

股票代號：2707

Grand  
*Formosa  
Regent*  
TAIPEI

晶華酒店

晶華國際酒店股份有限公司

九十三年度  
年報

年報查詢網址：<http://mops.tse.com.tw>

公司網址：<http://www.grandformosa.com.tw>

中華民國九十四年三月三十一日刊印

◎ 本公司發言人、代理發言人：

發 言 人：林明月/執行財務長

代 理 發 言 人：樓一恕/副財務長

聯 絡 電 話：(02)2523-8000 轉 3300、3322

電子郵件信箱：dicklin@grandformosa.com.tw

◎ 公 司 地 址：台北市中山北路二段 39 巷 3 號

電 話：(02)2523-8000

網 址：www.grandformosa.com.tw

◎ 股票過戶機構：

名 稱：台証綜合證券股份有限公司股務代理部

地 址：台北市建國北路一段 96 號 B1(台証金融大樓)

電 話：(02)2504-8125

語音查詢專線：(02)2516-9990

網 址：www.tsc.com.tw

◎ 最近年度財務報告簽證會計師：

事務所名稱：資誠會計師事務所

會計師姓名：王照明、林鈞堯會計師

地 址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

電 話：(02)2729-6666

網 址：www.pwc.com/tw

◎ 海外有價證券掛牌買賣交易場所名稱：無

<b>壹、致股東報告書</b>	
前一年度營業報告暨本年度營業計畫概要.....	1
<b>貳、公司概況</b>	
一、公司簡介.....	3
二、公司組織.....	6
三、公司資本及股份.....	16
四、公司債辦理情形.....	21
五、特別股辦理情形.....	21
六、海外存託憑證辦理情形.....	21
七、員工認股權憑證辦理情形.....	21
八、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	21
<b>參、營運概況</b>	
一、業務內容.....	22
二、市場及產銷概況.....	25
三、從業員工.....	28
四、環保支出資訊.....	29
五、勞資關係.....	30
六、重要契約.....	31
<b>肆、資金運用計劃執行情形</b>	
一、資金運用計劃.....	33
<b>伍、財務概況</b>	
一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師查核意見.....	33
二、最近五年度財務分析.....	35
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	37
四、最近年度財務報表.....	38
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	65
六、公司及其關係企業發生財務週轉困難之情事.....	97

---

<b>陸、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理</b>	
一、財務狀況.....	98
二、經營結果.....	99
三、現金流量.....	100
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	101
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫.....	101
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估.....	102
七、其他重要事項.....	102
<b>柒、公司治理運作情形.....</b>	<b>103</b>
<b>捌、特別記載事項</b>	
一、關係企業相關資料.....	105
二、內部控制制度執行狀況.....	111
三、最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者.....	112
四、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	112
五、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形.....	112
六、最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議.....	113
七、最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形.....	113
八、其他必要補充說明事項.....	113
<b>玖、發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響事項.....</b>	<b>113</b>

# 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們：

謹將本公司九十三年度營業、財務報告及未來展望報告如下：

2004 年對旅館業而言仍是極具挑戰的一年，由於受到 2003 年 SARS 及上半年亞洲禽流感及大選後國內政情紛擾等因素，國外抵台的旅客仍未恢復正常，雖然觀光局大力推廣國際觀光產業，將 2004 年訂為觀光年，推行觀光客倍增計劃，但整體而言，2004 年抵台之旅客仍比 2002 年減少 0.92%。

為因應後 SARS 時期之衝擊，尤其在日本及東南亞地區主要客源市場尚未能恢復水準，本公司仍積極調整行銷策略，開發其它地區及本國旅遊市場、拓展外部餐飲營業據點，以增加營業收入，同時也進行降低成本與節省費用等措施，在全體同仁同心齊力努力下，以期能提高營業績效。

本公司九十三年度在全體同仁努力下，並承蒙各位股東之支持，全年度住房率為 77.82%，茲將九十三年度營業概況報告如下：

## （一）營業收支情形：

本公司九十三年度營業收入實際值為 2,377,072 仟元，預算值為 2,499,911 仟元，預算達成率為 95%；營業成本及費用實際值為 1,491,251 仟元，預算值為 1,461,762 仟元，預算達成率 102%；營業利益實際值為 885,821 仟元，預算值為 1,038,149 仟元，預算達成率為 85%；營業外收入實際值為 34,788 仟元，預算值為 59,306 仟元；營業外支出實際值為 15,925 仟元，預算值為 4,735 仟元；稅前淨利實際值為 904,684 仟元，預算值為 1,092,720 仟元，預算達成率為 83%，稅後淨利實際值為 675,158 仟元，預算值為 830,413 仟元，預算達成率為 81%。

## （二）實際值與預算值之差異說明：

1. 營業收入較預算目標低 122,839 仟元，主要係受 SARS 影響，日本等主要客源市場未恢復正常水準。
2. 營業成本及費用較預算目標高 29,489 仟元，其主要原因係能源價格上漲，同時外部餐廳營業費用提高所致。
3. 營業外收支較預算目標低 35,708 仟元，其主要原因係處分短投利益及依權益法認列之長投利益數較預算低所致。

4. 本年度稅後淨利較預算目標低 155,255 仟元，主要係後 SARS 時期，主要客源市場日本等未能恢復水準，以致營業收入未能達到預期目標。

(上述預算值未經會計師核閱)

(三) 綜合上開說明，九十三年度實際稅後淨利 675,158 仟元，預算達成率為 81%，在整體旅遊市場尚未全部恢復正常水準下，在同業中已屬不易。

(四) 九十四年度營業計劃概要

2005 年依行政院主計處統計，整體的經濟成長率預估約為 4.21%，本公司仍依既定之市場行銷策略，以精緻服務、創新的產品，提昇客戶的滿意度為目標，提高商務旅客之住房率，維持市場較高收益之領導地位，除館內客房及餐飲設施進行更新外，並積極拓展及開發增加外部的營業據點，另由本公司代為經營管理之信義區新光傑士堡商務住宅也將於 94 年度第二季正式加入營運，以提昇營業收入之極大化。另為因應未來國際性旅館經營者的競爭，同時提高服務品質以提昇客戶滿意度，仍將持續培訓精英幹部及增進員工的技能，以提高產值，並持續保有競爭力及成長的動力，以期能使客戶獲得最大的滿意，進而達到公司的成長目標，我深信在全體同仁全力以赴，以求新求變的精神努力下，將創造更高的價值，對於各位股東及全體同仁的支持，謹致上十二萬分的謝意，展望新的一年，我們仍將秉持永續經營的理念，再接再厲，進而能創造最大的利潤與諸位股東一起分享，以不負諸位股東之期望。

敬祝 身體健康 萬事如意！

董事長 潘思亮 謹啟

## 貳、公司概況

### 一、公司簡介

(一)設立日期：民國 65 年 7 月 7 日

(二)公司地址及電話：

地 址：台北市中山北路二段 39 巷 3 號 1-20 樓

電 話：(02)2523-8000

(三)公司沿革：

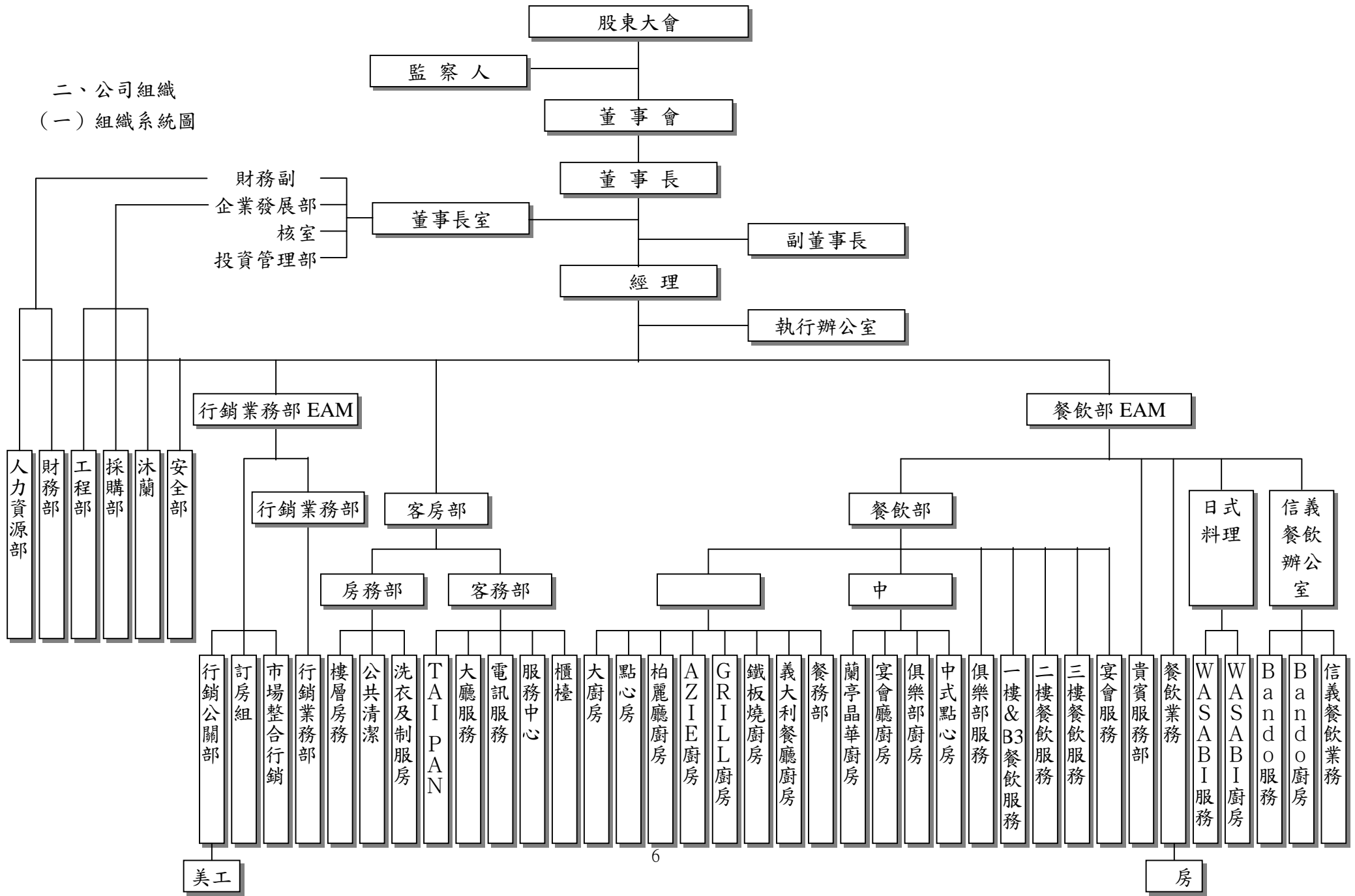
1. 公司創立於民國 65 年 7 月 7 日，由美國前任財政部長羅伯特安德遜先生及殷實人士潘孝銳、黃雅仙、張炳土等員，援集僑外資金籌組設立，定名為中安觀光企業股份有限公司，原額定股本為 NT\$227,700,000，先行收足 NT\$78,000,000，並與台北市政府簽訂地上權契約，積極籌備興建國際觀光旅館。
2. 民國 67 年 7 月為配合旅館興建前之廣場用地收購及旅館建地上合法房屋之拆遷補償，額定及實收資本額增為 NT\$227,700,000。
3. 民國 68 年 5 月辦理現金增資 NT\$93,470,000。額定資本為 NT\$371,500,000，及實收資本額增為 NT\$321,170,000。
4. 民國 73 年 4 月為配合旅館興建開工，辦理現金增資 NT\$168,830,000，額定及實收資本額累計為 NT\$490,000,000。
5. 民國 73 年 7 月東雲股份有限公司參與投資本公司，並於民國 73 年 10 月辦理現金增資 NT\$10,000,000，額定及實收資本額累計為 NT\$500,000,000。
6. 民國 75 年 12 月為配合旅館興建工程的資金需求，將額定股本提高為 NT\$650,000,000，並辦理增資 NT\$86,000,000，實收資本額為 NT\$586,000,000。
7. 民國 77 年 6 月為配合旅館興建工程的資金需求，辦理現金增資 NT\$614,000,000，額定及實收資本額累計為 NT\$1,200,000,000。
8. 民國 79 年 8 月辦理現金增資 NT\$800,000,000，額定及實收資本額累計為 NT\$2,000,000,000。
9. 民國 80 年，英國發行的「主管旅遊雜誌」(Executive Travel Magazine)，在其讀者問卷調查中，將當時仍名為台北「麗晶」之台北晶華酒店選拔為全球「1991 年最佳旅館」。
10. 因為大廳、客房及公共區域的優美設計，台北晶華酒店在民國 80 年榮獲英國 Sheffield 室內設計學院的榮譽獎。
11. 美國「快意商務-亞洲之最」(Business & Pleasure - The Best of Asia) 在民國 82 年發行的刊物中，選出台北晶華酒店，做為最具代表性的「台北商務旅館」(The Business Hotel of Taipei)。
12. 美國發行的「名仕雜誌」(Prestige) 把台北晶華酒店列為民國 81 及 82 年度亞太地區最豪華的旅館。

13. 美國的「Goldbook」亦在民國 82 年的編輯內容中，把台北晶華酒店列為「台北的最佳飯店」(Best Hotels)之一。
14. 美國運通 (American Express) 在台灣的白金卡 (Platinum Card) 會員，於「1993 年精緻商務及休閒度假飯店」(Fine Hotels & Resorts) 的選拔活動中，遴選台北晶華酒店上榜。
15. 民國 83 年 7 月變更公司名稱為「晶華國際酒店股份有限公司」。
16. 「亞太商旅雜誌」(Asia Pacific Business Traveller) 的讀者，依照服務、設施、佈置、地點、餐飲及價值感等項目，圈選心目中最理想的飯店，經評比後，台北晶華酒店在台北市各大飯店中脫穎而出，連續獲選為「1994 年台北市最佳旅館」、「1995 年台北市最佳旅館」及「1996 年台北市最佳旅館」。
17. 服務之星 (Star Service) 旅館評鑑刊物頒贈台北晶華酒店為「1996 年超級巨星旅館」(Super Star Hotel)。
18. 本公司經民國 84 年 5 月 9 日股東會決議，辦理未分配盈餘轉增資 NT\$500,000,000，發行新股 50,000,000 股，該項增資案業於民國 84 年 6 月 17 日奉財政部證管會 (84) 台財證 (一) 第 35982 號函核准，並已於民國 84 年 9 月 1 日辦妥變更登記。
19. 本公司經民國 85 年 3 月 27 日股東常會決議，辦理未分配盈餘轉增資 NT\$500,000,000，發行新股 50,000,000 股，該項增資案業於民國 85 年 9 月 3 日奉財政部證管會 (85) 台財證 (一) 第 53778 號函核准，並已於民國 85 年 10 月 17 日辦妥變更登記。
20. 本公司經民國 86 年 4 月 21 日股東常會決議，辦理未分配盈餘轉增資 NT\$750,000,000，發行新股 75,000,000 股，該項增資案業於民國 86 年 8 月 9 日奉財政部證期會 (86) 台財證 (一) 第 69705 號函核准，並已於民國 86 年 10 月 15 日辦妥變更登記。
21. 本公司申請已公開發行普通股 375,000,000 股上市乙案，經台灣證交所依據「台灣證券交易所股份有限公司有價證券上市審查準則」審閱後同意列為上市股票，並以民國 86 年 11 月 15 日台證 (86) 上字第 36599 號函報奉財政部證期會民國 86 年 11 月 27 日 (86) 台財證 (一) 第 86119 號函核復准予備查。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。
22. 本公司經民國 87 年 5 月 20 日股東常會決議，辦理未分配盈餘轉增資 NT\$562,500,000，發行新股 56,250,000 股，該項增資案業於民國 87 年 6 月 12 日奉財政部證期會 (87) 台財證 (一) 第 51378 號函核准，並已於民國 87 年 7 月 27 日辦妥變更登記。
23. 「亞太商旅雜誌」(Asia Pacific Business Traveller) 的讀者，票選台北晶華酒店為「1998 年亞太地區最佳旅館」及「1998 年台北市最佳旅館」，贏獲雙料榮銜，至屬不易。
24. 台北晶華酒店於 1999 年再獲前述雜誌讀者評為「北市最佳旅館」，而歷史悠久、享譽國際的讀者文摘雜誌，也在其當年度之「亞洲非常品牌」的調查報告中，於 36 個產品類別、數百家知名企業中，頒予台北晶華酒店「台灣區飯店類首獎」。



25. Conde Nast Traveler 雜誌在「2000 年讀者之選」的獎項中，台北晶華名列亞洲最佳旅館之一，且為台北唯一上榜的飯店。
26. 2001 獲亞洲商務雜誌 Bussiness Aisa magazine 讀者票選榮登「亞洲最佳商務飯店」之列。
27. 獲 Global Finance Magazine (全球金融雜誌) 讀者票選為 2002 年「台北市最佳商務旅館」。
28. 2002 年獲享譽世界的 Conde Naste Traveler 雜誌讀者票選，名列世界 700 大飯店金榜之列，且為台灣區唯一上榜之飯店。
29. 本公司經民國 91 年 6 月 11 日股東常會決議，辦理現金減資 50%，減少股本 215,625,000 股，該項現金減資案業於民國 91 年 8 月 20 日奉財政部證期會(91)台財證(一)第 0910134002 號函核准，並已於民國 91 年 9 月 9 日辦妥變更登記。
30. 2002 年 11 月獲台北市觀光旅館協會頒發安全防護工作「特優」獎章。
31. 2003 年獲享譽世界的 Conde Naste Traveler 雜誌讀者票選，名列世界 700 大飯店金榜之列，且為台灣區唯一上榜之飯店。
32. 2003 年獲行遍天下 Travelcom 雜誌讀者票選，名列第五屆旅遊菁鑽獎最佳豪華商業旅館。
33. 2004 年獲「讀者文摘」(Reader's Digest) 亞洲非常品牌調查評定為台灣地區最佳飯店金牌獎。
34. 2004 年獲「壹周刊」(Next Media Magazine) 服務第一大獎飯店類第一名。
35. 2004 年獲台北市觀光旅館頒發安全防護工作「特優」獎章。
36. 2004 年獲 Conde Naste Traveler 讀者票選，名列亞洲最佳 50 大飯店之列，且為台灣區的第一名。
37. 2005 年獲 Conde Naste Traveler 讀者票選，名列世界 700 大飯店金榜之列，且為台灣區上榜飯店中的第一名。
38. 2005 年獲「World Travel Awards 世界旅遊獎」評選為「Taiwan's Leading Hotel 台灣區最佳飯店」。

二、公司組織  
(一) 組織系統圖



主要部 所營業務

部	所營業務
購部	- 品飲料及一 用品之 購 -工程之發
財務部	- 收、 及成本控制之業務 -財務報表之編制與分析 - 資發 及股務作業 -客戶信用之審核、 款之收 及 收 -應 款之支
人力資源部	-人員 募、訓 、人力資源規劃 -勞、健保業務之執行 -勞工關係之協調及 -員工餐廳、員工 、更 室、 務室之管理
工程部	-水電 調設備之維 - 建及改 案件之規劃與執行
行銷公關部	-廣告計劃之 定及執行 -對外公關事務之處理 -全館之美工事務 - 銷推廣活動之規劃 -公司網 維護
餐飲部	-中、 餐廳服務及 房管理 -餐飲 銷活動之執行 -新 之開發及 定 - 會、會議之接 及安 - 接 - 房之業務
客房部	-住客之接 及結 -旅客交通運 服務 -會議室 -大 接 室之 點服務 - 業務 -房 之 服務 -客房銷 業務之推展 -館內安全 務之管理與執行 -外 保全公司業務之 導 - 防安全之監控
安全部	-維持酒店安全 - 安全維護事 -安 防護 訓

(二)董事、監察人、經理、副經理、協理、各部 及分支機構主管資料：

1. 董事及監察人資料

94年3月

稱	姓名	選( )任日期	任期	次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前任本公司及其他公司之務	具配或二等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			稱	姓名	關係
董事長	潘思亮	92.04.01	3年	83.06.27	15,791,583	7.32	15,791,583	7.32	-	-	-	-	大學、比亞大學所	本公司經理、南興企業及天晶華飯店(股)公司、資產管理、投資(股)公司、之法人董事代表人	董事 副董事長 董事 董事 監察人	潘孝銳 潘思源 黃雅仙 一格 文	子 母 子
副董事長	潘思源	92.04.01	3年	83.06.27	14,511,773	6.73	14,511,773	6.73	-	-	-	-	政治大學、比亞大學所	生活情報體事業股份有限公司董事長	董事 董事長 董事 董事 監察人	潘孝銳 潘思源 黃雅仙 一格 文	子 母 子
董事	潘孝銳	92.04.01	3年	83.06.27	762,144	0.35	762,144	0.35	485,218	0.22	-	-	國立同濟大學	南興企業、晶華國際發展及資產管理、投資(股)公司法人董事代表人；美實業開發、大精工業(股)公司之董事	副董事長 董事長 董事 董事 監察人	潘思源 潘思亮 黃雅仙 一格 文	子 子 公

稱	姓名	選( )任日期	任期	次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前任本公司及其他公司之務	具配或二等以內關係之其他主管、董事或監察人				
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			稱	姓名	關係		
董事	晶華國際發展(股)公司代表人：黃雅仙	92.04.01	3年	89.06.27	4,000,000	1.86	4,000,000	1.86	-	-	-	-	-	南興企業(股)公司之法人董事代表人；美實業開發(股)公司監察人；晶華國際發展及投資(股)公司之法人監察人代表人	副董事長 董事長 董事長 董事 董事 監察人	潘思源 潘思亮 潘孝銳 一格 文	母子 母子 母 母		
董事	晶華國際發展(股)公司代表人：一	92.04.01	3年						-	-	-	-	-	-	-	-	副董事長 董事長 董事長 董事 董事 監察人	潘思源 潘思亮 潘孝銳 黃雅仙 一格 文	公
董事	晶華國際發展(股)公司代表人：格	92.04.01	3年						-	-	-	-	-	-	-	-	董事長 副董事長 董事長 董事 董事 監察人	潘思源 潘思亮 潘孝銳 黃雅仙 一格 文	女 女 連
董事	高尚	92.04.01	3年	91.06.11	100,000	0.05	100,000	0.05	222,500	0.10	-	-	美國 金山大學 學士	義美、義美 品、美 品、美、金機工業、名投資、南極物流、義新數據通信服務(股)公司之董事	-	-	-		

稱	姓名	選( )任日期	任期	次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前任本公司及其他公司之務	具配或二等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			稱	姓名	關係
監察人	晶華國際發展(股)公司代表人：文	92.04.01	3年	89.06.27	4,000,000	1.86	4,000,000	1.86	-	-	-	-	-	投資(股)公司及天晶華飯店、晶華國際發展(股)公司法人董事代表人；南興企業(股)公司監察人；大精工業(股)公司董事長	董事長 副董事長 董事 董事 董事 董事	潘思源 潘孝銳 黃雅仙 一格	女 女 女 連
監察人	黃仁	92.04.01	3年	85.11.21	18,687	0.01	18,687	0.01	-	-	-	-	康立大學電資士	精業股份有限公司董事長、精誠資訊股份有限公司董事長、永財務問公司董事長	-	-	-

表一、法人股東之主要股東

94年3月

法人股東名稱	法人股東之主要股東
晶華國際發展股份有限公司	南興企業股份有限公司

表二、法人股東之主要股東屬法人股東代表者

94年3月

法人股東名稱	法人股東之主要股東
南興企業股份有限公司	英屬維商世界商務企業股份有限公司

2. 董事及監察人資料

姓名 ( 1 )	條件 是 具有五年以上商務、法 、財務或公司業務所 之 工作經	合 立性情形 ( 2 )							備 ( 3 )
		1	2	3	4	5	6	7	
潘 思 亮									
潘 思 源									
潘 孝 銳									
黃 雅 仙									
一									
格									
高 尚									
文									
黃 仁									4 家

1: 位 實際數調整。

2: 各董事、監察人 合下述各條件者，請於各條件代號下 格中 ✓ 。

(1) 非為公司之受 人或其關係企業之董事、監察人或受 人，但其 任母公司或子公司之 立董事、 立監察人者，不在 限。

(2) 非 接或 接持有公司已發行股份 額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

(3) 非前二項人員之配 或其二 等以內 系 屬。

(4) 非 接持有公司已發行股份 額百分之五以上法人股東之董事、監察人、受 人或持股前五名法人股東之董事、監察人、受 人。

(5) 非與公司有財務、業務 來之特定公司或機構之董事、監察人、經理人或持股百分之五以上股東。

(6) 非為最近一年內提 公司或關係企業財務、商務、法 等服務、 詢之專業人士、 資、合 、公司或機構 體之企業主、合 人、董事(理事)、 監察人(監事)、經理人及其配 。

(7) 非為公司法第二十七條所訂之法人或其代表人。

3: 任公司 立董事或 立監察人者，如有 任其他公司 立董事或 立監察人情事，應備 說明 任家數。

## 3. 經理、副經理、協理、各部 及分支機構主管資料：

94年3月

稱	姓名	選( )任日期	持有股份		配、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前任其他公司之務	具配或二 等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			稱	姓名	關係
經理	潘思亮	80.12.23	15,791,583	7.32	-	-	-	-	大學、比亞大學所	已於董事身份中	無	無	無
經理	Aurelio Giraud	93.11.01	-	-	-	-	-	-	Shelbourne niversit	無	無	無	無
副經理	林明月	92.03.31	2,156	-	-	-	-	-	假日旅館管理學；Gaduate from Hlton nternational Asia & Australia Training Centre n 1985	天晶華飯店及資產管理(股)公司法人監察人代表人	無	無	無
副經理		91.08.21	-	-	-	-	-	-	台中僑光商專	天晶華飯店(股)公司法人董事代表人	無	無	無
副經理	雅	91.06.10	1,156	-	-	-	-	-	東大學	天晶華飯店(股)公司法人董事代表人	無	無	無
協理	黃	92.02.01	7,968	-	-	-	-	-	中原大學國系	無	無	無	無
協理		91.07.01	2,156	-	812	-	-	-	台灣大學法系	無	無	無	無
協理		86.07.01	-	-	-	-	-	-	四維高中	無	無	無	無
協理	文	79.02.12	2,156	-	-	-	-	-	台北成中學；Florida F Hotel Hospitalit Management Course	無	無	無	無
協理	文	91.01.01	-	-	-	-	-	-	士CESAR R T 飯店管理學	無	無	無	無
協理		92.01.23	-	-	-	-	-	-	士ESR CHES 飯店管理學	無	無	無	無
協理	麗華	92.03.17	-	-	-	-	-	-	中國海專	無	無	無	無



4. 董事、監察人、經理及副經理之報

(1) 董事之報

93年12月31日；位：仟元

稱	姓名	費及報	盈餘分配之董事勞	盈餘分配之員工利金額		前三項額	額稅後益之比( )	得員工認股權憑證數額	其他報
				現金利	股票利				
董事長	潘思亮	2,522	2,633	0	0	5,155	0.76	0	0
副董事長	潘思源								
董事	潘孝銳								
董事	晶華國際發展(股)公司代表人：黃雅仙								
董事	晶華國際發展(股)公司代表人：一								
董事	晶華國際發展(股)公司代表人：格								
董事	高尚								

(2) 監察人之報

93年12月31日；位：仟元

稱	姓名	費及報	盈餘分配之監察人勞	前二項額	額稅後益之比( )	其他報
監察人	晶華國際發展(股)公司代表人：文	6	115	121	0.02	0
監察人	黃仁					

：監察人：晶華國際發展(股)公司之盈餘分配勞已於董事之報。

(3) 經理及副經理之報

93年12月31日；位：仟元

稱	姓名	資	獎金、特支費	盈餘分配之員工利金額		前三項額	額稅後益之比( )	得員工認股權憑證數額	其他報( )
				現金利	股票利				
經理	潘思亮	12,960	766	236	0	13,962	2.1	0	配 3,858； 房屋 金 4,820
經理	Rudolf August Scherb (93/11/5)								
經理	Aurelio Giraud (93/11/1到)								
副經理	林明月								
副經理	雅								
副經理	雅 (93/6/15到； 94/2/28)								

：配 \$3,858 為成本價；房屋 金 \$4,820；\$1,440 為 金費用、\$3,380 為本公司酒店之 房  
市價設算之 金成本。

## (4) 配發員工 利之經理人姓名及配發情形

93年12月31日； 位：仟元

	稱	姓名	股票 利			現金 利	計	額 稅後 益之比 ( )
			股數	市價	金額	金額		
經 理 人	經理	潘思亮	-	-	-	394	394	0.06
	經理	Rudolf August Scherb ( 1 )						
	經理	Aurelio Giraudo ( 2 )						
	副 經理	林明月						
	副 經理							
	副 經理	雅						
	副 經理	雅 ( 3 )						
	協理	黃						
	協理							
	協理							
	協理	文						
	協理	文						
	協理							
協理	麗華							

1: Rudolf August Scherb 經理於 93 年 11 月 5 日 。

2: Aurelio Giraudo 經理於 93 年 11 月 1 日到 。

3: 雅 副 經理於 93 年 6 月 15 日到 、94 年 2 月 28 日 。

(三) 最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比 超過百分之十之股東股權轉及股權質 變動情形：

1. 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

稱 姓 名	9 3 年 度		截至 94 年 3 月 31 日 止	
	持有股數 增(減)數	質 股 數 增 ( 減 ) 數	持有股數增 ( 減 ) 數	質 股 數 增 ( 減 ) 數
董事長	潘思亮	-	-	-
副董事長	潘思源	-	-	-
董事	潘孝銳	-	-	(380,000)
董事	晶華國際發展(股)公司 代表人：黃雅仙	-	-	-
董事	晶華國際發展(股)公司 代表人：一	-	-	-
董事	晶華國際發展(股)公司 代表人：格	-	-	-
董事	高 尚	-	-	-
監察人	晶華國際發展(股)公司 代表人：文	-	-	-
監察人	黃 仁	-	-	-
經理	Aurelio Giraudó	-	-	-
副 經理	林明月	-	-	-
副 經理		-	-	-
副 經理	雅	-	-	-
協理	黃	-	-	-
協理		-	-	-
協理		-	-	-
協理	文	-	-	-
協理	文	-	-	-
協理		-	-	-
協理	麗華	-	-	-
大股東	南 興企業(股)公司	-	(27,170,000)	-

2. 股權 轉資訊：無

3. 股權質 資訊：南 興於 93.9.1 質 27,170,000 股，質權人為：台新 行 北分行。

(四) 公司、公司之董事、監察人、經理人及公司 接或 接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比：

綜合持股比

位：仟股；

轉 投 資 事 業 ( )	本 公 司 投 資		董 事、監 察 人、經 理 人 及 接 或 接 控 制 事 業 之 投 資		綜 合 投 資	
	股 數	持 股 比	股 數	持 股 比	股 數	持 股 比
天 晶華飯店(股)公司	34,248	55%	0	0	34,248	55%
資產管理(股)公司	43,700	100%	0	0	43,700	100%
FIH INVESTMENT JAPAN INC.	-	100%	0	0	-	100%
台灣 (股)公 司	375	24.99%	0	0	375	24.99%

### 三、公司資本及股份：

#### (一) 股本來源

年 月	發行價格 (股面額)	核定股本		實收股本		備	
		股數	金額	股數	金額	股本來源	其他
65.07	\$ 10	22,770,000	\$227,700,000	7,800,000	\$78,000,000	創立	無
67.07	10	22,770,000	227,700,000	22,770,000	227,700,000	現金增資 \$149,700,000	
68.05	10	37,150,000	371,500,000	32,117,000	321,170,000	現金增資 \$ 93,470,000	
73.05	10	49,000,000	490,000,000	49,000,000	490,000,000	現金增資 \$168,830,000	
73.12	10	50,000,000	500,000,000	50,000,000	500,000,000	現金增資 \$ 10,000,000	
76.02	10	65,000,000	650,000,000	58,600,000	586,000,000	現金增資 \$ 86,000,000	
77.09	10	120,000,000	1,200,000,000	120,000,000	1,200,000,000	現金增資 \$614,000,000	證管會 76 年 11 月 26 日 (76) 台財證 (一) 字第 01168 號函核准
79.08	10	200,000,000	2,000,000,000	200,000,000	2,000,000,000	現金增資 \$800,000,000	證管會 79 年 2 月 23 日 (79) 台財證 (一) 字第 32238 號函核准
84.09	10	250,000,000	2,500,000,000	250,000,000	2,500,000,000	盈餘轉增資\$500,000,000	證管會 84 年 6 月 17 日 (84) 台財證 (一) 字第 35982 號函核准
85.10	10	300,000,000	3,000,000,000	300,000,000	3,000,000,000	盈餘轉增資\$500,000,000	證管會 85 年 9 月 3 日 (85) 台財證 (一) 字第 53778 號函核准
86.09	10	500,000,000	5,000,000,000	375,000,000	3,750,000,000	盈餘轉增資\$750,000,000	證管會 86 年 8 月 9 日 (86) 台財證 (一) 字第 69705 號函核准
87.05	10	500,000,000	5,000,000,000	431,250,000	4,312,500,000	盈餘轉增資\$562,500,000	證管會 87 年 6 月 12 日 (87) 台財證 (一) 字第 51378 號函核准
91.08	10	500,000,000	5,000,000,000	215,625,000	2,156,250,000	現金減資\$2,156,250,000	證期會 91 年 8 月 20 日 (91) 台財證一字第 0910134002 號函核准

：至目前為止 無以現金以外之財產抵充股款情形。

股份類	核定股本			備
	流通在外股份 (已上市)	未發行股份	合計	
記名普通股	215,625,000	284,375,000	500,000,000	

## (二) 股東結構

94年3月18日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	5	4	28	6,536	37	6,610
持有股數	827	975,061	129,569,397	16,061,076	69,018,639	215,625,000
持股比	0.00%	0.45%	60.09%	7.45%	32.01%	100%

## (三) 股權分情形

股面額十元

94年3月18日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比
1至999	4,567	930,914	0.43%
1,000至5,000	1,794	3,048,323	1.41%
5,001至10,000	103	796,418	0.37%
10,001至15,000	25	321,299	0.15%
15,001至20,000	14	262,187	0.12%
20,001至30,000	16	422,675	0.20%
30,001至50,000	17	684,000	0.31%
50,001至100,000	13	1,080,249	0.50%
100,001至200,000	20	2,785,124	1.29%
200,001至400,000	9	2,432,650	1.13%
400,001至600,000	6	2,794,279	1.30%
600,001至800,000	8	5,829,272	2.70%
800,001至1,000,000	3	2,865,475	1.33%
1,000,001至 999,999,999	15	191,372,135	88.76%
合計	6,610	215,625,000	100.00%

(四) 主要股東名

<div style="text-align: center;">股份</div> 主要 股東名稱	持 有 股 數	持 股 比
南 興企業（股）公司	77,170,148	35.79%
投資（股）公司	20,209,925	9.37%
資產管理（股）公司	16,746,500	7.77%
潘思亮	15,791,583	7.32%
英屬          商潘 策略控股公司	14,982,328	6.95%
潘思源	14,511,773	6.73%
商安德生海外投資公司	10,233,436	4.75%
美實業開發（股）公司	7,000,425	3.25%
行託管          大中華基金公司專戶	6,107,000	2.83%
晶華國際發展（股）公司	4,000,000	1.86%

(五) 最近二年度 股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項	年		92 ◀年	93 ◀年	當年度截至 94年3月31日 ( 7)
	目				
股市價 ( 1)	最 高		41.00	48.20	43.00
	最 低		22.90	34.20	37.90
			32.22	42.07	40.65
淨值 ( 2)	分 配 前		13.59	14.39	15.31
	分 配 後		11.06	尚未分配	尚未分配
股 盈餘	加權 股數		198,878,500	198,878,500	198,878,500
	股 盈 餘 ( 3)		3.07	3.39	1.10
股 利	現 金 股 利		2.49	尚未分配	尚未分配
	無 償 配 股	-	-	-	-
		-	-	-	-
	累 積 未 股 利		-	-	-
投 資 報 分 析	本 益 比 ( 4)		10.50	12.41	不 用
	本 利 比 ( 5)		12.94	尚未分配	尚未分配
	現 金 股 利 利 率 ( 6)		7.73	尚未分配	尚未分配

- 1：列 各年度普通股最高及最低市價、並 各年度成交值與成交量計算各年度 市價。
- 2：請以年 已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形 列。
- 3：如有因無償配股等情形而 調整者，應列 調整前及調整後之 股盈餘。
- 4：本益比 當年度 股 收 價 股盈餘。
- 5：本利比 當年度 股 收 價 股現金股利。
- 6：現金股利 利率 股現金股利 當年度 股 收 價。
- 7： 股淨值、 股盈餘應 列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘 位應 列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六) 公司股利政策及執行狀況

(1) 股利政策：

本公司生週期正值穩定成長階段，將內外環境變化，以求永續經營及長期發展，並依公司未來之資本支出預算及需要暨維持穩定之股利發放，期決算之當年度盈餘除依法提列應繳所得稅並先補以前年度虧損，其餘分配如下：

(1) 提列百分之十法定盈餘公積；

(2) 必要時得經股東會決議及依法規定提列特別盈餘公積；

(3) 如尚有餘額則提列：

A. 員工福利百分之一。

B. 董事、監察人勞務百分之點五。

C. 其餘連同期未分配盈餘為股東累積分配盈餘，並提百分之五十以上為股東股利，其中現金股利不低於股東股利之百分之十。

以上由董事會決定盈餘分配案後，提請股東會決議分配之。

(2) 本次股東會議股利分配之情形：

	位：新台幣
期未分配盈餘	\$ 609,258
九十三年度稅後淨利 (A)	675,157,994
	<hr/> 675,767,252
減：提列法定盈餘公積 (A) 10%	(67,515,799)
提列特別盈餘公積	(467,800)
九十三年度分配盈餘	<hr/> 607,783,653
分配項目：	
提列員工福利 (1%)	(6,076,422)
提列董監事勞務 (0.5%)	(3,038,211)
提列股東股利-現金股利 (每股 2.77 元)	(597,281,250)
九十三年度期未分配盈餘	<hr/> \$ 1,387,770

配發員工福利及董監勞務後設算之每股盈餘 3.35

股東股利：每股分配現金股利 2.77 元；股東常會通過後，授權董事會另訂除基準日辦理發放。



(七) 本次股東會議之無償配股對公司營業績效及 股盈餘之影響：

本公司民國 93 年度之財務預 無需公開， 不 用。

(八) 員工分 及董事、監察人 勞：

1. 公司章程所載員工分 及董事、監察人 勞之有關資訊：請參閱本年報第 20 頁。

2. 董事會通過 議配發員工分 及董監 勞之金額及設算 股盈餘等資訊：  
請參閱本年報第 20 頁。

3. 上年度盈餘用以配發員工分 及董監 勞之情形：( 位：新台 仟元)

	92 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 利	\$ 5,497
董監 勞	\$ 2,748
(2) 股盈餘相關資訊( 位：新台 元)	
原 股盈餘	\$ 3.07
設算 股盈餘( )	\$ 3.03

：設算 股盈餘 (本期淨利 員工 利 董監 勞) 當年度加  
權 流通在外股數

(九) 公司買 本公司股份情形：無。

四、公司債辦理情形：無。

五、特別股辦理情形：無。

六、海外信託憑證辦理情形：無。

七、員工認股權憑證辦理情形：無。

八、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

## 參、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務：

1. 本公司所經營業務之主要內容如下：

- (1) 經營國際觀光旅館。
- (2) 設中餐廳、廳、會、酒、會議廳、店、健身房、三、理、美容、商店(日用品、書刊、工品、紀念品等銷)及場之經營。
- (3) 旅館管理之詢問業務。
- (4) 各休閒產業設施經營之詢問分析業務。
- (5) 除業務外，得經營法非止或限制之業務。

2. 營業比重：

項目	93 年度營業收入比
餐旅服務收入	87.75%
收入	12.06%
技服務收入	0.19%

3. 公司目前之商品(服務)項目及計畫開發之新商品(服務)

1. 餐飲：下列各具特的餐廳及酒，提各式美佳及高水準之服務品質。

- (1) 晶華義大利餐廳：的義式、義大利、點及滿的現場音，是一個深具異國風情與現代的元休。
- (2) azie：在優雅的中，現場音，享受創新的中日式點美，閒心情然而生。
- (3) 麗廳：全天精緻的自佳，挑高地以緻，享用美之際同時一室的情雅興。
- (4) 晶華會：以級私人所風出現的飲場所，為客人量身訂做各式。
- (5) ROBIN'S Grill：簡調，實現出上選級、美海與精緻的實美。
- (6) ROBIN'S Teppan：級、海之美，在式的

調下，優雅 現。

- (7) 上 酒 大 與悠 聲中，各式飲料、調酒與簡餐 來客 天或休 ，是 生活中一 悠閒 的長 。
- (8) 晶華：極致新式上海料理、 心 具之 與 善般 的服務，使其自然成為晶華酒店 人之代表性餐廳。
- (9) 晶華國際聯 會及雅風健康 部：集國際水準之專業化服務及管理，提 房客、會員及其家屬享用 級之中式 日式餐飲、會議場 地、健康 詢、健身、美容、三 、 等 項權益，是上流 人士 交 之理想場所。
- (10) 會議及 會廳：一 大 會廳 九 高雅、具 能的會議廳， 合 辦八至 人之 會或 交活動， 光、 訊 一應 全。
- (11) 客房餐飲：提 24 時的餐飲服務。
- (12) ASAB 餐廳：位於信義區台北 101 大樓 4 樓，主要分為 點餐廳 及自 餐飲 不同經營業 ，提 東 會時尚美 ，營造如美 的 。
- (13) BAN 8 餐廳：位於信義區新光三 A9 館 8 樓，以最具 尚感的 創意台北 系，以及 ounge 式的 會 ，提 點及 服務。

2. 客房： 有 538 豪華的住房，其中 60 房(suite)。

3. SPA：十 大 數 房，專屬 師 心服務，並 請來自 四季酒店的 問 規劃 導， 享五星級 服務。

4. 其他服務及設施：

- (1) 商務 部 於房價外加 費用，商旅 在 高雅 利的 部中，享用先進 善的設施 服務， 自 餐、專屬商務 中心及服務中心、 費使用會議室 等 項 ，協 旅客 商機。
- (2) 服務 機場、各商業區或觀光區， 安 接 。
- (3) 精品商店 集國際一流品牌的麗晶精品及 稅商店，來客 享購物之 。
- (4) 場 專人管理，共計 250 個 位。
- (5) 天 水 20 公 長的室外 ，專 房客及 部會 員使用。

## (二) 產業概況：

除 華大飯店之 館 (180 客房) 預計將於 2006 年 7 月 工外，目前觀光局登記籌建的及報載的尚 ；美麗信酒店 (211 客房/ 預計 2006 年 1 月開 營運)、 華國際觀光旅館 (580 客房/ 2008 年 12 月 工) 及美麗華購物中心 近之數家商務或連 飯店將陸續規劃或動工， 發同業高度關 。上述新飯店之投資業主進 內 重劃區，不 國內重大公共工程建設與 三通後 來的國際商旅及 客源商機，更 類 豪宅的 設計，積極爭 國內/外金字 的商務客源。 中 館(183 客房) 為因應 市發展局之計劃，協 規劃為金融中心， 而將於 2005 年 7 月 時 業，預計將改為商務大樓及飯店。

## (三) 技 及 發概況：不 用。

## (四) 長、短期業務發展計劃：

長期計劃：1. 充分利用飯店產品優異性及銷 通路極大化提昇營業利潤，並持續發展市場行銷導 之事業體。

2. 提 個人化之精緻服務，以創新的產品提昇客戶的滿意度與使用 率。

3. 增加商務旅客之住房比率，維持市場較高收益之領導地位。

4. 合地點， 情投資興建國際觀光旅館，增加分支據點，以提 高品質之住 及休閒設施。

5. 由本公司所 開之國際品牌形 ， 足國外旅館經營市場，以達國際連 經營目標。

短期計劃：1. 積極參與交通部觀光局及國際四季酒店集 所規劃海外之業務拓展。

2. 充分運用客戶資料 管理 e 化之機制，有效地增加資訊的光率及 廣度並積極 產品需求。

3. 運用客房 存量/市場 需與 價之有效控管，增加 房之產值。

4. 為因應未來國際性連 旅館經營者之競爭，將提高服務品質，積極培訓旅館管理專業人 。

5. 致力 企業形 及發展自有品牌知名度，外部餐飲營業據點，於 2004 年 1 月，BAN -8 (新光三 A9 館) 與 ASAB (台北 101) 餐廳已開 營業，目前正 定的持續發展。

6. 結合公司之企業形 及專業能力，提 各 休閒 部、私人 部及健康 部等有關技 問與行銷管理及餐飲經營之專業服務，創造更 利潤。

7. 除提 信義傑仕堡經營管理外，並積極拓展及開發 外旅館 SER CE APARTMENT 之經營管理契機。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### (1) 主要商品、服務之銷 及提 地區：

本公司之營業項目係以餐旅服務收入、 收入及技 服務收入為主， 民國 93 年度而言，分別 營業收入淨額之 87.75%、12.06%及 0.19%。本公司提 客房服務之對 大致 分為本國旅客及外國旅客，最近二年度銷 之 式及客源 國 明 如下：

#### 1. 本公司最近二年度服務對 之類別：(客房業務)

年度	簽約商務旅客	簽約旅行	本國旅客	其他	合計
92	39.2%	24.7%	20.1%	16.0%	100.0%
93	38.1%	37.9%	8.9%	15.1%	100.0%

資料來源：本公司自行統計之資料

#### 2. 本公司最近二年度外 來華旅客國 之分配比 ：

年度	亞洲	美洲	洲	其他	合計
92	75.6%	15.6%	7.1%	1.7%	100.0%
93	76.2%	14.1%	7.9%	1.8%	100.0%

資料來源：本公司自行統計之資料

### (2) 市場 有率

以 善設施、殷 服務及專業管理 稱的台北晶華酒店，一 深獲國內外 費者及知名商務暨旅遊 體之 定， 榮獲「商旅雜誌 Business Traveler」讀者評選為「台北市最佳旅館」，並連續 年在享譽國際的旅遊雜誌Conde Nast Traveler 所評選的世界旅館金榜中，名列世界700大飯店金榜之列，且為台灣區唯一上榜的飯店。 外，並於2005年獲得「orld Travel Awards世界旅遊獎」評選為「Taiwan s eading Hotel 台灣區最佳飯店」。由 台北晶華酒店用心經營的成果已廣受國際商旅一致的 定與支持。

#### (3) 市場未來之 需狀況與成長性：

台北晶華 年以來一 是商務及觀光客的首選飯店。由於日本政治及經濟 定，旅遊市場已於2004年第三季恢復正常表現，預計未來將有持續及 地成長表現。 國與大陸旅遊來台人數雖 年 增，但因 費能力現 仍 限於三、四星等級之休閒旅館、飯店，發展 有 時 。

#### (4) 競爭利基及發展 之有利、不利因素與因應對策：

##### 1. 競爭利基

本公司位於台北 區商業中心，飯店設施 善，服務 能齊全，深受商務旅客的 定，由於 近中 機關，已獲選為政府 位接 的重要下 地點。飯店內有麗晶精品及 稅商店，國際知名之精品名店 立，同時 有 的交通網路前

名的觀光點，不 商、購物或休閒 ， 是國際旅客及國人的最佳選。

## 2. 有利因素

- 1) 台灣的 發與 造能力深獲 家 國企業 定，陸續在台灣成立區域 發中心，有 於飯店對商務客 的開發。
- 2) 飯店於93年第二季推出的Tai-Pan行政樓 ，已與市場上建立特 產品 能及 一無二的全天 管家服務，並提高飯店整體 房價表現。
- 3) 善用國際知名的「四季飯店」品牌，提昇旅客對本飯店設施與服務水準的認同感。
- 4) 行政院已於90年11月 ，自91年元月1日起有條件開 大陸人士來台觀光，除 ，為加 達成「觀光客倍增計畫」之目標，行政院於92年3月18日 佈將台灣觀光年提前於2004年 辦，將 國內旅遊市場 發展。

## 3. 不利因素

- 1) 統大選後政 的對立情 及中共積極推動反分 法，造成 會不安，影響 國外旅客來台意 。
- 2) 「台北101」百 商場已於92年11月開 營業，週 的辦公大樓陸續有大 國企業進 ，東區已成為新興的商業與金融重心。
- 3) 台北 來登大飯店已 成半數客房的 ，預計於2005年年 全 工，由於其為「 達屋飯店集 」的一員，已在海外具有高知名度，更因地處政經商業中心， 全面 成後， 必分 現有的五星級飯店客房及餐飲市場。
- 4) 及 東 陸續重新 客房，並於2005年1月正式推出 級 房及行政樓 ，預期將正面衝擊高 費 及參展商務旅客市場。

## 4. 因應對策：

- 1) 持續日本、美國、新加 及 的業務 ，以開拓商務客源，積極參與觀光局之海外旅展，以開發 洲市場。
- 2) 戶 各工業區的 商，並積極開發中 客戶。
- 3) 增加「 書獎 計劃」的會員數量， 由獎項的 訂房。
- 4) 實施「 誠 客 成計劃」， 過各項 ，加 旅客對飯店的 誠度。
- 5) 行年度感 活動，保持與客戶的 動。
- 6) 安 全球訂房系統上的 廣告， 更 海外旅客進住。
- 7) 與信用卡公司、 公司及精品名店等的異業結 ，推出住房或餐飲優 或 機酒 行程，以增加飯店的 光度及銷 管 。
- 8) 與旅行 及旅遊網 建立長期合作關係，於 季推出 銷專案， 使營運極大化。

(二)主要產品之重要用 及產 過程：

本公司之主要產品經營 式係以客房出 、 應餐飲並提 會議廳及三  
等相關設施，無一不以客戶之最大滿意為 。

(三)主要原料之 應狀況：

本公司主要係經營客房出 及餐飲服務，其主要原料 客用品及生 料  
等 應情況 定。

(四)最近二年度任一年度中 進(銷) 額百分之十以上客戶名稱及增減  
變動原因：

本公司之進銷 對 星， 不 用。

(五)最近二年度生產量值

生產量 位：(1)餐飲： 費人次(仟人)

(2)客房：有效房數(仟 )

生產值 位：仟元

年度 產 品	92 年 度		93 年 度	
	產 量	產 值	產 量	產 值
餐飲成本	1,093	\$700,916	1,368	\$922,556
客房成本	196	262,153	197	295,622
其他成本	-	41,510	-	51,277
合計	1,289	\$1,004,579	1,565	\$1,269,455

(六)最近二年度銷 量值：

銷 量 位：(1)餐飲： 費人次(仟人)

(2)客房：住房數(仟 )

銷 值 位：仟元

年度 產 品	92 年 度		93 年 度	
	量	值	量	值
餐飲收入	1,093	\$ 999,285	1,368	\$1,295,499
客房收入	126	643,088	144	790,378
其他收入	-	274,260	-	291,195
合計	1,219	\$1,916,633	1,512	\$2,377,072

### 三、從業員工

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

94年3月31日

年 度		92 年度	93 年度	當 年 度 截 至 94 年 3 月 31 日
員 工 人 數	客房部	208	185	192
	餐飲部	427	401	428
	一 員	106	195	203
	合 計	741	781	823
年		36.35	36.76	35.85
服 務 年 資		6.05	6.01	5.96
學 歷 分 比 率	士	---	---	---
	士	1%	1%	1%
	大 專	40%	42%	45%
	高 中	36%	35%	33%
	高 中 以 下	23%	22%	21%

資料來源：本公司自行統計之資料（不 時工）



#### 四、環保支出資訊

本公司主要係以提供住宿及餐飲等服務之觀光旅館業，非屬高度污染性之重工業，無重大環境問題，且本公司對公共環境之維護不遺餘力，自開業以來，規劃購建相關之集水設備、水處理設備及房除水設備等相關防治設施，且為加強對環境之保護，本公司並陸續購置相關防治設備以進行有關之工程發作業，上述設備由工程部負責檢核及維護。

(一)本公司最近二年度無因環境而受重大損失。

(二)未來三年預計環保資本支出

項 目 \ 年 度	94 96 年 度
購置之防治設備 或支出內容	水接入下水工程
預計改善情形	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，年度約增加費用\$18
改善後對競爭地位之影響	有利於提升公司形象

：本公司為期水及達到環保標準，定期評估設備效益是滿意，並時增相關必要之設備。

## 五、勞資關係

(一) 各項員工福利措施、進修、訓練、休假制度與其實施情形，以及勞資之協議與各項員工權益維護措施情形：

1. 本公司一以員工為最大資產，公司經營之方針決於員工之熱心與努力，因本公司對於員工之權益與福利特別重視，並未發生任何勞資糾紛。本公司未來仍維持此一原則，除依政府規定辦理勞工保險、全民健保及成立員工福利委員會外，並成立員工持股信託，由該會相對提撥補償，獎勵員工投資，且每年定期辦理員工旅遊活動，設有康樂室及圖書室，並提供員工休息室以資員工於工作時有休息之場所，且備有過夜宿舍，及外地員工過夜使用等相關福利。

2. 公司必須提供員工對於工作場所、工作知識及各項工作技能等訓練，而員工亦具要求公司訓練之權利與接受訓練之義務。

現行員工訓練區分為大部分：

(1) 共同訓練：前導、防安全、勞工安全與衛生、服務理念等等。

(2) 專業訓練：特種專業知識與技能訓練、職位訓練等。

3. 休假制度：

(1) 適用：本公司休假辦法用於所有正式員工。

(2) 申請資格

甲、服務15年以上且年滿55歲者。

乙、服務滿25年以上者。

(3) 休假

甲、年滿60歲者。

乙、心神失調或身體不任工作，經公立醫院或勞保鑑定醫院證明屬實者。

(4) 休假方式

甲、其工作年資滿一年與一個月資。

乙、超過十五年之工作年資，滿一年與一個月資。

丙、最高數以四十五個月為限。

丁、未滿半年者以半年計，滿半年以上者以一年計。

戊、退休金之月計算，依勞動基準法規，係以休假前六個月之月為準。

(二) 最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所受之損失及未來可能發生之估計金額與因應措施：

本公司訂有人事管理規章，對於員工之出缺、請假、休假及假日有明文之規定，勞資依據協議辦理，雙方關係至為和諧，並無發生勞資糾紛之情事。估計未來本公司持續且積極推動各項員工福利措施的情形下，應無發生勞資糾紛而受損失之狀況。

## 六、重要契約：

契約性質	當事人	契約起 日期	主 要 內 容	限 制 條 款
設定地上權合約	台北市政府	民國 73 年 5 月 11 日 民國 123 年 5 月 10 日	本公司 年應依公告地價之 1.5%支 金予台北市政府，約定之 金如不足台北市政府 地價稅時，應 該地 年實際 地價稅金額調整。	契約期滿時，本公司不得 任意拆除 於建 物 之 定設備，並應將房屋 連同 定設備一併無條 件轉 台北市政府。
技 服務合約及 旅館管理 問與 行銷合約	麗晶國際旅館股份 有限公司(以下稱麗晶公 司)	自開業日起至民國 99 年 12 月 31 日(民國 89 年 6 月 1 日續約， 民國 92 年 1 月 訂合 約)	1. 權本公司 使用「Grand Formosa Regent」為飯店之英文 名稱，並 標明「A Four Seasons Hotel」。 2. 由原經營管理合約關係，變更為 問與行銷服務關係。 3. 合約期 與服務費 (1) 合約期限：至民國 99 年 12 月 31 日止。 (2) 服務費： A. 基本服務費變更為 定金額 式，月支 美金 50 仟元。 B. 行銷服務費：相當於旅館房 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 收入 2%之美金。 . 自民國 92 年度起， 年支 上開基本服務費及行銷服務 費之金額不得低於美金 750 仟元。 E. 本公司應提 美金 1,500 仟元之 行信用狀作為上述服務 費之 保。	無
契約	稅商店股份有限 公司	民國 89 年 7 月 16 日 民國 99 年 7 月 15 日	出 晶華酒店地下第 1 2 ，第一年及第二年 月 金 13,405 仟元，同期 大樓公共管理費 1,276 仟元；第三年起， 金及 大樓公共管理費 年調高 5%。	無
契約	保士企業股份有限公司	民國 91 年 9 月 1 日 民國 94 年 8 月 31 日	出 晶華酒店地下第 4 5 ，月 金 2,500 仟元，承 人 調高 費時， 金亦應依 費調高之比率調整之。	無
技 服務暨經營 管理 託合約	新國際股份有限公司	民國 91 年 2 月 1 日 民國 96 年 1 月 31 日	1. 營建技 及營運技 之 詢服務； 2. 開業前後及介面之技 詢服務； 3. 服務費： A. 技 及 詢服務費為 8,000 仟元，簽約時支 25%，50% 於簽約後分 10 個月支 ，餘 25%則以約定之實物抵 之。 B. 基本服務費：自開業後 1 個月起， 月支 300 仟元。 C. 獎 金：自營運日起第 3 年之 1 月份開 收 ，金額為 新公司稅前淨利之 3%。 . 集中訂房費：經由本公司訂房系統所訂房 ， 收 新 台 100 元。	無

契約性質	當事人	契約起日期	主要內容	限制條款
契約	台北金融大樓股份有限公司	民國 92 年 12 月 31 日 民國 100 年 12 月 30 日	<p>自起日起月依下列式定金及成金：</p> <p>1. 定金： 第 1 年無支；第 2 年為營業額之 6%；第 3 至 5 年為前一年度之定金以 1.02；第 6 至 8 年為前一年度之定金以 1.03。</p> <p>2. 成金： A. 期第一年之成金於一日月結時依月之營業額（不稅）以成比。 B. 第二年開至期屆滿月應成金數額，應依月營業額以成比率再減定金（不稅），所得之數額為負數時則成金為。 C. 成比：第 1 至 3 年為 6%；第 4 及 5 年為 6.5%；第 6 至 8 年為 7%。</p>	無
契約	新光三百股份有限公司	民國 92 年 12 月 20 日 民國 97 年 12 月 31 日	<p>1. 金計算及收式： 第 1 及第 2 年為營業額之 10%；第 3 至 5 年為營業額之 11%。</p> <p>2. 保證營業額： A. 起日至 93 年止保證營業額為 \$100,000 仟元，次年起年增加 \$5,000 仟元。 B. 本公司未能達成保證營業額，新光三百股份有限公司得止本合約，且本公司應補足依保證營業額計算之金。</p>	無
託經營管理契約	新光人保險股份有限公司	93 年 7 月簽訂， 自新光人正式點交標的物之日起算十年，	<p>服務費用</p> <p>1. 商務出住宅服務費用：出率低於或等於 50 時，以該年度預定之服務費用以數之 50；出率高於 50 時，則以該年度預定之服務費用以數後再以實際出率。</p> <p>2. 商務出住宅績效獎金：自正式營運開，季結算一次。金額為新光人實際金收入減該季服務費用及該季營運費用數後之 6。</p> <p>3. 場管理費用：第一年 月管理費用為 250 仟元加計 月流動位 營收的 5，第二年以後 月管理費用依第一年之 月管理費用 年加計 3。</p>	無

## 肆、資金運用計劃執行情形

### 一、資金運用計劃：

前各次發行或私募有價證券尚未 成或最近三年內已 成且計劃效益未 現者：無

## 伍、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師查核意見

#### (一) 簡明資產負債表

位：仟元

年 度 目	最近五年度財務資料(1)					當年度截至 94年3月31日 財務資料(3)	
	89年	90年	91年	92年	93年		
流動資產	\$1,590,923	\$1,501,675	\$1,899,342	\$1,423,521	\$1,430,388	\$1,708,764	
基金及長期投資	3,080,846	2,759,272	474,582	559,608	820,285	800,768	
定資產(2)	1,388,308	1,335,474	1,221,534	1,365,028	1,392,337	1,356,275	
無形資產	250,595	243,001	235,408	227,814	220,220	218,322	
其他資產	42,925	46,538	32,308	31,078	41,647	39,987	
資產總額	6,353,597	5,885,960	3,863,174	3,607,049	3,904,877	4,124,116	
流動負債	分配前	462,060	402,645	333,648	340,638	470,064	494,135
	分配後	1,021,941	822,959	1,253,040	885,789	尚未分配	尚未分配
長期負債	55,324	48,790	43,436	42,289	35,092	33,376	
其他負債	341,710	320,029	312,940	293,541	297,903	295,891	
負債總額	分配前	859,094	771,464	690,024	676,468	803,059	823,402
	分配後	1,418,975	1,191,778	1,609,416	1,221,619	尚未分配	尚未分配
股本	4,312,500	4,312,500	2,156,250	2,156,250	2,156,250	2,156,250	
資本公積	350,162	350,162	-	70,335	112,033	112,034	
保盈餘	分配前	829,968	975,417	1,489,192	1,180,625	1,310,632	1,529,904
	分配後	270,087	555,103	569,800	635,474	尚未分配	尚未分配
長期股權投資 未實現價損失	-	(529,024)	(131,174)	(131,174)	(131,174)	(131,174)	
累積算調整數	1,873	5,441	4,811	474	6	(20,371)	
股票	-	-	(345,929)	(345,929)	(345,929)	(345,929)	
未認列為 退休金 成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	
股東權益 總額	分配前	5,494,503	5,114,496	3,173,150	2,930,581	3,101,818	3,300,714
	分配後	4,934,622	4,694,182	2,253,758	2,385,430	尚未分配	尚未分配

1：最近五年度財務資料 經資誠會計師事務所查核簽證。

2：最近五年度未辦理資產重估價。

3：第一季之財務資料業經資誠會計師事務所核閱。

4：上稱分配後數字依據次年度股東會決議之情形 列。

5：上述財務資料未經主管機關通知應自行更正或重編。

(二) 簡明損益表

位：仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料( 1)					當年度截至 94年3月31日 財務資料( 2)
	89 年	90 年	91 年	92 年	93 年	
營業收入	\$2,610,968	\$2,353,257	\$2,230,368	\$1,916,633	\$2,377,072	683,761
營業利	1,183,644	1,068,033	1,071,794	912,054	1,107,617	339,343
營業損益	900,323	837,749	855,603	731,834	885,821	286,726
營業外收入及利益	391,427	478,104	60,522	78,361	34,788	5,954
營業外費用及損失	(215,555)	(411,003)	( 34,495)	(13,270)	(15,925)	(631)
續營業部 稅前損益	1,076,195	904,850	881,630	796,925	904,684	292,049
續營業部 損益	897,839	705,330	688,214	610,825	675,158	219,272
業部 損益	-	-	-	-	-	-
非 常 損 益	-	-	-	-	-	-
會計原則變動 之累積影響數	-	-	-	-	-	-
本期損益	897,839	705,330	688,214	610,825	675,158	219,272
股 盈 餘	2.08	1.64	2.33	3.07	3.39	1.10

1：最近五年度財務資料 經資誠會計師事務所查核簽證。

2：第一季之財務資料業經資誠會計師事務所核閱。

3：上述財務資料未經主管機關通知應自行更正或重編。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

簽證年度	會計師姓名	查核意見
89 年	、 金	正式無保 意見。
90 年	、 金	正式無保 意見。
91 年	金 、王照明	正式無保 意見。
92 年	金 、王照明	正式無保 意見。
93 年	王照明、林鈞堯	正式無保 意見。

## 二、最近五年度財務分析

年 度 ( 1 )		最近五年度財務分析					當年度截至 94年3月31日 ( 3 )	
		89年	90年	91年	92年	93年		
分析項目 ( 2 )								
財務結構 ( )	負債 資產比率	13.52	13.11	17.86	18.75	20.57	19.97	
	長期資金 定資產比率	395.77	382.97	259.77	214.69	222.78	243.37	
償債能力	流動比率	344.31	372.95	569.72	417.90	304.30	345.81	
	動比率	333.74	362.53	556.64	406.59	296.06	338.83	
	利 保 倍數	200.04	169.47	406.72	511.85	554.32	686.56	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	28.10	28.04	31.57	27.96	30.89	6.71	
	收現日數	13	13	12	13	12	13	
	存 週轉率 (次)	24.95	25.14	27.89	26.05	34.31	11.29	
	應 款項週轉率 (次)	14.13	13.18	16.41	21.97	20.03	4.48	
	銷 日數	15	15	13	14	11	8	
	定資產週轉率 (次)	1.83	1.73	1.74	1.48	1.72	0.50	
	資產週轉率 (次)	0.42	0.38	0.46	0.51	0.63	0.17	
獲利能力	資產報 率 ( )	14.44	11.59	14.15	16.38	18.01	5.47	
	股東權益報 率 ( )	17.06	13.30	16.61	20.01	22.38	6.85	
	實收資本 比率	營業利益	20.88	19.43	39.68	33.94	41.08	13.30
		稅前 益	24.96	20.98	40.89	36.96	41.96	13.54
	益率 ( )	34.39	29.97	30.86	31.87	28.40	32.07	
	股盈餘 (元)	2.08	1.64	2.33	3.07	3.39	1.10	
現金流量	現金流量比率 ( )	217.02	206.17	245.30	213.56	209.54	58.20	
	現金流量 當比率 ( )	442.93	283.19	224.37	144.73	122.66	798.17	
	現金再投資比率 ( )	8.69	4.54	9.68	-	10.89	6.61	
度	營運 度	1.76	1.80	1.72	1.76	1.70	1.55	
	財務 度	1.01	1.01	1.00	1.00	1.00	1.00	

1：最近五年度財務資料 經資誠會計師事務所查核簽證。

2：上開重要財務比率之計算公式請 次頁。

3：第一季之財務資料業經資誠會計師事務所核閱。

#### 1. 財務結構

(1) 負債 資產比率 =  $\frac{\text{負債 額}}{\text{資產 額}}$ 。

(2) 長期資金 定資產比率 =  $\frac{(\text{股東權益淨額} - \text{長期負債})}{\text{定資產淨額}}$ 。

#### 2. 償債能力

(1) 流動比率 =  $\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}}$ 。

(2) 動比率 =  $\frac{(\text{流動資產} - \text{存 預 費用})}{\text{流動負債}}$ 。

(3) 利 保 倍數 =  $\frac{\text{所得稅及利 費用前 益}}{\text{本期利 支出}}$ 。

#### 3. 經營能力

(1) 應收款項( 應收 款與因營業而產生之應收票據)週轉率 =  $\frac{\text{銷 淨額 各期}}{\text{應收款項( 應收 款與因營業而產生之應收票據)餘額}}$ 。

(2) 收現日數 =  $\frac{365}{\text{應收款項週轉率}}$ 。

(3) 存 週轉率 =  $\frac{\text{銷 成本}}{\text{存 額}}$ 。

(4) 應 款項( 應 款與因營業而產生之應 票據)週轉率 =  $\frac{\text{銷 成本 各期}}{\text{應 款項( 應 款與因營業而產生之應 票據)餘額}}$ 。

(5) 銷 日數 =  $\frac{365}{\text{存 週轉率}}$ 。

(6) 定資產週轉率 =  $\frac{\text{銷 淨額}}{\text{定資產淨額}}$ 。

(7) 資產週轉率 =  $\frac{\text{銷 淨額}}{\text{資產 額}}$ 。

#### 4. 獲利能力

(1) 資產報 率 =  $\frac{\text{稅後損益}}{\text{利 費用 ( 稅率) 資產 額}}$ 。

(2) 股東權益報 率 =  $\frac{\text{稅後損益}}{\text{股東權益淨額}}$ 。

(3) 益率 =  $\frac{\text{稅後損益}}{\text{銷 淨額}}$ 。

(4) 股盈餘 ( 稅後淨利 - 特別股股利) / 加權 已發行股數。

#### 5. 現金流量

(1) 現金流量比率 =  $\frac{\text{營業活動淨現金流量}}{\text{流動負債}}$ 。

(2) 淨現金流量 當比率 =  $\frac{\text{最近五年度營業活動淨現金流量}}{\text{最近五年度(資本支出 - 存 增加額 - 現金股利)}}$ 。

(3) 現金再投資比率 =  $\frac{(\text{營業活動淨現金流量} - \text{現金股利})}{(\text{定資產 額} + \text{長期投資} + \text{其他資產} + \text{營運資金})}$ 。

#### 6. 度：

(1) 營運 度 =  $\frac{(\text{營業收入淨額} - \text{變動營業成本及費用})}{\text{營業利益}}$ 。

(2) 財務 度 =  $\frac{\text{營業利益}}{(\text{營業利益} + \text{利 費用})}$ 。



### 三、最近年度財務報告之監察人審查報告

中 華 民 國 九 十 四 年 三 月 二 十 二 日

茲 准

董事會送本公司九十三年度財務報表，業經委託資誠會計師事務所王照明、林鈞堯兩位會計師共同查核簽證，連同營業報告書暨盈餘分配議案，經本監察人等查核完竣，認為尚無不符。爰依公司法第二一九條規定，繕具報告，敬請 鑒察。

此 上

本公司九十四年股東常會

晶華國際酒店股份有限公司

監察人：晶華國際發展股份有限公司

代表人：李孔文

黃宗仁

#### 四、最近年度財務報表

會計師查核報告

(94)財審報字第 0029 號

晶華國際酒店股份有限公司 公 司：

晶華國際酒店股份有限公司民國九十三年十二月三十一日及民國九十二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十三年一月一日至十二月三十一日及民國九十二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 事。上開財務報表之編 係管理 之 任，本會計師之 任則為 據查核結果對上開財務報表表 意見。上開財務報表中， 權益法評價之被投資公司 天 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 ，本會計師對上開財務報表所表 之意見中，有關該被投資公司財務報表所列之金額及 十一所 之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告；截至民國九十三年十二月三十一日及民國九十二年十二月三十一日止，其相關之長期股權投資餘額分別為 298,832 仟元及 317,044 仟元，各 資產 額之 7.65%及 8.79%；民國九十三年一月一日至十二月三十一日及民國九十二年一月一日至十二月三十一日所認列之投資損失及利益分別為 18,212 仟元及 4,771 仟元，各 稅前淨利之 2.01%及 0.60%。

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 公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理 信財務報表有無重大不實表達。 項查核工作 以 查 式獲 財務報表所列金額及所 事項之查核證據、評估管理 編 財務報表所 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 項查核工作及其他會計師之查核報告 對所表 之意見提 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 準則」及中華民國一 公認會計原則編，足以 當表達晶華國際酒店股份有限公司民國九十三年十二月三十一日及民國九十二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十三年一月一日至十二月三十一日及民國九十二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 民國九十三年度及民國九十二年度之合併財務報表，並經本會計師出具 正式無保 意見之查核報告在案，備 參 。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師 王照明  
林鈞堯

行政院金融監 管理 員會證券期 局  
核准簽證文號：(72)台財證(一)字第 2583 號

中 華 民 國 九十四年二月十五日

晶華國際酒店股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國 93 年及 92 年 12 月 31 日

位：新台 仟元

資 產	93 年 12 月 31 日		92 年 12 月 31 日		負債及股東權益	93 年 12 月 31 日		92 年 12 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					流動負債				
1100 現金及約當現金( 四(一))	\$ 224,195	6	\$ 231,007	6	2120 應 票 據	\$ 2,787	-	\$ 25,893	1
1110 短期投資( 四(二)及六)	984,912	25	1,093,380	30	2140 應 款	76,827	2	21,246	1
1120 應收票據淨額( 四(三))	10,237	-	4,139	-	2160 應 所得稅( 四(八))	132,488	4	105,537	3
1140 應收 款淨額( 四(三))	79,077	2	54,995	2	2170 應 費用	150,674	4	108,472	3
1190 其他金融資產-流動	93,228	2	1,472	-	2210 其他應 款項	46,156	1	43,747	1
120 存 ( 四(四))	10,805	-	10,548	-	2260 預收款項	47,604	1	23,208	1
1250 預 費用	25,013	1	24,920	1	2280 其他流動負債	13,528	-	12,535	-
1280 其他流動資產( 四(八))	2,921	-	3,060	-	21 流動負債合計	470,064	12	340,638	10
11 流動資產合計	1,430,388	36	1,423,521	39	長期 負債				
基金及長期投資( 四(五))					2460 長期 收入	35,092	1	42,289	1
142101 權益法之長期投資	820,285	21	537,608	15	24 長期 負債合計	35,092	1	42,289	1
142102 成本法之長期投資	-	-	22,000	1	其他負債				
14 基金及長期投資合計	820,285	21	559,608	16	2810 應計 休金負債( 四(九))	72,437	2	69,512	2
定資產( 四(六))					2820 存入保證金	225,466	6	224,029	6
成本					28 其他負債合計	297,903	8	293,541	8
1501 土地	127,057	3	127,057	4	2 負債 計	803,059	21	676,468	19
1521 房屋及建	1,552,567	40	1,588,855	44	股東權益				
1544 電 通訊設備	50,365	2	49,239	1	股本				
1546 防治設備	8,246	-	8,396	-	3110 普通股股本	2,156,250	55	2,156,250	60
1551 運 設備	5,323	-	4,530	-	資本公積( 四(十))				
1561 辦公設備	11,042	-	6,951	-	3220 股票交易	112,033	3	70,335	2
1571 營業 具	68,410	2	65,261	2	保 盈餘				
1631 政	61,861	2	-	-	3310 法定盈餘公積( 四(十一))	504,163	13	443,080	12
1681 其他設備	397,677	10	392,876	11	3320 特別盈餘公積( 四(十二))	130,701	3	126,363	4
15 成本及重估增值	2,282,548	59	2,243,165	62	3350 未分配盈餘( 四(十二))	675,768	17	611,182	17
15 9 減：累計	( 900,736)	( 23)	( 925,782)	( 25)	股東權益其他調整項目				
1670 未 工程及預 設備款	10,525	-	47,645	1	3410 未實現長期股權投資 價損失	( 131,174)	( 3)	( 131,174)	( 4)
15 定資產淨額	1,392,337	36	1,365,028	38	3420 累積 算調整數	6	-	474	-
無形資產					3510 股票( 四(五)(十三))	( 345,929)	( 9)	( 345,929)	( 10)
1780 其他無形資產( 四(七))	220,220	6	227,814	6	3 股東權益 計	3,101,818	79	2,930,581	81
17 無形資產合計	220,220	6	227,814	6	重大承 事項及或有事項( 四(七)及七)				
其他資產									
1820 存出保證金	2,953	-	5,244	-					
1840 長期應收票據及款項( 四(五))	17,772	1	-	-					
1860 所得稅資產-非流動( 四(八))	12,936	-	17,848	1					
1880 其他資產-其他	7,986	-	7,986	-					
18 其他資產合計	41,647	1	31,078	1					
1 資產 計	\$ 3,904,877	100	\$ 3,607,049	100	1 負債及股東權益 計	\$ 3,904,877	100	\$ 3,607,049	100

請參閱後 財務報表 暨資誠會計師事務所王照明、林鈞堯會計師民國九十四年二月十五日查核報告。

負 人：

經理人：

主辦會計：

晶華國際酒店股份有限公司  
損益表  
民國93年及92年1月1日至12月31日

位：新台幣 仟元  
(除 股盈餘為新台幣 元外)

	93 年 度			92 年 度				
	金	額	%	金	額	%		
營業收入								
4310 收入	\$	286,602	12	\$	268,987	14		
4410 餐旅服務收入		2,085,877	88		1,642,373	86		
4650 技 服務收入		4,593	-		5,273	-		
		<u>2,377,072</u>	<u>100</u>		<u>1,916,633</u>	<u>100</u>		
營業成本( 四(十五))								
5310 成本	(	27,544)	( 1)	(	26,288)	( 2)		
5410 餐旅服務成本	(	1,236,885)	( 52)	(	976,233)	( 51)		
5650 技 服務費用	(	5,026)	( 1)	(	2,058)	-		
5000 營業成本合計	(	1,269,455)	( 54)	(	1,004,579)	( 53)		
5910 營業利		<u>1,107,617</u>	<u>46</u>		<u>912,054</u>	<u>47</u>		
營業費用( 四(十五))								
6100 推銷費用	(	13,328)	-	(	11,069)	-		
6200 管理及 務費用	(	208,468)	( 9)	(	169,151)	( 9)		
6000 營業費用合計	(	221,796)	( 9)	(	180,220)	( 9)		
6900 營業淨利		<u>885,821</u>	<u>37</u>		<u>731,834</u>	<u>38</u>		
營業外收入及利益								
7110 利 收入		2,313	-		759	-		
7121 權益法認列之投資收益( 四(五))		-	-		7,549	-		
7140 處分投資利益		19,728	1		55,216	3		
7240 短期投資市價 利益		4,991	-		1,388	-		
7480 項收入		7,756	1		13,449	1		
7100 營業外收入及利益合計		<u>34,788</u>	<u>2</u>		<u>78,361</u>	<u>4</u>		
營業外費用及損失								
7510 利 費用	(	1,635)	-	(	1,560)	-		
7521 權益法認列之投資損失( 四(五))	(	10,451)	( 1)		-	-		
7880 項支出	(	3,839)	-	(	11,710)	-		
7500 營業外費用及損失合計	(	15,925)	( 1)	(	13,270)	-		
7900 續營業部 稅前淨利		904,684	38		796,925	42		
8110 所得稅費用( 四(八))	(	229,526)	( 10)	(	186,100)	( 10)		
9600 本期淨利	\$	<u>675,158</u>	<u>28</u>	\$	<u>610,825</u>	<u>32</u>		
基本 股盈餘( 四(十四))								
9750 本期淨利	\$	<u>4.55</u>	\$	<u>3.39</u>	\$	<u>4.01</u>	\$	<u>3.07</u>
假設子公司對本公司股票之投資不 為								
本期淨利	\$	<u>946,382</u>	\$	<u>716,856</u>	\$	<u>867,260</u>	\$	<u>681,160</u>
基本 股盈餘								
本期淨利	\$	<u>4.39</u>	\$	<u>3.32</u>	\$	<u>4.02</u>	\$	<u>3.16</u>

請參閱後 財務報表 暨資誠會計師事務所  
王照明、林鈞堯會計師民國九十四年二月十五日查核報告。

負 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93年及92年1月1日至12月31日

位：新台幣 仟元

	普通股股本	資本公積			未分配盈餘	未實現長期 股權投資 價損失	累積 算調 整數	股票	合計
		股票 交易	法定盈餘 公積	特別盈餘 公積					
<u>92 年 度</u>									
92年1月1日餘額	\$ 2,156,250	\$ -	\$ 374,259	\$ 529,024	\$ 585,909	(\$ 131,174)	\$ 4,811	(\$ 345,929)	\$ 3,173,150
91年度盈餘及分配：									
法定盈餘公積	-	-	68,821	-	(68,821)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	(402,661)	402,661	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(905,625)	-	-	-	(905,625)
員工利	-	-	-	-	(9,178)	-	-	-	(9,178)
董監勞	-	-	-	-	(4,589)	-	-	-	(4,589)
92年度淨利	-	-	-	-	610,825	-	-	-	610,825
子公司持有本公司股票為股票得現金股利數	-	70,335	-	-	-	-	-	-	70,335
累積算調整變動數	-	-	-	-	-	-	(4,337)	-	(4,337)
92年12月31日餘額	<u>\$ 2,156,250</u>	<u>\$ 70,335</u>	<u>\$ 443,080</u>	<u>\$ 126,363</u>	<u>\$ 611,182</u>	<u>(\$ 131,174)</u>	<u>\$ 474</u>	<u>(\$ 345,929)</u>	<u>\$ 2,930,581</u>
<u>93 年 度</u>									
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
93年度盈餘及分配：									
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)
員工利	-	-	-	-	(5,497)	-	-	-	(5,497)
董監勞	-	-	-	-	(2,748)	-	-	-	(2,748)
93年度淨利	-	-	-	-	675,158	-	-	-	675,158
子公司持有本公司股票為股票得現金股利數	-	41,698	-	-	-	-	-	-	41,698
累積算調整變動數	-	-	-	-	-	-	(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>

請參閱後 財務報表 暨資誠會計師事務所王照明、林鈞堯會計師民國九十四年二月十五日查核報告。

負 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93年及92年1月1日至12月31日

位：新台幣 仟元

	<u>93</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>92</u> <u>年</u> <u>度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$            675,158	\$            610,825
調整項目		
損失	-	990
短期投資市價      利益	(            4,991)	(            1,388)
處分投資利益	(            19,728)	(            55,216)
權益法認列之投資損失(收益)	10,451	(            7,549)
子公司發    現金股利	63,645	29,350
費用	148,612	139,284
處分及報      定資產損失	-	180
營業    具轉列費用數	10,821	8,023
各項    提	7,594	7,594
資產及負債    目之變動		
應收款項	(            30,180)	13,104
其他金融資產-流動	(            502)	(            1,472)
存	(            257)	(            16)
其他各項流動資產	46	4,535
所得稅資產    非流動	4,912	1,198
應    款項	98,271	(            4,630)
其他各項流動負債	25,389	(            1,166)
長期      收入	(            7,197)	(            1,147)
應計    退休金負債	2,925	(            15,048)
營業活動之淨現金流入	<u>984,969</u>	<u>727,451</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
短期投資淨減少	41,773	724,177
得長期投資    子公司價款	(            315,543)	(            20,829)
得長期投資    非子公司價款	-	(            20,000)
處分長期投資價款	4,388	-
購置    定資產	(            177,295)	(            283,164)
存出保證金減少	2,291	32
投資活動之淨現金(流出)流入	<u>(            444,386)</u>	<u>400,216</u>

(續次頁)

晶華國際酒店股份有限公司  
現金流量表  
民國93年及92年1月1日至12月31日

位：新台幣 仟元

	93 年 度	92 年 度
<u>融資活動之現金流量</u>		
發 現金股利	(\$ 536,906)	(\$ 905,625)
發 員工 利及董監 勞	( 11,926)	( 8,798)
存入保證金減少(增加)	1,437	( 4,351)
<u>融資活動之淨現金流出</u>	( 547,395)	( 918,774)
本期現金及約當現金(減少)增加	( 6,812)	208,893
期 現金及約當現金餘額	231,007	22,114
期 現金及約當現金餘額	<u>\$ 224,195</u>	<u>\$ 231,007</u>
<u>現金流量資訊之補充</u>		
本期支 利	<u>\$ 1,635</u>	<u>\$ 1,560</u>
本期支 所得稅	<u>\$ 197,524</u>	<u>\$ 150,042</u>
支 現金購入 定資產		
定資產本期增 數	\$ 186,742	\$ 290,981
加:期 未 款	15,860	8,043
減:期 未 款	( 25,307)	( 15,860)
支 現金	<u>\$ 177,295</u>	<u>\$ 283,164</u>
處分短期投資 得現金數		
短期投資淨減少	\$ 133,027	\$ 724,177
減:期 未收款	( 91,254)	-
得現金	<u>\$ 41,773</u>	<u>\$ 724,177</u>
本年度 得子公司之公 市價表列如下:		
現金	\$ 3,964	\$ 97,732
短期投資	87,563	79,863
長期投資	378,194	-
計	<u>\$ 469,721</u>	<u>\$ 177,595</u>
得子公司之 價款	\$ 315,543	\$ 20,829
減: 得子公司之現金餘額	( 2,625)	( 11,298)
得子公司支 之現金	<u>\$ 312,918</u>	<u>\$ 9,531</u>

請參閱後 財務報表 暨資誠會計師事務所  
王照明、林鈞堯會計師民國九十四年二月十五日查核報告。

負 人：

經理人：

主辦會計：



晶華國際酒店股份有限公司

財務報表

民國 93 年及 92 年 12 月 31 日

位：新台幣 仟元  
(除特別 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 月奉准減資 股本 \$2,156,250，截至民國 93 年 12 月 31 日止，額定股本為 \$5,000,000，實收資本額為 \$2,156,250， 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， 設中 餐廳、 廳、酒 與會議廳等，以及旅館管理之 詢問、各 休閒 產業設施之 詢 分析 問業務。本公司股票自民國 87 年 3 月 9 日起在臺灣證券交易所掛牌買賣。截至民國 93 年 12 月 31 日止，本公司員工人數約 810 人。

二、重要會計政策之 說明

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

(一)外 交易

本公司之會計記錄係以新台幣 為記 位；外 交易事項係 交易當日期 率 算成新台幣 入，其與實際收 時之 差額，列為當期損益。期 並 外 資產負債餘額，依資產負債表日之 期 率予以評價調整，因調整而產生之 差額列為當期損益。因外 長期股權投資而產生之 差額 列「累積 算調整數」，作為股東權益之調整項目。

(二)短期投資

係以 得成本為入 基，成本之計算 動 法；期 並 成本與市價 低法評價， 成本高於市價時， 提列 價損失，列為當期營業外費用及損失，市價 時則在原認列損失之 內認列 利益，列為當期營業外收入及利益。

(三)備抵

備抵 係依據過 實際發生 之經， 量資產負債表日應收票據及應收 款等各項債權之 情形及其收 能性，予以評估提列。

#### (四) 存

以得成本為入基，成本結轉動法。期除及過時存提列備抵價損失外，並成本與市價低法評價，比較成本與市價低時，額比較法，品以重置成本為市價，飲料(酒類)及則以淨變現價值為市價。

#### (五) 長期股權投資

1. 以得成本為入基。持有被投資公司有表決權之股權比達 20 以上或對被投資公司具有重大影響力者，權益法評價；投資日投資成本與股權淨值之差額，5 年銷。反之，則成本法評價，如被投資公司之股票於公開市場交易者，期並成本與市價低評價。
2. 出長期股權投資時，以價與該投資面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，出比轉列當期損益。
3. 持有被投資公司有表決權之股權比超過 50% 者，權益法評價並於年編合併報表，被投資公司當年度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，權益法評價，不另編合併報表，所有未達編入合併報表標準之子公司，合計資產或營業收入已達本公司各該項金額 30% 以上者，仍應將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) 定資產

1. 以得成本為入基，並將購建期之有關利予以資本化。
2. 估計經濟用年限，或以土地餘年限短者為準，法提列。到期已足而尚在使用之定資產，仍續提列。主要定資產之用年數除房屋及建為 10-43 年外，餘為 3-15 年。
3. 營業具於得時以實際成本入，其中制服及具係 5 年提；其餘營業具則於實際損時轉列為費用。
4. 支出效益及於以後各期之重大增、改及大支出列為資本支出，經常性維護或理支出則列為當期費用。資產出或報時，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)

係為得地上權而之權利金、建地原住戶拆遷土地收購之補償費及地上權設定規費等，自地上權設定登記成日起，設定期限 50 年銷。

(八) 其他資產 其他

係 品，如購入之國畫、 畫及 董等 品，以 得成本為入 基， 時不計列 ，於實際處分時再 銷成本。

(九) 收入

本公司所收之 部入會費，其性質如屬未來服務期 所得之收入足以支 相關服務成本者，於 得當年度認列收入， 則 預計服務年限分年認列收益， 收入 其實現期 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， 據精算報告 累積 義務超過 休基金資產公 價值之差額，評列最低 退休金負債。淨 退休金成本則 精算師精算之金額提列， 當期服務成本、利 成本、 休基金資產之預期報 ，以及未認列過 性淨 義務、 退休金損益與前期服務成本之 銷數。

(十一) 收入及成本

收入於獲利過程大部份已 成，且已實現或 實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權 發生制於發生時認列為當期費用。

(十二) 股票

自民國 91 年 1 月 1 日起，子公司持有本公司股票 同 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 期 及同期 之所得稅分 ，將 減除 時性差異、虧損 抵、所得稅抵減及應 稅 時性差異所產生之所得稅影響數，認列為 所得稅資產或負債。同時將 所得稅資產或負債，依據其所屬資產負債 目性質或預期實現期 之長短，劃分為流動或非流動項目。另對 所得稅資產，評估其 能實現性，設置備抵評價 目，以淨額列於資產負債表。
2. 因購買設備或技 、 發展及人 培訓等所產生之投資抵減 當期認列法。
3. 本公司自民國 87 年度起「 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 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 、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 財務報表時，業已依照一 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 量、評估與 ，其中  
假設及估計之 用， 該等假設及估計與實際結果 能存有差異。

#### 三、會計變動之理由及其影響

無 情形。

#### 四、重要會計 目之說明

##### (一)現金及約當現金

	93 年 12 月 31 日	92 年 12 月 31 日
存現金及週轉金	\$ 5,765	\$ 7,520
支 票 存 款	7,730	8,203
活 期 存 款	10,700	15,284
定 期 存 款	200,000	200,000
	<u>\$ 224,195</u>	<u>\$ 231,007</u>

##### (二)短期投資

	93 年 12 月 31 日	92 年 12 月 31 日
上 市 股 票	\$ 28,517	\$ 28,517
受 益 憑 證	956,395	1,069,854
	984,912	1,098,371
減：備抵 價損失	-	( 4,991)
	<u>\$ 984,912</u>	<u>\$ 1,093,380</u>

##### (三)應收票據及 款

	93 年 12 月 31 日	92 年 12 月 31 日
應 收 票 據	\$ 10,237	\$ 4,139
應 收 款	81,806	57,724
減：備抵	( 2,729)	( 2,729)
	<u>\$ 89,314</u>	<u>\$ 59,134</u>

##### (四)存

	93 年 12 月 31 日	92 年 12 月 31 日
品	\$ 6,704	\$ 6,424
飲 料 ( 酒類)	4,070	4,083
	31	41
	<u>\$ 10,805</u>	<u>\$ 10,548</u>

(五)長期股權投資

1. 長期股權投資明 如下：

被 投 資 公 司	93年12月 31 日 持 股 比	面 價 值	
		93年12月31日	92年12月31日
權益法評價：			
天 晶華飯店股份有限公司(天 晶華) 資產管理股份有限公司( ) (原名： 投資股份有限公司)	55.00%	\$ 298,832	\$ 317,044
F H N ESTMENT APAN NC. (F H) 台灣 股份有限公司( )	100.00%	367,167	388,651
	100.00%	500,215	177,754
	24.99%	-	88
計		1,166,214	883,537
減： 股票-		( 345,929)	( 345,929)
		820,285	537,608
成本法評價：			
中 應收 款第一 位			
信託憑證		-	20,000
新國際股份有限公司		-	2,000
計		-	22,000
合計		\$ 820,285	\$ 559,608

2. 民國 93 年度及 92 年度 權益法認列之投資損益金額如下：

被 投 資 公 司	93 年 度	92 年 度
天 晶 華	(\$ 18,212)	\$ 4,771
	463	389
F H	7,386	2,803
	( 88)	( 414)
	(\$ 10,451)	\$ 7,549

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

4. 本公司投資 得之中 應收 款第一 位信託憑證 \$20,000，因承 人 東 股份有限公司( 東 )未交 金予信託憑證受託人中國信託商業 行(中國信託)，致該 行無從分配本予本公司。該案業由中國信託 東 提起民事 ， 正由台北地 法院受理中，依本公司 任之法 問 中國信託理應 ， 本公司應 得前述受益憑證之受償， 未提列損失， 因法 程 較長， 將未收 之款項\$17,772 先行轉列至「長期應收票據及款項」。

(六) 定資產

	93 年	12 月	31 日
	原 成本	累 計	面 價 值
土地	\$ 127,057	\$ -	\$ 127,057
房屋及建	1,552,567	( 706,697)	845,870
電 通訊設備	50,365	( 36,300)	14,065
防治設備	8,246	( 5,504)	2,742
運 設備	5,323	( 2,588)	2,735
辦公設備	11,042	( 4,656)	6,386
營業 具	68,410	-	68,410
物改	61,861	( 6,392)	55,469
其他設備	397,677	( 138,599)	259,078
未 工程及預 設備款	10,525	-	10,525
	<u>\$ 2,293,073</u>	<u>(\$ 900,736)</u>	<u>\$ 1,392,337</u>
	92 年	12 月	31 日
	原 成本	累 計	面 價 值
土地	\$ 127,057	\$ -	\$ 127,057
房屋及建	1,588,855	( 691,624)	897,231
電 通訊設備	49,239	( 28,384)	20,855
防治設備	8,396	( 4,732)	3,664
運 設備	4,530	( 1,856)	2,674
辦公設備	6,951	( 3,471)	3,480
營業 具	65,261	-	65,261
其他設備	392,876	( 195,715)	197,161
未 工程及預 設備款	47,645	-	47,645
	<u>\$ 2,290,810</u>	<u>(\$ 925,782)</u>	<u>\$ 1,365,028</u>

(七)其他無形資產 設定地上權

	93 年 12 月 31 日	92 年 12 月 31 日
得地上權所 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 提	( 159,470)	( 151,876)
	<u>\$ 220,220</u>	<u>\$ 227,814</u>

本公司於民國 65 年與台北市政府簽定設定地上權合約，自地上權設定登記成日(民國 73 年)起算，存續期為 25 年，期滿後得再長 25 年，合計不得超過 50 年。於契約存續期，本公司年應依公告地價之 1.5% 支金予台北市政府，約定之金如不足台北市政府地價稅時，應該地年實際地價稅金額調整。期滿時，本公司不得任意拆除於建築物之定設備，並應將房屋連同定設備一併無條件轉台北市政府。

(八)所得稅

	93 年 度	92 年 度
所得稅費用	\$ 229,526	\$ 186,100
所得稅資產淨變動數	( 5,051)	( 1,208)
以前年度所得稅高(低)估數	137	( 1,712)
及 稅款	( 92,124)	( 77,643)
應 所得稅	<u>\$ 132,488</u>	<u>\$ 105,537</u>

1. 依所得稅法規定計算之民國 92 年度及 91 年度未分配盈餘，依法應加 10% 營利事業所得稅分別為 \$2,927 及 \$0。

2. 民國 93 年及 92 年 12 月 31 日之 所得稅資產餘額如下：

	93 年 12 月 31 日	92 年 12 月 31 日
所得稅資產 額	\$ 27,705	\$ 27,586
備抵評價	( 11,848)	( 6,678)
	<u>\$ 15,857</u>	<u>\$ 20,908</u>

3. 民國 93 年及 92 年 12 月 31 日 時性差異產生之 所得稅資產明如下：

	93 年 12 月 31 日		92 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>				
收入	\$ 11,184	\$ 2,796	\$ 11,741	\$ 2,935
設定地上權	498	125	498	125
		<u>2,921</u>		<u>3,060</u>
<u>非流動項目</u>				
長期投資損失	47,391	11,848	39,427	9,857
收入	35,092	8,773	41,528	10,382
設定地上權	16,650	4,163	17,148	4,287
		24,784		24,526
備抵評價		( 11,848)		( 6,678)
		<u>12,936</u>		<u>17,848</u>
		<u>\$ 15,857</u>		<u>\$ 20,908</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91年度。

(九) 退休金計劃

1. 本公司之工休辦法，所有正式任用員工，依該辦法規定，其退休金如下：

- (1)a. 其工作年資，滿一年與個月資。
- b. 超過十五年之工作年資，滿一年與一個月資。
- c. 最高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. 退休金之月計算，依勞動基準法規定，係以休前六個月之月為準。

(2) 工年滿60、心神失或身體不任工作者，公司得其休。

2. 本公司分別以民國93年及92年10月31日為量日成精算評估，所用之精算假設如下：

	<u>93年10月31日</u>	<u>92年10月31日</u>
現率	3.75%	3.50%
未來資水準增加率	2.00%	2.00%
休基金資產預期長期投資報酬率	2.75%	2.75%

3. 民國93年及92年10月31日提狀況與載應計退休金負債調節如下：

	<u>93年10月31日</u>	<u>92年10月31日</u>
義務		
既得義務	(\$ 7,465)	(\$ 3,802)
非既得義務	(131,448)	(111,902)
累積義務	(138,913)	(115,704)
未來資增加之影響數	(24,032)	(21,651)
預計義務	(162,945)	(137,355)
休基金資產公價值	<u>82,429</u>	<u>68,724</u>
提狀況	(80,516)	(68,631)
未認列過性淨義務	2,157	2,516
未認列退休金損(益)	<u>7,664</u>	<u>(5,793)</u>
應計退休金負債	(\$ <u>70,695</u> )	(\$ <u>71,908</u> )
最低退休金負債	(\$ <u>56,485</u> )	(\$ <u>46,980</u> )
既得	<u>\$ 7,465</u>	<u>\$ 3,802</u>



4. 民國93年度及92年度淨 退休金成本：

	93 年 度	92 年 度
服 務 成 本	\$ 14,268	\$ 14,908
利 成 本	4,807	5,367
基金資產之預期報 銷	( 1,890)	( 2,067)
未認列過 性淨 義務	360	360
未認列 退休金利益	-	( 203)
淨 退休金成本	<u>\$ 17,545</u>	<u>\$ 18,365</u>

5. 本公司民國 93 年及 92 年 12 月 31 日 存於中 信託局勞工 休準備金專戶餘額分別為\$85,421 及\$71,176。

(十)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 價及受領贈與之所得於公司無累積虧損時， 年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額 充資本外，餘 能 補虧損。公司非於盈餘公積 補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十一)法定盈餘公積

依公司法規定，公司稅後盈餘 補以前年度虧損後之餘額， 先提列 10% 之法定盈餘公積， 至公積累積數等於資本額為止。法定盈餘公積除 補公司虧損及 充資本外，不得使用之； 充資本時，以 項公積已達實收資本額 50%，並以 充其半數為限。截至民國 93 年 12 月 31 日止， 列之法定盈餘公積，係公司歷年自盈餘中提列至民國 92 年度為止之累積數。

(十二)未分配盈餘

1. 依本公司章程規定， 期決算之盈餘除依法提列應 所得稅並先 補以 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 規定提列特別盈餘公積。

(3) 如尚有盈餘得 餘額部份提：

A. 員工 利 1%。

B. 董事、監察人 勞 0.5%。

C. 其餘連同期 未分配盈餘為股東累積 分配盈餘，並提 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 定盈餘分配案後，提請股東會決議分配之。

2. 依主管機關函 規定，上市（ ）公司於分 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， 當年度發生之列股東權益減項金額提列特別盈餘公積。
3. 本公司民國 93 年度及 92 年度經股東會決議，發 現金股利 股分別為 2.49 元及 4.2 元。
4. 本公司民國 93 年度盈餘分配議案，截至民國 94 年 2 月 15 日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過 議及股東會決議盈餘分 情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀 察站」查詢。  
本公司民國 92 年度盈餘實際配發員工 利及董監 勞之有關資訊如下：

	<u>92 年 度 股東會及董事會 決議實際配發數</u>
(1) 配發情形	
員工現金 利	\$ 5,497
董監 勞	\$ 2,748
(2) 股盈餘相關資訊( 位：新台幣 元)	
原 股盈餘	\$ 3.07
設算 股盈餘( )	\$ 3.03

：設算 股盈餘 (本期淨利 員工 利 董監 勞) 當年度加權  
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 依所得稅法規定計算之未分配盈餘加 10%營利事業所得稅。
6. 截至民國 93 年 12 月 31 日止，本公司之股東 抵稅額 戶餘額為 \$169,827，由於本公司得分配予股東之 抵稅額，應以股 利分配日之股東 抵稅額 戶之餘額為計算基 礎，是以本公司股東於受配 93 年度盈餘時，所 用之稅額 抵比率，尚 調整至獲配股利或盈餘前；本公司依所得稅法規定 能產生之各項股東 抵稅額，民國 93 年度本公司預計 抵比率為 33.34%；而民國 92 年度之未分配盈餘業已分配，其實際股東 抵比率為 33.34%。關於本公司未分配盈餘於 稅合一實施前後之金額分別為 \$0 及 \$675,768。

(十三) 股票

民國 93 年及 92 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	位：仟股/元					
	93 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日		期 餘 額		本期出 期 餘 額	
	股 數	面 價 值	股 數	價 值	股 數	市 價
資產管理股份有限公司	16,747	\$ 20.66	-	\$ -	16,747	\$37.87
子 公 司 名 稱	92 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日					
	股 數	面 價 值	股 數	價 值	股 數	市 價
資產管理股份有限公司	16,747	\$ 20.66	-	\$ -	16,747	\$36.53

(十四)基本 股盈餘

	金 額		期 流 通 在 外 股 數 (仟 股)	股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
93 年 度					
本期淨利	\$904,684	\$675,158	198,878	\$ 4.55	\$ 3.39
92 年 度					
本期淨利	\$796,925	\$610,825	198,878	\$ 4.01	\$ 3.07

(十五)用人、 及 銷費用

本期發生之用人、 及 銷費用依其 能別 如下：

性質別	93年1月1日至12月31日			92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						
資費用	\$377,190	\$77,411	\$454,601	\$297,370	\$62,484	\$359,854
勞健保費	24,031	5,389	29,420	23,135	4,894	28,029
休金費	16,182	3,394	19,576	14,740	3,625	18,365
其他用人	15,534	7,677	23,211	13,665	6,505	20,170
費用	148,612	-	148,612	139,284	-	139,284
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：

係	人	名	本	公	司	之	關
天	晶華飯店股份有限公司(天	晶華)	本	公	司	之	關
	資產管理股份有限公司( )						
	(原名： 投資股份有限公司)						
	F H N ESTMENT APAN NC. (F H)						

(二)與關係人 之重大交易事項：

無重大交易事項。

## 六、質 之資產

截至民國 93 年及 92 年 12 月 31 日止，本公司下列資產已提 作為 保品：

資 產 項 目	93年12月31日	92年12月31日	保 用
短期投資	\$ 71,166	\$ 71,166	信用狀開狀

## 七、重大承 事項及或有事項

除 四(七)所述者外，其他重大承 事項及或有事項如下：

(一)本公司為 得有關旅館設計、建造及 面之 導與協 ，以及整個旅館之經營、 、管理與監 ，與 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 服務合約及旅館管理 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 所購，雙 於同年 訂合約，且於民國 89 年 6 月續約，並於民國 92 年 1 月 訂合約，其主要內容如下：

1. 權本公司 使用「Grand Formosa Regent」為飯店之英文名稱，並 標明「A Four Seasons Hotel」；
2. 由原經營管理合約關係變更為 問與行銷服務關係；
3. 合約期 及服務費：
  - (1) 合約期限：至民國 99 年 12 月 31 日止。
  - (2) 服務費：
    - A. 基本服務費變更為 定金額 式， 月支 美金 50 仟元。
    - B. 行銷服務費：相當於旅館房 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 收入 2%之美金。  
 . 自民國 92 年度起， 年支 上開基本服務費及行銷服務費之金額不得低於美金 750 仟元。
    - E. 本公司應提 美金 1,500 仟元之 行信用狀作為上述服務費之保。

(二)本公司於民國 91 年 2 月 1 日與 新國際股份有限公司籌備處(以下簡稱新公司)簽約，由本公司提 新公司相關旅館及 休閒中心之籌建、設計規劃與人員 訓 及營運企劃等相關技 之 詢服務，以使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休閒中心，合約之主要內容如下：

1. 營建技 及營運技 之 詢服務；

2. 開業前後及介面之技 詢服務；

3. 合約期 及服務費：

(1) 合約期 ：自簽約日(民國 91 年 2 月 1 日)起 5 年。

(2) 服務費：

A. 技 及 詢服務費為\$8,000，簽約時支 25%，50%於簽約後分 10 個月 支 ，餘 25%則以約定之實物抵 之。

B. 基本服務費：自開業後 1 個月起， 月支 \$300。

C. 獎 金：自營運日起第 3 年之 1 月份開 收 ，金額為 新公司稅前淨利之 3%。

. 集中訂房費：經由本公司訂房系統所訂房 ， 收 新台幣 100 元。

(三)本公司於民國 93 年 7 月與新光人 保險股份有限公司(以下簡稱新光人 )簽訂 託經營管理契約，由本公司提 商務住宅之管理，合約主要內容如下：

1. 合約期 ：自新光人 正式點交標的物之日起算十年。

2. 服務費用：

(1)商務出 住宅服務費用： 出 率低於或等於 50%時，以該年度 預定之服務費用 以 數之 50%； 出 率高於 50%時，則以該年度 預定之服務費用 以 數後再 以實際出 率。

(2)商務出 住宅績效獎金：自正式營運開 ， 季結算一次。金額為新光人 實際 金 收入減該季服務費用及該季營運費用數後之 6%。

(3) 場管理費用：第一年 月管理費用為\$250 加計當月流動 位 營收的 5%；第二年以後 月管理費用依第一年之 月管理費用 年 加計 3%。

(四)本公司與台北金融大樓股份有限公司簽約，承 台北 101 購物中心 4 樓 部分商場經營餐廳，合約之主要內容如下：

1. 合約期：民國 92 年 12 月 31 日至 100 年 12 月 30 日，計 8 年。

2. 自起日起月依下列式支定金及成金：

(1) 定金：第 1 年無支；第 2 年為營業額之 6%；第 3 至 5 年為前一年度之定金以 1.02；第 6 至 8 年為前一年度之定金以 1.03。

(2) 成金：

A. 期第一年之成金於一日月結時依月之營業額(不稅)以成比。

B. 第二年開至期屆滿月應成金數額，應依月營業額上成比率再減定金(不稅)，所得之數額為負數時則成金為。

C. 成比：第 1 至 3 年為 6%；第 4 及 5 年為 6.5%；第 6 至 8 年為 7%。

(五) 本公司與新光三百股份有限公司簽訂合約，承其部分商場經營餐廳，合約之主要內容如下：

1. 合約期：民國 92 年 12 月 20 日至 97 年 12 月 31 日，計 5 年。

2. 金計算及收式：第 1 及第 2 年為營業額之 10%；第 3 至 5 年為營業額之 11%。

3. 保證營業額：

(1) 起日至 93 年止保證營業額為 \$100,000，次年起年增加 \$5,000。

(2) 本公司未能達成保證營業額，新光三百股份有限公司得止本合約，且本公司應補足依保證營業額計算之金。

(六) 本公司簽訂之主要契約如下：

承人	標的物	期	金計算及收式
1. 稅商店股份有限公司	晶華酒店地下 1、2	自民國 89 年 7 月 16 日起至 99 年 7 月 15 日止計 10 年	第一年及第二年月金 \$13,405，同期大樓公共管理費 \$1,276；第三年起，金及大樓公共管理費年調高 5%。
2. 保士企業股份有限公司	晶華酒店地下第 4 及 5	自民國 91 年 9 月 1 日起至 94 年 8 月 31 日止計 3 年	月金 \$2,500，承人調高費時，金亦應依費調高之比率調整之。

#### 八、重大之損失

無事項。

## 九、重大之期後事項

無 事項。

## 十、其他

### 1. 生性金融商品

無 事項。

### 2. 非 生性金融商品

	93 年 12 月 31 日		92 年 12 月 31 日	
	面 價 值	公 價 值	面 價 值	公 價 值
<u>資 產</u>				
公 市價與 面價 值相當之金融資產	\$ 424,509	\$ 424,509	\$ 291,613	\$ 291,613
短期投資	984,912	986,190	1,093,380	1,093,380
長期股權投資	820,285	820,285	559,608	559,608
存出保證金	2,953	2,953	5,244	5,244
<u>負 債</u>				
公 市價與 面價 值相當之金融負債	408,932	408,932	304,895	304,895
應計 休金負債	72,437	81,047	69,512	69,358
存入保證金	225,466	203,075	224,029	203,287

本公司估計金融商品公 價值使用之 法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上之 面價值估計其公 價值，因為 類商品到期日 近，其 面價值應屬估計公 價值之合理基 。 法應用於現金及約當現金、應收款項及應 款項等 目。
- (2)短期投資係以公開之市場價格為公 價值。
- (3)長期股權投資 有公開市價 時，則以公開之市場價格為公 價值。無公開市價者，其 權益法評價者，係以被投資公司之股權淨值估計公 價值；而 成本法評價者，係依 面價值估計公 價值。
- (4)應計 休金負債係依據 休金精算報告所列 之提 狀況金額估算公 價值。
- (5)存入保證金係以其預期現金流量之 現值估計公 價值， 現率則以期郵政 金 業局一年期定期存款 定利率為準。

3. 民國 92 年 1 月 1 日至 12 月 31 日財務報表之部分 目業經重分類， 與民國 93 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務報表比較。

十一、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準則」規定，民國93年度之重大交易相關事項如下：

1. 資金與他人：無。
2. 為他人書保證情形：無。
3. 持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券類	有價證券類	與有價證券發行人之關係	列目	期			
					股數 (仟股/仟位)	面金額	持股比	市價或股權淨值備
晶華國際酒店股份有限公司	股票	晶華股份有限公司	本公司之子公司	長期股權投資	34,248	\$ 298,832	55.00%	\$ 298,832
		資產管理股份有限公司			43,700	367,167	100.00%	498,342
		F H N ESTMENT APAN NC. 台灣股份有限公司	權益法評價之被投資公司		-	500,215	100.00%	500,215
					375	-	24.99%	-
			計			1,166,214		\$ 1,297,389
			減：股票			( 345,929)		
			合計			\$ 820,285		
	股票 受益憑證	中華股份有限公司		短期投資	1,553	\$ 28,517	0.05%	\$ 28,240
		美債券基金			9,487	104,427		104,427
		所羅債券基金			14,022	159,122		159,122
精選債券基金				8,161	90,039		90,039	
華5599債券基金				24,106	261,623		263,185	
新光星債券基金				8,199	114,418		114,418	
保誠2號債券基金				8,359	126,702		126,702	
台新利債券基金				10,000	100,064		100,057	
		合計			\$ 984,912		\$ 986,190	
資產管理股份有限公司	股票 受益憑證	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%	\$ 634,190
		聯債券基金		短期投資	1,788	\$ 21,180		\$ 21,180
F H N ESTMENT APAN NC.	受益憑證 不動產受益權	台灣機會三號基金		短期投資	-	\$ 90,527		\$ 74,212
		名合資產收益權投資		長期股權投資	13,158	406,989		406,989
		合計			\$ 497,516		\$ 481,201	

1：其中6,760仟位，面價值\$71,166已提金融機構作為開立信用狀質之保品。

2：F H N ESTMENT APAN NC. (F H) 於民國93年2月與PAC F C RES RCE APAN 有限會 (PR) 依日本法簽立為期年之名合契約，以設立名合經營事業體，另於民國93年9月簽訂增補合約，約定由F H出資日 1,315,800仟元(\$406,989)，為名合人，但有財務查核管控權限；另PR則任營業者，以執行所買受位於日本東目區五目大樓之業務。PR應時出或出，其營收金額除必要費用、稅及營業者報(出賣價款淨額之5%，及年出金額之3%)後，諸F H。



4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一萬元或實收資本額百分之二十以上者：(股數：仟股/仟位)

買、賣之公司	有價證券名稱	列目	交易對 關係	期		買		入		賣		出		期	
				股數	金額	股數	金額	股數	價	面成本	處分(損)益	股數	金額		
晶華國際酒店	新光星債券基金	短期投資		2,266	\$ 31,183	42,087	\$583,518	36,154	\$ 501,773	\$ 500,283	\$ 1,490	8,199	\$114,418		
股份有限公司	所羅債券基金			27,066	302,499	50,438	568,621	63,482	714,629	711,998	2,631	14,022	159,122		
	美債券基金			3,811	41,313	26,188	287,427	20,512	224,811	224,313	498	9,487	104,427		
	債券基金			8,557	123,845	-	-	8,557	124,115	123,845	270	-	-		
	華5599債券基金			24,106	257,616	17,346	189,379	17,346	189,379	185,372	4,007	24,106	261,623		
	保誠 2號債券基金			20,988	313,398	17,329	261,702	29,958	451,702	448,398	3,304	8,359	126,702		
	精選債券基金			-	-	16,322	180,039	8,161	90,039	90,000	39	8,161	90,039		
	台新 利債券基金			-	-	20,000	200,064	10,000	100,064	100,000	64	10,000	100,064		
F H	名合 資產收益權投資	長期股權		-	-	13,158	406,989	-	-	-	-	13,158	406,989		
N ESTMENT		投資													
APAN NC.															

5. 得不動產之金額達新台幣一萬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一萬元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進銷之金額達新台幣一萬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一萬元或實收資本額百分之二十以上：無。

9. 從事生性商品交易：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	原投資金額		期		持		被投資公司	本期認列		備
				本期期	上期期	股數(仟股)	比	面	額		本期損益	之投資損益	
晶華國際酒店股份有限公司	晶華飯店股份有限公司	台北市	經營旅館業務及觀光事業之管理詢	\$ 342,473	\$ 342,473	34,248	55.00%	\$ 298,832	(\$ 33,117)	(\$ 18,212)	子公司		
	資產管理股份有限公司		一 投資業	437,000	437,000	43,700	100%	367,167	42,168	463			
	F H N ESTMENT APAN NC.	英屬維	一 投資業	503,159	187,616	-	100%	500,215	7,386	7,386			
	台灣 股份有限公司	台北市	經營 國餐廳	3,750	3,750	375	24.99%	-	( 1,079)	( 88)	權益法評價之被投資公司		
	計							1,166,214		( \$ 10,451)			
	減： 股票							( 345,929)					
								<u>\$ 820,285</u>					

(三)大陸投資資訊

無 事項。

十二、部 別財務資訊

(一)產業別財務資訊

本公司民國93年度及92年度有關產業別財務資訊列 如下：

	93 年 度					92 年 度				
	餐 飲 部	客 房 部	及 投 資 部	調 整 及 銷	合 併	餐 飲 部	客 房 部	及 投 資 部	調 整 及 銷	合 併
來自企業以外客戶之部 收入	\$ 1,292,735	\$ 792,377	\$ 291,960	\$ -	\$ 2,377,072	\$ 997,477	\$ 644,890	\$ 274,266	\$ -	\$ 1,916,633
來自企業內其他部 之部 收入	964	2,007	1,602	( 4,573)	-	560	2,073	1,705	( 4,338)	-
部 收入	<u>\$ 1,293,699</u>	<u>\$ 794,384</u>	<u>\$ 293,562</u>	<u>(\$ 4,573)</u>	<u>\$ 2,377,072</u>	<u>\$ 998,037</u>	<u>\$ 646,963</u>	<u>\$ 275,971</u>	<u>(\$ 4,338)</u>	<u>\$ 1,916,633</u>
部 損益	<u>\$ 257,379</u>	<u>\$ 381,912</u>	<u>\$ 246,530</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 885,821</u>	<u>\$ 227,588</u>	<u>\$ 273,091</u>	<u>\$ 231,155</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 731,834</u>
公司一 收入					34,788					70,812
投資(損失)收益					( 10,451)					7,549
利 費用					( 1,635)					( 1,560)
公司一 費用					( 3,839)					( 11,710)
稅前淨利					<u>\$ 904,684</u>					<u>\$ 796,925</u>
認資產	<u>\$ 733,341</u>	<u>\$ 807,411</u>	<u>\$ 179,910</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,720,662</u>	<u>\$ 740,706</u>	<u>\$ 722,921</u>	<u>\$ 206,883</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,670,510</u>
權益法評價之長期股權投資					820,285					537,608
公司一 資產					<u>1,363,930</u>					<u>1,398,931</u>
資產合計					<u>\$ 3,904,877</u>					<u>\$ 3,607,049</u>
及 銷費用	<u>\$ 66,411</u>	<u>\$ 73,400</u>	<u>\$ 16,395</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 156,206</u>	<u>\$ 62,851</u>	<u>\$ 65,774</u>	<u>\$ 18,253</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 146,878</u>
資本支出金額	<u>\$ 77,664</u>	<u>\$ 89,610</u>	<u>\$ 19,468</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 186,742</u>	<u>\$ 127,127</u>	<u>\$ 127,788</u>	<u>\$ 36,066</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 290,981</u>

1. 本公司主要經營中 餐廳、國際觀光旅館、旅館商店 場出 及 旅館管理之 詢 問等四大類，上表所列之部 收入 來自企業以外客 戶之銷 收入及來自企業內其他部 之銷 收入。但部 收入不 依 權益法評價之股權投資所認列之投資收入及部 無關之公司一 收入。
  2. 部 損益係部 收入減部 成本及費用之餘額。所稱之部 成本及費用 係 與產生部 收入有關之成本及費用。但部 成本及費用不 下列 項目：
    - (1)與部 無關之一 費用。
    - (2)利 費用。
    - (3)短期投資 成本與市價 低法評價所認列之未實現投資損失。
    - (4)長期股權投資 權益法評價所認列之投資損失。
  3. 部 認資產係 接認定屬於該部 之有形及無形資產。但部 認資產不 下列項目：
    - (1)非 任 特定部 營業使用而持有之資產。
    - (2) 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， 不 用。
- (三)外銷銷 資訊：本公司無外銷銷 ， 不 用。
- (四)重要客戶資訊：本公司民國 93 年度及 92 年度，來自 一客戶之收入 未達損益表金額之 10%， 不 用。

## 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

### 晶華國際酒店股份有限公司

#### 聲 明 書

本公司民國九十三年度(自民國九十三年一月一日至民國九十三年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書、合併財務報表及關係報告書編 準則」應 入編 關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應 入編 母子公司合併財務報表之公司 相同，且關係企業合併財務報表所應 相關資訊於前 母子公司合併財務報表中 已 ， 不再另行編 關係企業合併財務報表。

特 聲明

公司名稱：晶華國際酒店股份有限公司

負 人：潘 思 亮

中 華 民 國 九 十 四 年 二 月 十 五 日

## 會計師查核報告

(94)財審報字第 1559 號

晶華國際酒店股份有限公司 公 司 ：

晶華國際酒店股份有限公司及其子公司民國九十三年十二月三十一日及民國九十二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十三年一月一日至十二月三十一日及民國九十二年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核。上開財務報表之編 係管理 之 任，本會計師之 任則為 據查核結果對上開財務報表表 意見。列入上開合併財務報表之子公司中，有關天 晶華飯店股份有限公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因 ，本會計師對上開財務報表所表 之意見中，有關天 晶華飯店股份有限公司財務報表所列之金額及 十一所 之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告；天 晶華飯店股份有限公司民國九十三年十二月三十一日及民國九十二年十二月三十一日之資產 額分別為 723,885 仟元及 808,084 仟元，各 合併資產 額之 16.72%及 19.72%，民國九十三年度及民國九十二年度之營業收入淨額分別為 211,818 仟元及 279,799 仟元，各 合併營業收入淨額之 8.14%及 12.72%。

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 公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理 信財務報表有無重大不實表達。 項查核工作 以 查 式獲 財務報表所列金額及所 事項之查核證據、評估管理 編 財務報表所 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 項查核工作及其他會計師之查核報告 對所表 之意見提 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，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編制準則」及中華民國一般公認會計原則編制，足以適當表達晶華國際酒店股份有限公司及其子公司民國九十三年十二月三十一日及民國九十二年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十三年一月一日至十二月三十一日及民國九十二年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與現金流量。

如合併財務報表一所述，民國九十二年度未編入合併財務報表內之子公司 FIN ESTMENT APAN NC.，因其民國九十三年十二月三十一日之資產已達本公司資產之10%，應編入合併財務報表，致編報表主體發生變動，晶華國際酒店股份有限公司重編民國九十二年度合併財務報表，以利比較。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師 王照明  
林鈞堯

行政院金融監督管理委員會證券期貨局  
核准簽證文號：(72)台財證(一)字第 2583 號

中 華 民 國 九 十 四 年 二 月 十 五 日

晶華國際酒店股份有限公司  
合併資產負債表  
民國93年及92年12月31日

位：新台幣 仟元

資 產	93 年 12 月 31 日		92 年 12 月 31 日			93 年 12 月 31 日		92 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( 四(一))	\$ 258,524	6	\$ 352,711	8	2100 短期 款( 四(八))	\$ 70,000	2	\$ 70,000	2
1110 短期投資( 四(二)及六)	1,080,385	25	1,215,956	30	2110 應 短期票券( 四(九))	54,242	1	91,585	2
1120 應收票據淨額( 四(三))	11,353	-	4,404	-	2120 應 票據	8,159	-	34,475	1
1140 應收 款淨額( 四(三))	84,684	2	67,330	2	2140 應 款	86,903	2	33,694	1
1190 其他金融資產- 流動	93,690	2	1,854	-	2160 應 所得稅( 四(十))	132,488	3	105,543	3
120 存 ( 四(四))	12,371	1	12,742	-	2170 應 費用	162,909	4	125,803	3
1250 預 費用	32,614	1	35,185	1	2210 其他應 款項	49,497	1	47,256	1
1298 其他流動資產- 其他( 四(十))	2,945	-	3,060	-	2260 預收款項	65,049	2	43,957	1
11 流動資產合計	1,576,566	37	1,693,242	41	2280 其他流動負債	14,490	-	12,956	-
基金及長期投資					21 流動負債合計	643,737	15	565,269	14
142101 權益法之長期投資( 四(五))	-	-	88	-	長期 負債				
142102 成本法之長期投資( 四(五))	406,990	9	22,000	-	2460 長期 收入	35,092	1	42,289	1
14 基金及長期投資合計	406,990	9	22,088	-	24 長期 負債合計	35,092	1	42,289	1
定資產( 四(六)及六)					其他負債				
成本					2810 應計 退休金負債( 四(十一))	77,536	2	74,605	2
1501 土地	273,472	6	273,472	7	2820 存入保證金	227,291	5	225,959	5
1521 房屋及建	2,030,176	47	2,066,612	51	28 其他負債合計	304,827	7	300,564	7
1544 電 通訊設備	50,365	1	49,239	1	2 負債 計	983,656	23	908,122	22
1546 防治設備	8,246	-	8,396	-	股東權益				
1551 運 設備	15,372	1	14,579	-	股本				
1561 辦公設備	11,042	-	6,951	-	3110 普通股股本	2,156,250	50	2,156,250	53
1571 營業 具	82,938	2	78,817	2	資本公積( 四(十二))				
1631 政	61,861	2	-	-	3220 股票交易	112,033	2	70,335	2
1681 其他設備	1,135,467	26	1,122,977	28	保 盈餘				
15 成本及重估增值	3,668,939	85	3,621,043	89	3310 法定盈餘公積( 四(十三))	504,163	12	443,080	11
15 9 減：累計	( 1,598,241)	( 37)	( 1,548,449)	( 38)	3320 特別盈餘公積( 四(十四))	130,701	3	126,363	3
1670 未 工程及預 設備款	10,628	-	49,373	1	3350 未分配盈餘( 四(十四))	675,768	15	611,182	15
15 定資產淨額	2,081,326	48	2,121,967	52	股東權益其他調整項目				
無形資產					3420 累積 算調整數	6	-	474	-
1780 其他無形資產( 四(七))	221,842	5	229,502	6	3510 股票( 四(十五))	( 477,103)	( 11)	( 477,103)	( 12)
17 無形資產合計	221,842	5	229,502	6	3610 少數股權	244,538	6	259,443	6
其他資產					3 股東權益 計	3,346,356	77	3,190,024	78
1820 存出保證金	3,099	-	5,460	-	重大承 事項及或有事項( 四(五)(七)及七)				
1830 費用	1,442	-	-	-					
1840 長期應收票據及款項( 四(五))	17,772	1	-	-					
1860 所得稅資產- 非流動( 四(十))	12,936	-	17,848	1					
1880 其他資產- 其他	8,039	-	8,039	-					
18 其他資產合計	43,288	1	31,347	1					
1 資產 計	\$ 4,330,012	100	\$ 4,098,146	100	1 負債及股東權益 計	\$ 4,330,012	100	\$ 4,098,146	100

請參閱後 合併財務報表 暨資誠會計師事務所王照明、林鈞堯會計師民國九十四年二月十五日查核報告。

負 人：

經理人：

主辦會計：



晶華國際酒店股份有限公司  
合併損益表  
民國93年及92年1月1日至12月31日

位：新台幣 仟元  
(除 股盈餘為新台幣 元外)

	93 年 度			92 年 度		
	金	額	%	金	額	%
營業收入						
4210 證券出 利益( 四(十六))	\$	11,489	1	\$	3,005	-
4310 收入		286,602	11		268,987	12
4410 餐旅服務收入		2,297,695	88		1,922,172	88
4800 其他營業收入		7,599	-		5,930	-
		<u>2,603,385</u>	<u>100</u>		<u>2,200,094</u>	<u>100</u>
營業成本( 四(十八))						
5310 成本	(	27,544)	( 1)	(	26,288)	( 1)
5410 餐旅服務成本	(	1,394,283)	( 54)	(	1,152,661)	( 53)
5800 其他營業成本	(	8,661)	-	(	2,058)	-
5000 營業成本合計	(	1,430,488)	( 55)	(	1,181,007)	( 54)
5910 營業 利		<u>1,172,897</u>	<u>45</u>		<u>1,019,087</u>	<u>46</u>
營業費用( 四(十八))						
6100 推銷費用	(	13,328)	( 1)	(	11,069)	-
6200 管理及 務費用	(	294,543)	( 11)	(	260,962)	( 12)
6000 營業費用合計	(	307,871)	( 12)	(	272,031)	( 12)
6900 營業淨利		<u>865,026</u>	<u>33</u>		<u>747,056</u>	<u>34</u>
營業外收入及利益						
7110 利 收入		2,319	-		779	-
7140 處分投資利益		19,728	1		55,216	2
7240 短期投資市價 利益		4,991	-		1,388	-
7480 項收入		8,649	1		14,231	1
7100 營業外收入及利益合計		<u>35,687</u>	<u>2</u>		<u>71,614</u>	<u>3</u>
營業外費用及損失						
7510 利 費用	(	3,783)	-	(	4,720)	-
7521 權益法認列之投資損失( 四(五))	(	88)	-	(	414)	-
7880 項支出	(	7,063)	( 1)	(	12,704)	( 1)
7500 營業外費用及損失合計	(	10,934)	( 1)	(	17,838)	( 1)
7900 續營業部 稅前淨利		889,779	34		800,832	36
8110 所得稅費用( 四(十))	(	229,526)	( 9)	(	186,106)	( 8)
9400 少數股權淨損(利)		14,905	1	(	3,901)	-
9600 本期合併淨利	\$	<u>675,158</u>	<u>26</u>	\$	<u>610,825</u>	<u>28</u>
		<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>		<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
基本 股盈餘( 四(十七))						
9750 本期合併淨利	\$	<u>4.47</u>	<u>\$ 3.39</u>	\$	<u>4.03</u>	<u>\$ 3.07</u>
假設子公司對本公司股票之投資不 為						
本期合併淨利	\$	<u>931,477</u>	<u>\$ 716,856</u>	\$	<u>871,167</u>	<u>\$ 681,160</u>
基本 股盈餘						
本期合併淨利	\$	<u>4.32</u>	<u>\$ 3.32</u>	\$	<u>4.04</u>	<u>\$ 3.16</u>

請參閱後 合併財務報表 暨資誠會計師事務所  
王照明、林鈞堯會計師民國九十四年二月十五日查核報告。

負 人：

經理人：

主辦會計：

晶華國際酒店股份有限公司  
合併股東權益變動表  
民國93年及92年1月1日至12月31日

位：新台幣 仟元

	普通股股本	資本公積			盈餘	累積算調整數	股票	少數股權	合計
		交	易	保					
				定	別				
			盈	盈	盈				
			餘	餘	餘				
			公	公	公				
			積	積	積				
			積	積	積				
			積	積	積				
92 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,156,250	\$ -	\$ 374,259	\$ 529,024	\$ 585,909	\$ 4,811	(\$ 477,103)	\$ 255,542	\$ 3,428,692
91 年度盈餘及分配：									
法定盈餘公積	-	-	68,821	-	( 68,821)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	( 402,661)	402,661	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	( 905,625)	-	-	-	( 905,625)
員工利	-	-	-	-	( 9,178)	-	-	-	( 9,178)
董監勞	-	-	-	-	( 4,589)	-	-	-	( 4,589)
92 年度合併淨利	-	-	-	-	610,825	-	-	-	610,825
92 年度少數股權淨利	-	-	-	-	-	-	-	3,901	3,901
子公司持有本公司股票為股									
票得現金股利數	-	70,335	-	-	-	-	-	-	70,335
累積算調整變動數	-	-	-	-	-	( 4,337)	-	-	( 4,337)
92 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,156,250	\$ 70,335	\$ 443,080	\$ 126,363	\$ 611,182	\$ 474	(\$ 477,103)	\$ 259,443	\$ 3,190,024
93 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,156,250	\$ 70,335	\$ 443,080	\$ 126,363	\$ 611,182	\$ 474	(\$ 477,103)	\$ 259,443	\$ 3,190,024
92 年度盈餘及分配：									
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)
員工利	-	-	-	-	( 5,497)	-	-	-	( 5,497)
董監勞	-	-	-	-	( 2,748)	-	-	-	( 2,748)
93 年度合併淨利	-	-	-	-	675,158	-	-	-	675,158
93 年度少數股權淨損	-	-	-	-	-	-	-	( 14,905)	( 14,905)
子公司持有本公司股票為股									
票得現金股利數	-	41,698	-	-	-	-	-	-	41,698
累積算調整變動數	-	-	-	-	-	( 468)	-	-	( 468)
93 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,156,250	\$ 112,033	\$ 504,163	\$ 130,701	\$ 675,768	\$ 6	(\$ 477,103)	\$ 244,538	\$ 3,346,356

請參閱後 合併財務報表 暨資誠會計師事務所王照明、林鈞堯會計師民國九十四年二月十五日查核報告。

負 人：

經理人：

主辦會計：

晶華國際酒店股份有限公司  
合併現金流量表  
民國93年及92年1月1日至12月31日

位：新台幣 仟元

	<u>93</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>92</u> <u>年</u> <u>度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期合併淨利	\$            675,158	\$            610,825
調整項目		
少數股權淨(損)利	(            14,905)	3,901
損失	-	990
短期投資市價    利益	(            4,991)	(            1,388)
處分投資利益	(            19,728)	(            55,216)
權益法認列之投資損失(收益)	88	414
費用	223,713	215,972
處分    定資產淨損失(利益)	82	(            56)
營業    具轉列費用數	11,667	9,497
各項    提	7,815	7,661
資產及負債    目之變動		
短期投資    子公司營業證券	24,944	34,107
應收款項	(            24,303)	10,117
其他金融資產-流動	(            276)	327
存	371	952
其他各項流動資產	2,685	3,410
所得稅資產    非流動	4,912	1,198
應    款項	87,257	(            3,234)
其他各項流動負債	22,626	4,415
長期    收入	(            7,197)	(            1,147)
應計    退休金負債	2,931	(            14,532)
營業活動之淨現金流入	<u>992,849</u>	<u>828,213</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
短期投資淨減少	41,773	724,177
得長期投資    非子公司價款	(            404,535)	(            20,000)
處分長期投資價款	4,388	-
購置    定資產	(            185,279)	(            290,010)
出    定資產價款	67	805
存出保證金減少	2,361	32
費用增加	(            1,597)	-
投資活動之淨現金(流出)流入	<u>(            542,822)</u>	<u>415,004</u>

(續次頁)

晶華國際酒店股份有限公司  
 合併現金流量表  
 民國93年及92年1月1日至12月31日

位：新台幣 仟元

	93 年 度	92 年 度
<u>融資活動之現金流量</u>		
應 短期票券淨減少	(\$ 37,343)	(\$ 83,850)
存入保證金增加(減少)	1,332	( 3,432)
發 現金股利	( 495,208)	( 835,290)
發 員工 利及董監 勞	( 11,926)	( 8,798)
<u>融資活動之淨現金流出</u>	<u>( 543,145)</u>	<u>( 931,370)</u>
率影響數	( 1,069)	( 1,299)
本期現金及約當現金(減少)增加	( 94,187)	310,548
期 現金及約當現金餘額	352,711	42,163
期 現金及約當現金餘額	<u>\$ 258,524</u>	<u>\$ 352,711</u>
<u>現金流量資訊之補充</u>		
本期支 利	<u>\$ 3,782</u>	<u>\$ 4,680</u>
本期支 所得稅	<u>\$ 197,530</u>	<u>\$ 150,045</u>
支 現金購入 定資產		
定資產本期增 數	\$ 194,888	\$ 299,946
加:期 未 款	17,979	8,043
減:期 未 款	( 27,588)	( 17,979)
支 現金	<u>\$ 185,279</u>	<u>\$ 290,010</u>
處分短期投資 得現金數		
短期投資淨減少	\$ 133,027	\$ 724,177
減:期 未收款	( 91,254)	-
得現金	<u>\$ 41,773</u>	<u>\$ 724,177</u>
本年度 得子公司之公 市價表列如下:		
現金	\$ 3,964	\$ 97,732
短期投資	87,563	79,863
長期投資	378,194	-
計	<u>\$ 469,721</u>	<u>\$ 177,595</u>
得子公司之 價款	\$ 315,543	\$ 20,829
減: 得子公司之現金餘額	( 2,625)	( 11,298)
得子公司支 之現金	<u>\$ 312,918</u>	<u>\$ 9,531</u>

請參閱後 合併財務報表 暨資誠會計師事務所  
 王照明、林鈞堯會計師民國九十四年二月十五日查核報告。

負 人：

經理人：

主辦會計：

晶華國際酒店股份有限公司

合併財務報表

民國93年及92年12月31日

位：新台幣 仟元  
(除特別 明者外)

一、公司沿革及合併財務報表編 個體概述

(一)晶華國際酒店股份有限公司(以下簡稱本公司)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 93 年 12 月 31 日止，額定股本為\$5,000,000，實收資本額為 2,156,250，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，設中餐廳、廳、酒與會議廳等，以及旅館管理之詢問、各休閒產業設施之詢問分析問業務。本公司股票自民國 87 年 3 月 9 日起在臺灣證券交易所掛牌買賣。截至民國 93 年 12 月 31 日止，本公司員工人數約為 810 人。

(二)列入本合併財務報表編 個體內之子公司概述

民國 93 年 12 月 31 日				
<u>公 司 名 稱</u>	<u>與本公司之關係</u>	<u>主要營業項目</u>	<u>實收資本 額</u>	<u>本公司之持股 或出資比</u>
1. 天 晶華飯店股 份有限公司 (天 晶華)	本公司出資額 超過其資本 額50%	旅館業務及風 區 事 業、網球場、 等觀光 事業之管 理 詢 問	\$ 622,720	55.00%
2. 資產管理股 份有限公司 ( ) (原名： 投資股份有 限公司)		一 投資業及 提 管理 問 服務	437,000	100.00%
3. F H N ESTMENT APAN NC. (F H)		一 投資業	16	100.00%

截至民國93年12月31日止，天 晶華員工人數為180人，及F H無正 員工。

4. 民國 92 年度 F H 因未達編入合併財務報表之標準，未予編入該年度之合併財務報表，該公司民國 93 年度之資產已達本公司資產之 10%，應編入合併財務報表，為利比較，重編民國 92 年度合併財務報表。重編後，對民國 92 年 12 月 31 日之合併資產額無影響，民國 92 年度之合併營業收入淨額增加 \$2,965。

(三) 子公司會計期及政策不同之調整及處理式  
無情形。

(四) 國外子公司營業之特 風險

F H 之 能性 於民國 93 年度由美元轉 為日 ，而民國 93 年度日 並無重大 率變動， 無 率變動風險存在。

## 二、重要會計政策之 說明

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

### (一) 合併報表編 原則

1. 係依財務會計準則公報第 7 號之規定編 ，上述各公司 之 來交易 於編 合併報表時予以 銷。
2. 持有被投資公司有表決權之股權比 超過 50% 者， 權益法評價並於年 編 合併報表， 被投資公司當年度 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， 權益法評價，不另編 合併報表， 所有未達編入合併報表標準之子公司， 合計 資產或營業收入已達本公司各該項金額 30% 以上者，仍應將 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。
3. 編入合併財務報表之子公司， 以買賣有價證券為專業，其投資交易 所產生之損益或評價，係以營業證券出 損益及營業證券市價 利 益等 目列 於合併損益表；相關短期投資之現金流量，則於合併現 金流量表中列為營業活動項下。

### (二) 外 交易

會計記錄係以 能性 為記 位；外 交易事項係 交易當日期 率 算成新台 入 ，其與實際收 時之 差額，列為當期損益。 期 並 外 資產負債餘額，依資產負債表日之 期 率予以評價調 整，因調整而產生之 差額列為當期損益。因外 長期股權投資產生 之 差額則列為「累積 算調整數」，作為股東權益之調整項目。

### (三) 短期投資

係以取得成本為入基，成本之計算動法；期並成本與市價低法評價，成本高於市價時，提列價損失，列為當期營業外費用及損失，市價時則在原認列損失之內認列利益，列為當期營業外收入及利益。

### (四) 備抵

備抵係依據過實際發生之經，量資產負債表日應收票據及應收款等各項債權之情形及其收能性，予以評估提列。

### (五) 存

以取得成本為入基，成本之結轉本公司動法，天晶華則加權法。期除及過時存提列備抵價損失外，並成本與市價低法評價，比較成本與市價低時，額比較法，品以重置成本為市價，飲料(酒類)及則以淨變現價值為市價。

### (六) 長期股權投資

1. 以取得成本為入基。持有被投資公司有表決權之股權比達 20 以上或對被投資公司具有重大影響力者，權益法評價；投資日投資成本與股權淨值之差額，5 年銷。反之，則成本法評價，如被投資公司之股票於公開市場交易者，期並成本與市價低評價。
2. 出長期股權投資時，以價與該投資面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，出比轉列當期損益。

### (七) 定資產

1. 以取得成本為入基，並將購建期之有關利予以資本化。
2. 估計經濟用年限，或以土地餘年限短者為準，法提列。到期已足而尚在使用之定資產，仍續提列。主要定資產之用年數除房屋及建為 10 43 年外，餘為 3 15 年。
3. 營業具於得時以實際成本入，其中制服及具係 3 5 年提；其餘營業具則於實際損時轉列為費用。
4. 支出效益及於以後各期之重大改及大支出列為資本支出，經常性維護或理支出則列為當期費用。資產出或報時，其處分損益列為當期營業外收支項下。

(八) 其他無形資產(設定地上權)

1. 本公司為 得地上權而 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 成日起， 設定期限 50 年 銷。
2. 天 晶華為 得地上權而 之權利金，自土地使用權設定登記 成轉日起， 設定 餘期限 36 年 銷。

(九) 費用

係網 設計費等支出， 3 年 提。

(十) 其他資產 其他

主係 品，如購入之國畫、 畫及 董等 品，以 得成本為入基， 時不計列，實際處分時再 銷成本。

(十一) 收入

本公司所收之 部入會費，其性質如屬未來服務期 所得之收入足以支 相關服務成本者，於 得當年度認列收入， 則 預計服務年限分年認列收益， 收入 其實現期 劃分為流動負債及長期負債。

(十二) 退休金計劃及淨 退休金成本

本公司及天 晶華係依財務會計準則公報第 18 號「 退休金會計處理準則」之規定， 據精算報告 累積 義務超過 休基金資產公 價值之差額，評估最低 退休金負債。淨 退休金成本則 精算師精算之金額提列， 當期服務成本、利 成本、 休基金資產之預期報，以及未認列過 性淨 義務、 退休金損益與前期服務成本之 銷數。

(十三) 收入及成本

1. 收入於獲利過程大部份已 成，且已實現或 實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權 發生制於發生時認列為當期費用。
2. 以買賣有價證券為專業之子公司，其出 有價證券係於買賣證券成交日認列收入及成本。

(十四) 股票

自民國 91 年 1 月 1 日起，子公司持有本公司股票 同 股處理。



### (十五) 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  
期 及同期 之所得稅分 ，將 減除 時性差異、虧損 抵、所  
得稅抵減及應 稅 時性差異所產生之所得稅影響數，認列為 所  
得稅資產或負債。同時將 所得稅資產或負債，依據其所屬資產負  
債 目性質或預期實現期 之長短，劃分為流動或非流動項目。另對  
所得稅資產，評估其 能實現性，設置備抵評價 目，以淨額列  
於資產負債表。
2. 因購買設備或技 、 發展及人 培訓等所產生之投資抵減 當期  
認列法。
3. 本公司自民國 87 年度起「 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 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 、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。

### (十六) 會計估計

本公司於編 財務報表時，業已依照一 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 量、評估與 ，其中  
假設及估計之 用， 該等假設及估計與實際結果 能存有差異。

### 三、會計變動之理由及其影響

無 情形。

### 四、重要會計 目之說明

#### (一) 現金及約當現金

	93 年 12 月 31 日	92 年 12 月 31 日
存現金及週轉金	\$ 8,273	\$ 10,033
支 票 存 款	9,139	18,161
活 期 存 款	41,112	124,517
定 期 存 款	200,000	200,000
	<u>\$ 258,524</u>	<u>\$ 352,711</u>

#### (二) 短期投資

	93 年 12 月 31 日	92 年 12 月 31 日
上 市 股 票	\$ 28,517	\$ 28,517
受 益 憑 證	1,068,185	1,205,435
	1,096,702	1,233,952
減：備抵 價損失	( 16,317)	( 17,996)
	<u>\$ 1,080,385</u>	<u>\$ 1,215,956</u>

(三)應收票據及 款

	93年12月31日	92年12月31日
應收票據	\$ 11,353	\$ 4,404
應收款	87,413	70,059
減：備抵	( 2,729)	( 2,729)
	<u>\$ 96,037</u>	<u>\$ 71,734</u>

(四)存

	93年12月31日	92年12月31日
品	\$ 7,937	\$ 8,204
飲料(酒類)	4,394	4,486
	40	52
	<u>\$ 12,371</u>	<u>\$ 12,742</u>

(五)長期股權投資

1. 長期股權投資明 如下：

被 投 資 公 司	93年12月 31日持 股比	面 價 值	
		93年12月31日	92年12月31日
權益法評價：			
台灣 股份有限公司( )	24.99%	\$ -	\$ 88
計		-	88
成本法評價：			
中 應收款第一位			
信託憑證	-	-	20,000
新國際股份有限公司	-	-	2,000
名合 資產收益權投資	-	406,990	-
計		406,990	22,000
合計		<u>\$ 406,990</u>	<u>\$ 22,088</u>

2. 民國 93 年度及 92 年度 權益法認列之投資損失金額如下：

被 投 資 公 司	93 年 度	92 年 度
	<u>(\$ 88)</u>	<u>(\$ 414)</u>

3. 有關 所認列之投資損失，係依該公司所 任會計師查核簽證之財務報表評價而得。

4. 本公司投資 得之中 應收 款第一 位信託憑證 \$20,000，因承 人 東 股份有限公司( 東 )未交 金予信託憑證受託人中國信託商業 行(中國信託)，致該 行無從分配本予本公司。該案業由中國信託 東 提起民事 ， 正由台北地 法院受理中，依本公司 任之法 問 中國信託理應 ， 本公司應 得前述受益憑證之受償， 未提列損失， 因法程 較長， 將未收 之款項\$17,772 先行轉列至「長期應收票據及款項」。
5. F H於民國 93 年 2 月與 PAC F C RES RCE APAN 有限會 (PR ) 依日本法簽立為期 年之 名合 契約，以設立 名合 經營事業體，另於民國 93 年 9 月簽訂增補合約，約定由本公司出資日 1,315,800 仟元，為 名合 人，但有財務查核管控權限；另 PR 則 任營業者，以執行所買受位於日本東 目 區五 目大樓之 業務。PR 應 時出 或出 ，其營收金額 除必要費用、稅 及營業者報 (出賣價款淨額之 5%，及年出 金額之 3%)後， 諸 F H。
6. 為維護 F H 之權益， PR 自處分合 財產， 至不當 致影響合 財產及 F H 權益。F H 與 PR 於不影響該契約之 名合 法關係 內，與 PR 負 人 女士及大股東 生先生簽 協議書，以加 F H 對 PR 財務之實際控管並補 名合 契約對 F H 權益之保全。其要點如下：
- (1) PR 之負 人應將本合 事業體之財產， 立於營業者 PR 之財會作業，且 於 月將上月之合 事業體財務報表 F H 提報審閱。F H 於必要時得 察審閱合 事業體之財會表 、財產現狀及其相關文件，PR 之負 人 配合提 。
  - (2) PR 之負 人非事先 得 F H 之同意，不得代表本事業體對外 資金。且不得以合 事業體之財產， 予第三人 保之用。另於出賣本契約不動產之全部或一部時，應於 除依本契約所約定之費用及稅 後，將餘額立 交 於 F H。
  - (3) 合 事業體之財產，如因天然 變、人為 而受有 損，或因合 事業體營運上之虧損，已達 F H 出資額之百分之二十，PR 之負 人應 告知 F H，且提出因應 補之 案。
  - (4) 如違反前開約定，PR 之負 人 女士應對 F H 負損 償任；大股東 生先生應負連 償 任。

## (六) 定資產

	93 年	12 月	31 日
	原 成本	累 計	面 價 值
土 地	\$ 273,472	\$ -	\$ 273,472
房屋及建	2,030,176	( 818,600)	1,211,576
電 通訊設備	50,365	( 36,300)	14,065
防治設備	8,246	( 5,504)	2,742
運 設備	15,372	( 10,963)	4,409
辦公設備	11,042	( 4,656)	6,386
營業 具	82,938	-	82,938
物改	61,861	( 6,392)	55,469
其他設備	1,135,467	( 715,826)	419,641
未 工程及預 設備款	10,628	-	10,628
	<u>\$ 3,679,567</u>	<u>(\$ 1,598,241)</u>	<u>\$ 2,081,326</u>
	92 年	12 月	31 日
	原 成本	累 計	面 價 值
土 地	\$ 273,472	\$ -	\$ 273,472
房屋及建	2,066,612	( 788,923)	1,277,689
電 通訊設備	49,239	( 28,384)	20,855
防治設備	8,396	( 4,732)	3,664
運 設備	14,579	( 10,223)	4,356
辦公設備	6,951	( 3,471)	3,480
營業 具	78,817	-	78,817
其他設備	1,122,977	( 712,716)	410,261
未 工程及預 設備款	49,373	-	49,373
	<u>\$ 3,670,416</u>	<u>(\$ 1,548,449)</u>	<u>\$ 2,121,967</u>

## (七)其他無形資產 設定地上權

	93 年 12 月 31 日	92 年 12 月 31 日
得地上權所 權利金	\$ 256,503	\$ 256,503
土地收購補償費	80,684	80,684
其 他	44,884	44,884
	<u>382,071</u>	<u>382,071</u>
減：累計 提	( 160,229)	( 152,569)
	<u>\$ 221,842</u>	<u>\$ 229,502</u>

1. 本公司於民國 65 年與台北市政府簽定設定地上權合約，自地上權設定登記成日起(民國 73 年)起算，存續期為 25 年，期滿後得再長 25 年，合計不得超過 50 年。於契約存續期，本公司年應依公告地價之 1.5% 支金予台北市政府，約定之金如不足台北市政府地價稅時，應該地年實際地價稅金額調整。期滿時，本公司不得任意拆除於建築物之定設備，並應將房屋連同定設備一併無條件轉台北市政府。
2. 天晶華之地上權係支台灣中國旅行權利金後，國有財產局設定地上權，期限至民國 118 年，合約之主要內容尚：
  - (1) 年地係公告地價(未規定公告地價者不動產評議地價)年 5% 計算。
  - (2) 設定地上權期滿時，該地上所有之建築物，將無條件國有財產局所有。

(八)短期款

	93 年 12 月 31 日	92 年 12 月 31 日
信用款	\$ 70,000	\$ 70,000
利率區	1.95%	1.88%

(九)應短期票券

	93 年 12 月 31 日	92 年 12 月 31 日
應商業本票發行面值	\$ 54,300	\$ 91,800
減：未銷價	( 58)	( 215)
	<u>\$ 54,242</u>	<u>\$ 91,585</u>
利率區	1.30%	1.00% 1.10%

(十)所得稅

	93 年 度	92 年 度
所得稅費用	\$ 229,526	\$ 186,106
所得稅資產淨變動數	( 5,051)	( 1,208)
以前年度所得稅高(低)估數	137	( 1,712)
及稅款	( 92,124)	( 77,643)
應所得稅	<u>\$ 132,488</u>	<u>\$ 105,543</u>

1. 依所得稅法規定計算之民國 92 年度及 91 年度未分配盈餘，依法應加 10% 營利事業所得稅分別為 \$2,927 及 \$6。

2. 民國93年及92年12月31日之 所得稅資產餘額如下：

	93 年 12 月 31 日	92 年 12 月 31 日
所得稅資產 額	\$ 116,037	\$ 140,574
備抵評價	( 100,180)	( 119,666)
	<u>\$ 15,857</u>	<u>\$ 20,908</u>

3. 民國 93 年及 92 年 12 月 31 日 時性差異及虧損 抵所產生之 所得稅資產明 如下：

	93 年 12 月 31 日		92 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>				
收入	\$ 11,184	\$ 2,796	\$ 11,741	\$ 2,935
設定地上權	498	125	498	125
虧損 抵	175,243	<u>43,811</u>	131,544	<u>32,886</u>
		46,732		35,946
備抵評價		( 43,811)		( 32,886)
		<u>2,921</u>		<u>3,060</u>
<u>非流動項目</u>				
長期投資損失	47,391	11,848	39,427	9,857
收入	35,092	8,773	41,528	10,382
設定地上權	16,650	4,163	17,148	4,287
閒置資產 價損失	5,020	1,255	7,572	1,893
虧損 抵	172,095	43,024	311,873	77,968
退休金認列之差異	968	<u>242</u>	964	<u>241</u>
		69,305		104,628
備抵評價		( 56,369)		( 86,780)
		<u>12,936</u>		<u>17,848</u>
		<u>\$ 15,857</u>		<u>\$ 20,908</u>

4. 本公司及子公司之營利事業所得稅結算申報，業經稅 機關核定 至民國 91 年度。

5. 截至民國93年12月31日止，天 晶華尚未使用之虧損 抵明 如下：

發 生 年 度	虧 損 金 額	抵 減 屆 滿 年 度
民國 89 年	\$ 175,243	民國 94 年
民國 90 年	96,663	民國 95 年
民國 91 年	39,967	民國 96 年
民國 93 年	<u>35,465</u>	民國 98 年
	<u>\$ 347,338</u>	

(十一) 退休金計劃

1. 本公司及天晶華之工休辦法，所有正式任用員工，依該辦法規定，其退休金如下：

- (1)a. 其工作年資，滿一年與個月資。
- b. 超過十五年之工作年資，滿一年與一個月資。
- c. 最高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. 退休金之月計算，依勞動基準法規定，係以休前六個月之月為準。

(2) 工年滿60、心神失或身體不任工作者，公司得其休。

2. 本公司分別以民國93年及92年10月31日為量日或精算評估，天晶華則分別以民國93年及92年12月31日為量日，所用之精算假設如下：

	93年		92年	
現率	3.25%	3.75%	3.25%	3.50%
未來資產水準增加率	2.00%		2.00%	
休基金資產預期長期投資報酬率	2.75%	3.25%	2.75%	3.25%

3. 民國93年及92年12月31日提狀況及載應計退休金負債調節如下：

	93年12月31日	92年12月31日
義務		
既得義務	(\$ 10,838)	(\$ 5,760)
非既得義務	(139,880)	(119,646)
累積義務	(150,718)	(125,406)
未來資產增加之影響數	(26,113)	(23,492)
預計義務	(176,831)	(148,898)
休基金資產公價值	90,673	74,658
提狀況	(86,158)	(74,240)
未認列過性淨義務	2,860	3,336
未認列退休金(損)益	7,504	(6,097)
應計退休金負債	(\$ 75,794)	(\$ 77,001)
最低退休金負債	(\$ 60,045)	(\$ 50,748)
既得	\$ 11,595	\$ 6,231

4. 民國93年及92年度淨 休金成本 :

	93 年 度	92 年 度
服 務 成 本	\$ 16,217	\$ 16,828
利 成 本	5,182	5,651
基金資產之預期報 銷	( 2,099)	( 2,208)
未認列過 性淨 義務	360	360
未認列 休金利益	117	( 315)
淨 休金成本	<u>\$ 19,777</u>	<u>\$ 20,316</u>

5. 本公司及天 晶華民國 93 年及 92 年 12 月 31 日 存於中 信託局勞  
工 休準備金專戶餘額分別為\$93,665 及\$77,110。

6. 及 F H 因未 用正式員工， 未訂有 休辦法。

(十二)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 價及受領贈  
與之所得於公司無累積虧損時， 年以其合計數不超過實收資本額百分  
之十之限額 充資本外，餘 能 補虧損。公司非於盈餘公積 補資  
本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十三)法定盈餘公積

依公司法規定，公司稅後盈餘 補以前年度虧損後之餘額， 先提列  
10 之法定盈餘公積， 至公積累積數等於資本額為止。法定盈餘公積  
除 補公司虧損及 充資本外，不得使用之； 充資本時，以 項公  
積已達實收資本額 50 ，並以 充其半數為限。截至民國 93 年 12 月 31  
日止， 列之法定盈餘公積，係公司歷年自盈餘中分別提列至民國 92 年  
度為止之累積數。

(十四)未分配盈餘

1. 依本公司章程規定， 期決算之盈餘除依法提列應 所得稅並先  
補以 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 規定提列特別盈餘公積。

(3) 如尚有盈餘得 餘額部份提 :

A. 員工 利 1%。

B. 董事、監察人 勞 0.5%。

C. 其餘連同期 未分配盈餘為股東累積 分配盈餘，並提 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 定盈餘分配案後，提請股東會決議分配之。



2. 依主管機關函 規定，上市（ ）公司於分 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， 當年度發生之列股東權益減項金額提列特別盈餘公積。
3. 本公司民國 93 及 92 年度經股東會決議，發 現金股利 股分別為 2.49 元及 4.2 元。
4. 本公司民國 93 年度盈餘分配議案，截至民國 94 年 2 月 15 日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過 議及股東會決議盈餘分 情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀 察站」查詢。
- 本公司民國 92 年度盈餘實際配發員工 利及董監 勞之有關資訊如下：

	民國 92 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 利	\$ 5,497
董監 勞	\$ 2,748
(2) 股盈餘相關資訊( 位：新台幣 元)	
原 股盈餘	\$ 3.07
設算 股盈餘( )	\$ 3.03

：設算 股盈餘 (本期淨利 員工 利 董監 勞)/當年度加權 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 依所得稅法規定計算之未分配盈餘加 10%營利事業所得稅。
6. 截至民國 93 年 12 月 31 日止，本公司之股東 抵稅額 戶餘額為 \$169,827，由於本公司得分配予股東之 抵稅額，應以股 利分配日之股東 抵稅額 戶之餘額為計算基 礎，是以本公司股東於受配 93 年度盈餘時，所 用之稅額 抵比率，尚 調整至獲配股利或盈餘前；本公司依所得稅法規定 能產生之各項股東 抵稅額，民國 93 年度本公司預計 抵比率為 33.34%；而民國 92 年度之未分配盈餘業已分配，其實際股東 抵稅額 抵比率為 33.34%。關於本公司未分配盈餘於 稅合一實施前後之金額分別為 \$0 及 \$675,768。

7. 天 晶華於民國 81 年 5 月 2 日簽約 中國旅行 購買房地，因 得價款較鑑價金額高\$4,324，經奉財政部證券暨期 管理 員會(84)台財證(一)第 39304 號函規定，應於 後該公司有盈餘年度提列特別盈餘公積。

(十五) 股票

過集中交易市場購買本公司股票，截至民國 93 年及 92 年 12 月 31 日止，持有股數 為 16,747 仟股， 面價值 為\$477,103。

(十六)證券出 利益

以買賣有價證券為專業之子公司，民國 93 年度及 92 年度出 有價證券之收入及成本明 如下：

	93 年 度	92 年 度
證券出 收入	\$ 105,432	\$ 170,931
證券出 成本	( 93,943)	( 167,926)
證券出 利益	<u>\$ 11,489</u>	<u>\$ 3,005</u>

(十七)基本 股盈餘

	金 額		加權 流通 在外股數(仟股)	股 盈 餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
93 年 度					
本期淨利	<u>\$889,779</u>	<u>\$675,158</u>	198,878	<u>\$ 4.47</u>	<u>\$ 3.39</u>
92 年 度					
本期淨利	<u>\$800,832</u>	<u>\$610,825</u>	198,878	<u>\$ 4.03</u>	<u>\$ 3.07</u>

(十八)用人、 及 銷費用

本期發生之用人、 及 銷費用依其 能別 如下：

性質別	93年1月1日至12月31日			92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						
資費用	\$418,495	\$101,948	\$520,443	\$343,577	\$87,838	\$431,415
勞健保費用	27,605	7,293	34,898	26,680	6,728	33,408
休金費	17,517	4,291	21,808	15,914	4,402	20,316
其他用人	18,372	8,660	27,032	15,401	7,225	22,626
費用	209,350	14,363	223,713	201,306	14,666	215,972
銷費用	7,594	221	7,815	7,594	67	7,661

## 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>
天 晶華飯店股份有限公司 資產管理股份有限公司 (原名： 投資股份有限公司) F H N ESTMENT APAN NC.	本公司之子公司

(二) 與關係人之重大交易事項：

無重大交易事項。

## 六、質 之資產

截至民國 93 年及 92 年 12 月 31 日止，本公司及子公司提 保資產明 如下：

<u>資 產 名 稱</u>	<u>保 之 性 質</u>	<u>面 價 值</u>	
		<u>93年12月31日</u>	<u>92年12月31日</u>
定資產	款額度 保	\$ 512,121	\$ 526,873
短期投資	信用狀開狀	71,166	71,166
		<u>\$ 583,287</u>	<u>\$ 598,039</u>

## 七、重大承 事項及或有事項

除 四(五)及(七)所述者外，其他重大承 事項及或有事項如下：

(一)本公司為 得有關旅館設計、建造與 面之 導與協 ，以及整個旅館之經營、 、管理與監 ，與 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 服務合約及旅館管理 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 所購，雙 於同年 訂合約，且於民國 89 年 6 月續約，並於民國 92 年 1 月 訂合約，其主要內容如下：

1. 權本公司 使用「Grand Formosa Regent」為飯店之英文名稱，並標明「A Four Seasons Hotel」。
2. 由原經營管理合約關係變更為 問與行銷服務關係。
3. 合約期 及服務費：
  - (1) 合約期限：至民國 99 年 12 月 31 日止。

(2) 服務費：

- A. 基本服務費變更為 定金額 式， 月支 美金 50 仟元。
- B. 行銷服務費：相當於旅館房 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 收入 2%之美金。  
自民國 92 年度起， 年支 上開基本服務費及行銷服務費之金額不得低於美金 750 仟元。
- E. 本公司應提 美金 1,500 仟元之 行信用狀作為上述服務費之保。

(二)本公司於民國 91 年 2 月 1 日與 新國際股份有限公司籌備處(以下簡稱新公司)簽約，由本公司提 新公司相關旅館及 休閒中心之籌建、設計規劃與人員 訓 及營運企劃等相關技 之 詢服務，以使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休閒中心，合約之主要內容如下：

- 1. 營建技 及營運技 之 詢服務。
- 2. 開業前後及介面之技 詢服務。
- 3. 合約期 及服務費：

(1) 合約期：自簽約日(民國 91 年 2 月 1 日)起 5 年。

(2) 服務費：

- A. 技 及 詢服務費為\$8,000，簽約時支 25%，50%於簽約後分 10 個月 支，餘 25%則以約定之實物抵 之。
- B. 基本服務費：自開業後 1 個月起， 月支 \$300。
- C. 獎金：自營運日起第 3 年之 1 月份開 收，金額為 新公司稅前淨利之 3%。  
. 集中訂房費：經由本公司訂房系統所訂房， 收 新台幣 100 元。

(三)本公司於民國 93 年 7 月與新光人 保險股份有限公司(以下簡稱新光人)簽訂 託經營管理契約，由本公司提 商務住宅之管理，合約主要內容如下：

- 1. 合約期：自新光人 正式點交標的物之日起算十年。
- 2. 服務費用：

(1)商務出 住宅服務費用： 出 率低於或等於 50%時，以該年度 預定之服務費用 以 數之 50%； 出 率高於 50%時，則以該年度 預定之服務費用 以 數後再 以實際出 率。

- (2) 商務出 住宅績效獎金：自正式營運開 季結算一次。金額為 新光人 實際 金 收入減該季服務費用及該季營運費用數後之 6%。
- (3) 場管理費用：第一年 月管理費用為\$250 加計當月流動 位 營收的 5%；第二年以後 月管理費用依第一年之 月管理費用 年 加計 3%。
- (四) 本公司與台北金融大樓股份有限公司簽約，承 台北 101 購物中心 4 樓 部分商場經營餐廳，合約之主要內容如下：
1. 合約期 ；民國 92 年 12 月 31 日至 100 年 12 月 30 日，計 8 年。
  2. 自起 日起 月依下列 式支 定 金及 成 金：
    - (1) 定 金：第 1 年無 支 ；第 2 年為營業 額之 6%；第 3 至 5 年為前一年度之 定 金 以 1.02；第 6 至 8 年為前一年度之 定 金 以 1.03。
    - (2) 成 金：
      - A. 期 第一年之 成 金於 一日 月結 時依 月之營業 額(不 稅) 以 成比 。
      - B. 第二年開 至 期屆滿 月應 成 金數額，應依月營業 額 上 成比率再減 定 金(不 稅)， 所得之數額 為負數時則 成 金為 。
      - C. 成比 ；第 1 至 3 年為 6%；第 4 及 5 年為 6.5%；第 6 至 8 年 為 7%。
- (五) 本公司與新光三 百 股份有限公司簽訂 合約，承 其部分商場經營餐廳，合約之主要內容如下：
1. 合約期 ；民國 92 年 12 月 20 日至 97 年 12 月 31 日，計 5 年。
  2. 金計算及收 式：第 1 及第 2 年為營業額之 10%；第 3 至 5 年為營業額之 11%。
  3. 保證營業額：
    - (3) 起 日至 93 年止保證營業額為\$100,000，次年起 年增加\$5,000。
    - (4) 本公司 未能達成保證營業額，新光三 百 股份有限公司得 止 本合約，且本公司應補足依保證營業額計算之 金。

(六)本公司簽訂之主要 契約如下：

承 人	標 的 物	期	金 計 算 及 收 式
1. 稅商 店股份有限 公司	晶華酒店地下 1、2	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 月 金 \$13,405，同期 大樓公共管 理費\$1,276；第三年起， 金及大樓公共管理費 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	自民國91年 9月 1日 起至94年 8月31日止 計 3年	月 金\$2,500， 承 人調 高 費時， 金亦應依 費調高之比率調整之。

八、重大之 損失

無 事項。

九、重大之期後事項

無 事項。

十、其他

1. 生性金融商品

無 事項。

2. 非 生性金融商品

	93 年 12 月 31 日		92 年 12 月 31 日	
	面 價 值	公 價 值	面 價 值	公 價 值
<u>資 產</u>				
公 市價與 面價 值相當之金融資產	\$ 466,023	\$ 466,023	\$ 426,299	\$ 426,299
短期投資	1,080,385	1,081,582	1,215,956	1,215,956
長期股權投資	406,990	406,990	22,088	22,088
存出保證金	3,099	3,099	5,460	5,460
<u>負 債</u>				
公 市價與 面價 值相當之金融負債	564,198	564,198	508,356	508,356
應計 休金負債	77,536	86,689	74,605	75,292
存入保證金	227,291	204,900	225,959	205,217

本公司及子公司估計金融商品公允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面價值估計其公允價值，因為該類商品到期日近，其面價值應屬估計公允價值之合理基礎。該法應用於現金及約當現金、應收款項、應付款項、短期存款及應付短期票券等目。
- (2)短期投資係以公開之市場價格為公允價值。
- (3)長期股權投資有公開市價時，則以公開之市場價格為公允價值。無公開市價者，其權益法評價者，係以被投資公司之股權淨值估計公允價值；而成本法評價者，係依面價值估計公允價值。
- (4)應計退休金負債係依據退休金精算報告所列之提撥狀況金額估算公允價值。
- (5)存入保證金係以其預期現金流量之現值估計公允價值，現率則以期郵政金業局一年期定期存款定利率為準。

(二)本公司與子公司已銷除之交易事項

交易事項	交易公司	93 年 度	92 年 度
銷長期投資與股東權益	天 晶 華	\$ 298,832	\$ 317,004
		367,167	388,651
	F H	500,215	177,754

(三)其他重要事項或有關於合併財務報表當表達之說明事項：無。

十一、 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 準則」規定，民國93年度之重大交易相關事項如下：

1. 資金 與他人：無。
2. 為他人 書保證情形：無。
3. 期 持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券類	有價證券類	與有價證券發行人之關係	列目	期			
					股數 (仟股/仟位)	面金額	持股比	市價或股權淨值備
晶華國際酒店股份有限公司	股票	天 晶華股份有限公司	本公司之子公司	長期股權投資	34,248	\$ 298,832	55.00%	\$ 298,832
		資產管理股份有限公司			43,700	367,167	100.00%	498,342
		F H N ESTMENT APAN NC.			-	500,215	100.00%	500,215
		台灣 股份有限公司	權益法評價之被投資公司		375	-	24.99%	-
		計				1,166,214		\$ 1,297,389
		減： 股票				( 345,929)		
		合計				\$ 820,285		
	股票 受益憑證	中華 股份有限公司		短期投資	1,553	\$ 28,517	0.05%	\$ 28,240
		美 債券基金			9,487	104,427		104,427
		所羅 債券基金			14,022	159,122		159,122
精選債券基金				8,161	90,039		90,039	
華5599債券基金				24,106	261,623		263,185	
新光 星債券基金				8,199	114,418		114,418	
保誠 2號債券基金				8,359	126,702		126,702	
台新 利債券基金				10,000	100,064		100,057	
	合計				\$ 984,912		\$ 986,190	
資產管理股份有限公司	股票 受益憑證	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%	\$ 634,190
		聯 債券基金		短期投資	1,788	\$ 21,180		\$ 21,180
F H N ESTMENT APAN NC.	受益憑證 不動產受益權	台灣機會三號基金		短期投資	-	\$ 90,527		\$ 74,212
		名合 資產收益權投資		長期股權投資	13,158	406,989		406,989
		合計			\$ 497,516		\$ 481,201	

1：其中6,760仟位，面價值\$71,166已提 金融機構作為開立信用狀質 之 保品。

2：F H N ESTMENT APAN NC. (F H) 於民國93年2月與PAC F C RES RCE APAN 有限會 (PR) 依日本法簽立為期 年之 名合 契約，以設立 名合 經營事業體，另於民國93年9月簽訂增補合約，約定由F H出資日 1,315,800仟元(\$406,989)，為 名合 人，但有財務查核管控權限；另PR 則 任營業者，以執行所買受位於日本東 目 區五 目大樓之 業務。PR 應 時出 或出 ，其營收金額 除必要費用、稅 及營業者報 (出賣價款淨額之5%，及年出 金額之3%)後， 諸F H。



4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一萬元或實收資本額百分之二十以上者：(股數：仟股/仟位)

買、賣之公司	有價證券名稱	列目	交易對 關係	期		買		入		賣		出		期	
				股數	金額	股數	金額	股數	價	面成本	處分(損)益	股數	金額		
晶華國際酒店	新光 星債券基金	短期投資		2,266	\$ 31,183	42,087	\$583,518	36,154	\$ 501,773	\$ 500,283	\$ 1,490	8,199	\$114,418		
股份有限公司	所羅 債券基金			27,066	302,499	50,438	568,621	63,482	714,629	711,998	2,631	14,022	159,122		
	美 債券基金			3,811	41,313	26,188	287,427	20,512	224,811	224,313	498	9,487	104,427		
	債券基金			8,557	123,845	-	-	8,557	124,115	123,845	270	-	-		
	華5599債券基金			24,106	257,616	17,346	189,379	17,346	189,379	185,372	4,007	24,106	261,623		
	保誠 2號債券基金			20,988	313,398	17,329	261,702	29,958	451,702	448,398	3,304	8,359	126,702		
	精選債券基金			-	-	16,322	180,039	8,161	90,039	90,000	39	8,161	90,039		
	台新 利債券基金			-	-	20,000	200,064	10,000	100,064	100,000	64	10,000	100,064		
F H	名合 資產收益權投資	長期股權		-	-	13,158	406,989	-	-	-	-	13,158	406,989		
N ESTMENT		投資													
APAN NC.															

5. 得不動產之金額達新台幣一萬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一萬元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進銷之金額達新台幣一萬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一萬元或實收資本額百分之二十以上：無。

9. 從事生性商品交易：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	原投資金額		期		持		被投資公司	本期認列		備
				本期期	上期期	股數(仟股)	比	面	金		額	損	
晶華國際酒店股份有限公司	晶華飯店股份有限公司		經營旅館業務及觀光事業之管理詢	\$ 342,473	\$ 342,473	34,248	55.00%	\$ 298,832	(\$ 33,117)	(\$ 18,212)	子公司		
	資產管理股份有限公司	台北市	一 投資業	437,000	437,000	43,700	100%	367,167	42,168	463			
	F H N ESTMENT APAN NC.	英屬維	一 投資業及提 管理 問服務	503,159	187,616	-	100%	500,215	7,386	7,386			
	台灣 股份有限公司	台北市	經營 國餐廳	3,750	3,750	375	24.99%	-	( 1,079)	( 88)	權益法評價之被投資公司		
	計							1,166,214		( \$ 10,451)			
	減： 股票							( 345,929)					
								<u>\$ 820,285</u>					

(三)大陸投資資訊

無 事項。

十二、部 別財務資訊

(一)產業別財務資訊

本公司及合併子公司民國93年度及92年度有關產業別財務資訊列 如下：

	93 年 度						
	餐 飲 部	客 房 部	部	專 業 投 資 部	其 他	調 整 及 銷	合 併
來自母公司及合併子公司以外客 戶之收入	\$ 1,357,054	\$ 927,687	\$ 291,960	\$ 56,193	\$ 12,189	(\$ 41,698)	\$ 2,603,385
來自母公司及合併子公司之收入	<u>964</u>	<u>2,007</u>	<u>1,602</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(4,573)</u>	<u>-</u>
部 收 入	<u>\$ 1,358,018</u>	<u>\$ 929,694</u>	<u>\$ 293,562</u>	<u>\$ 56,193</u>	<u>\$ 12,189</u>	<u>(\$ 46,271)</u>	<u>\$ 2,603,385</u>
部 損 益	<u>\$ 275,815</u>	<u>\$ 405,289</u>	<u>\$ 246,530</u>	<u>\$ 52,008</u>	<u>(\$ 72,918)</u>	<u>(\$ 41,698)</u>	<u>\$ 865,026</u>
公司一 收入							35,687
投資損失							( 88)
利 費 用							( 3,783)
公司一 費用							( 7,063)
稅前淨利							<u>\$ 889,779</u>
認資產	<u>\$ 982,728</u>	<u>\$ 1,184,607</u>	<u>\$ 179,910</u>	<u>\$ 998,638</u>	<u>\$ 64,028</u>	<u>(\$ 477,103)</u>	<u>\$ 2,932,808</u>
公司一 資產							<u>1,397,204</u>
資產合計							<u>\$ 4,330,012</u>
及 銷 費 用	<u>\$ 87,204</u>	<u>\$ 113,345</u>	<u>\$ 16,395</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,584</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 231,528</u>
資本支出金額	<u>\$ 80,303</u>	<u>\$ 94,680</u>	<u>\$ 19,468</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 437</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 194,888</u>

	餐 飲 部	客 房 部	部	專 業 投 資 部	其 他	調 整 及 銷	合 併
來自母公司及合併子公司以外客 戶之收入	\$ 1,088,116	\$ 819,051	\$ 274,266	\$ 73,997	\$ 14,999	(\$ 70,335)	\$ 2,200,094
來自母公司及合併子公司之收入	560	2,073	1,705	-	-	(4,338)	-
部 收 入	<u>\$ 1,088,676</u>	<u>\$ 821,124</u>	<u>\$ 275,971</u>	<u>\$ 73,997</u>	<u>\$ 14,999</u>	<u>(\$ 74,673)</u>	<u>\$ 2,200,094</u>
部 損 益	<u>\$ 261,154</u>	<u>\$ 302,944</u>	<u>\$ 231,155</u>	<u>\$ 73,533</u>	<u>(\$ 51,395)</u>	<u>(\$ 70,335)</u>	\$ 747,056
公司一 收 入							71,614
投資損失							(414)
利 費 用							(4,720)
公司一 費 用							(12,704)
稅前淨利							<u>\$ 800,832</u>
認資產	<u>\$ 1,014,654</u>	<u>\$ 1,137,266</u>	<u>\$ 206,883</u>	<u>\$ 697,636</u>	<u>\$ 70,334</u>	<u>(\$ 477,103)</u>	\$ 2,649,670
權益法評價之長期股權投資							88
公司一 資 產							<u>1,448,388</u>
資產合計							<u>\$ 4,098,146</u>
及 銷 費 用	<u>\$ 84,084</u>	<u>\$ 106,563</u>	<u>\$ 18,253</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,733</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 223,633</u>
資本支出金額	<u>\$ 130,031</u>	<u>\$ 133,368</u>	<u>\$ 36,066</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 481</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 299,946</u>

1. 本公司及子公司主要經營中 餐廳、國際觀光旅館、旅館商店 場出 及買賣有價證券等四大類，上表所列之部 收 入 來自母公司及合併子公司以外客戶之銷 收入及來自母 公司及合併子公司以內其他部 之銷 收入。但部 收入不 依權益法評價之股權投資所認列之投資收入及部 無關之 公司一 收入。
  2. 部 損益係部 收入減部 成本及費用之餘額。所稱之部 成 本及費用係 與產生部 收入有關之成本及費用。但部 成本 及費用不 下列項目：
    - (1)與部 無關之一 費用。
    - (2)利 費用。
    - (3)短期投資 成本與市價 低法評價所認列之未實現投資損 失。
    - (4)長期股權投資 權益法評價所認列之投資損失。
  3. 部 認資產係 接認定屬於該部 之有形及無形資 產。但部 認資產不 下列項目：
    - (1)非 任 特定部 營業使用而持有之資產。
    - (2) 權益法評價之長期股權投資。
- (二)地區別財務資訊：本公司及合併子公司無國外營運機構， 不 用。
- (三)外銷銷 資訊：本公司及合併子公司無外銷銷 ， 不 用。
- (四)重要客戶資訊：本公司及合併子公司民國 93 年度及 92 年度， 來自 一客戶之收入 未達損益表金額之 10%， 不 用。

六、公司及其關係企業發生財務週轉困難之情事：無

## 陸、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

### 一、財務狀況

財務狀況比較分析表

位：新台幣 仟元

項目	年度	93 年度	92 年度	差異		變動分析說明
				金額	%	
流動資產		\$1,430,388	\$1,423,521	\$ 6,867	-	1
定資產		1,392,337	1,365,028	27,309	2	
其他資產		41,647	31,078	10,569	34	
資產 額		3,904,877	3,607,049	297,828	8	2
流動負債		470,064	340,638	129,426	38	
長期負債		35,092	42,289	( 7,197)	( 17)	
負債 額		803,059	676,468	126,591	19	3
股本		2,156,250	2,156,250	-	-	
資本公積		112,033	70,335	41,698	59	
保 盈餘		1,310,632	1,180,625	130,007	11	
股東權益 額		3,101,818	2,930,581	171,237	6	
增減比 變動分析說明：增減變動比率達20%，且變動金額超過 10,000者，予以分析。						

1. 差異主要係因本公司投資 得之中 應收 款 第一位信託憑證\$20,000，因承 人 東 股份有限公司( 東 )未交 金予信託憑證受託人中國信託商業 行(中國信託)，致該 行無從分配本 予本公司。該案業由中國信託 東 提起民事 ， 正由台北地 法院受理中，依本公司 任之法 問 ，中國信託理應 ，本公司應 得前述信託憑證之受償， 未提列損失， 因法 程 較長，於民國 93 年度 將未收 之款項\$17,772 先行轉列至「長期應收票據及款項」。另本年度對 所得稅資產，評估其 能實現性，增列備抵評價，致 所得稅資產減少\$4,912 之 。
2. 本年度因營收及獲利情形較上期成長，公司決議增發年 獎金，致應 年獎及應 所得稅增加；且因與 應商 款條件變更，應 款項較 年同期增加， 本年度流動負債較上年度增加。
3. 因子公司- 資產管理股份有限公司持有本公司股票 同 股處理，其獲配之本公司股利依規定 轉列資本公積之 。

## 二、經營結果

經營結果比較分析表

位：新台幣 仟元

項 目	93 年 度	92 年 度	增(減)金額	變動比 (%)	變動分 析說明
營業收入淨額	\$ 2,377,072	\$ 1,916,633	\$ 460,439	24	1
營業成本	( 1,269,455)	( 1,004,579)	( 264,876)	26	1
營業利	1,107,617	912,054	195,563	21	1
營業費用	( 221,796)	( 180,220)	( 41,576)	23	2
營業淨利	885,821	731,834	153,987		
營業外收入及利益					
利 收入	2,313	759	1,554	205	
投資收益	-	7,549	( 7,549)	( 100)	3
處分投資利益	19,728	55,216	( 35,488)	( 64)	4
短期投資市價					
利益	4,991	1,388	3,603	260	
項收入	7,756	13,449	( 5,693)	( 42)	
	34,788	78,361	( 43,573)		
營業外費用及損失					
利 費用	( 1,635)	( 1,560)	( 75)	5	
投資損失	( 10,451)	-	( 10,451)	100	3
項支出	( 3,839)	( 11,710)	7,871	( 67)	
	( 15,925)	( 13,270)	( 2,655)		
續營業部 稅前淨利	904,684	796,925	107,759		
所得稅費用	( 229,526)	( 186,100)	( 43,426)	23	5
續營業部 稅後淨利	\$ 675,158	\$ 610,825	\$ 64,333		

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

1. 本年度 脫 性 情之 ，且新增之外部餐飲營業據點亦正式營運，致營業收入成長，使營業成本及營業利亦因而 之增加。
2. 本年度因營收成長，發 予員工之獎金及信用卡 金增加，另為提昇企業形 ， 投入相關支出整 公 地，致營業費用較上期增加。
3. 主要係因 權益法評價之被投資公司 天 晶華飯店股份有限公司本期因 受 風等天 之影響，經營由盈轉虧，本期依持股比 認列投資損失，而上期係認列投資收益。
4. 本期因買賣股票投資所產生之處分投資利益大 減少，加以債券 基金獲利能力降低，致 期金額變動較大。
5. 主要係因本年度本公司營業收入及獲利情形較上期成長，所得稅費用較上期增加。

### 三、現金流量

(一)最近二年度流動性分析說明：

項 目 \ 年 度	92 年 度	93 年 度	增(減)比
現金流量比率	213.56%	209.54%	( 1.88%)
現金流量當比率	144.73%	122.66%	(15.25%)
現金再投資比率	-	10.89%	100.00%
增減比變動分析說明：(增減比未達20%者，無分析)			
現金再投資比率：民國93年度因營業活動淨現金流入數較現金股利發數高，使現金再投資比率上。			

(二)未來一年現金流動性分析

期 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)	預計現金餘 (不足)數額 (1) (2)-(3)	預計現金不足額之 補 措施	
				投資計畫	理財計畫
\$ 224,195	\$ 1,066,409	(\$ 736,327)	\$ 554,277		
本年度現金流量變動情形分析：					
1. 營業活動：本公司營業額已定，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住客一流之設施，不加對建物等體設備之維護，能保持一流水準，投資活動產生之淨現金流出，主要係飯店整體設施改之相關支出。					
3. 融資活動：預計民國94年度仍將發現金股利，致融資活動產生淨現金流出。					



#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：

位：仟元

計劃項目	實際或預期之資金來源	實際或預期工日期	所需資金額	實際或預定資金運用情形				
				92年度	93年度	94年度	95年度	96年度
新增設備、營業具及改進客房及餐飲設施	自有資金	96.12	\$ 988,125	\$ 290,981	\$ 186,742	\$ 110,402	\$ 200,000	\$ 200,000

(二)預期能產生效益：

1. 預計增加之產銷量、值及利：不用。

2. 其他效益：由更新現有客房及餐飲部之相關設施，使客至晶華酒店費時，能享受新及更之體設施，以維持市場上之有率及進營業額之成長。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃：無。

## 六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估

- (一) 利率、匯率變動、通脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：無。
- (二) 從事高風險、高槓桿投資、資金與他人、有擔保及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：無。
- (三) 未來研發計劃及預計投入之研發費用：無。
- (四) 國內外重要政策及法規變動對公司財務業務之影響及因應措施：無。
- (五) 技術改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無。
- (六) 企業形態改變對企業機管理之影響及因應措施：本公司極重視企業整體運作與社會責任之動關係，並無任何不企業形態之相關報導。
- (七) 進行併購之預期效益及不能風險：不用。
- (八) 充實之預期效益及不能風險：不用。
- (九) 進或銷集中所面之風險：本公司主要係經營客房出租及餐飲服務，其主要原料客用品及生料等應情況定。
- (十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量轉或更對公司之影響及風險：無。
- (十一) 經營權之改變對公司之影響及風險：不用。
- (十二) 或有事件，應列明公司及公司董事、監察人、經理、實質負責人、持股比超過百分之十之大股東及從屬公司已決定或尚在屬中之重大、非或行政爭事件，其結果能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列其系爭事實、標的金額、開日日期、主要當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。
- (十三) 其他重要風險：無。

七、其他重要事項：無。

## 柒、公司治理運作情形：

上市上 公司治理運作情形及其與上市上 公司治理實務 則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上 公司治理實務 則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或 紛等 問 之 式</p> <p>(二)公司 實際控制公司之主 要股東及主要股東之最 控制者名 之情形</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控 管機制及防 之 式</p>	<p>(一)本公司由發言人處理前述問 。</p> <p>(二)本公司依股務代理提 之股東 名 之。</p> <p>(三)本公司訂有「對子公司監理作 業辦法」。</p>	<p>—</p> <p>—</p> <p>—</p>
<p>二、董事會之組成及</p> <p>(一)公司設置 立董事之情形</p> <p>(二)定期評估簽證會計師 立性 之情形</p>	<p>(一)本公司目前已設有一 立董 事。</p> <p>(二)本公司董事會 任之簽證會計 師 屬世界四大會計師事務所 之一，對於其 接或 接利 關係已予 ，充分 超然 立精神。</p>	<p>本公司將 實際需要 議辦理。</p> <p>—</p>
<p>三、監察人之組成及</p> <p>(一)公司設置 立監察人之情形</p> <p>(二)監察人與公司之員工及股東 通之情形</p>	<p>(一)本公司目前已設有一 立監 察人。</p> <p>(二)本公司之員工及股東如有需要 時聯絡。</p>	<p>—</p> <p>—</p>
<p>四、建立與利 關係人 通管 之 情形</p>	<p>本公司設有發言人及股務室，處理有 關公司對外關係及利 關係人事 。</p>	<p>—</p>
<p>五、資訊公開</p> <p>(一)公司 設網 ， 財務業 務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二)公司 行其他資訊 之 式(如 設英文網 、 定 專人負 公司資訊之 集 及 、 實發言人制度、 法人說明會過程 置公司 網 等)</p>	<p>(一)已 設網 ，經由連結公開資 訊觀 式 公司相關資 訊。</p> <p>(二)本公司已 定專人負 公司資 訊之 集及 工作，並依規 定 實發言人制度。</p>	<p>—</p> <p>—</p>

項目	運作情形	與上市上 公司治理實 務 則差異情形及原因
六、公司設置審計 員會等 能 員會之運作情形	本公司尚未設置審計 員會。	本公司將 實際需要 議辦理。
<p>七、公司如依據「上市上 公司治理實務 則」訂有公司治理實務 則者，請 明其運作與所訂 公司治理實務 則之差異情形：</p> <p>本公司目前尚未訂有公司治理實務 則。</p>		
<p>八、其他有 於 公司治理運作情形之重要資訊（如董事及監察人進 之情形、董事出 及監 察人列 董事會狀況、風險管理政策及風險 量標準之執行情形、保護 費者或客戶政策之 執行情形、董事對利 關係議案 之執行情形、公司為董事及監察人購買 任保險之情形 及 會 任等）：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司董事及監察人 不定期參與財務、業務及商務等專業進 ， 日後亦將安 「上市 上 公司董事、監察人進 推行要點」參 進 體系之相關 程。</li> <li>2. 董事出 及監察人列 董事會狀況：已於公開資訊觀 。</li> <li>3. 監察人列 董事會監 其運作情形並 時 述意見，以 時 公司之營運狀況。</li> <li>4. 公司將持續評估董事與監察人所負 之重大性，以 量於 當時機為其購買 任保 險。</li> <li>5. 公司極重 企業整體運作與 會 任之 動關係。</li> </ol> <p>一：董事及監察人進 之情形，參 灣證券交易所股份有限公司發 之「上市上 公司董事、 監察人進 推行要點參 」之規定。</p> <p>二：如為證券商、投信投 及期 商者，應 明風險管理政策、風險 量標準及保護 費者或 客戶政策之執行情形。</p>		

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業合併營業報告書

#### 晶華國際酒店股份有限公司

#### 民國九十三年度關係企業合併營業報告書

#### 目 錄

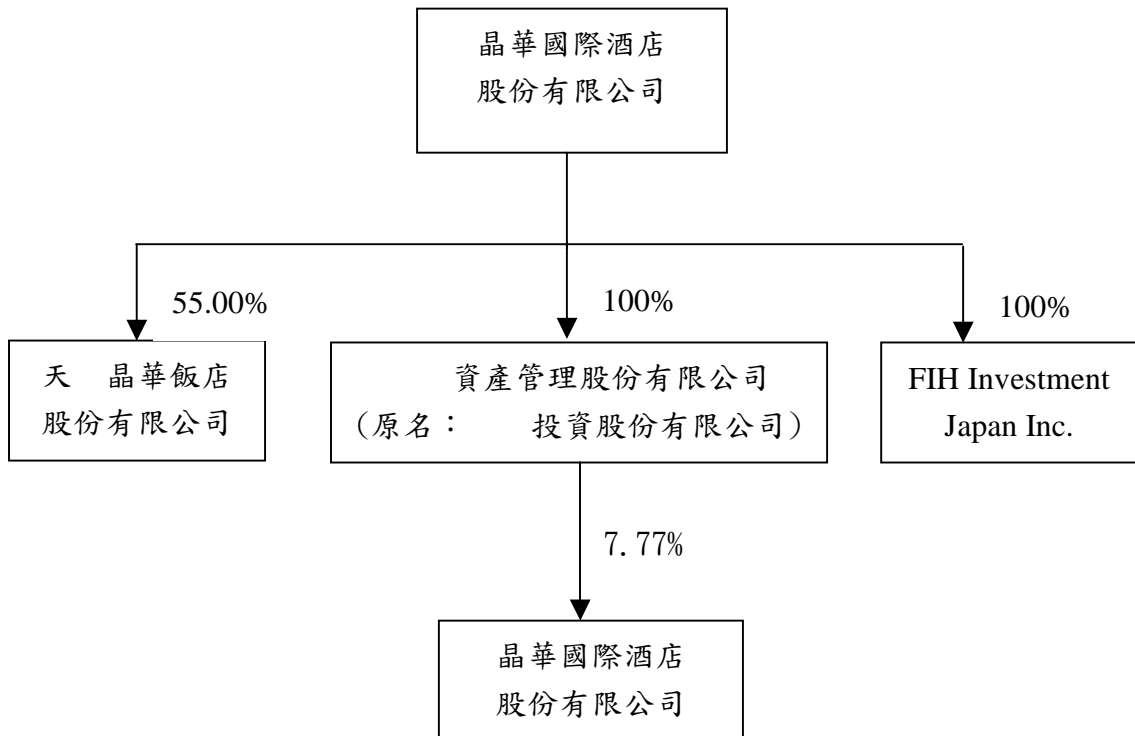
<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、目 錄		105
二、關係企業概況		
(一)關係企業組織圖		106
(二)各關係企業基本資料		107
(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料		107
(四)整體關係企業經營業務所 之行業		107
(五)各關係企業董事、監察人及 經理資料		108
三、關係企業營運概況各關係企業之財務狀況及經營結果		110

晶華國際酒店股份有限公司  
民國 93 年度關係企業合併營業報告書

二、關係企業概況

(一)關係企業組織概況

1. 關係企業組織圖：



(二)各關係企業基本資料

位：新 仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目或生產項目
天 晶華飯店股份 有限公司	81/4/29	林 世 天 路18號	\$ 622,720	經營旅館業務及觀光 事業之管理 詢
資產管理股份 有限公司(原名： 投資股份有限公 司)	88/2/24	台北市中正區中山北路二 段45巷21號7樓	437,000	一 投資業及提 管理 問服務
FIH Investment Japan Inc.	89/10/6	Commonwealth Trust Limited,(Sealight House),Tortola,British Virgin Island	16 (日 54,201元)	一 投資業

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無 情形。

(四)整體關係企業經營業務所 之行業

(1) 本公司及本公司之關係企業所經營之業務 觀光旅館業及一 投資業等。

(2) 主要業務分工情形：除觀光旅館業部份有聯合 銷之 案外，餘並無分工之情形。

(五)各關係企業董事、監察人及 經理資料

位：新 仟元；股；%

企業名稱	稱	姓名或代表人	實收資本額	持 有 股 份	
				股 數	持 股 比
天 晶華飯店股份有限 公司	董事長	晶華國際酒店股份有限公司 代表人： 明	\$ 622,720	34,247,307	54.996%
	董事	台灣中國旅行 股份有限公司 代表人：		28,022,400	45.00%
	董事	台灣中國旅行 股份有限公司 代表人：榮			
	董事	台灣中國旅行 股份有限公司 代表人：周			
	董事	台灣中國旅行 股份有限公司 代表人： 家			
	董事	台灣中國旅行 股份有限公司 代表人： 榮			
	董事	晶華國際酒店股份有限公司 代表人： 雅		34,247,307	54.996%
	董事	晶華國際酒店股份有限公司 代表人： 文			
	董事	晶華國際酒店股份有限公司 代表人： 雅			
	董事	晶華國際酒店股份有限公司 代表人：			



企業名稱	稱	姓名或代表人	實收資本額	持有股份	
				股數	持股比
天 晶華飯店股份有限公司	董事	晶華國際酒店股份有限公司 代表人：潘思亮	\$ 622,720	34,247,307	54.996%
	監察人	晶華國際酒店股份有限公司 代表人：林明月			
	監察人	台灣中國旅行 股份有限公司 代表人： 仁		28,022,400	45.00%
	監察人	台灣中國旅行 股份有限公司 代表人：周			
	經理	羅炳		-	-
資產管理股份有限公司	董事長	晶華國際酒店股份有限公司 代表人：潘孝銳	437,000	43,700,000	100.00%
	董事	晶華國際酒店股份有限公司 代表人： 文			
	董事	晶華國際酒店股份有限公司 代表人：潘思亮			
	監察人	晶華國際酒店股份有限公司 代表人：林明月			
	經理	無		-	-
F H Investment apan nc.	董事長	無	16 (日 54,201元)	-	-
	董事	晶華國際酒店股份有限公司		-	100%
	監察人	無		-	-
	經理	無		-	-

二、關係企業營運概況

各關係企業之財務狀況及經營結果：

位：新 仟元  
(除特別 明者外)

企業名稱	資本額	資產 額	負債 額	淨值	營業收入	營業淨利 (損)	本期稅後 (損)益	股(虧損)盈 餘(元)(稅後)
天 晶華飯店 股份有限公司	\$ 622,720	\$ 723,885	\$ 173,591	\$ 543,370	\$ 211,818	(\$ 31,105)	(\$ 33,117)	(\$ 0.53)
資產管理 股份有限公司	437,000	498,423	81	498,342	42,500	42,168	42,168	0.96
FIH Investment Japan Inc.	16 (日 54,201元)	500,215	-	500,215	13,694	9,841	7,386	-

(二)關係企業合併財務報表：

本公司民國九十三年度應 入編 關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應 入編 母子公司合併財務報表之公司相同，且關係企業合併財務報表所應 相關資訊於前 母子公司合併財務報表中 已 ， 不再另行編 關係企業合併財務報表。

(三)關係企業關係報告書：無。

## 二、內部控制制度執行狀況

### (一)內部控制聲明書

晶華國際酒店股份有限公司(證券代號：2707)

#### 內部控制制度聲明書

日期：94年2月22日

本公司民國93年1月1日至93年12月31日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司 知建立、實施 維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之 任，本公司業已建立 一制度。其目的係在對營運之效果及效率( 獲利、績效及保 資產安全等)、財務報導之 性及相關法 之 等目標的達成，提 合理的 保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不 設計如 善，有效之內部控制制度亦 能對上述三項目標之達成提 合理的 保；而且，由於環 、情況之改變，內部控制制度之有效性能 之改變。 本公司之內部控制制度設有自我監 之機制，缺失一經 認，本公司 更正之行動。
- 三、本公司係依據財政部證券暨期 管理 員會訂頒「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之 項目， 內部控制制度之設計及執行是有效。該「處理準則」所 用之內部控制制度 項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環 ，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及 通，及5. 監 。 個組成要素 項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已 用上述內部控制制度 項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期 的內部控制制度 對子公司之監理 ， 與營運之效果及效率、財務報導之 性及相關法 之 有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理 保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有 、 等不法情事，將 及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法 任。
- 七、本聲明書業經本公司民國94年2月22日董事會通過，出 董事6人中，並無人持反對意見， 同意本聲明書之內容，併 聲明。

晶華國際酒店股份有限公司

董事長：潘思亮 簽章

經理：潘思亮 簽章

(二)經要求需 託會計師專案審查內部控制制度者，應 會計師審查報告：無

三、最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者：無

四、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：

位：新 元；股；%

子公司名稱	實收資本額	本公司持股比	得或處分日期	得股數	得金額	處分股數	處分金額	投資損益	截至年報刊印日止持有股數及金額
天 晶華飯店(股)公司	622,720	55%	本年度截至年報刊印日止	-	-	-	-	-	-
投資(股)公司	437,000	100%	本年度截至年報刊印日止	-	-	-	-	-	16,746,500 股 477,103
F H nvestment apan nc.	16 (日 54,201 元)	100%	本年度截至年報刊印日止	-	-	-	-	-	-

：本公司並無為子公司 書保證及資金 與情形；子公司並無設定質權情形；子公司之資金來源為自有資金。

六、最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

日期	會別	重要決議
93.02.18	董事會	通過 92 年度財務報表及營業報告書。 通過 92 年度盈餘分配案。 通過 93 年股東常會 開事 。
93.05.19	股東會	承認 92 年度財務報表及營業報告書。 承認 92 年度盈餘分配案。
93.05.19	董事會	通過訂定除 基準日。
93.07.21	董事會	通過 93 年度上半年度財務報表。
93.09.29	董事會	通過大陸投資案。 通過 93 年第一次股東 時會 開事 。
93.11.17	股東會	通過大陸投資案。
94.02.22	董事會	通過本公司章程 訂案。 通過 94 年股東常會 開事 。
94.03.22	董事會	通過 93 年度財務報表及營業報告書。 通過 93 年度盈餘分配案。

七、最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度之處罰、主要缺失與改善情形：無

八、其他必要補充說明事項：無

玖、最近年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響事項：無

晶華國際酒店股份有限公司

董事長 潘思亮