  
民國 91 年度

單位：新台幣仟元

一、內部控制制度實施之說明及評估

本會計師辦理晶華國際酒店股份有限公司民國 91 年度財務報表查核簽證，查核規劃階段及查核期間經依一般公認審計準則，就該公司與財務報導有關之內部控制制度之設計及執行，採必要之檢查及評估，其中並包括：財務及會計人員之資格標準與任免辦法、各種交易循環類型之作業程序、重要物品之保管，以決定查核程序之性質、時間及範圍；惟此等檢查及評估，係採抽查方式進行，事實上無法發現所有之缺失，因此有關內部控制制度缺失之防範，仍有賴公司管理當局針對其業務經營之發展及變革，不斷檢討改進，以確保財務資訊之正確性與可靠性，並保障財產之安全。本會計師於本次檢查及評估過程中，並未發現與財務報導有關之內部控制制度之重大缺失而應行改進事項。

二、觀察存貨之盤點情形

(一)盤點日期：民國 91 年 12 月 30 日

(二)盤點地點：晶華國際酒店股份有限公司

(三)參與盤點人員：

資誠監盤人員：范芸芳等 2 人。

晶華國際酒店股份有限公司盤點存貨負責人：成本控制室李經理孟峰。

(四)存貨觀察監盤情形：

本會計師經依審計準則公報第 9 號存貨盤點之觀察規定，於觀察盤點前評估晶華國際酒店股份有限公司存貨盤點計劃，瞭解其書面盤點指示、存貨之整理情況，盤點表單之使用及控制暨收發貨截止控制情形。觀察盤點時依本事務所之選樣予以抽點，核對盤點單並作成盤點紀錄，對於盤點時存貨移動情形暨存貨之品質、狀況及是否有寄存品等影響存貨數量之事項，於觀察過程中亦均加以注意，並取得相關記錄憑證，事後復就當日盤點結果推算至民國 91 年 12 月 31 日之存貨數量並與帳載記錄相核對，其差異情形亦經分析並調整入帳。

(五)結論：

經由上述查核程序，本會計師認為晶華國際酒店股份有限公司存貨盤點情形良好，足以允當表達民國 91 年 12 月 31 日存貨之數量及狀況。

三、各項資產與負債之函證情形(基準日：民國 91 年 12 月 31 日)

項 目	函證比率 (佔科目餘額)	回函相符或調 節相符比率 (佔發函金額)	其 他 查 核 說 明	結 論
銀行存款	100%	100%	-	滿 意
應收票據及帳 款	85%	64%	未回函部份經抽查核對有關記錄及 憑證或期後收款情形	滿 意
應付票據及帳 款	66%	50%	未回函部份經抽查核對有關記錄及 憑證或期後付款情形	滿 意
存入保證金	43%	79%	未回函部份經抽查核對有關憑證	滿 意

四、資金貸與股東或他人情形

經抽查並未發現晶華國際酒店股份有限公司民國 91 年度有將資金貸與股東或他人情形。

五、重大財務比率變動說明

	91年度	90年度	變 比例(%)	動 說 明
(一)營業毛利率	48%	46%	4	低於20%無須說明
(二)存貨週轉率	27.89次	25.14次	11	"
(三)應收票據及帳款週轉率	31.57次	28.04次	13	"

六、其他項目重大變動說明

(一)重大變動項目：

	91 年 度	90 年 度	變 金 額	動 比 例 (%)	說 明
1. 投資(損失)收益	(\$ 27,653)	\$ 43,505	(\$ 71,158)	( 164)	詳(二)1之說明
2. 處分投資利益(損 失)	43,122	( 402,835)	445,957	( 111)	詳(二)2之說明
3. 短期投資市價回升 利益	5,099	426,453	( 421,354)	( 99)	詳(二)2之說明

(二)說明

- 1.因自民國 91 年度起，子公司持有母公司股票視同庫藏股處理，子公司獲配母公司之股利不得認列為投資收益，而民國 90 年度因尚未適用庫藏股

公報，獲配現金股利認列為投資收益，因而由投資收益轉變為投資損失。

2.本公司於民國 90 年第四季將持有建台水泥股份有限公司之股票全數出售，致產生鉅額處分投資損失，並於期末時將帳上原提列之備抵跌價損失轉列市價回升利益。本期則僅出售債券型基金，獲利穩定，致金額變動較大。

七、財政部證期會前一年度通知財務報表應調整改進事項之辦理情形  
無。

(以下空白)

晶華國際酒店股份有限公司  
財務報告「其他揭露事項」複核報告

(92)財審報字 0058 號

晶華國際酒店股份有限公司 公鑒：

晶華國際酒店股份有限公司民國九十一年度之財務報表，業經本會計師依照「會計師查核簽證財務報表規則」及一般公認審計準則予以查核，本會計師並於民國九十二年一月三十日出具查核報告。本會計師之查核目的，係對財務報表之整體表示意見。隨附晶華國際酒店股份有限公司編製之民國九十一年度「其他揭露事項」，係依據「證券發行人財務報告編製準則」之規定另行編製，其有關之資訊，業經本會計師依「財務報告其他揭露事項複核要點」予以複核完竣。

依本會計師之意見，晶華國際酒店股份有限公司民國九十一年度財務報告「其他揭露事項」已依「證券發行人財務報告編製準則」規定揭露有關資訊，其財務性資料內容與財務報表一致，無須作重大修正。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師

財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(72)台財證(一)字第 2583  
號

中 華 民 國 九 十 二 年 二 月 十 日

晶華國際酒店股份有限公司

財務報告其他揭露事項

民國 91 年度

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

壹、業務

一、重大業務事項

最近五年度對業務有重大影響之事項：

(一)購併或合併其他公司：無。

(二)轉投資關係企業：

民國 91 年 12 月 31 日

轉投資事業名稱	主營業	轉投資事業實收資本額	開始投資年度	原始投資成本
天祥晶華飯店股份有限公司	經營旅館業務及觀光育樂事業之管理諮詢顧問	\$ 622,720	81	\$ 372,473
台灣柏泰瑞股份有限公司	經營泰國餐廳	15,000	85	3,750
鑫淼投資股份有限公司	專業投資公司	437,000	88	437,000
FIH INVESTMENT JAPAN INC.	專業投資公司	6 (美金 165 元)	89	166,786

(三)重整：無。

(四)購置或處分重大資產

1.購置重大資產 - 各年度營運資產增添明細：

年 度 項 目	87 年 度	88 年 度	89 年 度	90 年 度	91 年 度
增購金額	\$157,458	\$135,470	\$91,583	\$106,407	\$43,921

2.處分重大資產：

(1)本公司於民國 89 年 4 月將持有之中港晶華股票計 190,000 仟股全數出售予東雲股份有限公司，售價係參酌中港晶華之財務報表淨值，計\$1,420,725(已扣除證交稅)，處分損失計\$107,168。且同月亦將持有之東南亞投資股票計 20,000 仟股全數售予中華開發工業銀行，售價為\$249,250(已扣除證交稅)，處分利益為\$49,250。

(2)本公司於民國91年11月將所持有之下列公司股份出售予關係人，明細如下：

<u>出售標的</u>	<u>交易對象</u>	<u>售價(已扣除證交稅)</u>
晶鑫投資股份有限公司	泛美實業開發股份有限公司	\$ 39,722
晶淼投資股份有限公司	"	70,018
慶晟投資股份有限公司	南豐興企業股份有限公司	578,770
		<u>\$ 688,510</u>

(五)經營方式或業務內容重大改變

1.本公司主要營業內容如下：

(1) 經營國際觀光旅館。

(2) 附設中西餐廳、咖啡廳、夜總會、酒吧、會議廳、洗衣店、健身房、三溫暖、理髮、美容、商店(日用品、書刊、香菸、鮮花、手工藝品、紀念品等銷售)及停車場之經營。

(3) 旅館管理之諮詢顧問業務。

(4) 各種休閒育樂產業設施之諮詢診斷分析顧問業務。

2.本公司為取得有關旅館設計、建造與裝潢方面之指導與協助，以及整個旅館之經營、指揮、管理與監督，與香港麗晶國際旅館股份有限公司(以下稱麗晶公司)於民國 73 年簽訂技術服務合約及旅館管理顧問與行銷合約，其後因麗晶公司之股權於民國 82 年為四季旅館集團所購，雙方乃於民國 82 年 2 月 13 日修訂合約，並於民國 89 年 6 月 1 日續約，合約之主要內容如下：

- (1) 授權本公司可使用「Grand Formosa Regent」為飯店之英文名稱；
- (2) 由原經營管理合約關係變更為顧問與行銷服務關係；

(3) 合約期間及服務費

A.合約期限：至民國 99 年 12 月 31 日止。

B.服務費：

a) 基本服務費變更為固定金額給付方式，至民國 87 年 12

月止每月支付美金 156 仟元，而自民國 90 年度起，每月

支付美金 71 仟元。

b) 行銷服務費：相當於旅館房間收入 0.75%之美金。

c) 集中訂房費用：經由麗晶訂房系統所訂房間收入 2%之美  
金。

d) 自民國 90 年度起，每年支付上開基本服務費及行銷服務  
費之金額不得低於美金 1,000 仟元。

3.本公司所經營座落於台北縣新店市安坑車子路段之達觀休閒會館，於  
民國 88 年 5 月底將其經營權移轉予東華開發股份有限公司，同時將相  
關之債權及債務亦一併全數移轉。

4.本公司計劃未來提供服務之項目：

(1) 短期發展計劃

- A.為因應未來國際性連鎖經營策略，並提高服務品質，積極培訓旅館管理專業人才。
- B.致力建立良好企業形象及發展自有品牌知名度，積極開發更佳利基商品，吸引客戶以收國際連鎖經營之功效。
- C.結合公司之企業形象及專業能力，並提供各種休閒俱樂部、私人俱樂部及健康俱樂部等有關技術顧問與經營管理及餐飲專業經營之服務，創造更多利潤。

## (2) 長期發展計劃

- A.尋覓適合地點，直接投資興建國際觀光旅館，增加分支據點，以提供高品質之住宿休閒設施。
- B.藉由本公司所打開之國際品牌形象，跨足國外旅館經營市場，以達國際連鎖經營目標。

## 二、環保支出資訊

### (一)最近二年度因污染環境所受損失

	91	年	度	90	年	度
污染狀況	放流水之大腸桿菌超無此情形 過標準值					
賠償對象或處分單位	台北市政府環保局					
賠償金額或處分情形	\$60					
其他損失	無					

### (二)因應對策

#### 1.擬採行改善措施部份

##### (1) 改善計劃：

民國 91 年 7 月 15 日台北市環保局至本公司放流口處採水樣測試，結果大腸桿菌超過標準值，遭該局處以 \$60 罰款。經調查原因為放流水流經消毒加氯槽之氯錠產生架橋作用，造成加氯量減少所導致。改善方法為將消毒加氯槽內之氯錠確實搗實，使其不會產生架橋作用，並每天記錄加氯數量，每天做比較，及每天測量含氯量是否達到標準，即可把大腸桿菌控制在標準以下。另本次事件發生時，污水廠操作承包商並未事先查察及

處理，故依合約規定，由承包商代繳該筆罰款。

(2)未來三年預計環保資本支出：

項 目	年 度	92 ~ 94 年 度
擬購置之防治污染設備 或支出內容		廢污水接入下水道工程
預計改善情形		符合現階段環保標準
資本支出金額		\$196
改善後對淨利之影響		工程完工後，每年度約增加折舊費用\$18
改善後對競爭地位之影響		有助於提升公司形象

註：本公司為期廢污水及廢氣排放達到環保標準，平時即按期

評估設備效益是否滿意，並適時增添相關必要之設備。

2.未採取因應對策部份：無。

三、董事、監察人、總經理及副總經理酬勞

民國91年度

職稱	姓名	薪資、獎金等酬勞	其他酬勞	說明
董事長	潘孝銳	酬勞：\$ 457 薪資：1,800	\$ -	
副董事長	潘思源	酬勞：210 薪資：609	-	
董事	潘思亮	酬勞：457 薪資：2,373	2,345	兼任總裁一職 其他酬勞係提供轎車一部成本計\$905及員工宿舍租金費用\$1,440
董事	黃宗仁	酬勞：216	-	
董事	晶華國際發展股份有限公司	酬勞：842	-	計占四席法人董事及監察人，酬勞歸法人所有
董事	蔣一惠(晶華國際發展股份有限公司代表人)	酬勞：21	-	
監察人	李孔文(晶華國際發展股份有限公司代表人)	酬勞：9	-	
監察人	高志尙	酬勞：12	-	
總經理	Rudolf August Scherb	薪資：2,692	3,793	其他酬勞係提供轎車一部成本計\$802及本公司酒店之套房按市價設算租金成本約\$2,991

#### 四、勞資關係資訊

##### (一)現行重要勞資協議及實施情形

###### 1.員工福利措施：

本公司一向視員工為最大資產，公司經營之好壞乃取決於員工之向心力，因此本公司對於員工之權益與福利特別重視。本公司依政府規定辦理勞工保險、全民健保及成立職工福利委員會，且每年定期辦理員工旅遊活動，設有醫務室，並提供員工休息室以方便員工於空班時有一休息之場所，並備有過夜宿舍方便夜班及遠地員工過夜使用等相關福利。

###### 2.退休制度：

(1) 適用範圍 - 本公司退休辦法適用於所有正式聘雇員工。

(2) 申請資格 -

A.服務 15 年以上且年齡滿 55 歲者。

B.服務滿 25 年以上者。

(3) 命令退休 -

A.年滿 60 歲者。

B.心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作，經公立醫院或勞保指定醫院證明屬實者。

(4) 退休給付方式 -

A.按其工作年資，每滿一年給與兩個月薪資。

B.超過十五年之工作年資，每滿一年給與一個月薪資。

C.最高總數以四十五個月為限。

D.未滿半年者以半年計，滿半年以上者以一年計。

E.退休金之月薪計算，依勞動基準法規定，係以退休前六個月之平均月薪為準。

### 3.其他重要協議：

本公司訂有人事管理規章，對於員工之出缺勤、請假、休假及例假

日均有明文之規定，勞資間依據此協議辦理，雙方關係至為和諧。

(二)最近三年度因勞資糾紛所受損失：無。

## 貳、市價、股利及股權分散情形

### 一、每股市價

單位：新台幣元

項目		年度	90 年 度				91 年 度			
			第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季
成交價格	最高	追溯調整前	\$ 25.0	\$ 18.0	\$ 17.2	\$ 16.0	\$ 22.1	\$ 21.5	\$ 19.8	\$ 31.5 (註)
		追溯調整後	-	-	-	-	-	-	-	-
	最低	追溯調整前	17.7	13.85	13.65	13.8	14.3	17.6	17	19.3
		追溯調整後	-	-	-	-	-	-	-	-

註：係現金減資後之股價。

### 二、股利資訊

#### (一)股利政策

本公司生命週期正值穩定成長階段，將掌握內外環境變化，以求永續經營及長遠發展，並考慮公司未來之資本支出預算及需要暨兼顧維持穩定之股利發放，每期決算之當年度盈餘除依法提列應繳納所得稅

並先彌補以往年度虧損，其餘分配如下：

(1)提列 10%法定盈餘公積；

(2)必要時得經股東會決議及依法令規定提列特別盈餘公積；

(3)如尚有盈餘則提撥：

A.員工紅利 1%；

B.董事、監察人酬勞 0.5%；

C.其餘連同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，並提撥 50%

以上為股東股利，其中現金股利不低於股東股利之 10%；

以上由董事會擬定盈餘分配案後，提請股東會決議分配之。

## (二)每股股利

單位：新台幣元

項 目	年 度	
	90 年 度	91 年 度
現金股利	\$ 1.28	\$ 0.96
無償盈餘配股	-	-
配股資本公積配股	-	-
累積未付股利	-	-

三、股權分散情形

(一)普通股：每股面額10元

民國91年12月31日

持 股 分 級	股東人數	持有股數(仟股)	持股比例(%)
1 ~ 999	4,368	1,010	0.47
1,000 ~ 5,000	2,408	4,156	1.93
5,001 ~ 10,000	152	1,132	0.53
10,001 ~ 15,000	43	568	0.26
15,001 ~ 20,000	17	312	0.15
20,001 ~ 30,000	33	842	0.39
30,001 ~ 50,000	23	975	0.45
50,001 ~ 100,000	14	1,087	0.50
100,001 ~ 200,000	17	2,189	1.02
200,001 ~ 400,000	11	3,070	1.42
400,001 ~ 600,000	3	1,498	0.69
600,001 ~ 800,000	4	2,981	1.38
800,001 ~ 1,000,000	5	4,676	2.17
1,000,001 以上	19	191,129	88.64
合 計	7,117	215,625	100.00

(二)特別股：無。

四、董事、監察人、經理人及大股東持股變動情形表

民國91年度

單位：仟股

職 稱	姓 名	期初持股情形			股權變動情形		期末持股情形		
		持有股數	持有比率(%)	質押股數	持有股數 增(減)數(註)	質押股數 增(減)數	持有股數	持股比率(%)	質押股數
董事長	潘孝銳	1,525	0.35	-	( 763)	-	762	0.35	-
副董事長	潘思源	29,024	6.73	-	( 14,512)	-	14,512	6.73	-
董事/總裁	潘思亮	31,583	7.32	-	( 15,791)	-	15,792	7.32	-
董事	黃宗仁	37	0.01	-	( 18)	-	19	0.01	-
董事	黃雅仙、蔣一惠、麥格彰等3位(晶華國際發展股份有限公司代表人)	8,000	1.86	-	( 4,000)	-	4,000	1.86	-
監察人	李孔文(晶華國際發展股份有限公司代表人)	8,000	1.86	-	( 4,000)	-	4,000	1.86	-
監察人	高志尙	200	0.05	-	( 100)		100	0.05	
大股東	南豐興企業股份有限公司	154,340	35.79	140,845	( 77,170)	( 63,675)	77,170	35.79	77,170

註：係現金減資減少股數。

五、總括申報制度相關資訊：無。

六、發行員工認股憑證相關資訊：無。

參、重要財務資訊

一、簡明資產負債表及損益表資料

(一)資產負債表資料

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料					
	87 年 度	88 年 度	89 年 度	90 年 度	91 年 度	
流 動 資 產	\$1,577,094	\$1,626,279	\$1,590,923	\$1,501,675	\$1,899,342	
固 定 資 產	1,563,904	1,461,537	1,388,308	1,335,474	1,221,534	
其 他 資 產	42,649	53,918	42,925	46,538	32,308	
流 動 負 債	分配前	381,027	395,713	462,060	402,645	333,648
	分配後	381,027	834,076	1,021,941	822,959	333,648 (註)
長 期 負 債	64,670	57,497	55,324	48,790	43,436	
股 本	4,312,500	4,312,500	4,312,500	4,312,500	2,156,250	
資 本 公 積	278	36,127	350,162	350,162	-	
保 留 盈 餘	分配前	157,640	684,527	829,968	975,417	1,489,192
	分配後	157,640	246,164	270,087	555,103	1,489,192 (註)
資 產 總 額	5,611,035	6,142,137	6,353,597	5,885,960	3,863,174	
負 債 總 額	分配前	1,140,617	1,108,983	859,094	771,464	690,024
	分配後	1,140,617	1,547,346	1,418,957	1,191,778	690,024 (註)
股 東 權 益 總 額	分配前	4,470,418	5,033,154	5,494,503	5,114,496	3,173,150
	分配後	4,470,418	4,594,791	4,934,622	4,694,182	3,173,150 (註)

註：民國91年度之盈餘分派案尚未經股東會通過。

## (二)損益表資料

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
	87 年 度	88 年 度	89 年 度	90 年 度	91 年 度
營業收入	\$ 2,574,486	\$ 2,558,230	\$ 2,610,968	\$ 2,353,257	\$ 2,230,368
營業毛利	992,119	1,080,789	1,183,644	1,068,033	1,071,794
營業淨利	669,691	779,643	900,323	837,749	855,603
利息收入	24,427	1,370	1,926	821	611
利息費用	( 8,588)	( 7,164)	( 5,407)	( 5,371)	( 2,173)
稅前淨利(損)	( 71,018)	653,714	1,076,195	904,850	881,630
稅後淨利(損)	( 166,946)	562,736	897,839	705,330	688,214
每股盈餘(虧損)(元)	( 0.39)	1.30	2.08	1.64	2.33
追溯調整後每股盈餘(虧損)(元)	( 0.39)	1.30	2.08	1.64	2.33

## 二、重要財務比率分析

項 目 \ 年 度		最 近 五 年 度 財 務 資 料					
		87 年 度	88 年 度	89 年 度	90 年 度	91 年 度	
財務結構	負債佔資產比率(%)	20.33	18.06	13.52	13.11	17.86	
	長期資金佔 固定資產比率(%)	285.85	344.37	395.77	382.97	259.77	
償債	流動比率(%)	413.91	411.64	344.31	372.95	569.27	
	速動比率(%)	398.79	397.52	333.74	362.53	556.64	
能力	利息保障倍數	( 7.27)	92.25	200.04	169.47	406.72	
經營能力	應收款項週轉率(次)	28.68	31.47	28.10	28.04	31.57	
	應收款項收現日數	13	12	13	13	12	
	存貨週轉率(次)	21.85	22.32	24.95	25.14	27.89	
	平均售貨日數	17	16	15	15	13	
	固定資產週轉率(次)	1.65	1.75	1.83	1.73	1.74	
	總資產週轉率(次)	0.46	0.44	0.42	0.38	0.46	
獲利能力	資產報酬率(%)	( 2.80)	9.67	14.44	11.59	14.15	
	股東權益報酬率(%)	( 3.66)	11.84	17.06	13.30	16.61	
	佔實收資本比率(%)	營業利益	15.53	18.08	20.88	19.43	39.68
		稅前純益	( 1.65)	15.16	24.96	20.98	40.89
	純益率(%)	( 6.48)	22.00	34.39	29.97	30.86	
	每股盈餘(虧損)(元)(註)	( 0.39)	1.30	2.08	1.64	2.33	
現金流量	現金流量比率(%)	198.01	244.04	217.02	206.17	245.30	
	現金流量允當比率(%)	889.69	781.89	442.93	283.19	224.37	
槓桿度	現金再投資比率(%)	11.98	14.88	8.69	4.54	9.68	
	營運槓桿度	2.15	1.92	1.76	1.80	1.72	
度	財務槓桿度	1.01	1.01	1.01	1.01	1.00	

註：係依已辦理之盈餘暨資本公積轉增資股數追溯調整計算之每股盈餘。

#### 肆、財務狀況及經營結果之檢討與分析

##### 一、重大資本支出及其資金來源之檢討與分析

###### (一)重大資本支出之運用情形及資金來源：

計劃項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所需資金總額	實際或預定資金運用情形						
				90年度	91年度	92年度	93年度	94年度	95年度	96年度
新增設備、營業器具及改進客房設施	自有資金	96.12	\$ 838,589	\$106,407	\$ 43,921	\$118,261	\$120,000	\$140,000	\$150,000	\$160,000

###### (二)預期可能產生效益：

1.預計可增加之產銷量、值及毛利：不適用。

2.其他效益：藉由更新現有客房及餐飲部門之相關設施，使賓客至晶華酒店消費時，能享受嶄新及更舒適之硬體設施，以維持市場上之佔有率及促進營業額之成長。

(以 下 空 白)

## 二、流動性分析

### (一)最近二年度流動性分析說明：

項 目	年 度		增(減)比例
	90 年 度	91 年 度	
現金流量比率	206.17%	245.30%	18.98%
現金流量允當比率	283.19%	224.37%	(20.77%)
現金再投資比率	4.54%	9.68%	113.22%
增減比例變動分析說明：(增減比例未達 20%者，無須分析)			
1. 現金流量允當比率：本年度營業活動產生之淨現金流入與上 年度比較，尚無重大變動，惟因本公司自民國 89 年度至 91 年度持續發放現金股利，致民國 91 年度之前五年現金股利 發放數較民國 90 年度為高，使本年度現金流量允當比率下 降。			
2. 現金再投資比率：本年度因本公司大量處分持有之長期股權 投資，且處分所得資金用以退還股東現金減資股款，而未流 向營運資金，致現金再投資比率上昇。			

### (二)未來一年現金流動性分析

期初現金 餘額(1)	預計全年來自 營業活動淨現 金流量(2)	預計全年現 金流入(出) 量(3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補 救措施	
				投資計畫	理財計畫
\$ 22,114	\$ 909,296	(\$ 907,841)	\$ 23,569	-	-

本公司主要營業項目為經營國際觀光旅館，為維持高品質之服務及  
提供住客一流之設施，須不斷加強對人員之訓練及對建築物等硬體

設備之維護，方能保持一流水準，故本公司對營運資金需求，主要係人事費用及飯店整體設施改良之相關支出。由於公司營業額已臻穩定，營運資金充裕，且流動資產遠大於流動負債，預估未來資金來源應不虞匱乏。

### 三、經營結果比較分析

項 目	年 度		增(減)金額	變動比例 (%)	變動分 析說明
	91 年 度	90 年 度			
營業收入淨額	\$ 2,230,368	\$ 2,353,257	(\$122,889)	( 5)	
營業成本	( 1,158,574)	( 1,285,224)	126,650	( 10)	
營業毛利	1,071,794	1,068,033	3,761	-	
營業費用	( 216,191)	( 230,284)	14,093	( 6)	
營業淨利	855,603	837,749	17,854		
營業外收入					
利息收入	611	821	( 210)	( 26)	
投資收益	-	43,505	( 43,505)	( 100)	1
處分投資利益	43,122	-	43,122	-	2
短期投資市價回升 利益	5,099	426,453	( 421,354)	( 99)	2
什項收入	11,690	7,325	4,365	60	
	60,522	478,104	( 417,582)		
營業外支出					
利息費用	( 2,173)	( 5,371)	3,198	( 60)	
投資損失	( 27,653)	-	( 27,653)	-	1
處分投資損失	-	( 402,835)	402,835	-	2
什項支出	( 4,669)	( 2,797)	( 1,872)	67	
	( 34,495)	( 411,003)	376,508		
繼續營業部門稅前淨利	881,630	904,850	( 23,220)		
所得稅費用	( 193,416)	( 199,520)	6,104	( 3)	
本期淨利	\$ 688,214	\$ 705,330	(\$ 17,116)		

增減比例變動分析說明：變動比率達20%且變動金額超過\$10,000者，方予以分析。

1. 因自民國 91 年度起，子公司持有母公司股票視同庫藏股處理，子公司獲配母公司之股利不得認列為投資收益，而民國 90 年度因尚未適用庫藏股公報，子公司獲配之本公司現金股利列為投資收益，因而由投資收益轉變為投資損失。
2. 本公司於民國 90 年第四季將持有建台水泥股份有限公司之股票全數出

售，致產生鉅額處分投資損失，並於期末時將帳上原提列之備抵跌價損失轉列市價回升利益。本期則僅出售債券型基金，獲利穩定，致金額變動較大。

## 伍、會計師資訊

### 一、公費資訊

(一)給付簽證會計師、簽證會計師事務所屬事務所及其關係企業之非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上或非審計公費達新台幣五十萬元以上：無此情形。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少：無此情形。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上：無此情形。

### 二、更換會計師資訊

本公司民國 91 年度之財務報表因資誠會計師事務所之內部組織調整，而由賴春田及蔡金拋會計師改為蔡金拋及王照明會計師查核。

(以下空白)