

晶華國際酒店股份有限公司

財務報告

民國九十四年度及九十三年度

(股票代碼 2707)

公司地址：台北市中山北路二段 39 巷 3 號 1~20 樓

電 話 : (02)2523-8000

晶華國際酒店股份有限公司  
民國九十四年度及九十三年度財務報告  
目 錄

項	目	頁 次
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 ~ 14
	(三) 會計變動之理由及其影響	14
	(四) 重要會計科目之說明	14 ~ 22
	(五) 關係人交易	22 ~ 23
	(六) 質押之資產	23
	(七) 重大承諾事項及或有事項	23 ~ 24
	(八) 重大之災害損失	24

(九) 重大之期後事項	24
項	目
(十) 其他	24 ~ 25
(十一)附註揭露事項	26 ~ 30
1.重大交易事項相關資訊	26 ~ 29
2.轉投資事業相關資訊	30
3.大陸投資資訊	30
(十二)部門別財務資訊	31 ~ 32
九、 重要會計科目明細表	33 ~ 47
十、 重要查核說明	48 ~ 50
十一、會計師複核說明	51
十二、其他揭露事項	
(一) 業務	52 ~ 58
(二) 市價、股利及股權分散情形	59 ~ 61
(三) 重要財務資訊	62 ~ 64
(四) 財務狀況及經營結果之檢討與分析	65 ~ 68
(五) 會計師資訊	69

## 會計師查核報告

(95)財審報字第 05000597 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九十四年十二月三十一日及民國九十三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十四年一月一日至十二月三十一日及民國九十三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，採權益法評價之被投資公司 - 天祥晶華飯店股份有限公司，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，截至民國九十四年十二月三十一日及民國九十三年十二月三十一日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 294,794 仟元及新台幣 298,832 仟元，各占資產總額之 5.72%及 7.65%；民國九十四年一月一日至十二月三十一日及民國九十三年一月一日至十二月三十一日所認列之投資損失分別為新台幣 4,038 仟元及新台幣 18,212 仟元，各占稅前淨利之 0.36%及 2.01%。

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九十四年十二月三十一日及民國九十三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十四年一月一日至十二月三十一日及民國九十三年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

晶華國際酒店股份有限公司已編製民國九十四年度及民國九十三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：

蔡金拋

王照明

前財政部證期會：(76)台財證(一)第 11412 號  
核准簽證文號：(85)台財證(六)第 65945 號

民 國 九 十 五 年 二 月 十 三 日

晶華國際酒店股份有限公司  
資產負債表  
民國94年及93年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	94 年 12 月 31 日		93 年 12 月 31 日			94 年 12 月 31 日		93 年 12 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					負債及股東權益				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 25,284	1	\$ 224,195	6	2120 流動負債				
1110 短期投資(附註四(二)、五及六)	1,610,721	31	984,912	25	2140 應付票據	\$ 1,752	-	\$ 2,787	-
1120 應收票據淨額(附註四(三))	15,809	-	10,237	-	2140 應付帳款	76,928	2	76,827	2
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	109,034	2	79,077	2	2160 應付所得稅(附註四(九))	166,334	3	132,488	4
1190 其他金融資產- 流動	3,196	-	93,228	2	2170 應付費用	165,939	3	150,674	4
120X 存貨(附註四(四))	9,326	-	10,805	-	2210 其他應付款項	31,742	1	46,156	1
1250 預付費用	21,181	1	25,013	1	2260 預收款項	41,747	1	47,604	1
1280 其他流動資產(附註四(九))	2,573	-	2,921	-	2280 其他流動負債	15,818	-	13,528	-
11XX 流動資產合計	1,797,124	35	1,430,388	36	21XX 流動負債合計	500,260	10	470,064	12
基金及長期投資(附註四(五))					長期附息負債				
14210 採權益法之長期投資	1,828,552	35	820,285	21	2460 長期遞延收入	27,109	-	35,092	1
14XX 基金及長期投資合計	1,828,552	35	820,285	21	24XX 長期附息負債合計	27,109	-	35,092	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(十))	70,521	1	72,437	2
1501 土地	127,057	3	127,057	3	2820 存入保證金	230,134	5	225,466	6
1521 房屋及建築	1,560,690	30	1,552,567	40	28XX 其他負債合計	300,655	6	297,903	8
1544 電腦通訊設備	52,825	1	50,365	2	2XXX 負債總計	828,024	16	803,059	21
1546 污染防治設備	8,246	-	8,246	-	股東權益				
1551 運輸設備	7,681	-	5,323	-	股本				
1561 辦公設備	11,042	-	11,042	-	3110 普通股股本	2,156,250	42	2,156,250	55
1571 營業器具	71,193	2	68,410	2	資本公積(附註四(十一))				
1631 租賃改良	61,861	1	61,861	2	3220 庫藏股票交易	667,458	13	112,033	3
1681 其他設備	423,239	8	397,677	10	保留盈餘				
15XY 成本及重估增值	2,323,834	45	2,282,548	59	3310 法定盈餘公積(附註四(十二))	571,678	11	504,163	13
15X9 減：累計折舊	( 1,051,938 )	( 20 )	( 900,736 )	( 23 )	3320 特別盈餘公積(附註四(十三))	131,168	2	130,701	3
1670 未完工程及預付設備款	13,855	-	10,525	-	3350 未分配盈餘(附註四(十三))	854,702	17	675,768	17
15XX 固定資產淨額	1,285,751	25	1,392,337	36	股東權益其他調整項目				
無形資產					3410 未實現長期股權投資跌價損失	-	-	( 131,174 )	( 3 )
1780 其他無形資產(附註四(七))	212,626	4	220,220	6	3420 累積換算調整數	( 52,433 )	( 1 )	6	-
17XX 無形資產合計	212,626	4	220,220	6	3510 庫藏股票(附註四(五)(十四))	-	-	( 345,929 )	( 9 )
其他資產					3XXX 股東權益總計	4,328,823	84	3,101,818	79
1820 存出保證金	3,221	-	2,953	-	重大承諾事項及或有事項(附註四(七)(八)及七)				
1840 長期應收票據及款項(附註四(八))	10,772	1	17,772	1					
1860 遞延所得稅資產- 非流動(附註四(九))	10,815	-	12,936	-					
1880 其他資產- 其他	7,986	-	7,986	-					
18XX 其他資產合計	32,794	1	41,647	1					
1XXX 資產總計	\$ 5,156,847	100	\$ 3,904,877	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 5,156,847	100	\$ 3,904,877	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所蔡金拋、王照明會計師民國九十五年二月十三日查核報告。

董事長：潘思亮

經理人：潘思亮

會計主管：林明月





晶華國際酒店股份有限公司  
股東權益變動表  
民國94年及93年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	資本公積		保 留 盈 餘			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	庫藏股票 交 易	法定盈餘 公 積	特別盈餘 公 積	未 分 配 盈 餘				
<b>93 年 度</b>									
93年1月1日餘額	\$ 2,156,250	\$ 70,335	\$ 443,080	\$ 126,363	\$ 611,182	(\$ 131,174)	\$ 474	(\$ 345,929)	\$ 2,930,581
92年度盈餘指撥及分配：									
法定盈餘公積	-	-	61,083	-	( 61,083)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	4,338	( 4,338)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	( 536,906)	-	-	-	( 536,906)
員工紅利	-	-	-	-	( 5,497)	-	-	-	( 5,497)
董監酬勞	-	-	-	-	( 2,748)	-	-	-	( 2,748)
93年度淨利	-	-	-	-	675,158	-	-	-	675,158
子公司持有本公司股票視為庫藏股票取得現金股利數	-	41,698	-	-	-	-	-	-	41,698
累積換算調整變動數	-	-	-	-	-	-	( 468)	-	( 468)
93年12月31日餘額	<u>\$ 2,156,250</u>	<u>\$ 112,033</u>	<u>\$ 504,163</u>	<u>\$ 130,701</u>	<u>\$ 675,768</u>	<u>(\$ 131,174)</u>	<u>\$ 6</u>	<u>(\$ 345,929)</u>	<u>\$ 3,101,818</u>
<b>94 年 度</b>									
94年1月1日餘額	\$ 2,156,250	\$ 112,033	\$ 504,163	\$ 130,701	\$ 675,768	(\$ 131,174)	\$ 6	(\$ 345,929)	\$ 3,101,818
93年度盈餘指撥及分配：									
法定盈餘公積	-	-	67,515	-	( 67,515)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	467	( 467)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	( 597,282)	-	-	-	( 597,282)
員工紅利	-	-	-	-	( 6,077)	-	-	-	( 6,077)
董監酬勞	-	-	-	-	( 3,039)	-	-	-	( 3,039)
94年度淨利	-	-	-	-	853,314	-	-	-	853,314
子公司處分本公司股票數	-	513,569	-	-	-	131,174	-	345,929	990,672
子公司持有本公司股票視為庫藏股票取得現金股利數	-	41,856	-	-	-	-	-	-	41,856
累積換算調整變動數	-	-	-	-	-	-	( 52,439)	-	( 52,439)
94年12月31日餘額	<u>\$ 2,156,250</u>	<u>\$ 667,458</u>	<u>\$ 571,678</u>	<u>\$ 131,168</u>	<u>\$ 854,702</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 52,433)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,328,823</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所蔡金拋、王照明會計師民國九十五年二月十三日查核報告。

董事長：潘思亮

經理人：潘思亮

會計主管：林明月

晶華國際酒店股份有限公司  
現金流量表  
民國94年及93年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	94	年	度	93	年	度
<u>營業活動之現金流量</u>						
本期淨利	\$		853,314	\$		675,158
調整項目						
短期投資跌價損失(市價回升利益)			423	(		4,991)
處分固定資產利益	(		185)			-
處分投資利益	(		15,611)	(		19,728)
採權益法認列之投資(收益)損失	(		40,126)			10,451
子公司發放現金股利			37,948			63,645
折舊費用			151,931			148,612
營業器具轉列費用數			13,419			10,821
各項攤提			7,594			7,594
長期應收款提列損失數			7,000			-
資產及負債科目之變動						
應收款項	(		35,529)	(		30,180)
其他金融資產-流動	(		1,222)	(		502)
存貨			1,479	(		257)
其他各項流動資產			4,180			46
遞延所得稅資產 - 非流動			2,121			4,912
應付款項			51,635			98,271
其他各項流動負債	(		3,567)			25,389
長期遞延收入	(		7,983)	(		7,197)
應計退休金負債	(		1,916)			2,925
營業活動之淨現金流入			<u>1,024,905</u>			<u>984,969</u>
<u>投資活動之現金流量</u>						
短期投資淨(增加)減少	(		519,367)			41,773
出售固定資產價款			361			-
取得長期投資—子公司價款	(		26,000)	(		315,543)
處分長期投資價款			-			4,388
購置固定資產	(		77,392)	(		177,295)
存出保證金(增加)減少	(		268)			2,291
投資活動之淨現金流出	(		<u>622,666)</u>	(		<u>444,386)</u>

(續次頁)

晶華國際酒店股份有限公司  
現金流量表  
民國94年及93年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	94 年 度	93 年 度
<u>融資活動之現金流量</u>		
發放現金股利	(\$ 597,282)	(\$ 536,906)
發放員工紅利及董監酬勞	( 8,536)	( 11,926)
存入保證金增加	4,668	1,437
<u>融資活動之淨現金流出</u>	<u>( 601,150)</u>	<u>( 547,395)</u>
本期現金及約當現金減少	( 198,911)	( 6,812)
期初現金及約當現金餘額	224,195	231,007
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 25,284</u>	<u>\$ 224,195</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	<u>\$ 1,701</u>	<u>\$ 1,635</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 244,136</u>	<u>\$ 197,524</u>
支付現金購入固定資產		
固定資產本期增添數	\$ 58,940	\$ 186,742
加:期初未付款	25,307	15,860
減:期末未付款	( 6,855)	( 25,307)
支付現金	<u>\$ 77,392</u>	<u>\$ 177,295</u>
取得(處分)短期投資支付(取得)現金數		
短期投資淨增加(減少)	\$ 610,621	(\$ 133,027)
減：期初未收款	( 91,254)	-
加：期末未收款	-	91,254
支付(取得)現金	<u>\$ 519,367</u>	<u>(\$ 41,773)</u>
本年度取得子公司之公平市價表列如下：		
現金	\$ 26,000	\$ 3,964
短期投資	-	87,563
長期投資	-	378,194
小計	<u>\$ 26,000</u>	<u>\$ 469,721</u>
取得子公司之總價款	\$ 26,000	\$ 315,543
減：取得子公司之現金餘額	-	( 2,625)
取得子公司支付之現金	<u>\$ 26,000</u>	<u>\$ 312,918</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所  
蔡金拋、王照明會計師民國九十五年二月十三日查核報告。

董事長：潘思亮

經理人：潘思亮

會計主管：林明月

晶華國際酒店股份有限公司

財務報表附註

民國 94 年及 93 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，截至民國 90 年 12 月 31 日止，實收資本額原為 \$4,312,500，民國 91 年 9 月奉准減資退回股本 \$2,156,250，截至民國 94 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。截至民國 94 年 12 月 31 日止，本公司員工人數約為 810 人。

## 二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，重要會計政策彙總說明如下：

### (一)外幣交易

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，列為當期營業外費用及損失，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及利益。

### (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。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，採權益法評價並編製半年度及年度合併報表。

#### (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 10 ~ 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)員工退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

#### (十一)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)資產減損

當環境變更或某事件發生而顯示本公司所擁有的資產其可回收金額低於其帳面價值時，應認列減損損失。可回收金額是指一項資產的淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值是指一項資產在公平交易下的情況下可收到的淨處分金額，而使用價值是指將一項資產在未來可使用年限內可產生的預計現金流量予以折現計算。

當以前年度認列資產減損的情況不再存在時，則可在以前年度提列損失金額的範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

#### (十五)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

本公司自民國 94 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。此項會計原則變動對民國 94 年 12 月 31 日之總資產及民國 94 年度之淨利無影響。

#### 四、重要會計科目之說明

##### (一)現金及約當現金

	94 年 12 月 31 日	93 年 12 月 31 日
庫存現金及週轉金	\$ 5,965	\$ 5,765
支票存款	10,166	7,730
活期存款	9,153	10,700
定期存款	-	200,000
	<u>\$ 25,284</u>	<u>\$ 224,195</u>

##### (二)短期投資

	94 年 12 月 31 日	93 年 12 月 31 日
上市股票	\$ 28,517	\$ 28,517
受益憑證	1,582,627	956,395
	1,611,144	984,912
減：備抵跌價損失	( 423)	-
	<u>\$ 1,610,721</u>	<u>\$ 984,912</u>

##### (三)應收票據及帳款

	94 年 12 月 31 日	93 年 12 月 31 日
應收票據	\$ 15,809	\$ 10,237
應收帳款	111,763	81,806
減：備抵呆帳	( 2,729)	( 2,729)
	<u>\$ 124,843</u>	<u>\$ 89,314</u>

##### (四)存 貨

	94 年 12 月 31 日	93 年 12 月 31 日
食 品	\$ 4,964	\$ 6,704
飲 料 (含酒類)	4,335	4,070
香 煙	27	31
	<u>\$ 9,326</u>	<u>\$ 10,805</u>

## (五)長期股權投資

### 1. 長期股權投資明細如下：

被 投 資 公 司	94年12月 31 日 持 股 比 例	帳 面 價 值	
		94年12月31日	93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%	\$ 294,794	\$ 298,832
故宮晶華股份有限公司(故宮晶華)	100.00%	25,191	-
鑫淼資產管理股份有限公司(鑫淼) (原名：鑫淼投資股份有限公司)	100.00%	1,034,396	367,167
FIH INVESTMENT JAPAN INC. (FIH)	100.00%	474,171	500,215
台灣柏泰瑞股份有限公司(柏泰瑞)	24.99%	-	-
小計		1,828,552	1,166,214
減：庫藏股票-鑫淼		-	( 345,929)
合計		<u>\$ 1,828,552</u>	<u>\$ 820,285</u>

### 2. 民國 94 年度及 93 年度採權益法認列之投資損益金額如下：

被 投 資 公 司	94 年 度	93 年 度
天祥晶華	(\$ 4,038)	(\$ 18,212)
故宮晶華	( 809)	-
鑫 淼	18,578	463
FIH	26,395	7,386
柏 泰 瑞	-	( 88)
	<u>\$ 40,126</u>	<u>(\$ 10,451)</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。

(六) 固定資產

	94 年	12 月	31 日
	<u>原始成本</u>	<u>累計折舊</u>	<u>帳面價值</u>
土地	\$ 127,057	\$ -	\$ 127,057
房屋及建築	1,560,690	( 775,074)	785,616
電腦通訊設備	52,825	( 42,356)	10,469
污染防治設備	8,246	( 6,391)	1,855
運輸設備	7,681	( 2,671)	5,010
辦公設備	11,042	( 6,342)	4,700
營業器具	71,193	-	71,193
租賃物改良	61,861	( 15,789)	46,072
其他設備	423,239	( 203,315)	219,924
未完工程及預付設備款	13,855	-	13,855
	<u>\$ 2,337,689</u>	<u>(\$ 1,051,938)</u>	<u>\$ 1,285,751</u>
	93 年	12 月	31 日
	<u>原始成本</u>	<u>累計折舊</u>	<u>帳面價值</u>
土地	\$ 127,057	\$ -	\$ 127,057
房屋及建築	1,552,567	( 706,697)	845,870
電腦通訊設備	50,365	( 36,300)	14,065
污染防治設備	8,246	( 5,504)	2,742
運輸設備	5,323	( 2,588)	2,735
辦公設備	11,042	( 4,656)	6,386
營業器具	68,410	-	68,410
租賃物改良	61,861	( 6,392)	55,469
其他設備	397,677	( 138,599)	259,078
未完工程及預付設備款	10,525	-	10,525
	<u>\$ 2,293,073</u>	<u>(\$ 900,736)</u>	<u>\$ 1,392,337</u>

(七)其他無形資產 - 設定地上權

	<u>94 年 12 月 31 日</u>	<u>93 年 12 月 31 日</u>
取得地上權所付權利金	\$ 254,122	\$ 254,122
土地收購補償費	80,684	80,684
其 他	44,884	44,884
	<u>379,690</u>	<u>379,690</u>
減：累計攤提	( <u>167,064</u> )	( <u>159,470</u> )
	<u>\$ 212,626</u>	<u>\$ 220,220</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)長期應收票據及款項

	<u>94 年 12 月 31 日</u>	<u>93 年 12 月 31 日</u>
長期應收票據及款項	\$ 17,772	\$ 17,772
減：備 抵 呆 帳	( <u>7,000</u> )	<u>-</u>
	<u>\$ 10,772</u>	<u>\$ 17,772</u>

本公司投資取得之中央租賃航空器租賃應收帳款第一順位信託憑證餘額 \$ 17,772，因承租人遠東航空股份有限公司(遠東航空)未交付租金予信託憑證受託人中國信託商業銀行(中國信託)，致該銀行無從分配本息予本公

司。該案業由中國信託向遠東航空提起民事訴訟，刻正由台北地方法院受理中，依本公司委任之法律顧問研判，中國信託理應勝訴，故本公司之債權應可獲償，惟遠東航空未提存法院之部分租金可能無法受償，本公司基於穩健原則已先行估列損失\$7,000。

#### (九)所得稅

	94 年 度	93 年 度
所得稅費用	\$ 280,451	\$ 229,526
遞延所得稅資產淨變動數	( 2,469)	( 5,051)
以前年度所得稅(低)高估數	( 311)	137
暫繳及扣繳稅款	( 111,337)	( 92,124)
應付所得稅	<u>\$ 166,334</u>	<u>\$ 132,488</u>

1. 依所得稅法規定計算之民國 93 年度及 92 年度未分配盈餘，依法應加徵

10%營利事業所得稅分別為\$8,219 及\$2,927。

2. 民國94年及93年12月31日之遞延所得稅資產餘額如下：

	94 年 12 月 31 日	93 年 12 月 31 日
遞延所得稅資產總額	\$ 26,329	\$ 27,705
備抵評價	( 12,941)	( 11,848)
	<u>\$ 13,388</u>	<u>\$ 15,857</u>

3.民國 94 年及 93 年 12 月 31 日暫時性差異產生之遞延所得稅資產明細

如下：

	94 年 12 月 31 日		93 年 12 月 31 日	
	金 額	所得稅影響數	金 額	所得稅影響數
<u>流動項目</u>				
遞延收入	\$ 9,794	\$ 2,448	\$ 11,184	\$ 2,796
設定地上權	498	125	498	125
		<u>2,573</u>		<u>2,921</u>
<u>非流動項目</u>				
長期投資損失	51,763	12,941	47,391	11,848
遞延收入	27,109	6,777	35,092	8,773
設定地上權	16,152	4,038	16,650	4,163
		23,756		24,784
備抵評價		( <u>12,941</u> )		( <u>11,848</u> )
		<u>10,815</u>		<u>12,936</u>
		<u>\$ 13,388</u>		<u>\$ 15,857</u>

4.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 92 年度。

(十)退休金費用

1.本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用「勞動基準法」員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按退休金精算報告提撥退休基金，以勞



工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於中央信託局。截至民國 94 及 93 年 12 月 31 日止，本公司依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為 \$16,316 及 \$19,576，撥存於中央信託局勞工退休準備金專戶之餘額則分別為 \$74,932 及 \$85,421。

2. 本公司分別以民國 94 年及 93 年 10 月 31 日為衡量日完成精算評估，其相關資訊如下：

(1) 有關退休金之精算假設：

	<u>94 年 10 月 31 日</u>	<u>93 年 10 月 31 日</u>
折現率	3.75%	3.75%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.75%	2.75%

(2)民國94年及93年10月31日提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	<u>94年10月31日</u>	<u>93年10月31日</u>
給付義務		
既得給付義務	(\$ 12,642)	(\$ 7,465)
非既得給付義務	( 122,777)	( 131,448)
累積給付義務	( 135,419)	( 138,913)
未來薪資增加之影響數	( 24,496)	( 24,032)
預計給付義務	( 159,915)	( 162,945)
退休基金資產公平價值	<u>72,200</u>	<u>82,429</u>
提撥狀況	( 87,715)	( 80,516)
未認列過渡性淨給付義務	1,798	2,157
未認列退休金損(益)	<u>14,348</u>	<u>7,664</u>
應計退休金負債	(\$ <u>71,569</u> )	(\$ <u>70,695</u> )
最低退休金負債	(\$ <u>63,219</u> )	(\$ <u>56,485</u> )
既得給付	<u>\$ 14,097</u>	<u>\$ 7,465</u>

(3)民國94年度及93年度淨退休金成本包括：

	<u>94年 度</u>	<u>93年 度</u>
服 務 成 本	\$ 13,187	\$ 14,268
利 息 成 本	5,989	4,807
基金資產之預期報酬	( 2,200)	( 1,890)
攤 銷		
未認列過渡性淨給付義務	360	360
未認列退休金利益	-	-
淨退休金成本	<u>\$ 17,336</u>	<u>\$ 17,545</u>

3.自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部份，每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 94 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本為\$6,681。

### (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94年12月31日止，帳列之法定盈餘公積，係公司歷年自盈餘中提列至民國93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之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 94 年度及 93 年度經股東會決議，發放現金股利每股分別為 2.77 元及 2.49 元。

4.本公司民國 94 年度盈餘分配議案，截至民國 95 年 2 月 13 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 93 年度盈餘實際配發員工紅利及董監酬勞之有關資訊如下：

	93 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	\$ 6,077
董監酬勞	\$ 3,039
(2)每股盈餘相關資訊(單位：新台幣元)	
原每股盈餘	\$ 3.39
設算每股盈餘(註)	\$ 3.35

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

- 5.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。
- 6.截至民國 94 年 12 月 31 日止，本公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$201,794，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 94 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 94 年度本公司預計扣抵比率為 33.35%；而民國 93 年度之未分配盈餘業已分配，其實際股東可扣抵比率為 33.34%。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 \$854,702。

(十四) 庫藏股票

民國 94 年及 93 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：

單位：仟股/元

<u>子 公 司 名 稱</u>	<u>94 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日</u>					
	<u>期 初 餘 額</u>	<u>本 期 出 售</u>	<u>期 末 餘 額</u>			
	<u>股 數</u>	<u>每 股 帳 面 價 值</u>	<u>股 數</u>	<u>每 股 售 價</u>	<u>股 數</u>	<u>每 股 市 價</u>
鑫淼資產管理股份有限公司	16,747	\$20.66	16,747	\$59.16	-	\$ -

單位：仟股/元

93年1月1日至12月31日

子 公 司 名 稱	93 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日		93 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	
	期 初 餘 額	本 期 出 售	期 初 餘 額	期 末 餘 額
	每 股 帳 面 價 值	每 股 售 價	每 股 帳 面 價 值	每 股 市 價
鑫淼資產管理股份有限公司	16,747	\$ 20.66	-	\$ -
			16,747	\$37.87

(十五) 基本每股盈餘

	金 額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每 股 盈 餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>94 年 度</u>					
本期淨利	<u>\$1,133,765</u>	<u>\$853,314</u>	201,488	<u>\$ 5.63</u>	<u>\$ 4.24</u>
<u>93 年 度</u>					
本期淨利	<u>\$ 904,684</u>	<u>\$675,158</u>	198,878	<u>\$ 4.55</u>	<u>\$ 3.39</u>

(十六) 用人、折舊及攤銷費用

本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	94年1月1日至12月31日			93年1月1日至12月31日		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$426,518	\$78,915	\$505,433	\$377,190	\$77,411	\$454,601
勞健保費用	25,136	5,501	30,637	24,031	5,389	29,420
退休金費用	18,955	4,042	22,997	16,182	3,394	19,576
其他用人費	16,758	7,598	24,356	15,534	7,677	23,211
折舊費用	151,931	-	151,931	148,612	-	148,612
攤銷費用	7,594	-	7,594	7,594	-	7,594

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱與本公司之關係：

關係人名稱	與本公司之關係
天祥晶華飯店股份有限公司	本公司之子公司
鑫淼資產管理股份有限公司	"
(原名：鑫淼投資股份有限公司)	"
FIH INVESTMENT JAPAN INC.	"
故宮晶華股份有限公司(故宮晶華)	"



(二)與關係人間之重大交易事項：

背書保證

截至民國 94 年 12 月 31 日止，本公司為故宮晶華向銀行申請開立履約保證金連帶保證書，而以債券型基金作擔保，其金額計新台幣\$10,000。

六、質押之資產

截至民國 94 年及 93 年 12 月 31 日止，本公司下列資產已提供作為擔保品：

<u>資 產 項 目</u>	<u>94年12月31日</u>	<u>93年12月31日</u>	<u>擔 保 用 途</u>
短期投資	<u>\$ 76,443</u>	<u>\$ 71,166</u>	信用狀開狀及為子公司履約保證擔保

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、建造及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(以下簡稱麗晶公司)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，雙方乃於同年修訂合約，且於民國 89 年 6 月續約，並於民國 92 年 1 月修訂合約，其主要內容如下：

- 1.授權本公司可使用「Grand Formosa Regent」為飯店之英文名稱，並可標明「A Four Seasons Hotel」；

2.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.本公司支付固定金額之基本服務費，並依固定比例支付行銷服務費及集中訂房費用。

B.每年支付上開基本服務費及行銷服務費之金額不得低於一定金額。

C.本公司應提供美金 1,500 仟元之銀行信用狀作為上述服務費之擔保。

(二)本公司提供商務住宅管理所簽訂之委託經營管理契約如下：

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

(三)本公司承租商場經營餐廳之主要合約如下：

<u>出租人</u>	<u>租賃標的物</u>	<u>期</u>	<u>間</u>	<u>租金計算及收取方式</u>
1.台北金融大樓股份有限公司	台北101購物中心4樓部分商場	自民國92年12月31日	至100年12月30日止	依營業總額採固定及抽成租金計算，計8年
2.新光三越百貨股份有限公司	新光三越A9館8樓部分商場	自民國92年12月20日	至97年12月31日止	依營業額計算租金，惟應達成保證營業額，計5年
3.誠品股份有限公司	誠品書店信義旗艦店	自民國94年12月1日	至101年11月30日止	依營業額計算租金，惟應達成保證營業額，計7年

(四)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</u>	<u>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漲5%。
2.英屬維京群島商帝國停車場事業有限公司台灣分公司	晶華酒店地下第4及5層	自民國94年11月1日	起至99年10月31日止	計5年 每月租金\$800，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

	94 年 12 月 31 日		93 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	\$ 164,095	\$ 164,095	\$ 424,509	\$ 424,509
短期投資	1,610,721	1,610,721	984,912	986,190
長期股權投資	1,828,552	1,828,552	820,285	820,285
存出保證金	3,221	3,221	2,953	2,953
<u>負 債</u>				
公平市價與帳面價值相當之金融負債	442,695	442,695	408,932	408,932
應計退休金負債	70,521	87,545	72,437	81,047
存入保證金	230,134	202,415	225,466	203,075

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. 具有資產負債表外信用風險之金融商品

	<u>94年12月31日</u>	<u>93年12月31日</u>
	<u>背書保證金額</u>	<u>背書保證金額</u>
被投資公司履約保證承諾	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ -</u>

## 十一、附註揭露事項

### (一)重大交易事項相關資訊

本公司依「證券發行人財務報告編製準則」規定，民國94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：

為他人背書保證 編號(註1)	名稱	背書保證對象 公司名稱	與本公司之關係(註2)	對單一企業背書 保證之限額(註3)	本期最高背書 保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額佔最近 期財務報表淨值之比率	背書保證最 高限額(註4)
0	晶華國際酒店 股份有限公司	故宮晶華股份有限公司	2	\$ 2,597,294	\$ 10,000	\$ 10,000	\$ 10,000	0.23%	\$ 4,328,823

註1：本公司及子公司背書保證資訊應分列兩表並於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 本公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證對象與本公司之關係有下列六種，標示種類即可：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
4. 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

註3：以本公司淨值之60%為最高限額( $\$4,328,823 \times 60\% = \$2,597,294$ )

註4：以本公司淨值之100%為最高限額( $\$4,328,823 \times 100\% = \$4,328,823$ )

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類	有價證券種類	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
					股數 (仟股/仟單位)	帳面金額	持股比例	市價或股權淨值	
晶華國際酒店股份有限公司	股票	天祥晶華飯店股份有限公司	本公司之子公司	長期股權投資	34,247	\$ 294,794	55.00%	\$ 294,794	
	"	故宮晶華股份有限公司	"	"	2,600	25,191	100.00%	25,191	
	"	鑫森資產管理股份有限公司	"	"	43,700	1,034,396	100.00%	1,034,396	
	"	FIH INVESTMENT JAPAN INC.	"	"	-	474,171	100.00%	474,171	
	"	台灣柏泰瑞股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	"	375	-	24.99%	-	
		合計					\$ 1,828,552	\$ 1,828,552	
	股票	中華航空股份有限公司		短期投資	1,709	\$ 28,517	0.05%	\$ 26,566	
	受益憑證	美邦債券基金		"	16,637	185,574		185,574	
	"	所羅門債券基金		"	13,857	159,371		159,371	
	"	荷銀精選債券基金		"	15,726	175,812		175,812	
	"	盛華5599債券基金		"	24,106	265,224		266,670	註1
	"	新光吉星債券基金		"	16,020	226,410		226,492	
	"	保誠威鋒2號債券基金		"	4,956	76,020		76,020	
	"	台新真吉利債券基金		"	19,901	201,433		201,433	
	"	傳山永利債券基金		"	12,216	146,668		146,668	
	"	群益安信債券基金		"	12,634	146,115		146,115	
		小計				1,611,144		\$ 1,610,721	
		減：備抵跌價損失				( 423)			
		合計				\$ 1,610,721			
鑫森資產管理股份有限公司	受益憑證	富邦吉祥3號債券基金		短期投資	27,608	\$ 288,762		\$ 288,762	
	"	富邦吉祥1號債券基金		"	21,555	278,412		278,412	
	"	盛華1699債券基金		"	10,405	127,497		127,497	
	"	新光吉星債券基金		"	7,076	100,039		100,039	
	"	新光台灣吉利債券基金		"	6,098	100,040		100,040	
	"	富邦千禧龍債券基金等		"		139,650		139,650	
		合計				\$ 1,034,400		\$ 1,034,400	

註1：其中6,910仟單位，帳面價值\$76,443已提供金融機構作為質押之擔保品。



持有之公司	有價證券種類	有價證券種類	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
					股數	帳面金額	持股比例	市價或股權淨值	
FIH INVESTMENT	受益憑證	台灣機會三號基金等		短期投資		\$ 66,406		\$ 66,406	
JAPAN INC.	不動產受益權	隱名合夥資產收益權投資		長期股權投資	13,158	\$ 365,277		\$ 365,277	註2

註2：FIH INVESTMENT JAPAN INC. (FIH) 於民國93年2月與PACIFIC RESOURCE JAPAN 有限會社 (PRJ) 依日本法簽立為期兩年之隱名合夥契約，以設立隱名合夥經營事業體，另於民國93年9月簽訂增補合約，約定由FIH出資日幣1,315,800仟元(\$365,277)，為隱名合夥人，但有財務查核管控權限；另PRJ則擔任營業者，以執行所買受位於日本東京目黑區五丁目大樓之租售業務。PRJ應適時出租或出售，其營收金額扣除必要費用、稅捐及營業者報酬(出賣價款淨額之5%，及年出租金額之3%)後，歸諸FIH。

(以下空白)

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		初		買		入		賣		出		期		末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分(損)益	股數	金額						
晶華國際酒店	新光吉星債券基金	短期投資			8,199	\$ 114,418	40,980	\$ 576,990	33,159	\$ 466,990	\$ 464,998	\$ 1,992	16,020	\$ 226,410						
股份有限公司	所羅門債券基金	"			14,022	159,122	36,061	412,870	36,226	414,848	412,621	2,227	13,857	159,371						
	美邦債券基金	"			9,487	104,427	52,371	581,574	45,221	502,475	500,427	2,048	16,637	185,574						
	盛華5599債券基金	"			24,106	261,623	17,196	190,228	17,196	190,228	186,627	3,601	24,106	265,224						
	荷銀精選債券基金	"			8,161	90,039	38,216	425,312	30,651	341,812	339,539	2,273	15,726	175,812						
	保誠威鋒2號債券基金				8,359	126,702	4,956	76,020	8,359	128,020	126,702	1,318	4,956	76,020						
	台新真吉利債券基金	"			10,000	100,064	29,802	301,433	19,901	201,433	200,064	1,369	19,901	201,433						
	傳山永利債券基金	"			-	-	24,432	292,668	12,216	146,668	146,000	668	12,216	146,668						
	群益安信債券基金	"			-	-	25,268	292,115	12,634	146,115	146,000	115	12,634	146,115						
鑫淼資產管理	晶華國際酒店股份有限	長期股權			16,747	477,103	-	-	16,747	990,672	477,103	513,569	-	-						
股份有限公司	公司股票	投資																		
	盛華1699債券基金	短期投資			-	-	20,810	254,413	10,405	127,497	126,916	581	10,405	127,497						
	富邦吉祥1號債券基金	"			-	-	43,110	556,493	21,555	278,412	278,081	331	21,555	278,412						
	富邦吉祥3號債券基金	"			-	-	55,216	577,362	27,608	288,762	288,600	162	27,608	288,762						
	富邦千禧龍債券基金	"			-	-	16,522	191,971	8,261	96,001	95,970	31	8,261	96,001						
	新光台灣吉利債券基金	"			-	-	12,196	200,040	6,098	100,040	100,000	40	6,098	100,040						
	新光吉星債券基金	"			-	-	14,152	200,039	7,076	100,039	100,000	39	7,076	100,039						

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		備註
				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		
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	\$ 342,473	34,248	55.00%	\$ 294,794	(\$ 7,342)	(\$ 4,038)	子公司	
	故宮晶華股份有限公司	台北市	經營餐飲業務	26,000	-	2,600	100%	\$ 25,191	( 809)	( 809)		
	鑫森資產管理股份有限公司	台北市	一般投資業	437,000	437,000	43,700	100%	1,034,396	574,003	18,578	"	
	FIH INVESTMENT JAPAN INC.	英屬維京群島	一般投資業	503,159	503,159	-	100%	474,171	26,395	26,395	"	
	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%	-	7	-	採權益法評價之被投資公司	
	合計							<u>\$ 1,828,552</u>		<u>\$ 40,126</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94年度及93年度有關產業別財務資訊列示如下：

	94 年 度					93 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	\$ 1,466,936	\$ 884,895	\$ 325,621	\$ -	\$ 2,677,452	\$ 1,292,735	\$ 792,377	\$ 291,960	\$ -	\$ 2,377,072
來自企業內其他部門之部門收入	539	3,544	1,311	( 5,394)	-	964	2,007	1,602	( 4,573)	-
部門收入	<u>\$ 1,467,475</u>	<u>\$ 888,439</u>	<u>\$ 326,932</u>	<u>(\$ 5,394)</u>	<u>\$ 2,677,452</u>	<u>\$ 1,293,699</u>	<u>\$ 794,384</u>	<u>\$ 293,562</u>	<u>(\$ 4,573)</u>	<u>\$ 2,377,072</u>
部門損益	<u>\$ 361,267</u>	<u>\$ 431,870</u>	<u>\$ 258,311</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,051,448</u>	<u>\$ 257,379</u>	<u>\$ 381,912</u>	<u>\$ 246,530</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 885,821</u>
公司一般收入					53,436					34,788
投資收益(損失)					40,126					( 10,451)
利息費用					( 1,701)					( 1,635)
公司一般費用					( 9,544)					( 3,839)
稅前淨利					<u>\$ 1,133,765</u>					<u>\$ 904,684</u>
可辨認資產	<u>\$ 722,264</u>	<u>\$ 752,868</u>	<u>\$ 165,400</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,640,532</u>	<u>\$ 733,341</u>	<u>\$ 807,411</u>	<u>\$ 179,910</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,720,662</u>
採權益法評價之長期股權投資					1,828,552					820,285
公司一般資產					<u>1,687,763</u>					<u>1,363,930</u>
資產合計					<u>\$ 5,156,847</u>					<u>\$ 3,904,877</u>
折舊及攤銷費用	<u>\$ 69,615</u>	<u>\$ 73,856</u>	<u>\$ 16,054</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 159,525</u>	<u>\$ 66,411</u>	<u>\$ 73,400</u>	<u>\$ 16,395</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 156,206</u>
資本支出金額	<u>\$ 25,219</u>	<u>\$ 27,843</u>	<u>\$ 5,878</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 58,940</u>	<u>\$ 77,664</u>	<u>\$ 89,610</u>	<u>\$ 19,468</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 186,742</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 94 年度及 93 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 94 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

證 券 名 稱	摘 要	股 數 或 單 位	面 值 (元)	總 額	利 率	取 得 成 本	市 價		備 註
							單 價 (元)	總 額	
		(仟股/仟單位)							
<u>上市股票</u>									
－中華航空股份有限公司		1,709	\$ 10	\$ 17,090	—	\$ 28,517	\$ 15.54	\$ 26,566	
<u>受益憑證</u>									
－美邦債券基金		16,637	10	166,370	—	185,574	11.15	185,574	
－所羅門債券基金		13,857	10	138,570	—	159,371	11.50	159,371	
－荷銀精選債券基金		15,726	10	157,260	—	175,812	11.18	175,812	
－盛華5599債券基金		24,106	10	241,060	—	265,224	11.06	266,670	註
－新光吉星債券基金		16,020	10	160,200	—	226,410	14.14	226,492	
－保誠威鋒2號債券基金		4,956	10	49,560	—	76,020	15.34	76,020	
－台新真吉利債券基金		19,901	10	199,010	—	201,433	10.12	201,433	
－傳山永利債券基金		12,216	10	122,160	—	146,668	12.01	146,668	
－群益安信債券基金		12,634	10	126,340	—	146,115	11.57	146,115	
						1,582,627		1,584,155	
小 計						1,611,144		\$ 1,610,721	
減：備抵跌價損失						( 423)			
合 計						\$ 1,610,721			

註：其中6,910仟單位，帳面價值\$76,443已提供金融機構作為質押之擔保品。

晶華國際酒店股份有限公司

應收帳款明細表

民國 94 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>客</u>	<u>戶</u>	<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
<u>應收帳款</u>									
						\$	25,835		
							12,395		
							7,065		
							<u>66,468</u>		每一零星客戶餘額均 未超過本科目金額5%
							111,763		
						(	<u>2,729</u> )		
						\$	<u>109,034</u>		

(以下空白)



晶華國際酒店股份有限公司

存貨明細表

民國 94 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		\$ 4,964	\$ 4,955	飲料及香煙以淨變現
飲料(含酒類)		4,335	7,103	價值為市價，食品以
香 煙		<u>27</u>	<u>27</u>	重置成本為市價。
		<u>\$ 9,326</u>	<u>\$ 12,085</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 94 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
	用品盤存			\$	10,310		
	預付保險費				1,914		
	預付燃料費				1,154		
	其 他				<u>7,803</u>		
	合 計			\$	<u>21,181</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 94 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末	持 股 比 例	餘 額	市 價 或 股 權 淨 值 評 價 提 供 擔 保	市 價 或 股 權 淨 值 評 價 提 供 擔 保	市 價 或 股 權 淨 值 評 價 提 供 擔 保	市 價 或 股 權 淨 值 評 價 提 供 擔 保	市 價 或 股 權 淨 值 評 價 提 供 擔 保	
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額									
天祥晶華飯店股份有限公司	34,248	\$ 298,832	-	\$ -	-	(\$ 4,038)	34,248	55%	\$ 294,794	\$ 8.61	\$ 294,794	權益法	無		
故宮晶華股份有限公司	-	-	2,600	\$ 26,000	-	( 809)	2,600	100%	25,191	9.69	25,191	"	"		
台灣柏泰瑞股份有限公司	375	-	-	-	-	-	375	24.99%	-	-	-	"	"		
鑫淼資產管理股份有限公司	43,700	367,167	-	705,177	-	( 37,948)	43,700	100%	1,034,396	23.67	1,034,396	"	"		
FIH INVESTMENT JAPAN INC.	-	<u>500,215</u>	-	<u>26,395</u>	-	( <u>52,439</u> )	-	100%	<u>474,171</u>	-	<u>474,171</u>	"	"		
		1,166,214		<u>\$ 757,572</u>		( <u>\$ 95,234</u> )			1,828,552		<u>\$1,828,552</u>				
減：庫藏股票		( <u>345,929</u> )		<u>\$ -</u>		<u>\$ 345,929</u>			<u>-</u>		<u>-</u>				
		<u>\$ 820,285</u>							<u>\$ 1,828,552</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 94 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
土地	\$ 127,057	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 127,057	無
房屋及建築	1,552,567	6,074	-	2,049	1,560,690	"
電腦通訊設備	50,365	1,192	-	1,268	52,825	"
污染防治設備	8,246	-	-	-	8,246	"
運輸設備	5,323	3,263	( 905)	-	7,681	"
辦公設備	11,042	-	-	-	11,042	"
營業器具	68,410	9,509	( 13,419)	6,693	71,193	"
租賃改良物	61,861	-	-	-	61,861	"
其他設備	397,677	15,000	-	10,562	423,239	"
未完工程及預付設備款	10,525	23,902	-	( 20,572)	13,855	"
合 計	<u>\$ 2,293,073</u>	<u>\$ 58,940</u>	<u>(\$ 14,324)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,337,689</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 94 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	\$ 706,697	\$ 68,377	\$ -	\$ 775,074	
電腦通訊設備	36,300	6,056	-	42,356	
污染防治設備	5,504	887	-	6,391	
運輸設備	2,588	812	( 729)	2,671	
辦公設備	4,656	1,686	-	6,342	
租賃物改良	6,392	9,397	-	15,789	
其他設備	<u>138,599</u>	<u>64,716</u>	<u>-</u>	<u>203,315</u>	
合 計	<u>\$ 900,736</u>	<u>\$ 151,931</u>	<u>(\$ 729)</u>	<u>\$ 1,051,938</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 94 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	( 159,470)	( 7,594)	-	( 167,064)	
	<u>\$ 220,220</u>	<u>(\$ 7,594)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 212,626</u>	

(以下空白)

晶華國際酒店股份有限公司

應付帳款明細表

民國 94 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>客</u>	<u>戶</u>	<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
丞發有限公司						\$	9,479		
滿瞬實業有限公司							5,239		
鉅豪興業有限公司							4,789		
向捷股份有限公司							4,641		
其他零星客戶							<u>52,780</u>	每一零星客戶餘額均未超過 本科目金額5%	
						\$	<u>76,928</u>		

(以下空白)

晶華國際酒店股份有限公司

應付費用明細表

民國 94 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
應付薪資				\$	53,415		
應付年終獎金					27,416		
應付房屋稅					25,468		
應付保險費					4,530		
其 他					<u>55,110</u>		
				\$	<u>165,939</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 94 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				\$	119,161		
出租商店街保證金					95,186		
出租停車場保證金					9,900		
旅行社保證金					<u>5,887</u>		
				\$	<u>230,134</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 94 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>
餐旅服務收入							
	餐飲收入				\$ 1,421,955		
	客房收入				837,248		
	健康俱樂部收入				48,038		
	房客運送收入				21,393		
	電話收入				13,725		
	客房洗衣收入				8,923		
	其他收入				<u>1,217</u>		
	小計				2,352,499		
	租賃收入				293,399		
	技術服務收入				<u>31,554</u>		
	合計				<u>\$ 2,677,452</u>		

晶華國際酒店股份有限公司  
營業成本明細表  
民國 94 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	\$ 10,805
加：本期進貨	424,807
減：期末存貨	( 9,326)
	426,286
減：存貨轉列其他成本及費用	
— 交際費	( 5,326)
— 伙食費	( 2,795)
— 顧客用品	( 2,237)
— 其他	( 560)
	415,368
客房成本	250,698
電話成本	1,603
其他餐旅服務成本	678,939
	1,346,608
租賃成本	27,376
技術服務費用	31,347
合 計	<u>\$ 1,405,331</u>

晶華國際酒店股份有限公司  
推銷費用明細表  
民國 94 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		\$	8,155		
薪	資	支	出		3,251		
其	他	費	用		<u>3,050</u>		
				\$	<u>14,456</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 94 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				\$	79,706		
水 電 瓦 斯 費					39,700		
信 用 卡 佣 金					32,471		
燃 料 費					10,104		
修 繕 費					9,547		
保 險 費					5,732		
其 他 費 用					<u>28,957</u>		
				\$	<u>206,217</u>		

(以下空白)

晶華國際酒店股份有限公司

重要查核說明

民國 94 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 94 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 94 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：許茹嵐等 3 人。

晶華國際酒店股份有限公司盤點存貨負責人：成本控制室張經理家銘。

(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，其後復就抽盤結果推算至民國 94 年 12 月 31 日之存貨數量並與帳載記錄相核對，並未發現重大差異。

(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 94 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 94 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	52%	78%	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	64%	81%	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	41%	96%	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 94 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

	94年度	93年度	變 比例(%)	動 說 明
(一)營業毛利率	47%	46%	2	低於20%無須說明
(二)存貨週轉率	41.27次	34.31次	32	詳(四)之說明
(三)應收票據及帳款週轉率	24.38次	30.89次	10	低於20%無須說明
(四)說明：				

民國 94 年度餐飲部門因來客數增加，營業收入成長，致銷貨成本大幅上升，惟該公司主要存貨係保存期限較短之生鮮食品，並未相對增加存貨水準，故使存貨週轉率較去年同期上升。

六、其他項目重大變動說明

(一)重大變動項目：



			<u>變動</u>		
	<u>94 年 度</u>	<u>93 年 度</u>	<u>金 額</u>	<u>比 例 (%)</u>	<u>說 明</u>
1.營業外收支					
(1)投資收益(損失)	40,126	( 10,451)	50,577	( 484)	詳(二)1之說明
(2)什項收入	36,080	7,756	28,324	365	詳(二)2之說明
2.淨現金流量	( 198,911)	( 6,812)	( 192,099)	2,820	詳(二)3之說明

## (二)說明

1. 採權益法評價之被投資公司 - 天祥晶華飯店股份有限公司，因擷節支出，降低營運成本以改善營運結果，致本期虧損減少，且本期因採權益法評價之被投資公司鑫淼資產管理股份有限公司及 FIH INVESTMENT JAPAN INC.於經營上獲利情形良好，故依持股比例認列投資收益。
2. 本期因投資之之結構式定存提前到期，認列相關衍生性商品之投資收益約\$11,000，且本公司代客戶提供之飯店經營管理設計費約\$11,000，致什項收入大幅增加。
- 3.淨現金流量分析如下：

	<u>94 年 度</u>	<u>93 年 度</u>	<u>增 (減)</u>
營業活動之淨現金流入	\$ 1,024,905	\$ 984,969	\$ 39,936
投資活動之淨現金流出	( 622,666)	( 444,386)	( 178,280)
融資活動之淨現金流出	( 601,150)	( 547,395)	( 53,755)
	<u>(\$ 198,911)</u>	<u>(\$ 6,812)</u>	<u>(\$ 192,099)</u>

- (1)營業活動：本年度因景氣回升，且觀光客來台人數增加，使客房及餐飲收入均大幅成長，致營業活動之淨現金流入較上年度增加。
- (2)投資活動：本年度因營業收入增加，將閒置資金投入於短期投資數亦相對增加，致產生較多之現金流出。
- (3)融資活動：民國 94 年度因發放現金股利之金額較 93 年度為多，致現金流出數較上年度增加。

七、證期局前一年度通知財務報表應調整改進事項之辦理情形

無。

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

(95)財審報字第 05000762 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九十四年度之財務報表，業經本會計師依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則予以查核，本會計師並於民國九十五年二月十三日出具查核報告。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九十四年度「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九十四年度財務報告「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：

蔡金拋

王照明

前財政部證期會：(76)台財證(一)第 11412 號  
核准簽證文號：(85)台財證(六)第 65945 號

民 國 九 十 五 年 二 月 十 七 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 94 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)分割：無。

(三)轉投資關係企業：

民國 94 年 12 月 31 日

轉投資事業名稱	主要營業	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	\$342,473
台灣柏泰瑞股份有限公司	經營泰國餐廳	15,000	85	3,750
鑫淼資產管理股份有限公司(原名:鑫淼投資股份有限公司)	對各種事業之投資及提供管理顧問服務	437,000	88	437,000

FIH INVESTMENT JAPAN INC.	專業投資公司	16 (日幣 54,201 元)	89	503,159
故宮晶華股份有限 公司	經營餐飲業務	26,000	94	26,000

(四)重整：無。

(五)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	90 年 度	91 年 度	92 年 度	93 年 度	94 年 度
增購金額	\$106,407	\$43,921	\$290,981	\$186,742	\$58,940

2.處分重大資產：

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>

(六)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、建造及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(以下簡稱麗晶公司)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，雙方乃於同年修訂合約，且於民國 89 年 6 月續約，並於民國 92 年 1 月修訂合約，其主要內容如下：



(1)授權本公司可使用「Grand Formosa Regent」為飯店之英文名稱，並可標明「A Four Seasons Hotel」；

(2)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) 本公司支付固定金額之基本服務費，並依固定比例支付行銷服務費及集中訂房費用。

b) 每年支付上開基本服務費及行銷服務費之金額不得低於一定金額。

c) 本公司應提供美金 1,500 仟元之銀行信用狀作為上述服務費之擔保。

3.本公司於民國 92 年及 94 年分別與台北金融大樓股份有限公司、新光三越百貨股份有限公司及誠品股份有限公司簽訂租賃合約，承租其部分商場經營餐廳，民國 93 年初及 95 年初，BANDO-8、WASABI 及泰市場三餐廳正式開始營業。

4.本公司於民國 93 年 7 月與新光人壽保險股份有限公司簽訂委託經營管理契約，由本公司提供商務住宅之管理。

5.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，積極開發外部餐飲營業據點。

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。

D.積極尋求開發代為經營旅館及 SERVICE APARTMENT。

(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) 本公司最近二年度無因污染環境而遭受重大損失。

(二) 未來三年預計環保支出

項 目 \ 年 度	95 ~ 97 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	\$1,960
改善後對淨利之影響	工程完工後，每年度約增加折舊費用\$180
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。

(以下空白)

三、董事、監察人、總經理及副總經理酬勞

民國94年度

職稱	姓名	薪資、獎金等酬勞	其他酬勞	說明
董事長	潘思亮	酬勞：\$ 618 薪資：2,198	\$ 4,703	兼任總經理一職 其他酬勞係提供轎車一部成本計\$3,263及員工宿舍租金費用\$1,440
副董事長	潘思源	酬勞：147 薪資：628	-	
董事	潘孝銳	酬勞：563 薪資：1,854	-	
董事	晶華國際發展股份有限公司	酬勞：1,029	-	計佔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：24	-	
董事	高志尙	酬勞：588	-	
監察人	李孔文(晶華國際發展股份有限公司代表人)	酬勞：6	-	
監察人	黃宗仁	酬勞：147	-	
總經理	Giraldo Acrelio	薪資：3,864	2,740	其他酬勞係提供轎車一部成本計\$801及本公司酒店之套房按市價設算租金成本約\$1,939
副總經理	林明月		-	
副總經理	傅蔚		-	
副總經理	薛雅萍	薪資：8,053	-	
副總經理	蔡雅雯(民國94年2月28日離職)		-	
副總經理	Melli Claudio(民國94年9月12日到職)		244	其他酬勞係本公司酒店之套房按市價設算租金成本約\$244

#### 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. 選擇舊制員工之退休條件：

- a. 工作 15 年以上且年滿 55 歲者。
- b. 工作 25 年以上者。

B. 選擇新制員工之退休條件：

年滿 60 歲，且受本公司雇用從事工作獲致工資之在職員工。

(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. 選擇勞退舊制員工，退休金計算方式。

- a. 服務年資每滿一年給與兩個基數，但超過十五年之服

務年資每滿一年給予一個基數，最高總數以四十五個基數為限，未滿半年者，以半年計，滿半年者以一年計。

- b. 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。

B.選擇勞退新制員工，其退休金提領及計算方式如下：

- a. 月退休金：勞工個人之退休金專戶本金及累積收益，依據年金生命表，以平均餘命及利率等基礎計算所得之金額，作為定期發給之退休金。
- b. 一次退休金：一次領取勞工個人退休金專戶之本金及累積收益。上述所稱年金生命表、平均餘命、利率及金額之計算，由勞保局擬訂，報請中央主管機關核定。
- c. 勞工年滿 60 歲，工作年資滿 15 年以上者，得請領月退休金。但工作年資未滿 15 年者，應請領一次退休金。

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。

(以下空白)



## 貳、市價、股利及股權分散情形

### 一、每股市價

單位：新台幣元

年度		94 年 度				93 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	
項目	成交最高	追溯調整前	\$ 43.0	\$56.7	\$56.0	\$66.8	\$ 48.2	\$44.2	\$ 40.0	\$ 40.6
		追溯調整後	-	-	-	-	-	-	-	-
	價格最低	追溯調整前	37.9	37.7	49.5	49.5	37.4	34.2	34.8	36.8
		追溯調整後	-	-	-	-	-	-	-	-

### 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	94 年 度	93 年 度
現 金 股 利	\$ 2.77	\$ 2.49
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94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	4,589	930	0.43
1,000 ~ 5,000	1,957	3,587	1.66
5,001 ~ 10,000	157	1,338	0.62
10,001 ~ 15,000	37	488	0.23
15,001 ~ 20,000	32	621	0.29
20,001 ~ 30,000	33	881	0.41
30,001 ~ 40,000	15	561	0.26
40,001 ~ 50,000	11	548	0.25
50,001 ~ 100,000	23	1,763	0.82
100,001 ~ 200,000	20	2,833	1.31
200,001 ~ 400,000	14	3,912	1.81
400,001 ~ 600,000	8	3,619	1.68
600,001 ~ 800,000	5	3,631	1.68
800,001 ~ 1,000,000	2	1,850	0.86
1,000,001 以上	16	189,063	87.69
合 計	6,919	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94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	質押股數 增(減)數	持有股數	持有比率(%)	質押股數
董事長	潘思亮	15,792	7.32	-	-	-	15,792	7.32	-
副董事長	潘思源	14,512	6.73	-	-	-	14,512	6.73	-
董事	潘孝銳	762	0.35	-	( 380)	-	382	0.18	-
董事	黃雅仙、蔣一惠、麥格彰等三位(晶華國際發展股份有限公司代表人)	4,000	1.86	-	-	-	4,000	1.86	-
董事	高志尙	100	0.05	-	-	-	100	0.05	-
監察人	黃宗仁	19	-	-	-	-	19	-	-
監察人	李孔文(晶華國際發展股份有限公司代表人)	4,000	1.86	-	-	-	4,000	1.86	-
副總經理	薛雅萍	1	-	-	-	-	1	-	-
副總經理	林明月	2	-	-	-	-	2	-	-
協理	黃鳳娜	8	-	-	-	-	8	-	-
協理	古飄萍	2	-	-	-	-	2	-	-
協理	劉文秀	2	-	-	-	-	2	-	-
大股東	南豐興企業股份有限公司	77,170	35.79	50,000	-	-	77,170	35.79	50,000

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					
	90 年 度	91 年 度	92 年 度	93 年 度	94 年 度	
流 動 資 產	\$1,501,675	\$1,899,342	\$1,423,521	\$1,430,388	\$1,797,124	
固 定 資 產	1,335,474	1,221,534	1,365,028	1,392,337	1,285,751	
其 他 資 產	46,538	32,308	31,078	41,647	32,794	
流 動 負 債	分配前	402,645	333,648	340,638	470,064	500,260
	分配後	822,959	1,253,040	885,789	1,076,462	500,260 (註)
長 期 負 債	48,790	43,436	42,289	35,092	27,109	
股 本	4,312,500	2,156,250	2,156,250	2,156,250	2,156,250	
資 本 公 積	350,162	-	70,335	112,033	667,458	
保 留 盈 餘	分配前	975,417	1,489,192	1,180,625	1,310,632	1,557,548
	分配後	555,103	569,800	635,474	704,234	1,557,548 (註)
資 產 總 額	5,885,960	3,863,174	3,607,049	3,904,877	5,156,847	
負 債 總 額	分配前	771,464	690,024	676,468	803,059	828,024
	分配後	1,191,778	1,609,416	1,221,619	1,409,457	828,024 (註)
股 東 權 益 總 額	分配前	5,114,496	3,173,150	2,930,581	3,101,818	4,328,823
	分配後	4,694,182	2,253,758	2,385,430	2,495,420	4,328,823 (註)

註：民國94年度之盈餘分派案尙未經股東會通過。

## (二)損益表資料

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
	90 年 度	91 年 度	92 年 度	93 年 度	94 年 度
營業收入	\$ 2,353,257	\$ 2,230,368	\$ 1,916,633	\$ 2,377,072	\$ 2,677,452
營業毛利	1,068,033	1,071,794	912,054	1,107,617	1,272,121
營業淨利	837,749	855,603	731,834	885,821	1,051,448
利息收入	821	611	759	2,313	1,745
利息費用	( 5,371)	( 2,173)	( 1,560)	( 1,635)	( 1,701)
稅前淨利	904,850	881,630	796,925	904,684	1,133,765
稅後淨利	705,330	688,214	610,825	675,158	853,314
每股盈餘(元)	1.64	2.33	3.07	3.39	4.24
追溯調整後每股盈餘(元)	1.64	2.33	3.07	3.39	4.24

## 二、重要財務比率分析

項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料					
		90 年 度	91 年 度	92 年 度	93 年 度	94 年 度	
財務	負債佔資產比率(%)	13.11	17.86	18.75	20.57	16.06	
	長期資金佔						
結構	固定資產比率(%)	382.97	259.77	214.69	222.78	336.68	
償債	流動比率(%)	372.95	569.72	417.90	304.30	359.24	
	速動比率(%)	362.53	556.64	406.59	296.06	352.63	
能力	利息保障倍數	169.47	406.72	511.85	554.32	667.53	
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	28.04	31.57	27.96	30.89	24.38	
	應收款項收現日數	13	12	13	12	15	
	存貨週轉率(次)	25.14	27.89	26.05	34.31	41.27	
	平均售貨日數	15	13	14	11	9	
	固定資產週轉率(次)	1.73	1.74	1.48	1.72	2.00	
	總資產週轉率(次)	0.38	0.46	0.51	0.63	0.59	
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	11.59	14.15	16.38	18.01	18.86	
	股東權益報酬率(%)	13.30	16.61	20.01	22.38	22.97	
	估 實 收 資 本比率(%)	營業利益	19.43	39.68	33.94	41.08	48.76
		稅前純益	20.98	40.89	36.96	41.96	52.58
	純 益 率(%)	29.97	30.86	31.87	28.40	31.87	
	每股盈餘(元)	1.64	2.33	3.07	3.39	4.24	
現金	現金流量比率(%)	206.17	245.30	213.56	209.54	204.87	
	現金流量允當比率(%)	283.19	224.37	144.73	122.66	118.85	
流量	現金再投資比率(%)	4.54	9.68	-	10.89	7.78	
槓桿 度	營運槓桿度	1.80	1.72	1.76	1.70	1.61	
	財務槓桿度	1.01	1.00	1.00	1.00	1.00	

#### 肆、財務狀況及經營結果之檢討與分析

##### 一、財務狀況比較分析表

項目	年度	94年度	93年度	差異		變動分析說明
				金額	%	
流動資產		\$1,797,124	\$1,430,388	\$ 366,736	26	1
固定資產		1,285,751	1,392,337	( 106,586)	( 8)	
其他資產		32,794	41,647	( 8,853)	( 21)	
資產總額		5,156,847	3,904,877	1,251,970	32	
流動負債		500,260	470,064	30,196	6	2
長期負債		27,109	35,092	( 7,983)	( 23)	
負債總額		828,024	803,059	24,965	3	
股本		2,156,250	2,156,250	-	-	
資本公積		667,458	112,033	555,425	496	
保留盈餘		1,557,548	1,310,632	246,916	19	
股東權益總額		4,328,823	3,101,818	1,227,005	40	
增減比例變動分析說明：增減變動比率達20%，且變動金額超過 \$ 10,000者，方予以分析。						

1. 差異主要係因本公司本年度營業收入及獲利情形較上期成長，閒置資金用以購買短期投資，致本年度流動資產較上期增加。
2. 因子公司-鑫淼資產管理股份有限公司於本年度處分持有之本公司股票，其處分利得依規定須轉列資本公積之故。



二、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				
				93年度	94年度	95年度	96年度	97年度
新增設備、營業器具及改進客房及餐飲設施	自有資金	97.12	\$ 630,682	\$ 186,742	\$ 58,940	\$ 140,000	\$ 120,000	\$ 125,000

(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，使顧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)

### 三、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
	93 年 度	94 年 度	
現金流量比率	209.54%	204.87%	2.23%
現金流量允當比率	122.66%	118.85%	3.11%
現金再投資比率	10.89%	7.78%	(28.56%)
增減比例變動分析說明：(增減比例未達 20%者，無須分析)			
現金再投資比率：民國 94 年度因子公司處分本公司股票造成長期投資增加，致現金再投資比率下降。			

#### (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
\$ 25,284	\$ 1,674,433	(\$ 485,567)	\$ 1,214,150	-	-
本年度現金流量變動情形分析：					
(1)營業活動：本公司營業額已臻穩定，且子公司發放現金股利，故預計營業活動將產生淨現金流入。					
(2)投資活動：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，須不斷加強對建築物等硬體設備之維護，方能保持一流水準，另子公司鑫淼預計於民國 95 年度解散清算，將會產生淨現金流入。					
(3)融資活動：預計民國 95 年度仍將發放現金股利，致融資活動產生淨現金流出。					

四、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
	94 年 度	93 年 度			
營業收入淨額	\$2,677,452	\$2,377,072	\$ 300,380	13	
營業成本	( 1,405,331)	( 1,269,455)	( 135,876)	11	
營業毛利	1,272,121	1,107,617	164,504	15	
營業費用	( 220,673)	( 221,796)	1,123	( 1)	
營業淨利	<u>1,051,448</u>	<u>885,821</u>	<u>165,627</u>		
營業外收入及利益					
利息收入	1,745	2,313	( 568)	( 25)	
投資收益	40,126	-	40,126	100	1
處分投資利益	15,611	19,728	( 4,117)	( 21)	
短期投資市價回升 利益	-	4,991	( 4,991)	( 100)	
什項收入	<u>36,080</u>	<u>7,756</u>	<u>28,324</u>	365	
	<u>93,562</u>	<u>34,788</u>	<u>58,774</u>		
營業外費用及損失					
利息費用	( 1,701)	( 1,635)	( 66)	4	
投資損失	-	( 10,451)	10,451	100	1
什項支出	( 9,544)	( 3,839)	( 5,705)	149	
	<u>( 11,245)</u>	<u>( 15,925)</u>	<u>4,680</u>		
繼續營業部門稅前淨利	1,133,765	904,684	229,081		
所得稅費用	( 280,451)	( 229,526)	( 50,925)	22	2
繼續營業部門稅後淨利	<u>\$ 853,314</u>	<u>\$ 675,158</u>	<u>\$ 178,156</u>		

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. 採權益法評價之被投資公司 - 天祥晶華飯店股份有限公司，因擷節支出，降低營運成本以改善營運結果，致本期虧損減少，且本期因採權益法評價之被投資公司鑫淼資產管理股份有限公司及 FIH INVESTMENT JAPAN INC.於經營上獲利情形良好，故依持股比例認列投資收益。
2. 主要係因本年度營業收入、營業外收入及獲利情形較上期成長，故所得

稅費用較上期增加。

## 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 94 年度之財務報表因資誠會計師事務所之內部組織調整，而

由王照明及林鈞堯會計師改為蔡金拋及王照明會計師查核。

(以下空白)