

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

九十四年度
年報

公司網址：<http://www.grandformosa.com.tw>

年報查詢網址：<http://mops.tse.com.tw>

中華民國九十五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：陳秀珠/會計主任
 - 聯 絡 電 話：(02)2521-5000 轉 3300、3312
 - 電子郵件信箱：dicklin@grandformosa-regent.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：蔡金拋、王照明會計師
 - 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

| | |
|---------------------------------|-----|
| 壹、致股東報告書 | |
| 前一年度營業報告暨本年度營業計畫概要..... | 1 |
| 貳、公司概況 | |
| 一、公司簡介..... | 3 |
| 二、公司組織..... | 6 |
| 三、公司資本及股份..... | 17 |
| 四、公司債辦理情形..... | 22 |
| 五、特別股辦理情形..... | 22 |
| 六、海外存託憑證辦理情形..... | 22 |
| 七、員工認股權憑證辦理情形..... | 22 |
| 八、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形..... | 22 |
| 參、營運概況 | |
| 一、業務內容..... | 23 |
| 二、市場及產銷概況..... | 26 |
| 三、從業員工..... | 29 |
| 四、環保支出資訊..... | 30 |
| 五、勞資關係..... | 31 |
| 六、重要契約..... | 33 |
| 肆、資金運用計劃執行情形 | |
| 資金運用計劃..... | 34 |
| 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..... | 35 |
| 二、最近五年度財務分析..... | 37 |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告..... | 39 |
| 四、最近年度財務報表..... | 40 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表..... | 69 |
| 六、公司及其關係企業發生財務週轉困難之情事..... | 104 |

| | |
|--|------------|
| 陸、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項 | |
| 一、財務狀況..... | 105 |
| 二、經營結果..... | 106 |
| 三、現金流量..... | 107 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響..... | 108 |
| 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..... | 108 |
| 六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估..... | 109 |
| 七、其他重要事項..... | 109 |
| 柒、公司治理運作情形..... | 110 |
| 捌、特別記載事項 | |
| 一、關係企業相關資料..... | 113 |
| 二、內部控制制度執行狀況..... | 119 |
| 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..... | 120 |
| 四、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形..... | 120 |
| 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..... | 121 |
| 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..... | 122 |
| 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..... | 122 |
| 八、其他必要補充說明事項..... | 122 |
| 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..... | 122 |

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們：

2005 年台灣在大環境好轉下，整體經濟逐漸復甦，尤其在觀光局持續執行「觀光客倍增計劃」積極推動觀光產業的發展，2005 年來台旅客人數更創下歷史新高記錄，達到 337 萬人次，也帶給觀光產業樂觀的前景。

本公司也配合政府的政策，致力於更新旅館硬體的設備，提昇企業整體的核心競爭力，開發新的客源市場，拓展外部餐飲營業據點，同時也致力於降低成本與節省營業費用，以達到追求營收與利潤極大化的目標。

謹將本公司九十四年度營業、財務報告及未來展望報告如下：

(一) 營業報告：

1. 客房：本公司客房部門 94 年全年度住房率為 83.93%，比 93 年同期之 77.82% 增加 6.11%，接待住宿旅客為 234,997 人次，比 93 年同期之 204,750 人次增加 30,247 人次，成長比率為 14.77%，客房部門收入為 NT\$837,248 仟元，較 93 年同期之 NT\$739,343 仟元增加 NT\$97,905 仟元，成長比率為 13.24%。
2. 餐飲：本公司餐飲部門 94 年全年度餐飲消費人數計 1,482,980 人次，比 93 年同期之 1,368,425 人次增加 114,555 人次，成長 8.37%，餐飲收入共計 NT\$1,421,955 仟元，比 93 年同期之 NT\$1,257,306 仟元增加 NT\$164,649 仟元，成長幅度為 13.1%。
3. 本公司 94 年 1 月至 12 月營業總收入共計 NT\$2,677,452 仟元，比 93 年同期之 NT\$2,377,072 仟元，增加 NT\$300,380 仟元，成長幅度為 12.64%。

(二) 財務報告：

1. 資產負債淨值部分：
截至 94 年 12 月 31 日止，本公司總資產共為 NT\$5,156,847 仟元，其中負債總額為 NT\$828,024 仟元，佔總資產 16%，淨值總額為 NT\$4,328,823 仟元，佔總資產 84%。
2. 損益部分：
本公司 94 年 1 月至 12 月營業及營業外收入共為 NT\$2,771,014 仟元，營業及營業外支出共為 NT\$1,637,249 仟元，稅前淨利為 NT\$1,133,765 仟元，比 93 年同期 NT\$904,684 仟元，增加 NT\$229,081 仟元，增加幅度為 25.32%，稅後淨利為 NT\$853,314 仟元，比 93 年同期間之 NT\$675,158 仟元，增加 NT\$178,156 仟元，增加幅度為 26.39%，淨利率為 31.87%，比 93 年同期之 28.40%，提高 3.47%。

(三) 預算執行情形：

本公司九十四年度營業收入實際值為 2,677,452 仟元，預算值為 2,733,516 仟元，預算達成率為 98%；營業成本及費用實際值為 1,626,004 仟元，預算值為 1,561,642 仟元，預算達成率 104%；營業利益實際值為 1,051,448 仟元，預算值為 1,171,874 仟元，預算達成率為 90%；稅後淨利實際值為 853,314 仟元，預算值為 946,888 仟元，預算達成率為 90%。

(上述預算值未經會計師核閱)

(四) 九十五年度營業計劃概要：

2006 年依行政院主計處統計，整體的經濟成長率預估約為 4.25%，另依觀光局 2006 年來台旅客設定的目標數為 375 萬人次，在未有新的旅館同業加入競爭市場下，整體觀光產業將持續看好，本公司仍將依既定的行銷策略，以創新的產品、精緻服務品質，維持高收益的目標。尤其館內客房及餐飲設施大部分已完成更新，以及外部新的餐飲營業據點陸續加入營運，將持續挹注營收。

展望未來將憑藉多年來累積的營運經驗及優異的經營團隊，除了提昇館內產值外，並將加強拓展外部的營業據點，再創營運佳績，創造最大的利潤，回饋各位股東的支持，相信在全體同仁的努力下，必能達成目標，最後，再次感謝各位股東長期的支持與指教。

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

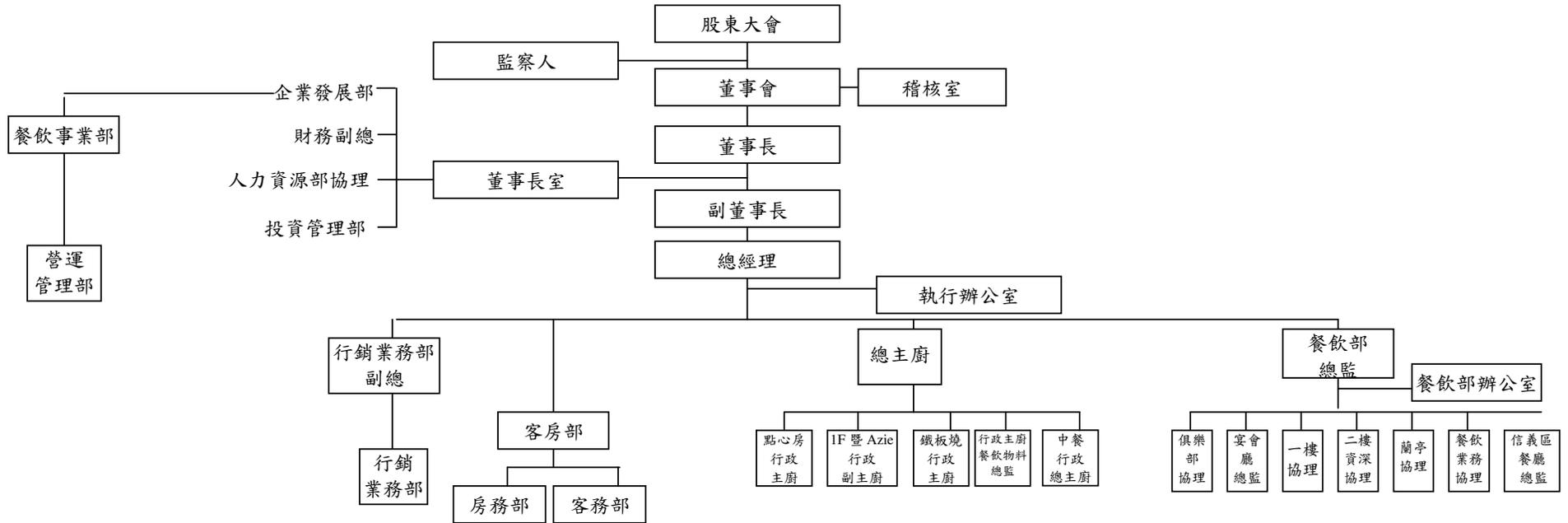
(三)公司沿革：

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」。
39. 2005 年獲「壹周刊」(Next Media Magazine) 服務第一大獎飯店類第一名。

二、公司組織
 (一) 組織系統圖



主要部門所營業務

| 部門 | 所營業務 |
|-------|---|
| 採購部 | -食品飲料及一般用品之採購 -工程之發包 |
| 財務部 | -驗收、倉儲及成本控制之業務 -財務報表之編制與分析 -薪資發放及股務作業 -客戶信用之審核、帳款之收回及催收 -應付帳款之支付 |
| 人力資源部 | -人員招募、訓練、人力資源規劃 -勞、健保及退休金業務之執行 -勞工關係之協調及排解 -員工餐廳、員工休息室、更衣室、醫務室之管理 |
| 工程部 | -水電空調設備之維修 -擴建及改裝案件之規劃與執行 |
| 行銷公關部 | -廣告計劃之擬定及執行 -對外公關事務之處理 -全館之美工事務 -促銷推廣活動之規劃 -公司網站維護 |
| 餐飲部 | -中、西餐廳服務及廚房管理 -餐飲促銷活動之執行 -新菜單之開發及擬定 -宴會、會議之接單及安排 -貴賓接待 -花房之業務 |
| 客房部 | -住客之接待及結帳 -旅客交通運輸服務 -會議室 -大班貴賓接待室之茶點服務 -洗衣業務 -房間之清潔服務 -客房銷售業務之推展 -館內安全勤務之管理與執行 -外包保全公司業務之督導 -消防安全之監控 |
| 安全部 | -維持酒店安全 -貴賓安全維護事宜 -安排防護團訓練 |

(二)董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

1. 董事及監察人資料 (一)

95 年 3 月

| 職稱 | 姓名 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、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 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親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 | | | 職稱 | 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 | - | - | - | - | 柏克萊大學、哥倫比亞大學研究所 | 本公司總經理、南豐興企業董事及天祥晶華飯店、鑫森資產管理、慶晟投資、故宮晶華(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 蔣一惠 麥格彰 李孔文 | 父子 兄弟 母子 夫妻 妻婿 妻婿 |
| 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、哥倫比亞大學研究所 | 生活情報媒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 潘思亮 黃雅仙 蔣一惠 麥格彰 李孔文 | 父子 兄弟 母子 弟媳 妻婿 妻婿 |
| 董事 | 潘孝銳 | 92.04.01 | 3年 | 83.06.27 | 762,144 | 0.35 | 382,144 | 0.18 | 218 | - | - | - | 國立同濟大學 | 南豐興企業、晶華國際發展及鑫森資產管理、慶晟投資(股)公司法人董事代表人；泛美實業開發、大田精密工業(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 蔣一惠 麥格彰 李孔文 | 父子 父子 夫妻 公媳 岳父 岳父 |

| 職稱 | 姓名 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、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 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親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 | | | 職稱 | 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 | - | - | - | - | - | 南豐興企業(股)公司之法人董事代表人；泛美實業開發(股)公司監察人；晶華國際發展及慶晟投資(股)公司之法人監察人代表人 | 副董事長 董事長 董事 董事 監察人 | 潘思源 潘思亮 潘孝銳 蔣一惠 麥格彰 李孔文 | 母子 母子 夫妻 婆媳 岳母 岳母 | | | |
| 董事 | 晶華國際發展(股)公司代表人：蔣一惠 | 92.04.01 | 3年 | | | | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 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 麥格彰 李孔文 | 弟媳 夫妻 公媳 婆媳 弟媳 弟媳 |
| 董事 | 晶華國際發展(股)公司代表人：麥格彰 | 92.04.01 | 3年 | | | | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 董事長 副董事長 董事 董事 監察人 | 潘思源 潘思源 潘孝銳 黃雅仙 蔣一惠 李孔文 | 姐夫 妹夫 女婿 女婿 姐夫 連襟 |
| 董事 | 高志尚 | 92.04.01 | 3年 | 91.06.11 | 100,000 | 0.05 | 100,000 | 0.05 | 222,500 | 0.10 | - | - | 美國舊金山大學碩士 | 義美、義美食品、祥美食品、富美、金鞍機械工業、名皇投資、南極物流、義新數據通信服務(股)公司之董事 | - | - | - | | | |

| 職稱 | 姓名 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、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 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親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 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 監察人 | 晶華國際發展(股)公司代表人：李孔文 | 92.04.01 | 3年 | 89.06.27 | 4,000,000 | 1.86 | 4,000,000 | 1.86 | - | - | - | - | - | 鑫森、慶晟投資(股)公司及天祥晶華飯店、晶華國際發展(股)公司法人董事代表人；大田精密工業(股)公司董事長 | 董事長 副董事長 董事 董事 董事 | 潘思亮 潘思源 潘孝銳 黃雅仙 蔣一惠 麥格彰 | 姐夫 姐夫 女婿 女婿 姐夫 連襟 |
| 監察人 | 黃宗仁 | 92.04.01 | 3年 | 85.11.21 | 18,687 | 0.01 | 18,687 | 0.01 | - | - | - | - | 威斯康辛州立大學電腦資訊博士 | 精業股份有限公司董事長、永威財務顧問公司董事長 | - | - | - |

表一、法人股東之主要股東

95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 | 南豐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

95年3月

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 |
|-------------|---------------------|
| 南豐興企業股份有限公司 | 英屬維京群島商世界商務企業股份有限公司 |

2. 董事及監察人資料 (二)

| 姓名 (註1) | 條件 是否具有五年以上商務、法律、財務或公司業務所須之 工作經驗 | 符合獨立性情形 (註2) | | | | | | | 備註 (註3) |
|------------|--|--------------|---|---|---|---|---|---|------------|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | |
| 潘思亮 | ✓ | | | | | ✓ | ✓ | ✓ | |
| 潘思源 | ✓ | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | |
| 潘孝銳 | ✓ | | | | | ✓ | ✓ | | |
| 黃雅仙 | ✓ | ✓ | | | | ✓ | ✓ | | |
| 蔣一惠 | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | |
| 麥格彰 | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | |
| 高志尚 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | |
| 李孔文 | ✓ | | ✓ | | | ✓ | ✓ | | |
| 黃宗仁 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 4家 |

註1：欄位多寡視實際數調整。

註2：各董事、監察人符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

(1) 非為公司之受僱人或其關係企業之董事、監察人或受僱人，但其兼任母公司或子公司之獨立董事、獨立監察人者，不在此限。

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

(3) 非前二項人員之配偶或其二親等以內直系親屬。

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

(5) 非與公司有財務、業務往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) 非為最近一年內提供公司或關係企業財務、商務、法律等服務、諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構團體之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。

(7) 非為公司法第二十七條所訂之法人或其代表人。

註3：擔任公司獨立董事或獨立監察人者，如有兼任其他公司獨立董事或獨立監察人情事，應備註說明兼任家數。

3. 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

95年3月

| 職稱 | 姓名 | 選(就)任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親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 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 總經理 | 潘思亮 | 80.12.23 | 15,791,583 | 7.32 | - | - | - | - | 柏克萊大學、哥倫比亞大學研究所 | 已於董事身份中揭露 | 無 | 無 | 無 |
| 飯店總經理 | Aurelio Giraud | 93.11.01 | - | - | - | - | - | - | Shelbourne University | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 林明月 | 92.03.31 | 2,156 | - | - | - | - | - | 假日旅館管理學校；Gaduate from Hlton International Asia & Australia Training Centre In 1985 | 天祥晶華飯店及鑫森資產管理、故宮晶華(股)公司法人監察人代表人 | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 傅蔚 | 91.08.21 | - | - | - | - | - | - | 台中僑光商專 | 天祥晶華飯店(股)公司法人董事代表人 | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 薛雅萍 | 91.06.10 | 1,156 | - | - | - | - | - | 東吳大學 | 天祥晶華飯店、故宮晶華(股)公司法人董事代表人 | 無 | 無 | 無 |
| 協理 | 黃鳳娜 | 92.02.01 | 7,968 | - | - | - | - | - | 中原大學國貿系 | 故宮晶華(股)公司法人董事代表人 | 無 | 無 | 無 |
| 協理 | 古飄萍 | 91.07.01 | 2,156 | - | 812 | - | - | - | 台灣大學法律系 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 協理 | 楊惠曼 | 86.07.01 | - | - | - | - | - | - | 花蓮四維高中 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 協理 | 劉文秀 | 79.02.12 | 2,156 | - | - | - | - | - | 台北成功中學；Florida FIU Hotel Hospitality Management Course | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 協理 | 李靖文 | 91.01.01 | - | - | - | - | - | - | 瑞士CESAR RITZ飯店管理學校 | 無 | 無 | 無 | 無 |

4. 董事、監察人、總經理及副總經理之報酬

(1) 董事之報酬

94年12月31日；單位：仟元

| 職稱 | 姓名 | 車馬費 | | 報酬 | | 盈餘分配之董事酬勞 | | 盈餘分配之員工紅利金額 | | | | | | 前四項總額 | | 總額占稅後純益之比例(%) | | 取得員工認股權憑證數額 | | 其他報酬 | | |
|------|------------------------|-----|-----------|-------|-----------|-----------|-----------|-------------|------|----|---------------|------|----|-------|-----------|---------------|-----------|-------------|-----------|------|-----------|----|
| | | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | | | 合併報表內所有公司(註6) | | | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | |
| | | | | | | | | 現金紅利 | 股票紅利 | | 現金紅利 | 股票紅利 | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | 股數 | 市價 | | 金額 | 股數 | | | | | | | | | 市價 |
| 董事長 | 潘思亮 | 78 | - | 2,482 | 120 | 2,891 | - | - | - | - | - | - | - | - | 5,451 | 120 | 0.64 | 0.01 | - | - | - | - |
| 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：蔣一惠 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 晶華國際發展(股) 公司代表人：麥格彰 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 高志尚 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 給付本公司各個董事酬金級距 | 董事人數 | |
|------------------------------|------|-----------|
| | 94年度 | |
| | 本公司 | 合併報表內所有公司 |
| 低於 2,000,000 元 | 7 | 1 |
| 2,000,000 元(含)~5,000,000 元 | - | - |
| 5,000,000 元(含)~10,000,000 元 | - | - |
| 10,000,000 元(含)~50,000,000 元 | - | - |
| 50,000,000 元以上 | - | - |
| 總計 | 7 | 1 |

(2) 監察人之酬金

94年12月31日；單位：仟元

| 職稱 | 姓名 | 車馬費 | | 報酬 | | 盈餘分配之監察人酬勞 | | 前三項總額 | | 總額占稅後純益之比例(%) | | 其他報酬 | |
|-----|--------------------|-----|-----------|-----|-----------|------------|-----------|-------|-----------|---------------|-----------|------|-----------|
| | | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 |
| 監察人 | 晶華國際發展(股)公司代表人：李孔文 | 6 | - | - | - | 147 | - | 153 | - | 0.02 | - | - | - |
| 監察人 | 黃宗仁 | | | | | | | | | | | | |

註：監察人：晶華國際發展(股)公司之盈餘分配酬勞已於董事之酬金揭露。

| 給付本公司各個監察人酬金級距 | 監察人人數 | |
|---------------------------------|-------|-----------|
| | 年度 | |
| | 本公司 | 合併報表內所有公司 |
| 低於 2,000,000 元 | 2 | - |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 | - | - |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 | - | - |
| 10,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 | - | - |
| 50,000,000 元以上 | - | - |
| 總計 | 2 | - |

(3) 總經理及副總經理之酬金

94年12月31日；單位：仟元

| 職稱 | 姓名 | 薪資 | | 獎金及特支費 | | 盈餘分配之員工紅利金額 | | | | 前三項總額 | | 總額占稅後純益之比例(%) | | 取得員工認股權憑證數額 | | 其他報酬(註1) | | |
|------|-------------------|--------|-----------|--------|-----------|-------------|------|-----------|------|--------|-----------|---------------|-----------|-------------|-----------|----------|-----------|---|
| | | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | | 合併報表內所有公司 | | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | |
| | | | | | | 現金紅利 | 股票紅利 | 現金紅利 | 股票紅利 | | | | | | | | | |
| 總經理 | 潘思亮 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 總經理 | Giraud Aurelio | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 林明月 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 傅蔚 | 12,340 | - | 1,608 | - | 167 | - | - | - | 14,115 | - | 1.65 | - | - | - | - | 7,687 | - |
| 副總經理 | 薛雅萍 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 蔡雅雯(註2) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | Melli Claudio(註3) | | | | | | | | | | | | | | | | | |

註1：配車 \$ 4,064 為成本價；房屋租金 \$ 3,623 (\$ 1,440 為租金費用、\$ 2,183 為本公司酒店之套房按市價設算之租金成本。)

註2：蔡雅雯副總經理於 94 年 2 月 28 日離職。

註3：Melli Claudio 副總經理於 94 年 9 月 12 日到職。

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距 | 總經理及副總經理人數 | |
|---------------------------------|------------|-----------|
| | 年度 | |
| | 本公司 | 合併報表內所有公司 |
| 低於 2,000,000 元 | 2 | - |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 | 5 | - |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 | | - |
| 10,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 | | - |
| 50,000,000 元以上 | | - |
| 總計 | 7 | - |

(4) 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

94 年 12 月 31 日；單位：仟元

| | 職稱 | 姓名 | 股票紅利 | | | 現金紅利 | 總計 | 總額占稅後純益之比例 (%) |
|-----|-------|---------------------|------|----|----|------|-----|----------------|
| | | | 股數 | 市價 | 金額 | 金額 | | |
| 經理人 | 總經理 | 潘思亮 | - | - | - | 312 | 312 | 0.04 |
| | 飯店總經理 | Giraud Aurelio | | | | | | |
| | 副總經理 | 林明月 | | | | | | |
| | 副總經理 | 傅蔚 | | | | | | |
| | 副總經理 | 薛雅萍 | | | | | | |
| | 副總經理 | 蔡雅雯 (註 1) | | | | | | |
| | 副總經理 | Melli Claudio (註 2) | | | | | | |
| | 協理 | 黃鳳娜 | | | | | | |
| | 協理 | 古飄萍 | | | | | | |
| | 協理 | 楊惠曼 | | | | | | |
| | 協理 | 劉文秀 | | | | | | |
| | 協理 | 李靖文 | | | | | | |
| | 協理 | 劉亨慶 (註 3) | | | | | | |
| | 協理 | 戴麗華 (註 4) | | | | | | |

註 1：蔡雅雯副總經理於 94 年 2 月 28 日離職。

註 2：Melli Claudio 副總經理於 94 年 9 月 12 日到職。

註 3：劉亨慶協理於 94 年 11 月 9 日離職。

註 4：戴麗華協理於 94 年 5 月 16 日離職。

(5) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性。

本公司 93 年度及 94 年度支付予董事、監察人、總經理及副總經理之酬金總額，占稅後純益比例分別為 2.87% 及 2.34%。董監事之酬金包括車馬費、報酬及盈餘分配之董監酬勞，車馬費方面，依本公司章程第二十二條及二十八條規定辦理，依其親自出席董事會情況支付；報酬方面，依本公司章程第二十二條之一及二十八條之一規定辦理；盈餘分配之董監酬勞方面，依本公司章程第三十條規定辦理，於本公司決算有盈餘時，就可供分配盈餘百分之零點五提列為董監酬勞，由董事會擬具分配案，提報股東會通過後支付之。總經理及副總經理之酬金包括薪資、獎金及員工紅利，係依所擔任之職位及所承擔之責任訂定之。

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

1. 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

| 職稱姓名 | 94年度 | | 截至95年3月31日止 | |
|----------------------------|-----------|-----------|-------------|-----------|
| | 持有股數增(減)數 | 質押股數增(減)數 | 持有股數增(減)數 | 質押股數增(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：蔣一惠 | - | - | - | - |
| 董事 晶華國際發展(股)公司 代表人：麥格彰 | - | - | - | - |
| 董事 高志尚 | - | - | - | - |
| 監察人 晶華國際發展(股)公司 代表人：李孔文 | - | - | - | - |
| 監察人 黃宗仁 | - | - | - | - |
| 總經理 Aurelio Giraud | - | - | - | - |
| 副總經理 林明月 | - | - | - | - |
| 副總經理 傅蔚 | - | - | - | - |
| 副總經理 薛雅萍 | - | - | - | - |
| 協理 黃鳳娜 | - | - | - | - |
| 協理 古飄萍 | - | - | - | - |
| 協理 楊惠曼 | - | - | - | - |
| 協理 劉文秀 | - | - | - | - |
| 協理 李靖文 | - | - | - | - |
| 協理 劉亨慶 | - | - | - | - |
| 協理 戴麗華 | - | - | - | - |
| 大股東 南豐興企業(股)公司 | - | - | - | - |

2. 股權移轉資訊：無

3. 股權質押資訊：無

(四) 公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間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例：

綜合持股比例

單位：仟股；%

| 轉投資事業 (註) | 本公司投資 | | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 | | 綜合投資 | |
|------------------------------|--------|--------|-------------------------|------|--------|--------|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 |
| 天祥晶華飯店(股)公司 | 34,248 | 55% | 0 | 0 | 34,248 | 55% |
| 鑫森資產管理(股)公司 | 43,700 | 100% | 0 | 0 | 43,700 | 100% |
| FIH INVESTMENT JAPAN INC. | - | 100% | 0 | 0 | - | 100% |
| 台灣柏泰瑞(股)公司 | 375 | 24.99% | 0 | 0 | 375 | 24.99% |
| 故宮晶華(股)公司 | 2,600 | 100% | 0 | 0 | 2,600 | 100% |

註：係公司之長期投資

三、公司資本及股份：

(一) 股本來源

| 年 月 | 發行價格(每股面額) | 核 定 股 本 | | 實 收 股 本 | | 備 註 | |
|-------|------------|-------------|---------------|-------------|---------------|---------------------|-------------------------------------|
| | | 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 |

註：至目前為止均無以現金以外之財產抵充股款情形。

| 股份種類 | 核 定 股 本 | | | 備 註 |
|-------|-------------|-------------|-------------|-----|
| | 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 | |

總括申報制度相關資訊：無

(二) 股東結構

95年3月26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 | 4 | 4 | 40 | 6,113 | 64 | 6,225 |
| 持有股數 | 592,305 | 882,000 | 105,799,344 | 14,602,712 | 93,748,639 | 215,625,000 |
| 持股比例 | 0.2747% | 0.4090% | 49.0664% | 6.7723% | 43.4776% | 100% |

(三) 股權分散情形

每股面額十元

95年3月26日

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數 | 持股比例 |
|----------------------------|-------|-------------|----------|
| 1 至 999 | 4,160 | 806,978 | 0.3743% |
| 1,000 至 5,000 | 1,749 | 3,043,708 | 1.4116% |
| 5,001 至 10,000 | 123 | 990,796 | 0.4595% |
| 10,001 至 15,000 | 27 | 350,012 | 0.1623% |
| 15,001 至 20,000 | 19 | 356,187 | 0.1652% |
| 20,001 至 30,000 | 24 | 642,862 | 0.2981% |
| 30,001 至 50,000 | 18 | 750,656 | 0.3481% |
| 50,001 至 100,000 | 30 | 2,356,937 | 1.0931% |
| 100,001 至 200,000 | 15 | 2,073,124 | 0.9614% |
| 200,001 至 400,000 | 19 | 5,375,294 | 2.4929% |
| 400,001 至 600,000 | 11 | 5,461,728 | 2.5330% |
| 600,001 至 800,000 | 5 | 3,600,233 | 1.6697% |
| 800,001 至 1,000,000 | 4 | 3,671,475 | 1.7027% |
| 1,000,001 至 999,999,999 | 21 | 186,145,010 | 86.3281% |
| 合計 | 6,225 | 215,625,000 | 100.00% |

特別股：無

(四) 主要股東名單

| 主要股東名稱 | 持有股數 | 持股比例 |
|---------------------|------------|--------|
| 南豐興企業(股)公司 | 77,170,148 | 35.78% |
| 潘思亮 | 14,991,975 | 6.95% |
| 英屬凱門群島商潘氏策略控股公司 | 14,982,328 | 6.94% |
| 慶晟投資股份有限公司 | 14,542,925 | 6.74% |
| 潘思源 | 12,725,900 | 5.90% |
| 巴拿馬商安德生海外投資公司 | 10,233,436 | 4.74% |
| 中信局保管小額世界基金公司投資專戶 | 4,889,000 | 2.26% |
| 匯豐銀行託管艾瑞塞克大中華基金公司專戶 | 4,243,000 | 1.96% |
| 英商渣打銀行託管美商億廷繁世(股)公司 | 4,213,000 | 1.95% |
| 泛美實業開發(股)公司 | 4,000,425 | 1.85% |

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

| 項 | 年 | | 93 年 | 94 年 | 當年度截至 95年3月31日 (註8) |
|------------------|----------------------|---|-------------|-------------|---------------------------|
| | 目 | | | | |
| 每股 市價 (註1) | 最 高 | | 48.20 | 66.80 | 67.00 |
| | 最 低 | | 34.20 | 37.70 | 61.00 |
| | 平 均 | | 42.07 | 55.16 | 63.53 |
| 每股 淨值 (註2) | 分 配 前 | | 14.39 | 20.08 | 21.08 |
| | 分 配 後 | | 11.57 | 尚未分配 | 尚未分配 |
| 每股 | 加權平均股數 | | 198,878,500 | 201,487,808 | 215,625,000 |
| 盈餘 | 每 股 盈 餘 (註3) | | 3.39 | 4.24 | 1.03 |
| 每股 股利 | 現 金 股 利 | | 2.77 | 尚未分配 | 尚未分配 |
| | 無 償 配 股 | - | - | - | - |
| | | - | - | - | - |
| | 累 積 未 付 股 利 | | - | - | - |
| 投資 | 本 益 比 (註5) | | 12.41 | 13.01 | 不適用 |
| 報酬 | 本 利 比 (註6) | | 15.19 | 尚未分配 | 尚未分配 |
| 分析 | 現 金 股 利 殖 利 率 % (註7) | | 6.58 | 尚未分配 | 尚未分配 |

* 若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填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：

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

(1) 提列百分之十法定盈餘公積；

(2) 必要時得經股東會決議及依法令規定提列特別盈餘公積；

(3) 如尚有餘額則提撥：

A. 員工紅利百分之一。

B. 董事、監察人酬勞百分之零點五。

C. 其餘連同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，並提撥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。

以上由董事會擬定盈餘分配案後，提請股東會決議分配之。

(2) 本次股東會擬議股利分配之情形：

| | 單位：新台幣元 |
|-------------------------|---------------|
| 期初未分配盈餘 | \$ 1,387,770 |
| 九十四年度稅後淨利 (A) | 853,313,552 |
| | <hr/> |
| | 854,701,322 |
| 減：提列法定盈餘公積 (A) *10% | (85,331,355) |
| 迴轉特別盈餘公積 | 78,735,578 |
| | <hr/> |
| 九十四年度可分配盈餘 | 848,105,545 |
| 分配項目： | |
| 提列員工紅利 (1%) | (7,679,822) |
| 提列董監事酬勞 (0.5%) | (3,839,911) |
| 提列股東股利-現金股利 (每股 3.87 元) | (834,468,750) |
| | <hr/> |
| 九十四年度期末未分配盈餘 | \$ 2,117,062 |

配發員工紅利及董監酬勞後設算之每股盈餘 4.18

※股東股利：每股分配現金股利 3.87 元；俟股東常會通過後，授權董事會另訂除息基準日辦理發放。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司民國 94 年度之財務預測無需公開，故不適用。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之有關資訊：請參閱本年報第 21 頁。

2. 董事會通過擬議配發員工分紅及董監酬勞之金額及設算每股盈餘等資訊：
請參閱本年報第 21 頁。

3. 上年度盈餘用以配發員工分紅及董監酬勞之情形：(單位：新台幣仟元)

| | 93 年 度 股東會及董事會 決議實際配發數 |
|----------------------|------------------------------|
| (1)配發情形 | |
| 員工現金紅利 | \$ 6,077 |
| 董監酬勞 | \$ 3,039 |
| (2)每股盈餘相關資訊(單位：新台幣元) | |
| 原每股盈餘 | \$ 3.39 |
| 設算每股盈餘(註) | \$ 3.35 |

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

(九) 公司買回本公司股份情形：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) 業務範圍：

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) 附設中西餐廳、咖啡廳、夜總會、酒吧、會議廳、洗衣店、健身房、三溫暖、理髮、美容、商店（日用品、書刊、香菸、鮮花、手工藝品、紀念品等銷售）及停車場之經營。
- (3) 旅館管理之諮詢顧問業務。
- (4) 各種休閒育樂產業設施經營之諮詢診斷分析顧問業務。
- (5) 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2. 營業比重：

| 項目 | 佔 94 年度營業收入比例 |
|--------|---------------|
| 餐旅服務收入 | 87.86% |
| 租賃收入 | 10.96% |
| 技術服務收入 | 1.18% |

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：包含下列各具特色的餐廳及酒吧，提供各式美味佳餚及高水準之服務品質。

- (1) 晶華義大利餐廳：琳瑯豐富的義式冷盤、熱食、披薩、義大利麵、甜點及滿溢歡樂的現場音樂，是一個深具異國風情與現代趣味的多元休憩站。
- (2) azie：在優雅的氣氛中，聆聽現場音樂演奏，享受創新的中西日式單點美餚，閒適心情油然而生。
- (3) 栢麗廳：全天候豐盛精緻的自助佳餚，挑高落地窗佐以庭園景緻，享用美食之際同時坐擁一室的怡情雅興。
- (4) 晶華會：以頂級私人招待所風貌出現的宴飲場所，為客人量身訂做各式盛宴。
- (5) ROBIN'S Grill：簡練烹調，忠實呈現出上選頂級牛肉、鮮美海鮮與精緻沙拉吧的真實美味。
- (6) ROBIN'S Teppan：頂級牛肉、鮮嫩海鮮之美味，在日式鐵板燒的巧

藝烹調下，優雅呈現。

- (7) 上庭酒廊：偌大視野與悠揚樂聲中，各式飲料、調酒與簡餐伴來客談天或休憩，是繁忙生活中一道悠閒歇腳的長廊。
- (8) 蘭亭晶華：極致時尚中菜、匠心獨具之裝潢與盡善殷勤的服務，使其自然成為晶華酒店傲人之代表性餐廳。
- (9) 晶華國際聯誼會及雅風健康俱樂部：集國際水準之專業化服務及管理，提供房客、會員及其家屬享用頂級之中式和日式餐飲、會議場地、健康諮詢、健身、美容、三溫暖、游泳池等多項權益，是上流人士社交酬酢之理想場所。
- (10) 會議及宴會廳：一間大型宴會廳和九間高雅、具多功能的會議廳，適合舉辦八至千人之喜慶宴會或社交活動，燈光、視訊器材一應俱全。
- (11) 客房餐飲：提供 24 小時的餐飲服務。
- (12) WASABI 餐廳：位於信義區台北 101 大樓 4 樓，主要分為單點餐廳及自助餐兩種不同經營業態，提供東京都會時尚美饌，營造如美食慶典般的歡愉氣氛。
- (13) BANDO·8 餐廳：位於信義區新光三越 A9 館 8 樓，以最具食尚感的創意台北菜系，以及 Lounge 式的宴會空間，提供單點及筵席服務。
- (14) 泰市場餐廳：全台唯一的泰式海鮮自助餐廳，位於誠品信義店六樓，來客可以在充滿度假氛圍的環境中，享用酸辣夠味的經典泰式料理。

2. 客房：擁有 560 間寬敞豪華的住房，其中包括 60 間套房(suite)。

3. 沐蘭 SPA：十間大坪數芳療套房，專屬芳療師貼心服務，並聘請來自峇里島四季酒店的芳療顧問親臨規劃指導，盡享五星級尊寵服務。

4. 其他服務及設施：

- (1) 商務俱樂部—只須於房價外加些許費用，商旅即可在此高雅便利的俱樂部中，享用先進完善的設施和服務，包括自助早餐、專屬商務中心及服務中心、免費使用會議室……等多項貴賓禮遇，協助旅客輕鬆掌握商機。
- (2) 禮車服務—機場、各商業區或觀光區，均可安排禮車接送。
- (3) 精品商店街—包括匯集國際一流品牌的麗晶精品及免稅商店，來客可盡享購物之樂。
- (4) 停車場—專人管理，共計 250 個車位。
- (5) 露天溫水游泳池—20 公尺長的室外游泳池，專供房客及俱樂部會員使用。

(二) 產業概況：

除觀光局積極推動”2008 觀光客倍增計劃”行銷推廣策略的效應，中國大陸的反日情結，東南亞海嘯以及禽流感事件，均促使日本觀光旅客以及部份其他國家的外籍旅客將原本計畫的行程轉至台灣，致使 94 年入境旅客增漲至 337.8 萬人次，創下歷史記錄新高，倘與 93 年的 295.0 萬人次相較，成長率為 14.5%。

由於國內飯店業者對於政府開放大陸人士來台觀光多有所期待，至 95 年 1 月止，向台灣觀光局報備申請籌建或興建的飯店全台共有 51 家，總房數達 13,000 之多(成長率為 62.0%)。以台北市為例，包括中泰，福華，第一，麗緻、新光晶華等飯店業者均在台北市拓展據點，而幾家國外飯店管理公司亦積極向業者探詢，以期進入台灣飯店市場。

(三) 技術及研發概況：不適用。

(四) 長、短期業務發展計劃：

長期計劃：

1. 充分發揮飯店產品優異性，審慎控制經營成本及銷售通路極大化以提昇營業利潤，並持續發展市場行銷導向之事業體。
2. 提供個人化之精緻服務，以創新的產品，殷勤便捷的居留環境提昇客戶的滿意度與使用頻率。
3. 增加商務旅客之住房比率及附加消費金額，維持市場較高收益之領導地位。
4. 尋覓適合地點，酌情投資興建國際觀光旅館，增加分支據點，以提供高品質之住宿及休閒設施。
5. 藉飯店既有之品牌形象及專才，跨足國外旅館經營市場，以達國際連鎖經營目標。

短期計劃：

1. 積極參與交通部觀光局及國際四季酒店集團所規劃海內外之業務拓展。
2. 充分運用客戶資料庫管理 e 化之機制，有效地增加資訊的曝光率及寬廣度並積極刺激客房與餐飲產品之需求。
3. 運用客房庫存量/市場供需與售價之有效控管，增加每房之平均產值。
4. 為因應國際性連鎖旅館經營者之長遠競爭，將提高服務品質積極培訓旅館專業管理人才。
5. 致力良好企業形象並持續發展具有品牌知名度的外部餐飲營業據點，繼 BANDO-8 (新光三越 A9 館) 與 WASABI (台北 101) 外，泰市場(信義誠品)亦已開始營業，目前正穩定的營業中。
6. 結合公司之企業形象及專業能力，提供民間健身/休閒俱樂部等相關技術顧問，行銷管理及餐飲經營等專業服務，開創營利管道。

7.除提供信義傑仕堡經營管理外，並積極拓展及開發委託經營旅館和 SERVICE 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、服務之銷售及提供地區：

本公司之營業項目係以餐旅服務收入、租賃收入及技術服務收入為主，就民國 94 年度而言，分別佔營業收入淨額之 87.86%、10.96%及 1.18%。本公司提供客房服務之對象大致可分為本國旅客及外國旅客，最近二年度銷售之方式及客源國籍明細如下：

1. 本公司最近二年度服務對象之類別：(客房業務)

| 年度 | 簽約商務旅客 | 簽約旅行社 | 本國旅客 | 其他 | 合計 |
|----|--------|-------|-------|------|--------|
| 93 | 40.4% | 39.0% | 12.7% | 7.9% | 100.0% |
| 94 | 42.5% | 42.8% | 10.3% | 4.4% | 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籍來華旅客國籍之分配比例：

| 年度 | 亞洲 | 美洲 | 歐洲 | 其他 | 合計 |
|----|-------|-------|------|------|--------|
| 93 | 73.0% | 13.9% | 5.7% | 7.4% | 100.0% |
| 94 | 77.2% | 13.1% | 5.2% | 4.5% | 100.0% |

資料來源：本公司自行統計之資料

(2) 市場佔有率

向以設施完善、服務殷勤及管理專業著稱的台北晶華酒店，一直深獲國內外消費者及知名商務暨旅遊媒體之肯定，曾屢榮獲「商旅雜誌 Business Traveler」讀者評選為「台北市最佳旅館」，並連續三年於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。此外，並於94年獲得「World Travel Awards世界旅遊獎」評選為「Taiwan's Leading Hotel 台灣區最佳飯店」由此可顯示台北晶華酒店用心經營的成果已廣受國際商旅一致的肯定與支持。

(3) 市場未來之供需狀況與成長性：

台北晶華多年以來一直是商務及觀光客的首選飯店。由於日本政治及經濟穩定，旅遊市場區塊表現亮麗，預計未來仍有持續成長的契機。又韓國與大陸旅遊來台人數雖逐年遞增，但因消費能力現仍侷限於三、四星等級之休閒旅館、飯店，發展空間仍有待觀察。

(4) 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

1. 競爭利基

本公司位於台北西區商業中心，飯店設施完善，服務功能齊全，深受商務旅客的肯定，由於鄰近中央機關，已獲選為政府單位接待貴賓的重要下榻地點。飯店內有麗晶精品及免稅商店，國際知名之精品名店鄰立，同時擁有便捷的交通網路前往著名的觀光景點，不論洽商、購物或休閒娛樂，都是國際旅客及國人的最佳選擇。

2. 有利因素

- 1) 台灣的研發與製造能力深獲多家跨國企業肯定，陸續在台灣成立區域研發中心，有助於飯店對商務客層的開發。
- 2) 飯店於93年推出的Tai-Pan行政樓層，已於市場上建立特殊產品功能及獨一無二的全天候管家服務，並提高飯店整體平均房價表現。
- 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) 行政院宣布對大陸人士來台觀光採取有條件開放。除此，為加速達成「2008觀光客倍增計畫」之目標，台灣觀光局積極協助民間企業單位拓展國內及海外旅遊市場。

3. 不利因素

- 1) 執政與在野黨的對立情勢及中共積極推動反分裂法，造成社會不安，影響國外旅客來台意願。
- 2) 「台北101」效應致使東區已成為新興的商業與金融重心，大型跨國企業已陸續進駐附近之辦公大樓。
- 3) 台北喜來登大飯店全館裝修完畢，由於其為「喜達屋飯店集團」的一員，在國內及海外已具有高知名度，更因地處政經商業中心，分食現有的五星級飯店客房及餐飲市場。
- 4) 君悅及遠東皆陸續進行內部裝璜，推出頂級套房及行政樓層，已正面衝擊高消費族群及參展商務旅客市場。

4. 因應對策：

- 1) 持續日本、美國、新加坡及香港的業務拜訪，以開拓商務客源，積極參與觀光局之海外旅展，以開發歐洲市場。
- 2) 逐戶拜訪各工業區的廠商，並積極開發中小型客戶。
- 3) 增加「秘書獎勵計劃」的會員數量，藉由獎項的回饋吸引訂房。
- 4) 實施「忠誠顧客養成計劃」，透過各項貴賓禮遇，加強旅客對飯店的忠誠度。
- 5) 舉行年度感恩活動，保持與客戶的良好互動。
- 6) 安排全球訂房系統上的宣傳廣告，吸引更多海外旅客進住。
- 7) 與信用卡公司、航空公司及精品名店等的異業結盟，推出住房或餐飲優惠或機+酒套裝行程，以增加飯店的曝光度及銷售管道。
- 8) 與旅行社及旅遊網站建立長期合作關係，於淡季推出促銷專案，促使營運極大化。

(二)主要產品之重要用途及產製過程：

本公司之主要產品經營方式係以客房出租、供應餐飲並提供會議廳及三溫暖等相關設施，無一不以客戶之最大滿意為宗旨。

(三)主要原料之供應狀況：

本公司主要係經營客房出租及餐飲服務，其主要原料顧客用品及生鮮食料等供應情況穩定。

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

本公司之進銷貨對象零星，故不適用。

(五)最近二年度生產量值

生產量單位：(1)餐飲：消費人次(仟人)

(2)客房：有效房數(仟間)

生產值單位：仟元

| 年度 產 品 | 93 年 度 | | 94 年 度 | |
|-----------|--------|-------------|--------|-------------|
| | 產 量 | 產 值 | 產 量 | 產 值 |
| 餐飲成本 | 1,368 | \$922,556 | 1,483 | \$1,018,477 |
| 客房成本 | 148 | 295,622 | 165 | 311,331 |
| 其他成本 | - | 51,277 | - | 75,523 |
| 合計 | 1,565 | \$1,269,455 | 1,680 | \$1,405,331 |

(六)最近二年度銷售量值：

銷售量單位：(1)餐飲：消費人次(仟人)

(2)客房：住房數(仟間)

銷售值單位：仟元

| 年度 產 品 | 93 年 度 | | 94 年 度 | |
|-----------|--------|--------------|--------|-------------|
| | 量 | 量 | 量 | 值 |
| 餐飲收入 | 1,368 | \$ 1,295,499 | 1,483 | \$1,469,993 |
| 客房收入 | 144 | 790,378 | 161 | 882,506 |
| 其他收入 | - | 291,195 | - | 324,953 |
| 合計 | 1,512 | \$ 2,377,072 | 1,644 | \$2,677,452 |

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

95年3月31日

| 年 度 | | 93 年度 | 94 年度 | 當 年 度 截 至 95 年 3 月 31 日 |
|----------------------------|---------|-------|--------|----------------------------|
| 員 工 人 數 | 客房部 | 185 | 184 | 183 |
| | 餐飲部 | 401 | 436 | 446 |
| | 一般職員 | 195 | 180 | 205 |
| | 合 計 | 781 | 800 | 834 |
| 平 均 年 歲 | | 36.76 | 36.44 | 35.64 |
| 平 服 務 年 均 資 | | 6.01 | 5.85 | 5.81 |
| 學 歷 分 布 比 率 | 博 士 | --- | --- | --- |
| | 碩 士 | 1% | 1.64% | 1.80% |
| | 大 專 | 42% | 51.76% | 48.68% |
| | 高 中 | 35% | 28.17% | 29.74% |
| | 高 中 以 下 | 22% | 18.43% | 19.78% |

資料來源：本公司自行統計之資料（不含臨時工）

四、環保支出資訊

本公司主要係以提供住房及餐飲等服務之觀光旅館業，非屬高度污染性之重工業，故無嚴重之環境污染問題，且本公司對公共環境之維護不遺餘力，自開業以來，即規劃購建相關之鍋爐集塵設備、污水處理設備及廚房除油煙污染水洗設備等相關防治污染設施，且為加強對環境之保護，本公司並陸續購置相關防治污染設備以進行有關之工程發包作業，上述設備由工程部負責其檢測及維護。

(一)本公司最近二年度無因污染環境而遭受重大損失。

(二)未來三年預計環保支出

| 年 度 | 95~97 年 度 |
|---------------------|--------------------------|
| 項 目 | |
| 擬購置之防治污染設備 或支出內容 | 廢污水接入下水道工程 |
| 預計改善情形 | 符合現階段環保標準 |
| 資本支出金額 | \$1,960 仟元 |
| 改善後對淨利之影響 | 工程完工後，每年度約增加折舊費用\$180 仟元 |
| 改善後對競爭地位之影響 | 有助於提升公司形象 |

註：本公司為期廢污水及廢氣排放達到環保標準，平時即按期評估設備效益是否滿意，並適時增添相關必要之設備。

五、勞資關係

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

1. 本公司一向視員工為最大資產，公司經營之好壞乃取決於員工之向心力，因此本公司對於員工之權益與福利特別重視，並未發生任何勞資糾紛。本公司未來仍維持一貫原則，除依政府規定辦理勞工保險、全民健保及成立職工福利委員會外，並成立員工持股信託，由福委會相對提撥補助，獎勵員工儲蓄投資，且每年定期辦理員工旅遊活動，設有醫務室及圖書室，並提供員工休息室以方便員工於空班時有休息之場所，且備有過夜宿舍，方便夜班及遠地員工過夜使用等相關福利。
2. 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教育訓練的權利與接受教育訓練的義務。

現行員工教育訓練區分為兩大部分：

- (1) 共同訓練：包括職前講習、消防安全、勞工安全與衛生、服務理念等等。
- (2) 專業訓練：特殊專業知識與技能訓練、單位在職訓練等。

3. 退休制度：

(1) 適用範圍－本公司退休辦法適用於所有正式聘雇員工。

(2) 申請資格－

A. 選擇舊制員工之退休條件：

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

B. 選擇新制員工之退休條件：

年滿 60 歲，且受本公司雇用從事工作獲致工資之在職員工。

(3) 命令退休－

- A. 年滿 60 歲者。
- B. 心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作，經公立醫院或勞保指定醫院證明屬實者。

(4) 退休給付方式－

A. 選擇勞退舊制員工，退休金計算方式。

- a. 服務年資每滿一年給與兩個基數，但超過十五年之服務年資每滿一年給予一個基數，最高總數以

四十五個基數為限，未滿半年者，以半年計，滿半年者以一年計。

b. 退休金之月薪計算，依勞動基準法規定，係以退休前六個月之平均月薪為準。

B. 選擇勞退新制員工，其退休金提領及計算方式如下：

a. 月退休金：勞工個人之退休金專戶本金及累積收益，依據年金生命表，以平均餘命及利率等基礎計算所得之金額，作為定期發給之退休金。

b. 一次退休金：一次領取勞工個人退休金專戶之本金及累積收益。上述所稱年金生命表、平均餘命、利率及金額之計算，由勞保局擬訂，報請中央主管機關核定。

c. 勞工年滿 60 歲，工作年資滿 15 年以上者，得請領月退休金。但工作年資未滿 15 年者，應請領一次退休金。

(二) 最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭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，對於員工之出缺勤、請假、休假及例假日均有明文之規定，勞資間依據此協議辦理，雙方關係至為和諧，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、貫徹各項員工福利措施的情形下，應無發生勞資糾紛而遭受損失之狀況。

六、重要契約：

| 契約性質 | 當事人 | 契約起迄日期 | 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 | 本公司每年應依公告地價之 1.5% 支付租金予台北市政府，約定之租金如不足台北市政府繳納地價稅時，應按該地每年實際繳納地價稅金額調整。 | 契約期滿時，本公司不得任意拆除附著於建築物之固定設備，並應將房屋連同固定設備一併無條件轉歸台北市政府。 |
| 技術服務合約及旅館管理顧問與行銷合約 | 香港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 月修訂合約) | 1. 授權本公司可使用「Grand Formosa Regent」為飯店之英文名稱，並可標明「A Four Seasons Hotel」。 2. 合約期間與服務費 (1) 合約期限：至民國 99 年 12 月 31 日止。 (2) 服務費： A. 本公司支付固定金額之基本服務費，並依固定比例支付行銷服務費及集中訂房費用。 B. 每年支付上開基本服務費及行銷服務費之金額不得低於一定金額。 C. 本公司應提供美金 1,500 仟元之銀行信用狀作為上述服務費之擔保。 | 無 |
| 委託經營管理契約 | 新光人壽保險股份有限公司 | 自民國 94 年 3 月 1 日起至 104 年 2 月 28 日止，計 10 年 | 1. 合約標的物：新光信義傑仕堡 2. 服務費用計算及收取方式： 依出租率計算服務費用 | 無 |
| 承租商場經營餐廳之合約 | 台北金融大樓股份有限公司 | 自民國 92 年 12 月 31 日起至 100 年 12 月 30 日止，計 8 年 | 1. 租賃標的物：台北 101 購物中心 4 樓部分商場 2. 租金計算及收取方式： 依營業總額採固定及抽成租金計算 | 無 |
| 承租商場經營餐廳之合約 | 新光三越百貨股份有限公司 | 自民國 92 年 12 月 20 日起至 97 年 12 月 31 日止，計 5 年 | 1. 租賃標的物：新光三越 A9 館 8 樓部分商場 2. 租金計算及收取方式： 依營業額計算租金，惟應達成保證營業額 | 無 |
| 承租商場經營餐廳之合約 | 誠品股份有限公司 | 自民國 94 年 12 月 1 日起至 101 年 11 月 30 日止，計 7 年 | 1. 租賃標的物：誠品書店信義旗艦店 2. 租金計算及收取方式： 依營業額計算租金，惟應達成保證營業額 | 無 |

| 契約性質 | 當事人 | 契約起迄日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|------|-------------------------|---|--|------|
| 租賃契約 | 多友免稅商店股份有限公司 | 自民國 89 年 7 月 16 日起至 99 年 7 月 15 日止，計 10 年 | 1. 租賃標的物：晶華酒店地下 1、2 層 2. 租金計算及收取方式： 第一年及第二年每月租金\$13,405 仟元，同期間大樓公共管理費\$1,276 仟元；第三年起，租金及大樓公共管理費逐年調漲 5% | 無 |
| 租賃契約 | 英屬維京群島商帝國停車場事業有限公司台灣分公司 | 自民國 94 年 11 月 1 日起至 99 年 10 月 31 日止，計 5 年 | 1. 租賃標的物：晶華酒店地下第 4 及 5 層 2. 租金計算及收取方式： 每月租金\$800 仟元，若承租人調高停車費時，租金亦應依停車費調高之比率調整之。 | 無 |

肆、資金運用計劃執行情形

資金運用計劃：

前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計劃效益未顯現者：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

單位：仟元

| 年 度 項 目 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | 當年度截至 95年3月31日 財務資料(註3) | |
|-------------------|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------------------|-----------|
| | 90年 | 91年 | 92年 | 93年 | 94年 | | |
| 流動資產 | \$1,501,675 | \$1,899,342 | \$1,423,521 | \$1,430,388 | \$1,797,124 | \$2,531,872 | |
| 基金及投資 | 2,759,272 | 474,582 | 559,608 | 820,285 | 1,828,552 | 1,319,868 | |
| 固定資產(註2) | 1,335,474 | 1,221,534 | 1,365,028 | 1,392,337 | 1,285,751 | 1,280,923 | |
| 無形資產 | 243,001 | 235,408 | 227,814 | 220,220 | 212,626 | 210,728 | |
| 其他資產 | 46,538 | 32,308 | 31,078 | 41,647 | 32,794 | 32,469 | |
| 資產總額 | 5,885,960 | 3,863,174 | 3,607,049 | 3,904,877 | 5,156,847 | 5,375,860 | |
| 流動負債 | 分配前 | 402,645 | 333,648 | 340,638 | 470,064 | 500,260 | 512,407 |
| | 分配後 | 822,959 | 1,253,040 | 885,789 | 1,076,462 | 尚未分配 | 尚未分配 |
| 長期負債 | 48,790 | 43,436 | 42,289 | 35,092 | 27,109 | 25,017 | |
| 其他負債 | 320,029 | 312,940 | 293,541 | 297,903 | 300,655 | 292,800 | |
| 負債總額 | 分配前 | 771,464 | 690,024 | 676,468 | 803,059 | 828,024 | 830,224 |
| | 分配後 | 1,191,778 | 1,609,416 | 1,221,619 | 1,409,457 | 尚未分配 | 尚未分配 |
| 股本 | 4,312,500 | 2,156,250 | 2,156,250 | 2,156,250 | 2,156,250 | 2,156,250 | |
| 資本公積 | 350,162 | - | 70,335 | 112,033 | 667,458 | 667,458 | |
| 保留盈餘 | 分配前 | 975,417 | 1,489,192 | 1,180,625 | 1,310,632 | 1,557,548 | 1,779,782 |
| | 分配後 | 555,103 | 569,800 | 635,474 | 704,234 | 尚未分配 | 尚未分配 |
| 金融商品未實現 損益 | (529,024) | (131,174) | (131,174) | (131,174) | - | 239 | |
| 累積換算調整數 | 5,441 | 4,811 | 474 | 6 | (52,433) | (58,093) | |
| 未認列為退休金 成本之淨損失 | - | - | - | - | - | - | |
| 股東權益 總額 | 分配前 | 5,114,496 | 3,173,150 | 2,930,581 | 3,101,818 | 4,328,823 | 4,545,636 |
| | 分配後 | 4,694,182 | 2,253,758 | 2,385,430 | 2,495,420 | 尚未分配 | 尚未分配 |

註1：最近五年度財務資料皆經資誠會計師事務所查核簽證。

註2：最近五年度未辦理資產重估價。

註3：第一季之財務資料業經資誠會計師事務所核閱。

註4：上稱分配後數字依據次年度股東會決議之情形填列。

註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

單位：仟元

| 年 度 項 目 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | 當年度截至 95年3月31日 財務資料(註2) |
|------------------|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------------------|
| | 90年 | 91年 | 92年 | 93年 | 94年 | |
| 營業收入 | \$2,353,257 | \$2,230,368 | \$1,916,633 | \$2,377,072 | \$2,677,452 | 672,088 |
| 營業毛利 | 1,068,033 | 1,071,794 | 912,054 | 1,107,617 | 1,272,121 | 327,342 |
| 營業損益 | 837,749 | 855,603 | 731,834 | 885,821 | 1,051,448 | 273,282 |
| 營業外收入及利益 | 478,104 | 60,522 | 78,361 | 34,788 | 93,562 | 17,621 |
| 營業外費用及損失 | (411,003) | (34,495) | (13,270) | (15,925) | (11,245) | (589) |
| 繼續營業部門 稅前損益 | 904,850 | 881,630 | 796,925 | 904,684 | 1,133,765 | 290,314 |
| 繼續營業部門 損益 | 705,330 | 688,214 | 610,825 | 675,158 | 853,314 | 222,234 |
| 停業部門損益 | - | - | - | - | - | - |
| 非常損益 | - | - | - | - | - | - |
| 會計原則變動 之累積影響數 | - | - | - | - | - | - |
| 本期損益 | 705,330 | 688,214 | 610,825 | 675,158 | 853,314 | 222,234 |
| 每股盈餘 | 1.64 | 2.33 | 3.07 | 3.39 | 4.24 | 1.03 |

註1：最近五年度財務資料皆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 |
|------|---------|-----------|
| 90年 | 賴春田、蔡金拋 | 修正式無保留意見。 |
| 91年 | 蔡金拋、王照明 | 修正式無保留意見。 |
| 92年 | 蔡金拋、王照明 | 修正式無保留意見。 |
| 93年 | 王照明、林鈞堯 | 修正式無保留意見。 |
| 94年 | 蔡金拋、王照明 | 修正式無保留意見。 |

二、最近五年度財務分析

| 分析項目(註2) | 年度(註1) | 最近五年度財務分析 | | | | | 當年度截至 95年3月31日 (註3) | |
|-------------|--------------|-----------|--------|--------|--------|---------|---------------------------|-------|
| | 90年 | 91年 | 92年 | 93年 | 94年 | | | |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 13.11 | 17.86 | 18.75 | 20.57 | 16.06① | 15.44 | |
| | 長期資金占固定資產比率 | 382.97 | 259.77 | 214.69 | 222.78 | 336.68② | 356.82 | |
| 償債能力 | 流動比率 | 372.95 | 569.72 | 417.90 | 304.30 | 359.24 | 494.11 | |
| | 速動比率 | 362.53 | 556.64 | 406.59 | 296.06 | 352.63 | 486.03 | |
| | 利息保障倍數 | 169.47 | 406.72 | 511.85 | 554.32 | 667.53 | 692.22 | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 28.04 | 31.57 | 27.96 | 30.89 | 24.38③ | 23.32 | |
| | 平均收現日數 | 13 | 12 | 13 | 12 | 15④ | 16 | |
| | 存貨週轉率(次) | 25.14 | 27.89 | 26.05 | 34.31 | 41.27⑤ | 45.95 | |
| | 應付款項週轉率(次) | 13.18 | 16.41 | 21.97 | 20.03 | 17.76 | 18.49 | |
| | 平均銷貨日數 | 15 | 13 | 14 | 11 | 9 | 8 | |
| | 固定資產週轉率(次) | 1.73 | 1.74 | 1.48 | 1.72 | 2.00 | 2.09 | |
| | 總資產週轉率(次) | 0.38 | 0.46 | 0.51 | 0.63 | 0.59 | 0.51 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 11.59 | 14.15 | 16.38 | 18.01 | 18.86 | 16.90 | |
| | 股東權益報酬率(%) | 13.30 | 16.61 | 20.01 | 22.38 | 22.97 | 20.03 | |
| | 占實收資本% 比率 | 營業利益 | 19.43 | 39.68 | 33.94 | 41.08 | 48.76 | 50.70 |
| | | 稅前純益 | 20.98 | 40.89 | 36.96 | 41.96 | 52.58⑥ | 53.86 |
| | 純益率(%) | 29.97 | 30.86 | 31.87 | 28.40 | 31.87 | 33.07 | |
| | 每股盈餘(元) | 1.64 | 2.33 | 3.07 | 3.39 | 4.24⑦ | 1.03 | |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 206.17 | 245.30 | 213.56 | 209.54 | 204.87 | 155.57 | |
| | 現金流量允當比率(%) | 283.19 | 224.37 | 144.73 | 122.66 | 118.85 | 1143.79 | |
| | 現金再投資比率(%) | 4.54 | 9.68 | - | 10.89 | 7.78⑧ | 14.27 | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 1.80 | 1.72 | 1.76 | 1.70 | 1.61 | 1.64 | |
| | 財務槓桿度 | 1.01 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

①94年度因子公司處分本公司股票造成長期投資增加，故負債占資產比率下降。

②94年度因子公司處分本公司股票造成資本公積-庫藏股票增加，故長期資金占固定資產比率上升。

③係本公司於94年12月提供客戶飯店經營管理設計所產生之應收帳，造成各期平均應收款項提高所致。

④同上。

⑤94年度餐飲部門因來客數增加，營業收入成長，致銷貨成本大幅上升，惟本公司主要存貨係保存期限較短之生鮮食品，並未相對增加存貨水準，故使存貨週轉率較去年同期上升。

⑥94年度由去年之投資損失轉為投資利益，主因採權益法評價之被投資公司-天祥晶華，因擲節支出，降低營運成本，致本期虧損減少，另鑫森及FIH於經營上獲利情形良好，故依持股比例認列投資收益。

⑦因94年度較去年同期之稅前純益增加，故每股盈餘增加。

⑧94年度因子公司處分本公司股票造成長期投資增加，致現金再投資比率下降。

註1：最近五年度財務資料皆經資誠會計師事務所查核簽證。

註2：上開重要財務比率之計算公式如下。

註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) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註4)

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。(註5)

6. 槓桿度：

- (1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註6)。
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

中 華 民 國 九 十 五 年 三 月 十 日

茲 准

董事會造送本公司九十四年度財務報表及合併財務報表，業經委託資誠會計師事務所蔡金拋、王照明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

本公司九十五年股東常會

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

(95)財審報字第 05000597 號

晶華國際酒店股份有限公司 公鑒：

晶華國際酒店股份有限公司民國九十四年十二月三十一日及民國九十三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十四年一月一日至十二月三十一日及民國九十三年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。上開財務報表中，採權益法評價之被投資公司一天祥晶華飯店股份有限公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關該被投資公司財務報表所列之金額及附註十一所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告，截至民國九十四年十二月三十一日及民國九十三年十二月三十一日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 294,794 仟元及新台幣 298,832 仟元，各占資產總額之 5.72%及 7.65%；民國九十四年一月一日至十二月三十一日及民國九十三年一月一日至十二月三十一日所認列之投資損失分別為新台幣 4,038 仟元及新台幣 18,212 仟元，各占稅前淨利之 0.36%及 2.01%。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達晶華國際酒店股份有限公司民國九十四年十二月三十一日及民國九十三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十四年一月一日至十二月三十一日及民國九十三年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

晶華國際酒店股份有限公司已編製民國九十四年度及民國九十三年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

蔡金拋

王照明

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

民 國 九 十 五 年 二 月 十 三 日

晶華國際酒店股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 94 年及 93 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 資 產 | 94 年 12 月 31 日 | | 93 年 12 月 31 日 | | | 94 年 12 月 31 日 | | 93 年 12 月 31 日 | |
|----------------------------|----------------|--------|----------------|--------|--------------------------|----------------|-------|----------------|-------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 流動資產 | | | | | 負債及股東權益 | | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註四(一)) | \$ 25,284 | 1 | \$ 224,195 | 6 | 2120 流動負債 | | | | |
| 1110 短期投資(附註四(二)、五及六) | 1,610,721 | 31 | 984,912 | 25 | 2140 應付票據 | \$ 1,752 | - | \$ 2,787 | - |
| 1120 應收票據淨額(附註四(三)) | 15,809 | - | 10,237 | - | 2160 應付帳款 | 76,928 | 2 | 76,827 | 2 |
| 1140 應收帳款淨額(附註四(三)) | 109,034 | 2 | 79,077 | 2 | 2170 應付所得稅(附註四(九)) | 166,334 | 3 | 132,488 | 4 |
| 1190 其他金融資產 - 流動 | 3,196 | - | 93,228 | 2 | 2210 應付費用 | 165,939 | 3 | 150,674 | 4 |
| 120X 存貨(附註四(四)) | 9,326 | - | 10,805 | - | 2260 其他應付款項 | 31,742 | 1 | 46,156 | 1 |
| 1250 預付費用 | 21,181 | 1 | 25,013 | 1 | 2280 預收款項 | 41,747 | 1 | 47,604 | 1 |
| 1280 其他流動資產(附註四(九)) | 2,573 | - | 2,921 | - | 21XX 其他流動負債 | 15,818 | - | 13,528 | - |
| 11XX 流動資產合計 | 1,797,124 | 35 | 1,430,388 | 36 | 21XX 流動負債合計 | 500,260 | 10 | 470,064 | 12 |
| 基金及長期投資(附註四(五)) | | | | | 2460 長期附息負債 | | | | |
| 142101 採權益法之長期投資 | 1,828,552 | 35 | 820,285 | 21 | 24XX 長期遞延收入 | 27,109 | - | 35,092 | 1 |
| 14XX 基金及長期投資合計 | 1,828,552 | 35 | 820,285 | 21 | 24XX 長期附息負債合計 | 27,109 | - | 35,092 | 1 |
| 固定資產(附註四(六)) | | | | | 2810 其他負債 | | | | |
| 成本 | | | | | 2810 應計退休金負債(附註四(十)) | 70,521 | 1 | 72,437 | 2 |
| 1501 土地 | 127,057 | 3 | 127,057 | 3 | 2820 存入保證金 | 230,134 | 5 | 225,466 | 6 |
| 1521 房屋及建築 | 1,560,690 | 30 | 1,552,567 | 40 | 28XX 其他負債合計 | 300,655 | 6 | 297,903 | 8 |
| 1544 電腦通訊設備 | 52,825 | 1 | 50,365 | 2 | 2XXX 負債總計 | 828,024 | 16 | 803,059 | 21 |
| 1546 污染防治設備 | 8,246 | - | 8,246 | - | 股東權益 | | | | |
| 1551 運輸設備 | 7,681 | - | 5,323 | - | 股本 | | | | |
| 1561 辦公設備 | 11,042 | - | 11,042 | - | 3110 普通股股本 | 2,156,250 | 42 | 2,156,250 | 55 |
| 1571 營業器具 | 71,193 | 2 | 68,410 | 2 | 資本公積(附註四(十一)) | | | | |
| 1631 租賃改良 | 61,861 | 1 | 61,861 | 2 | 3220 庫藏股票交易 | 667,458 | 13 | 112,033 | 3 |
| 1681 其他設備 | 423,239 | 8 | 397,677 | 10 | 保留盈餘 | | | | |
| 15XY 成本及重估增值 | 2,323,834 | 45 | 2,282,548 | 59 | 3310 法定盈餘公積(附註四(十二)) | 571,678 | 11 | 504,163 | 13 |
| 15X9 減：累計折舊 | (1,051,938) | (20) | (900,736) | (23) | 3320 特別盈餘公積(附註四(十三)) | 131,168 | 2 | 130,701 | 3 |
| 1670 未完工程及預付設備款 | 13,855 | - | 10,525 | - | 3350 未分配盈餘(附註四(十三)) | 854,702 | 17 | 675,768 | 17 |
| 15XX 固定資產淨額 | 1,285,751 | 25 | 1,392,337 | 36 | 股東權益其他調整項目 | | | | |
| 無形資產 | | | | | 3410 未實現長期股權投資跌價損失 | - | - | (131,174) | (3) |
| 1780 其他無形資產(附註四(七)) | 212,626 | 4 | 220,220 | 6 | 3420 累積換算調整數 | (52,433) | (1) | 6 | - |
| 17XX 無形資產合計 | 212,626 | 4 | 220,220 | 6 | 3510 庫藏股票(附註四(五)(十四)) | - | - | (345,929) | (9) |
| 其他資產 | | | | | 3XXX 股東權益總計 | 4,328,823 | 84 | 3,101,818 | 79 |
| 1820 存出保證金 | 3,221 | - | 2,953 | - | 重大承諾事項及或有事項(附註四(七)(八)及七) | | | | |
| 1840 長期應收票據及款項(附註四(八)) | 10,772 | 1 | 17,772 | 1 | 1XXX 負債及股東權益總計 | \$ 5,156,847 | 100 | \$ 3,904,877 | 100 |
| 1860 遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(九)) | 10,815 | - | 12,936 | - | | | | | |
| 1880 其他資產 - 其他 | 7,986 | - | 7,986 | - | | | | | |
| 18XX 其他資產合計 | 32,794 | 1 | 41,647 | 1 | | | | | |
| 1XXX 資產總計 | \$ 5,156,847 | 100 | \$ 3,904,877 | 100 | | | | | |

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

董事長：潘思亮

經理人：潘思亮

會計主管：林明月

晶華國際酒店股份有限公司
損益表
民國94年及93年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

| | 94 年 度 | | | 93 年 度 | | |
|------------------------------|--------|------------------|---------------------|--------|------------------|-------------------|
| | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 營業收入 | | | | | | |
| 4310 租賃收入 | \$ | 293,399 | 11 | \$ | 286,602 | 12 |
| 4410 餐旅服務收入 | | 2,352,499 | 88 | | 2,085,877 | 88 |
| 4650 技術服務收入 | | 31,554 | 1 | | 4,593 | - |
| | | <u>2,677,452</u> | <u>100</u> | | <u>2,377,072</u> | <u>100</u> |
| 營業成本(附註四(十六)) | | | | | | |
| 5310 租賃成本 | (| 27,376) | (1) | (| 27,544) | (1) |
| 5410 餐旅服務成本 | (| 1,346,608) | (51) | (| 1,236,885) | (52) |
| 5650 技術服務費用 | (| 31,347) | (1) | (| 5,026) | (1) |
| 5000 營業成本合計 | (| 1,405,331) | (53) | (| 1,269,455) | (54) |
| 5910 營業毛利 | | <u>1,272,121</u> | <u>47</u> | | <u>1,107,617</u> | <u>46</u> |
| 營業費用(附註四(十六)) | | | | | | |
| 6100 推銷費用 | (| 14,456) | - | (| 13,328) | - |
| 6200 管理及總務費用 | (| 206,217) | (8) | (| 208,468) | (9) |
| 6000 營業費用合計 | (| 220,673) | (8) | (| 221,796) | (9) |
| 6900 營業淨利 | | <u>1,051,448</u> | <u>39</u> | | <u>885,821</u> | <u>37</u> |
| 營業外收入及利益 | | | | | | |
| 7110 利息收入 | | 1,745 | - | | 2,313 | - |
| 7121 採權益法認列之投資收益(附註四(五)) | | 40,126 | 2 | | - | - |
| 7140 處分投資利益 | | 15,611 | 1 | | 19,728 | 1 |
| 7240 短期投資市價回升利益 | | - | - | | 4,991 | - |
| 7480 什項收入 | | 36,080 | 1 | | 7,756 | 1 |
| 7100 營業外收入及利益合計 | | <u>93,562</u> | <u>4</u> | | <u>34,788</u> | <u>2</u> |
| 營業外費用及損失 | | | | | | |
| 7510 利息費用 | (| 1,701) | - | (| 1,635) | - |
| 7521 採權益法認列之投資損失(附註四(五)) | (| - | - | (| 10,451) | (1) |
| 7880 什項支出(附註四(八)) | (| 9,544) | (1) | (| 3,839) | - |
| 7500 營業外費用及損失合計 | (| 11,245) | (1) | (| 15,925) | (1) |
| 7900 繼續營業部門稅前淨利 | | 1,133,765 | 42 | | 904,684 | 38 |
| 8110 所得稅費用(附註四(九)) | (| 280,451) | (10) | (| 229,526) | (10) |
| 9600 本期淨利 | \$ | <u>853,314</u> | <u>32</u> | \$ | <u>675,158</u> | <u>28</u> |
| | | <u>稅 前</u> | <u>稅 後</u> | | <u>稅 前</u> | <u>稅 後</u> |
| 基本每股盈餘(附註四(十五)) | | | | | | |
| 9750 本期淨利 | \$ | <u>5.63</u> | <u>\$ 4.24</u> | \$ | <u>4.55</u> | <u>\$ 3.39</u> |
| 假設子公司對本公司股票之投資不視為庫藏股票時之擬制資料： | | | | | | |
| 本期淨利 | \$ | <u>1,689,190</u> | <u>\$ 1,408,739</u> | \$ | <u>946,382</u> | <u>\$ 716,856</u> |
| 基本每股盈餘 | | | | | | |
| 本期淨利 | \$ | <u>7.83</u> | <u>\$ 6.53</u> | \$ | <u>4.39</u> | <u>\$ 3.32</u> |

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

董事長：潘思亮

經理人：潘思亮

會計主管：林明月

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

單位：新台幣仟元

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

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

董事長：潘思亮

經理人：潘思亮

會計主管：林明月

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

單位：新台幣仟元

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

(續次頁)

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

單位：新台幣仟元

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

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

董事長：潘思亮

經理人：潘思亮

會計主管：林明月

晶華國際酒店股份有限公司

財務報表附註

民國 94 年及 93 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

本公司設立於民國 65 年 7 月 7 日，原名「中安觀光企業股份有限公司」，民國 79 年 9 月 25 日正式營業，民國 83 年 7 月 28 日奉主管機關核准變更公司名稱為「晶華國際酒店股份有限公司」。經歷次增資後，截至民國 90 年 12 月 31 日止，實收資本額原為 \$4,312,500，民國 91 年 9 月奉准減資退回股本 \$2,156,250，截至民國 94 年 12 月 31 日止，額定股本為 \$5,000,000，實收資本額為 \$2,156,250，每股面額為新台幣 10 元，全數發行普通股。

本公司之主要營業項目為經營國際觀光旅館，附設中西餐廳、咖啡廳、酒吧與會議廳等，以及旅館管理之諮詢顧問、各種休閒育樂產業設施之諮詢診斷分析顧問業務。本公司股票自民國 87 年 3 月 9 日起在臺灣證券交易所掛牌買賣。截至民國 94 年 12 月 31 日止，本公司員工人數約為 810 人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一) 外幣交易

本公司之會計記錄係以新台幣為記帳單位；外幣交易事項係按交易當日即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差額，列為當期損益。期末並就外幣資產負債餘額，依資產負債表日之即期匯率予以評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。因外幣長期股權投資而產生之兌換差額帳列「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

(二) 短期投資

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

(三) 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據及應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(四) 存貨

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

(五) 長期股權投資

1. 以取得成本為入帳基礎。對被投資公司具有重大影響力者，採權益法評價；投資日投資成本與股權淨值之差額，按 5 年平均攤銷。反之，則採成本法評價，如被投資公司之股票於公開市場交易者，期末並按成本與市價孰低評價。
2. 出售長期股權投資時，以售價與該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，按出售比例轉列當期損益。
3. 持有被投資公司有表決權之股權比例超過 50%者，採權益法評價並編製半年度及年度合併報表。

(六) 固定資產

1. 以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息予以資本化。
2. 折舊按估計經濟耐用年限，或以土地租賃剩餘年限孰短者為準，採平均法提列。到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數除房屋及建築為 10~43 年外，餘為 3~15 年。
3. 營業器具於取得時以實際成本入帳，其中制服及廚具係按 5 年平均攤提；其餘營業器具則於實際破損時轉列為費用。
4. 凡支出效益及於以後各期之重大增添、改良及大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。資產出售或報廢時，其處分損益列為當期營業外收支項下。

(七) 其他無形資產(設定地上權)

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

(八) 其他資產—其他

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

(九) 遞延收入

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

(十) 員工退休金

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

(十一) 收入及成本

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

(十二) 庫藏股票

自民國 91 年 1 月 1 日起，子公司持有本公司股票視同庫藏股處理。

(十三) 所得稅

1. 依財務會計準則公報第 22 號「所得稅之會計處理準則」之規定，作跨期間及同期間之所得稅分攤，將可減除暫時性差異、虧損扣抵、所得稅抵減及應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數，認列為遞延所得稅資產或負債。同時將遞延所得稅資產或負債，依據其所屬資產負債科目性質或預期實現期間之長短，劃分為流動或非流動項目。另對遞延所得稅資產，評估其可能實現性，設置備抵評價科目，以淨額列於資產負債表。
2. 因購買設備或技術、研究發展及人才培訓等所產生之投資抵減採當期認列法。
3. 本公司自民國 87 年度起「兩稅合一制度」實施後，當年度盈餘於次年度經股東會決議未作分配部份，依所得稅法規定計算應加徵 10% 之營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。
4. 以前年度溢、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。

(十四) 資產減損

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

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

(十五) 會計估計

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

三、會計變動之理由及其影響

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

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

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

(二) 短期投資

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

(三)應收票據及帳款

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

(四)存 貨

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

(五)長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

| 被 投 資 公 司 | 94年12月 31日持 帳 面 價 值 股 比 例 | 帳 面 價 值 | |
|-------------------------------------|---------------------------------|---------------------|-------------------|
| | | 94年12月31日 | 93年12月31日 |
| 採權益法評價： | | | |
| 天祥晶華飯店股份有限公司(天祥晶華) | 55.00% | \$ 294,794 | \$ 298,832 |
| 故宮晶華股份有限公司(故宮晶華) | 100.00% | 25,191 | - |
| 鑫淼資產管理股份有限公司(鑫淼) (原名：鑫淼投資股份有限公司) | 100.00% | 1,034,396 | 367,167 |
| FIH INVESTMENT JAPAN INC. (FIH) | 100.00% | 474,171 | 500,215 |
| 台灣柏泰瑞股份有限公司(柏泰瑞) | 24.99% | - | - |
| 小計 | | 1,828,552 | 1,166,214 |
| 減：庫藏股票-鑫淼 | | - | (345,929) |
| 合計 | | <u>\$ 1,828,552</u> | <u>\$ 820,285</u> |

2. 民國 94 年度及 93 年度採權益法認列之投資損益金額如下：

| 被 投 資 公 司 | 94 年 度 | 93 年 度 |
|-----------|------------------|--------------------|
| 天 祥 晶 華 | (\$ 4,038) | (\$ 18,212) |
| 故 宮 晶 華 | (809) | - |
| 鑫 淼 | 18,578 | 463 |
| FIH | 26,395 | 7,386 |
| 柏 泰 瑞 | - | (88) |
| | <u>\$ 40,126</u> | <u>(\$ 10,451)</u> |

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

(六) 固定資產

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

(七) 其他無形資產—設定地上權

| | 94 年 12 月 31 日 | 93 年 12 月 31 日 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 取得地上權所付權利金 | \$ 254,122 | \$ 254,122 |
| 土地收購補償費 | 80,684 | 80,684 |
| 其他 | 44,884 | 44,884 |
| | <u>379,690</u> | <u>379,690</u> |
| 減：累計攤提 | (167,064) | (159,470) |
| | <u>\$ 212,626</u> | <u>\$ 220,220</u> |

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

(八)長期應收票據及款項

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

本公司投資取得之中央租賃航空器租賃應收帳款第一順位信託憑證餘額 \$17,772，因承租人遠東航空股份有限公司(遠東航空)未交付租金予信託憑證受託人中國信託商業銀行(中國信託)，致該銀行無從分配本息予本公司。該案業由中國信託向遠東航空提起民事訴訟，刻正由台北地方法院受理中，依本公司委任之法律顧問研判，中國信託理應勝訴，故本公司之債權應可獲償，惟遠東航空未提存法院之部分租金可能無法受償，本公司基於穩健原則已先行估列損失\$7,000。

(九)所得稅

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

1. 依所得稅法規定計算之民國 93 年度及 92 年度未分配盈餘，依法應加徵 10%營利事業所得稅分別為\$8,219 及\$2,927。

2. 民國94年及93年12月31日之遞延所得稅資產餘額如下：

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

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

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

4. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經財政部台北市國稅局核定至民國 92 年度。

(十) 退休金費用

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用「勞動基準法」員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按退休金精算報告提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於中央信託局。截至民國 94 及 93 年 12 月 31 日止，本公司依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為 \$16,316 及 \$19,576，撥存於中央信託局勞工退休準備金專戶之餘額則分別為 \$74,932 及 \$85,421。
2. 本公司分別以民國 94 年及 93 年 10 月 31 日為衡量日完成精算評估，其相關資訊如下：

(1) 有關退休金之精算假設：

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

(2)民國94年及93年10月31日提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

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

(3)民國94年度及93年度淨退休金成本包括：

| | 94 年 度 | 93 年 度 |
|-------------|-----------|-----------|
| 服務成本 | \$ 13,187 | \$ 14,268 |
| 利息成本 | 5,989 | 4,807 |
| 基金資產之預期報酬 | (2,200) | (1,890) |
| 攤銷 | | |
| 未認列過渡性淨給付義務 | 360 | 360 |
| 未認列退休金利益 | - | - |
| 淨退休金成本 | \$ 17,336 | \$ 17,545 |

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

(十一)資本公積

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

(十二)法定盈餘公積

依公司法規定，公司稅後盈餘彌補以前年度虧損後之餘額，須先提列10%之法定盈餘公積，直至公積累積數等於資本額為止。法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之；惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額50%，並以撥充其半數為限。截至民國94年12月31日止，帳列之法定盈餘公積，係公司歷年自盈餘中提列至民國93年度為止之累積數。

(十三)未分配盈餘

1. 依本公司章程規定，每期決算之盈餘除依法提列應繳納之所得稅並先彌補以往年度虧損，其餘分配如下：

(1) 提列10%為法定盈餘公積。

(2) 必要時得經股東會決議及依法令規定提列特別盈餘公積。

(3) 如尚有盈餘得就餘額部份提撥：

A. 員工紅利1%。

B. 董事、監察人酬勞0.5%。

C. 其餘連同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，並提撥50%

以上為股東股利，其中現金股利不低於股東股利之10%。

以上由董事會擬定盈餘分配案後，提請股東會決議分配之。

2. 依主管機關函令規定，上市（櫃）公司於分派盈餘時，除依法提列法定盈餘公積外，應依證券交易法第41條第一項規定，就當年度發生之帳列股東權益減項金額提列特別盈餘公積。

3. 本公司民國94年度及93年度經股東會決議，發放現金股利每股分別為2.77元及2.49元。

4. 本公司民國94年度盈餘分配議案，截至民國95年2月13日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國93年度盈餘實際配發員工紅利及董監酬勞之有關資訊如下：

93 年 度
股東會及董事會
決議實際配發數

| | |
|----------------------|----------|
| (1)配發情形 | |
| 員工現金紅利 | \$ 6,077 |
| 董監酬勞 | \$ 3,039 |
| (2)每股盈餘相關資訊(單位：新台幣元) | |
| 原每股盈餘 | \$ 3.39 |
| 設算每股盈餘(註) | \$ 3.35 |

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

5. 依所得稅法規定，自民國 87 年度起，公司當年度盈餘於次年度未作分配部份，應就依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10%營利事業所得稅。
6. 截至民國 94 年 12 月 31 日止，本公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$201,794，由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股息紅利分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，是以本公司股東於受配 94 年度盈餘時，所適用之稅額扣抵比率，尚須調整至獲配股利或盈餘前；本公司依所得稅法規定可能產生之各項股東可扣抵稅額，民國 94 年度本公司預計扣抵比率為 33.35%；而民國 93 年度之未分配盈餘業已分配，其實際股東可扣抵比率為 33.34%。關於本公司未分配盈餘於兩稅合一實施前後之金額分別為 \$0 及 \$854,702。

(十四)庫藏股票

民國 94 年及 93 年 1 月 1 日至 12 月 31 日子公司持有本公司股票之股數變動與相關之成本及市價資訊如下：

| 子 公 司 名 稱 | 單位：仟股/元 | | | | | |
|--------------|----------------|---------|---------|-----------|-----|------|
| | 94 年 1 月 1 日 至 | | | 12 月 31 日 | | |
| | 期 初 餘 額 | 期 出 | 期 末 餘 額 | 每 股 | 每 股 | 每 股 |
| | 股 數 | 帳 面 價 值 | 股 數 | 售 價 | 股 數 | 市 價 |
| 鑫森資產管理股份有限公司 | 16,747 | \$20.66 | 16,747 | \$59.16 | - | \$ - |

單位：仟股/元

| 子 公 司 名 稱 | 93 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 | | | | | |
|--------------|--------------------------|--------|------------|-----|------------|--------|
| | 期 初 餘 額 | | 本 期 出 售 | | 期 末 餘 額 | |
| | 每 股 帳面價值 | 股 數 | 每 股 售 價 | 股 數 | 每 股 市 價 | 股 數 |
| 鑫森資產管理股份有限公司 | \$ 20.66 | 16,747 | \$ - | - | \$ 37.87 | 16,747 |

(十五)基本每股盈餘

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

(十六)用人、折舊及攤銷費用

本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

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

五、關係人交易

(一)關係人之名稱與本公司之關係：

| 關 係 人 名 稱 | 與 本 公 司 之 關 係 |
|---------------------------------|---------------|
| 天祥晶華飯店股份有限公司 | 本公司之子公司 |
| 鑫森資產管理股份有限公司 (原名：鑫森投資股份有限公司) | " |
| FIH INVESTMENT JAPAN INC. | " |
| 故宮晶華股份有限公司(故宮晶華) | " |

(二)與關係人間之重大交易事項：

背書保證

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

六、質押之資產

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

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

七、重大承諾事項及或有事項

除附註四(七)所述者外，其他重大承諾事項及或有事項如下：

(一)本公司為取得有關旅館設計、建造及裝潢方面之指導與協助，以及整個旅館之經營、指揮、管理與監督，與香港麗晶國際旅館股份有限公司(以下簡稱麗晶公司)於民國 73 年簽訂技術服務合約及旅館管理顧問與行銷合約，其後因麗晶公司之股權於民國 82 年為四季旅館集團所購，雙方乃於同年修訂合約，且於民國 89 年 6 月續約，並於民國 92 年 1 月修訂合約，其主要內容如下：

1. 授權本公司可使用「Grand Formosa Regent」為飯店之英文名稱，並可標明「A Four Seasons Hotel」；
2. 合約期間及服務費：
 - (1) 合約期限：至民國 99 年 12 月 31 日止。
 - (2) 服務費：
 - A. 本公司支付固定金額之基本服務費，並依固定比例支付行銷服務費及集中訂房費用。
 - B. 每年支付上開基本服務費及行銷服務費之金額不得低於一定金額。
 - C. 本公司應提供美金 1,500 仟元之銀行信用狀作為上述服務費之擔保。

(二)本公司提供商務住宅管理所簽訂之委託經營管理契約如下：

| <u>合 約 對 象</u> | <u>合 約 標 的 物</u> | <u>期 間</u> | <u>服 務 費 用 計 算 及 收 取 方 式</u> |
|----------------|------------------|-------------------------------------|------------------------------|
| 新光人壽保險股份有限公司 | 新光信義傑仕堡 | 自民國94年3月1日起 至104年2月28日止 ，計10年 | 依出租率計算服務費用 |

(三)本公司承租商場經營餐廳之主要合約如下：

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

(四)本公司簽訂之主要租賃契約如下：

| 承租人 | 租賃標的物 | 期間 | 租金計算及收取方式 |
|----------------------------|-------------|---------------------------|--|
| 1. 多友免稅商店股份有限公司 | 晶華酒店地下1、2層 | 自民國89年7月16日起至99年7月15日計10年 | 第一年及第二年每月租金\$13,405，同期間大樓公共管理費\$1,276；第三年起，租金及大樓公共管理費逐年調漲5%。 |
| 2. 英屬維京群島商帝國停車場事業有限公司台灣分公司 | 晶華酒店地下第4及5層 | 自民國94年11月1日起至99年10月31日計5年 | 每月租金\$800，若承租人調高停車費時，租金亦應依停車費調高之比率調整之。 |

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其他

1. 衍生性金融商品

無此事項。

2. 非衍生性金融商品

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

本公司估計金融商品公平價值使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項及應付款項等科目。
- (2)短期投資係以公開之市場價格為公平價值。
- (3)長期股權投資若有公開市價可循時，則以公開之市場價格為公平價值。若無公開市價者，其採權益法評價者，係以被投資公司之股權淨值估計公平價值；而採成本法評價者，係依帳面價值估計公平價值。
- (4)應計退休金負債係依據退休金精算報告所列示之提撥狀況金額估算公平價值。
- (5)存入保證金係以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率則以期末郵政儲金匯業局一年期定期存款固定利率為準。

3. 具有資產負債表外信用風險之金融商品

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

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

本公司依「證券發行人財務報告編製準則」規定，民國94年度之重大交易相關事項如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證情形：

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

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

1. 本公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證對象與本公司之關係有下列六種，標示種類即可：

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

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

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

3. 期末持有有價證券情形：

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

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

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

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

(以下空白)

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

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

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

9. 從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期 末 持 有 | | 帳 面 金 額 | 被投資公司 | | 備 註 |
|------------------|---------------------------|--------|------------------------|------------|------------|---------|--------|--------------|------------|------------|------------------|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | 股數(仟股) | 比 率 | | 本期損益 | 之投資損益 | |
| 晶華國際酒店 股份有限公司 | 天祥晶華飯店股份有限公司 | 花蓮縣 | 經營旅館業務及觀光 育樂事業之管理諮詢 | \$ 342,473 | \$ 342,473 | 34,248 | 55.00% | \$ 294,794 | (\$ 7,342) | (\$ 4,038) | 子公司 |
| | 故宮晶華股份有限公司 | 台北市 | 經營餐飲業務 | 26,000 | - | 2,600 | 100% | \$ 25,191 | (809) | (809) | |
| | 鑫淼資產管理股份有限公司 | 台北市 | 一般投資業 | 437,000 | 437,000 | 43,700 | 100% | 1,034,396 | 574,003 | 18,578 | " |
| | FIH INVESTMENT JAPAN INC. | 英屬維京群島 | 一般投資業 | 503,159 | 503,159 | - | 100% | 474,171 | 26,395 | 26,395 | " |
| | 台灣柏泰瑞股份有限公司 | 台北市 | 經營泰國餐廳 | 3,750 | 3,750 | 375 | 24.99% | - | 7 | - | 採權益法評價 之被投資公司 |
| | 合計 | | | | | | | \$ 1,828,552 | | \$ 40,126 | |

(三)大陸投資資訊

無此事項。

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

本公司民國94年度及93年度有關產業別財務資訊列示如下：

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

1. 本公司主要經營中西餐廳、國際觀光旅館、旅館商店街和停車場出租及旅館管理之諮詢顧問等四大類，上表所列之部門收入指來自企業以外客戶之銷貨收入及來自企業內其他部門之銷貨收入。但部門收入不包括依權益法評價之股權投資所認列之投資收入及部門無關之公司一般收入。
 2. 部門損益係部門收入減部門成本及費用之餘額。所稱之部門成本及費用係指與產生部門收入有關之成本及費用。但部門成本及費用不包括下列項目：
 - (1) 與部門無關之一般費用。
 - (2) 利息費用。
 - (3) 短期投資按成本與市價孰低法評價所認列之未實現投資損失。
 - (4) 長期股權投資按權益法評價所認列之投資損失。
 3. 部門可辨認資產係指可直接認定屬於該部門之有形及無形資產。但部門可辨認資產不包括下列項目：
 - (1) 非供任何特定部門營業使用而持有之資產。
 - (2) 採權益法評價之長期股權投資。
- (二) 地區別財務資訊：本公司無國外營運機構，故不適用。
- (三) 外銷銷貨資訊：本公司無外銷銷貨，故不適用。
- (四) 重要客戶資訊：本公司民國 94 年度及 93 年度，來自每一客戶之收入均未達損益表金額之 10%，故不適用。

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

本公司民國九十四年度(自民國九十四年一月一日至十二月三十一日止)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製準則」應納入編製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納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：晶華國際酒店股份有限公司

負責人：潘 思 亮

中 華 民 國 九 十 五 年 二 月 十 三 日

會計師查核報告

(95)財審報字第 05000807 號

晶華國際酒店股份有限公司 公鑒：

晶華國際酒店股份有限公司及其子公司民國九十四年十二月三十一日及民國九十三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十四年一月一日至十二月三十一日及民國九十三年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之子公司中，有關天祥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，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關天祥晶華飯店股份有限公司財務報表所列之金額及附註十一所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告，天祥晶華飯店股份有限公司民國九十四年十二月三十一日及民國九十三年十二月三十一日之資產總額分別為新台幣 697,077 仟元及新台幣 723,885 仟元，各占合併資產總額之 12.54%及 16.72%；民國九十四年度及民國九十三年度之營業收入淨額分別為新台幣 211,779 仟元及新台幣 211,818 仟元，各占合併營業收入淨額之 7.22%及 8.14%。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述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製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達晶華國際酒店股份有限公司及其子公司民國九十四年十二月三十一日及民國九十三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十四年一月一日至十二月三十一日及民國九十三年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與現金流量。

資 誠 會 計 師 事 務 所
會 計 師：

蔡金拋

王照明

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

民 國 九 十 五 年 二 月 十 三 日

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

單位：新台幣仟元

| 資 產 | 94年12月31日 | | 93年12月31日 | | | 94年12月31日 | | 93年12月31日 | |
|---------------------------|---------------|--------|---------------|--------|--------------------------|--------------|-------|--------------|--------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 流動資產 | | | | | 負債及股東權益 | | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註四(一)) | \$ 115,722 | 2 | \$ 258,524 | 6 | 2100 流動負債 | | | | |
| 1110 短期投資(附註四(二)及六) | 2,711,527 | 49 | 1,080,385 | 25 | 2110 短期借款(附註四(九)) | \$ 45,000 | 1 | \$ 70,000 | 2 |
| 1120 應收票據淨額(附註四(三)) | 16,450 | - | 11,353 | - | 2110 應付短期票券(附註四(十)) | 59,989 | 1 | 54,242 | 1 |
| 1140 應收帳款淨額(附註四(三)) | 113,661 | 2 | 84,684 | 2 | 2120 應付票據 | 6,785 | - | 8,159 | - |
| 1190 其他金融資產-流動(附註四(十一)) | 3,672 | - | 93,690 | 2 | 2140 應付帳款 | 88,630 | 2 | 86,903 | 2 |
| 120X 存貨(附註四(四)) | 11,099 | - | 12,371 | 1 | 2160 應付所得稅(附註四(十一)) | 166,334 | 3 | 132,488 | 3 |
| 1250 預付費用 | 28,259 | 1 | 32,614 | 1 | 2170 應付費用 | 179,409 | 3 | 162,909 | 4 |
| 1298 其他流動資產-其他(附註四(十一)) | 2,573 | - | 2,945 | - | 2210 其他應付款項 | 34,944 | 1 | 49,497 | 1 |
| 11XX 流動資產合計 | 3,002,963 | 54 | 1,576,566 | 37 | 2260 預收款項 | 57,480 | 1 | 65,049 | 2 |
| 基金及長期投資 | | | | | 2280 其他流動負債 | 16,346 | - | 14,490 | - |
| 142102 採成本法之長期投資(附註四(五)) | 365,277 | 6 | 406,990 | 9 | 21XX 流動負債合計 | 654,917 | 12 | 643,737 | 15 |
| 14XX 基金及長期投資合計 | 365,277 | 6 | 406,990 | 9 | 2460 長期利息負債 | | | | |
| 固定資產(附註四(六)及六) | | | | | 24XX 長期遞延收入 | 27,109 | - | 35,092 | 1 |
| 成本 | | | | | 24XX 長期利息負債合計 | 27,109 | - | 35,092 | 1 |
| 1501 土地 | 273,472 | 5 | 273,472 | 6 | 2810 其他負債 | | | | |
| 1521 房屋及建築 | 2,038,569 | 37 | 2,030,176 | 47 | 2810 應計退休金負債(附註四(十二)) | 75,731 | 2 | 77,536 | 2 |
| 1544 電腦通訊設備 | 52,825 | 1 | 50,365 | 1 | 2820 存入保證金 | 232,550 | 4 | 227,291 | 5 |
| 1546 污染防治設備 | 8,246 | - | 8,246 | - | 28XX 其他負債合計 | 308,281 | 6 | 304,827 | 7 |
| 1551 運輸設備 | 17,914 | - | 15,372 | 1 | 2XXX 負債總計 | 990,307 | 18 | 983,656 | 23 |
| 1561 辦公設備 | 11,042 | - | 11,042 | - | 股東權益 | | | | |
| 1571 營業器具 | 85,673 | 2 | 82,938 | 2 | 股本 | | | | |
| 1631 租賃改良 | 61,861 | 1 | 61,861 | 2 | 3110 普通股股本 | 2,156,250 | 39 | 2,156,250 | 50 |
| 1681 其他設備 | 1,153,300 | 21 | 1,135,467 | 26 | 3220 資本公積(附註四(十三)) | | | | |
| 15XY 成本及重估增值 | 3,702,902 | 67 | 3,668,939 | 85 | 3220 庫藏股票交易 | 667,458 | 12 | 112,033 | 2 |
| 15X9 減：累計折舊 | (1,775,974) | (32) | (1,598,241) | (37) | 3310 保留盈餘 | | | | |
| 1670 未完工程及預付設備款 | 17,082 | - | 10,628 | - | 3310 法定盈餘公積(附註四(十四)) | 571,678 | 10 | 504,163 | 12 |
| 15XX 固定資產淨額 | 1,944,010 | 35 | 2,081,326 | 48 | 3320 特別盈餘公積(附註四(十五)) | 131,168 | 2 | 130,701 | 3 |
| 無形資產 | | | | | 3350 未分配盈餘(附註四(十五)) | 854,702 | 16 | 675,768 | 15 |
| 1780 其他無形資產(附註四(七)) | 214,182 | 4 | 221,842 | 5 | 3420 股東權益其他調整項目 | | | | |
| 17XX 無形資產合計 | 214,182 | 4 | 221,842 | 5 | 3510 累積換算調整數 | (52,433) | (1) | 6 | - |
| 其他資產 | | | | | 3510 庫藏股票(附註四(十六)) | - | - | (477,103) | (11) |
| 1820 存出保證金 | 3,397 | - | 3,099 | - | 3610 母公司股東權益合計 | 4,328,823 | 78 | 3,101,818 | 71 |
| 1830 遞延費用 | 909 | - | 1,442 | - | 3XXX 少數股權 | 241,234 | 4 | 244,538 | 6 |
| 1840 長期應收票據及款項(附註四(八)) | 10,772 | 1 | 17,772 | 1 | 3XXX 股東權益總計 | 4,570,057 | 82 | 3,346,356 | 77 |
| 1860 遞延所得稅資產-非流動(附註四(十一)) | 10,815 | - | 12,936 | - | 重大承諾事項及或有事項(附註四(五)(七)及七) | | | | |
| 1880 其他資產-其他 | 8,039 | - | 8,039 | - | 1XXX 負債及股東權益總計 | \$ 5,560,364 | 100 | \$ 4,330,012 | 100 |
| 18XX 其他資產合計 | 33,932 | 1 | 43,288 | 1 | | | | | |
| 1XXX 資產總計 | \$ 5,560,364 | 100 | \$ 4,330,012 | 100 | | | | | |

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

董事長：潘思亮

經理人：潘思亮

會計主管：林明月

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

單位：新台幣仟元

| | 普通股股本 | 資本公積 | | | 保 留 盈 餘 | | 累積換算調 整 數 | 庫 藏 股 票 | 少 數 股 權 | 合 計 |
|--|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|---------------------|-------------------|--------------------|-----|
| | | 庫 藏 股 票 交 易 | 法 定 盈 餘 公 積 | 特 別 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘 | | | | | |
| <u>93 年 度</u> | | | | | | | | | | |
| 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年度盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | 61,083 | - | (61,083) | - | - | - | - | |
| 特別盈餘公積 | - | - | - | 4,338 | (4,338) | - | - | - | - | |
| 現金股利 | - | - | - | - | (536,906) | - | - | - | (536,906) | |
| 員工紅利 | - | - | - | - | (5,497) | - | - | - | (5,497) | |
| 董監酬勞 | - | - | - | - | (2,748) | - | - | - | (2,748) | |
| 93年度合併總損益 | - | - | - | - | 675,158 | - | - | (14,905) | 660,253 | |
| 子公司持有本公司股票視為庫 藏股票取得現金股利數 | - | 41,698 | - | - | - | - | - | - | 41,698 | |
| 累積換算調整變動數 | - | - | - | - | - | (468) | - | - | (468) | |
| 93年12月31日餘額 | <u>\$2,156,250</u> | <u>\$ 112,033</u> | <u>\$ 504,163</u> | <u>\$ 130,701</u> | <u>\$ 675,768</u> | <u>\$ 6</u> | <u>(\$ 477,103)</u> | <u>\$ 244,538</u> | <u>\$3,346,356</u> | |
| <u>94 年 度</u> | | | | | | | | | | |
| 94年1月1日餘額 | \$2,156,250 | \$ 112,033 | \$ 504,163 | \$ 130,701 | \$ 675,768 | \$ 6 | (\$ 477,103) | \$ 244,538 | \$3,346,356 | |
| 93年度盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | 67,515 | - | (67,515) | - | - | - | - | |
| 特別盈餘公積 | - | - | - | 467 | (467) | - | - | - | - | |
| 現金股利 | - | - | - | - | (597,282) | - | - | - | (597,282) | |
| 員工紅利 | - | - | - | - | (6,077) | - | - | - | (6,077) | |
| 董監酬勞 | - | - | - | - | (3,039) | - | - | - | (3,039) | |
| 94年度合併總損益 | - | - | - | - | 853,314 | - | - | (3,304) | 850,010 | |
| 子公司處分本公司股票數 子公司持有本公司股票視為庫 藏股票取得現金股利數 | - | 513,569 | - | - | - | - | 477,103 | - | 990,672 | |
| | - | 41,856 | - | - | - | - | - | - | 41,856 | |
| 累積換算調整變動數 | - | - | - | - | - | (52,439) | - | - | (52,439) | |
| 94年12月31日餘額 | <u>\$2,156,250</u> | <u>\$ 667,458</u> | <u>\$ 571,678</u> | <u>\$ 131,168</u> | <u>\$ 854,702</u> | <u>(\$ 52,433)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 241,234</u> | <u>\$4,570,057</u> | |

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

董事長：潘思亮

經理人：潘思亮

會計主管：林明月

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

單位：新台幣仟元

| | 94 年 度 | 93 年 度 |
|------------------|--------------|------------|
| <u>營業活動之現金流量</u> | | |
| 合併總損益 | \$ 850,010 | \$ 660,253 |
| 調整項目 | | |
| 短期投資跌價損失(市價回升利益) | 423 | (4,991) |
| 處分投資利益 | (15,611) | (19,728) |
| 採權益法認列之投資損失 | - | 88 |
| 折舊費用 | 195,049 | 223,713 |
| 處分固定資產淨(利益)損失 | (322) | 82 |
| 營業器具轉列費用數 | 14,739 | 11,667 |
| 各項攤提 | 8,193 | 7,815 |
| 長期應收款提列損失數 | 7,000 | - |
| 資產及負債科目之變動 | | |
| 短期投資—子公司營業證券 | (1,012,936) | 24,944 |
| 應收款項 | (34,074) | (24,303) |
| 其他金融資產-流動 | (1,266) | (276) |
| 存貨 | 1,272 | 371 |
| 其他各項流動資產 | 4,727 | 2,685 |
| 遞延所得稅資產—非流動 | 2,121 | 4,912 |
| 應付款項 | 55,073 | 87,257 |
| 其他各項流動負債 | (5,713) | 22,626 |
| 長期遞延收入 | (7,983) | (7,197) |
| 應計退休金負債 | (1,805) | 2,931 |
| 營業活動之淨現金流入 | 58,897 | 992,849 |
| <u>投資活動之現金流量</u> | | |
| 短期投資淨(增加)減少 | (519,367) | 41,773 |
| 取得長期投資—非子公司價款 | - | (404,535) |
| 處分長期投資價款 | - | 4,388 |
| 購置固定資產 | (92,873) | (185,279) |
| 出售固定資產價款 | 1,216 | 67 |
| 存出保證金(增加)減少 | (298) | 2,361 |
| 遞延費用增加 | - | (1,597) |
| 投資活動之淨現金流出 | (611,322) | (542,822) |

(續次頁)

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

單位：新台幣仟元

| | 94 年 度 | 93 年 度 |
|---------------------|-------------------|--------------------|
| 融資活動之現金流量 | | |
| 短期借款淨增加 | (\$ 25,000) | \$ - |
| 應付短期票券淨增加(減少) | 5,747 | (37,343) |
| 存入保證金增加 | 5,259 | 1,332 |
| 處分庫藏股票價款 | 990,672 | - |
| 發放現金股利 | (555,426) | (495,208) |
| 發放員工紅利及董監酬勞 | (8,536) | (11,926) |
| 融資活動之淨現金流入(流出) | 412,716 | (543,145) |
| 匯率影響數 | (3,093) | (1,069) |
| 本期現金及約當現金減少 | (142,802) | (94,187) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 258,524 | 352,711 |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 115,722</u> | <u>\$ 258,524</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露 | | |
| 本期支付利息 | \$ 3,788 | \$ 3,782 |
| 本期支付所得稅 | \$ 244,137 | \$ 197,530 |
| 支付現金購入固定資產 | | |
| 固定資產本期增添數 | \$ 73,366 | \$ 194,888 |
| 加：期初未付款 | 27,588 | 17,979 |
| 減：期末未付款 | (8,081) | (27,588) |
| 支付現金 | <u>\$ 92,873</u> | <u>\$ 185,279</u> |
| 取得(處分)短期投資支付(取得)現金數 | | |
| 短期投資淨增加(減少) | \$ 610,621 | (\$ 133,027) |
| 減：期初未收款 | (91,254) | - |
| 加：期末未收款 | - | 91,254 |
| 支付(取得)現金 | <u>\$ 519,367</u> | <u>(\$ 41,773)</u> |
| 本年度取得子公司之公平市價表列如下： | | |
| 現金 | \$ 26,000 | \$ 3,964 |
| 短期投資 | - | 87,563 |
| 長期投資 | - | 378,194 |
| 小計 | <u>\$ 26,000</u> | <u>\$ 469,721</u> |
| 取得子公司之總價款 | \$ 26,000 | \$ 315,543 |
| 減：取得子公司之現金餘額 | - | (2,625) |
| 取得子公司支付之現金 | <u>\$ 26,000</u> | <u>\$ 312,918</u> |

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

董事長：潘思亮

經理人：潘思亮

會計主管：林明月

晶華國際酒店股份有限公司及子公司

合併財務報表附註
民國94年及93年12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(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,截至民國90年12月31日止,實收資本額原為\$4,312,500,民國91年9月奉准減資退回股本\$2,156,250,截至民國94年12月31日止,額定股本為\$5,000,000,實收資本額為\$2,156,250,每股面額為新台幣10元,全數發行普通股。

本公司之主要營業項目為經營國際觀光旅館,附設中西餐廳、咖啡廳、酒吧與會議廳等,以及旅館管理之諮詢顧問、各種休閒育樂產業設施之諮詢診斷分析顧問業務。本公司股票自民國87年3月9日起在臺灣證券交易所掛牌買賣。截至民國94年12月31日止,本公司及子公司之員工合計約為990人。

(二)列入合併財務報表之所有子公司及本期增減變動情形如下:

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | | 說明 |
|--------------|---------------------------------|------------------------------------|-----------------|-----------------|----|
| | | | 民國94年 12月31日 | 民國93年 12月31日 | |
| 晶華國際酒店股份有限公司 | 天祥晶華飯店股份有限公司(天祥晶華) | 旅館業務及風景區育樂事業、網球場、游泳池等觀光育樂事業之管理諮詢顧問 | 55.00% | 55.00% | |
| " | 鑫淼資產管理股份有限公司(鑫淼)(原名:鑫淼投資股份有限公司) | 一般投資業及提供管理顧問服務 | 100.00% | 100.00% | |

| 投資公司 名稱 | 子 公 司 名 稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | | 說 明 |
|------------------|---------------------------------------|-------|-----------------|-----------------|--------|
| | | | 民國94年 12月31日 | 民國93年 12月31日 | |
| 晶華國際酒店 股份有限公司 | FIH INVESTMENT JAPAN INC. (FIH) | 一般投資業 | 100.00% | 100.00% | |
| " | 故宮晶華股份有限 公司(故宮晶華) | 餐飲業 | 100.00% | - | 註 |

註：故宮晶華係於民國94年11月設立完成，尚於創業期間。

(三) 子公司會計期間及政策不同之調整及處理方式

無此情形。

(四) 國外子公司營業之特殊風險

FIH之功能性貨幣為日幣，而民國94年度日幣並無重大匯率變動，故無匯率變動風險存在。

(五) 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度無此情形。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一) 合併報表編製原則

1. 本公司對於直接或間接持有表決權之股份超過50%以上之被投資公司及符合有控制能力之條件者將全數納入合併財務報表編製個體。
2. 本公司與合併子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額予以沖銷。
3. 編入合併財務報表之子公司，若以買賣有價證券為專業，其投資交易所產生之損益或評價，係以營業證券出售損益及營業證券市價回升利益等科目列示於合併損益表；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) 子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司財務報表於轉換時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。換算產生之差額，列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

(三) 外幣交易

會計記錄係以功能性貨幣為記帳單位；外幣交易事項係按交易當日即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差額，列為當期損益。期末並就外幣資產負債餘額，依資產負債表日之即期匯率予以評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。因外幣長期股權投資而產生之兌換差額帳列「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

(四) 短期投資

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

(五) 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據及應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(六) 存貨

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

(七) 長期股權投資

1. 以取得成本為入帳基礎。持有被投資公司有表決權之股權比例達 20% 以上或對被投資公司具有重大影響力者，採權益法評價；投資日投資成本與股權淨值之差額，按 5 年平均攤銷。反之，則採成本法評價，如被投資公司之股票於公開市場交易者，期末並按成本與市價孰低評價。
2. 出售長期股權投資時，以售價與該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，按出售比例轉列當期損益。

(八) 固定資產

1. 以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息予以資本化。
2. 折舊按估計經濟耐用年限，或以土地租賃剩餘年限孰短者為準，採平均法提列。到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數除房屋及建築為 10~43 年外，餘為 3~15 年。
3. 營業器具於取得時以實際成本入帳，其中制服及廚具係按 3~5 年平均攤提；其餘營業器具則於實際破損時轉列為費用。
4. 凡支出效益及於以後各期之重大改良及大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。資產出售或報廢時，其處分損益列為當期營業外收支項下。

(九) 其他無形資產(設定地上權)

1. 本公司為取得地上權而給付之權利金、建地原住戶拆遷土地收購之補償費及地上權設定規費等，自地上權設定登記完成日起，按設定期限 50 年平均攤銷。
2. 天祥晶華為取得地上權而給付之權利金，自土地使用權設定登記完成移轉日起，按設定剩餘期限 36 年平均攤銷。

(十) 遞延費用

係網站設計費等支出，按 3 年平均攤提。

(十一) 其他資產—其他

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

(十二) 遞延收入

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

(十三) 員工退休金

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

(十四) 收入及成本

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

(十五) 庫藏股票

子公司持有本公司股票視同庫藏股處理。

(十六) 所得稅

1. 依財務會計準則公報第 22 號「所得稅之會計處理準則」之規定，作跨期間及同期間之所得稅分攤，將可減除暫時性差異、虧損扣抵、所得稅抵減及應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數，認列為遞延所得稅資產或負債。同時將遞延所得稅資產或負債，依據其所屬資產負債科目性質或預期實現期間之長短，劃分為流動或非流動項目。另對遞延所得稅資產，評估其可能實現性，設置備抵評價科目，以淨額列於資產負債表。
2. 因購買設備或技術、研究發展及人才培訓等所產生之投資抵減採當期認列法。
3. 自民國 87 年度起「兩稅合一制度」實施後，當年度盈餘於次年度經股東會決議未作分配部份，依所得稅法規定計算應加徵 10% 之營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。
4. 以前年度溢、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。

(十七) 資產減損

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

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

(十八) 會計估計

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

三、會計變動之理由及其影響

1. 本公司自民國 94 年 1 月 1 日起，首次適用修訂後財務會計準則公報第七號「合併財務報表」。此項會計原則變動對民國 94 年 12 月 31 日之合併個體無影響。相關合併個體之說明，請詳附註一(二)。
2. 本公司及子公司自民國 94 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。此項會計原則變動對民國 94 年 12 月 31 日之合併總資產及民國 94 年度之合併總損益無影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

| | 94 年 12 月 31 日 | 93 年 12 月 31 日 |
|----------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 8,450 | \$ 8,273 |
| 支票存款 | 11,032 | 9,139 |
| 活期存款 | 96,240 | 41,112 |
| 定期存款 | - | 200,000 |
| | <u>\$ 115,722</u> | <u>\$ 258,524</u> |

(二)短期投資

| | 94 年 12 月 31 日 | 93 年 12 月 31 日 |
|----------|---------------------|---------------------|
| 上市股票 | \$ 28,517 | \$ 28,517 |
| 受益憑證 | 2,698,350 | 1,068,185 |
| | 2,726,867 | 1,096,702 |
| 減：備抵跌價損失 | (15,340) | (16,317) |
| | <u>\$ 2,711,527</u> | <u>\$ 1,080,385</u> |

(三)應收票據及帳款

| | 94 年 12 月 31 日 | 93 年 12 月 31 日 |
|--------|-------------------|------------------|
| 應收票據 | \$ 16,450 | \$ 11,353 |
| 應收帳款 | 116,390 | 87,413 |
| 減：備抵呆帳 | (2,729) | (2,729) |
| | <u>\$ 130,111</u> | <u>\$ 96,037</u> |

(四)存貨

| | 94 年 12 月 31 日 | 93 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 食品 | \$ 6,420 | \$ 7,937 |
| 飲料(含酒類) | 4,643 | 4,394 |
| 香煙 | 36 | 40 |
| | <u>\$ 11,099</u> | <u>\$ 12,371</u> |

(五)長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

| 被 投 資 公 司 | 94年12月 | 帳 面 價 值 | |
|-------------|--------------|------------|------------|
| | 31 日 持 股 比 例 | 94年12月31日 | 93年12月31日 |
| 採成本法評價： | | | |
| 隱名合夥資產收益權投資 | - | \$ 365,277 | \$ 406,990 |

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

3. 為維護 FIH 之權益，避免 PRJ 逕自處分合夥財產，甚至不當借貸致影響合夥財產及 FIH 權益。FIH 與 PRJ 乃於不影響該契約之隱名合夥法律關係範圍內，與 PRJ 負責人鄭青慧女士及大股東蔣鐵生先生簽署協議書，以加強 FIH 對 PRJ 財務之實際控管並補強隱名合夥契約對 FIH 權益之保全。其要點如下：

- (1)PRJ 之負責人應將本合夥事業體之財產，獨立於營業者 PRJ 之財會作業，且須於每月將上月之合夥事業體財務報表向 FIH 提報審閱。FIH 於必要時得視察審閱合夥事業體之財會表冊、財產現狀及其相關文件，PRJ 之負責人須配合提供。
- (2)PRJ 之負責人非事先徵得 FIH 之同意，不得代表本事業體對外借貸資金。且不得以合夥事業體之財產，供予第三人擔保之用。另於出賣本契約不動產之全部或一部時，應於扣除依本契約所約定之費用及稅捐後，將餘額立即交付於 FIH。
- (3)合夥事業體之財產，如因天然災變、人為侵害而受有毀損，或因合夥事業體營運上之虧損，已達 FIH 出資額之百分之二十，PRJ 之負責人應即告知 FIH，且提出因應彌補之方案。
- (4)如違反前開約定，PRJ 之負責人鄭青慧女士應對 FIH 負損害賠償責任；大股東蔣鐵生先生應負連帶賠償責任。

(六) 固定資產

| | 94 年 | 12 月 | 31 日 |
|------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| | 原始成本 | 累計折舊 | 帳面價值 |
| 土地 | \$ 273,472 | \$ - | \$ 273,472 |
| 房屋及建築 | 2,038,569 | (901,582) | 1,136,987 |
| 電腦通訊設備 | 52,825 | (42,356) | 10,469 |
| 污染防治設備 | 8,246 | (6,391) | 1,855 |
| 運輸設備 | 17,914 | (7,859) | 10,055 |
| 辦公設備 | 11,042 | (6,342) | 4,700 |
| 營業器具 | 85,673 | - | 85,673 |
| 租賃物改良 | 61,861 | (15,789) | 46,072 |
| 其他設備 | 1,153,300 | (795,655) | 357,645 |
| 未完工程及預付設備款 | 17,082 | - | 17,082 |
| | <u>\$ 3,719,984</u> | <u>(\$ 1,775,974)</u> | <u>\$ 1,944,010</u> |
| | 93 年 | 12 月 | 31 日 |
| | 原始成本 | 累計折舊 | 帳面價值 |
| 土地 | \$ 273,472 | \$ - | \$ 273,472 |
| 房屋及建築 | 2,030,176 | (818,600) | 1,211,576 |
| 電腦通訊設備 | 50,365 | (36,300) | 14,065 |
| 污染防治設備 | 8,246 | (5,504) | 2,742 |
| 運輸設備 | 15,372 | (10,963) | 4,409 |
| 辦公設備 | 11,042 | (4,656) | 6,386 |
| 營業器具 | 82,938 | - | 82,938 |
| 租賃物改良 | 61,861 | (6,392) | 55,469 |
| 其他設備 | 1,135,467 | (715,826) | 419,641 |
| 未完工程及預付設備款 | 10,628 | - | 10,628 |
| | <u>\$ 3,679,567</u> | <u>(\$ 1,598,241)</u> | <u>\$ 2,081,326</u> |

(七) 其他無形資產－設定地上權

| | 94 年 12 月 31 日 | 93 年 12 月 31 日 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 取得地上權所付權利金 | \$ 256,503 | \$ 256,503 |
| 土地收購補償費 | 80,684 | 80,684 |
| 其他 | 44,884 | 44,884 |
| | 382,071 | 382,071 |
| 減：累計攤提 | (167,889) | (160,229) |
| | <u>\$ 214,182</u> | <u>\$ 221,842</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，自地上權設定登記完成日起(民國 73 年)起算，存續期間為 25 年，期滿後得再延長 25 年，惟合計不得超過 50 年。於契約存續期間，本公司每年應依公告地價之 1.5% 支付租金予台北市政府，約定之租金如不足台北市政府繳納地價稅時，應按該地每年實際繳納地價稅金額調整。期滿時，本公司不得任意拆除附著於建築物之固定設備，並應將房屋連同固定設備一併無條件轉歸台北市政府。
2. 天祥晶華之地上權係支付台灣中國旅行社權利金後，向國有財產局設定地上權，期限至民國 118 年，合約之主要內容尚包括：
 - (1) 每年地租係按公告地價(惟未規定公告地價者按不動產評議地價)年息 5% 計算。
 - (2) 設定地上權期滿時，該地上所有之建築物，將無條件歸國有財產局所有。

(八) 長期應收票據及款項

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

本公司投資取得之中央租賃航空器租賃應收帳款第一順位信託憑證餘額 \$17,772，因承租人遠東航空股份有限公司(遠東航空)未交付租金予信託憑證受託人中國信託商業銀行(中國信託)，致該銀行無從分配本息予本公司。該案業由中國信託向遠東航空提起民事訴訟，刻正由台北地方法院受理中，依本公司委任之法律顧問研判，中國信託理應勝訴，故本公司之債權應可獲償，惟遠東航空未提存法院之部分租金可能無法受償，本公司基於穩健原則已先行估列損失 \$7,000。

(九) 短期借款

| | <u>94 年 12 月 31 日</u> | <u>93 年 12 月 31 日</u> |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 信用借款 | <u>\$ 45,000</u> | <u>\$ 70,000</u> |
| 利率區間 | 2.15% | 1.95% |

(十)應付短期票券

| | 94 年 12 月 31 日 | 93 年 12 月 31 日 |
|------------|------------------|------------------|
| 應付商業本票發行面值 | \$ 60,000 | \$ 54,300 |
| 減：未攤銷折價 | (11) | (58) |
| | <u>\$ 59,989</u> | <u>\$ 54,242</u> |
| 利率區間 | 1.70% | 1.30% |

(十一)所得稅

| | 94 年 度 | 93 年 度 |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| 所得稅費用 | \$ 280,451 | \$ 229,526 |
| 遞延所得稅資產淨變動數 | (2,469) | (5,051) |
| 以前年度所得稅(低)高估數 | (311) | 137 |
| 暫繳及扣繳稅款 | (111,338) | (92,124) |
| 合計 | <u>\$ 166,333</u> | <u>\$ 132,488</u> |
| 應付所得稅 | <u>\$ 166,334</u> | <u>\$ 132,488</u> |
| 應退所得稅(帳列「其他金融資產-流動」) | <u>(\$ 1)</u> | <u>\$ -</u> |

1. 依所得稅法規定計算之民國 93 年度及 92 年度未分配盈餘，依法應加徵 10%營利事業所得稅分別為\$8,219 及\$2,927。

2. 民國94年及93年12月31日之遞延所得稅資產餘額如下：

| | 94 年 12 月 31 日 | 93 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 遞延所得稅資產總額 | \$ 72,475 | \$ 116,037 |
| 備抵評價 | (59,087) | (100,180) |
| | <u>\$ 13,388</u> | <u>\$ 15,857</u> |

3. 民國 94 年及 93 年 12 月 31 日暫時性差異及虧損扣抵所產生之遞延所得稅資產明細如下：

| | 94 年 12 月 31 日 | | 93 年 12 月 31 日 | |
|--------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|
| | 金 額 | 所得稅影響數 | 金 額 | 所得稅影響數 |
| <u>流動項目</u> | | | | |
| 遞延收入 | \$ 9,794 | \$ 2,448 | \$ 11,184 | \$ 2,796 |
| 設定地上權 | 498 | 125 | 498 | 125 |
| 虧損扣抵 | 96,663 | <u>24,166</u> | 175,243 | <u>43,811</u> |
| | | 26,739 | | 46,732 |
| 備抵評價 | | (<u>24,166</u>) | | (<u>43,811</u>) |
| | | <u>2,573</u> | | <u>2,921</u> |
| <u>非流動項目</u> | | | | |
| 長期投資損失 | 51,763 | 12,941 | 47,391 | 11,848 |
| 遞延收入 | 27,109 | 6,777 | 35,092 | 8,773 |
| 設定地上權 | 16,152 | 4,038 | 16,650 | 4,163 |
| 閒置資產跌價損失 | 2,464 | 616 | 5,020 | 1,255 |
| 虧損扣抵 | 84,672 | 21,168 | 172,095 | 43,024 |
| 退休金認列之差異 | 784 | <u>196</u> | 968 | <u>242</u> |
| | | 45,736 | | 69,305 |
| 備抵評價 | | (<u>34,921</u>) | | (<u>56,369</u>) |
| | | <u>10,815</u> | | <u>12,936</u> |
| | | <u>\$ 13,388</u> | | <u>\$ 15,857</u> |

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 92 年度。

5. 截至民國94年12月31日止，天祥晶華尚未使用之虧損扣抵明細如下：

| <u>發 生 年 度</u> | <u>虧 損 金 額</u> | <u>抵 減 屆 滿 年 度</u> |
|----------------|-------------------|--------------------|
| 民國 90 年 | \$ 96,663 | 民國 95 年 |
| 民國 91 年 | 39,967 | 民國 96 年 |
| 民國 93 年 | 34,704 | 民國 98 年 |
| 民國 94 年 | <u>10,001</u> | 民國 99 年 |
| | <u>\$ 181,335</u> | |

(十二)退休金費用

1. 本公司及天祥晶華依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用「勞動基準法」員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司及天祥晶華分別按退休金精算報告及員工薪資總額 2%提撥退休準備金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於中央信託局。截至民國 94 及 93 年 12 月 31 日止，本公司及天祥晶華依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為 \$17,951 及 \$21,808，撥存於中央信託局勞工退休準備金專戶之餘額則分別為 \$85,181 及 \$93,581。
2. 本公司分別以民國 94 年及 93 年 10 月 31 日為衡量日完成精算評估，天祥晶華則分別以民國 94 年及 93 年 12 月 31 日為衡量日，所採用之精算假設如下：

| | 94 年 | 93 年 |
|-----------------|-------------|-------------|
| 折現率 | 3.25%~3.75% | 3.25%~3.75% |
| 未來薪資水準增加率 | 2.00% | 2.00% |
| 退休基金資產預期長期投資報酬率 | 2.75%~3.25% | 2.75%~3.25% |

3. 民國 94 年及 93 年 12 月 31 日提撥狀況及帳載應計退休金負債調節如下：

| | 94 年 12 月 31 日 | 93 年 12 月 31 日 |
|-------------|----------------|----------------|
| 給付義務 | | |
| 既得給付義務 | (\$ 15,782) | (\$ 10,838) |
| 非既得給付義務 | (131,294) | (139,880) |
| 累積給付義務 | (147,076) | (150,718) |
| 未來薪資增加之影響數 | (26,408) | (26,113) |
| 預計給付義務 | (173,484) | (176,831) |
| 退休基金資產公平價值 | 82,588 | 90,673 |
| 提撥狀況 | (90,896) | (86,158) |
| 未認列過渡性淨給付義務 | 2,384 | 2,860 |
| 未認列退休金(損)益 | 12,214 | 7,504 |
| 應計退休金負債 | (\$ 76,298) | (\$ 75,794) |
| 最低退休金負債 | (\$ 64,488) | (\$ 60,045) |
| 既得給付 | \$ 17,984 | \$ 11,595 |

4. 民國94年及93年度淨退休金成本包括：

| | 94 年 度 | 93 年 度 |
|------------------|------------------|------------------|
| 服 務 成 本 | \$ 14,559 | \$ 16,217 |
| 利 息 成 本 | 6,440 | 5,182 |
| 基金資產之預期報酬 攤 銷 | (2,505) | (2,099) |
| 未認列過渡性淨給付義務 | 360 | 360 |
| 未認列退休金利益 | 117 | 117 |
| 淨退休金成本 | <u>\$ 18,971</u> | <u>\$ 19,777</u> |

5. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及天祥晶華依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及天祥晶華就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部份，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 94 年度，本公司及天祥晶華依上開退休金辦法認列之退休金成本為 \$8,233。

6. 鑫淼、FIH 及故宮晶華因未聘用正式員工，故未訂有退休辦法。

(十三) 資本公積

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

(十四) 法定盈餘公積

依公司法規定，公司稅後盈餘彌補以前年度虧損後之餘額，須先提列 10% 之法定盈餘公積，直至公積累積數等於資本額為止。法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之；惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。截至民國 94 年 12 月 31 日止，帳列之法定盈餘公積，係公司歷年自盈餘中提列至民國 93 年度為止之累積數。

(十五)未分配盈餘

1. 依本公司章程規定，每期決算之盈餘除依法提列應繳納所得稅並先彌補以往年度虧損，其餘分配如下：
 - (1) 提列 10% 為法定盈餘公積。
 - (2) 必要時得經股東會決議及依法令規定提列特別盈餘公積。
 - (3) 如尚有盈餘得就餘額部份提撥：
 - A. 員工紅利 1%。
 - B. 董事、監察人酬勞 0.5%。
 - C. 其餘連同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，並提撥 50% 以上為股東股利，其中現金股利不低於股東股利之 10%。以上由董事會擬定盈餘分配案後，提請股東會決議分配之。
2. 依主管機關函令規定，上市（櫃）公司於分派盈餘時，除依法提列法定盈餘公積外，應依證券交易法第 41 條第一項規定，就當年度發生之帳列股東權益減項金額提列特別盈餘公積。
3. 本公司民國 94 及 93 年度經股東會決議，發放現金股利每股分別為 2.77 元及 2.49 元。
4. 本公司民國 94 年度盈餘分配議案，截至民國 95 年 2 月 13 日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
本公司民國 93 年度盈餘實際配發員工紅利及董監酬勞之有關資訊如下：

| | 民國 93 年度 股東會及董事會 決議實際配發數 |
|-----------------------|--------------------------------|
| (1) 配發情形 | |
| 員工現金紅利 | \$ 6,077 |
| 董監酬勞 | \$ 3,039 |
| (2) 每股盈餘相關資訊(單位：新台幣元) | |
| 原每股盈餘 | \$ 3.39 |
| 設算每股盈餘(註) | \$ 3.35 |

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

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

6. 截至民國 94 年 12 月 31 日止，本公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$201,794，由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股息紅利分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，是以本公司股東於受配 94 年度盈餘時，所適用之稅額扣抵比率，尚須調整至獲配股利或盈餘前；本公司依所得稅法規定可能產生之各項股東可扣抵稅額，民國 94 年度本公司預計扣抵比率為 33.35%；而民國 93 年度之未分配盈餘業已分配，其實際股東可扣抵稅額扣抵比率為 33.34%。關於本公司未分配盈餘於兩稅合一實施前後之金額分別為 \$0 及 \$854,702。
7. 天祥晶華於民國 81 年 5 月 2 日簽約向中國旅行社購買房地，因取得價款較鑑價金額高 \$4,324，經奉財政部證券暨期貨管理委員會(84)台財證(一)第 39304 號函規定，應於嗣後該公司有盈餘年度提列特別盈餘公積。

(十六)庫藏股票

本公司為保障全體股東權益，並因應政府政策，於民國 88 年透過鑫森於集中交易市場陸續購買本公司股票，嗣後伺機處分，截至民國 94 年及 93 年 12 月 31 日止，持有股數分別為 0 仟股及 16,747 仟股，帳面價值分別為 \$0 及 \$477,103。

(十七)證券出售利益

以買賣有價證券為專業之子公司，民國 94 年度及 93 年度出售有價證券之收入及成本明細如下：

| | <u>94 年 度</u> | <u>93 年 度</u> |
|--------|------------------|------------------|
| 證券出售收入 | \$ 87,718 | \$ 105,432 |
| 證券出售成本 | (61,705) | (93,943) |
| 證券出售利益 | <u>\$ 26,013</u> | <u>\$ 11,489</u> |

(十八)基本每股盈餘

| | <u>金 額</u> | | 加權平均流通 在外股數(仟股) | <u>每 股 盈 餘(元)</u> | |
|---------------|--------------------|------------------|--------------------|-------------------|----------------|
| | <u>稅 前</u> | <u>稅 後</u> | | <u>稅 前</u> | <u>稅 後</u> |
| <u>94 年 度</u> | | | | | |
| 合併淨損益 | <u>\$1,130,461</u> | <u>\$853,314</u> | 201,488 | <u>\$ 5.61</u> | <u>\$ 4.24</u> |
| <u>93 年 度</u> | | | | | |
| 合併淨損益 | <u>\$ 889,779</u> | <u>\$675,158</u> | 198,878 | <u>\$ 4.47</u> | <u>\$ 3.39</u> |

(十九) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

| 功能別 性質別 | 94年1月1日至12月31日 | | | 93年1月1日至12月31日 | | |
|------------|----------------|-------------|-----------|----------------|-------------|-----------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合計 | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合計 |
| 用人費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | \$469,094 | \$103,423 | \$572,517 | \$418,495 | \$101,948 | \$520,443 |
| 勞健保費用 | 28,570 | 7,409 | 35,979 | 27,605 | 7,293 | 34,898 |
| 退休金費用 | 20,988 | 5,196 | 26,184 | 17,517 | 4,291 | 21,808 |
| 其他用人費 | 19,507 | 8,553 | 28,060 | 18,372 | 8,660 | 27,032 |
| 折舊費用 | 186,803 | 8,246 | 195,049 | 209,350 | 14,363 | 223,713 |
| 攤銷費用 | 7,594 | 599 | 8,193 | 7,594 | 221 | 7,815 |

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱與本公司之關係：

| <u>關</u> | <u>係</u> | <u>人</u> | <u>名</u> | <u>稱</u> | <u>與</u> | <u>本</u> | <u>公</u> | <u>司</u> | <u>之</u> | <u>關</u> | <u>係</u> |
|----------|----------|----------|----------|---------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| | | | | 天祥晶華飯店股份有限公司 | | | | | | | 本公司之子公司 |
| | | | | 鑫淼資產管理股份有限公司 | | | | | | | " |
| | | | | (原名：鑫淼投資股份有限公司) | | | | | | | |
| | | | | FIH INVESTMENT JAPAN INC. | | | | | | | " |
| | | | | 故宮晶華股份有限公司(故宮晶華) | | | | | | | " |

(二) 與關係人間之重大交易事項：

無重大交易事項。

六、質押之資產

截至民國 94 年及 93 年 12 月 31 日止，本公司及子公司提供擔保資產明細如下：

| <u>資</u> | <u>產</u> | <u>名</u> | <u>稱</u> | <u>擔</u> | <u>保</u> | <u>之</u> | <u>性</u> | <u>質</u> | <u>帳</u> | | <u>面</u> | | <u>價</u> | | <u>值</u> | |
|----------|----------|----------|----------|-----------|----------|----------|----------|----------|-----------|----------|-----------|----------|-----------|----------|-----------|----------|
| | | | | | | | | | <u>94</u> | <u>年</u> | <u>12</u> | <u>月</u> | <u>31</u> | <u>日</u> | <u>93</u> | <u>年</u> |
| 固定資產 | | | | 借款額度擔保 | | | | | \$ | 497,786 | \$ | 512,121 | | | | |
| 短期投資 | | | | 信用狀開狀及為子公 | | | | | | | | | | | | |
| | | | | 司履約保證擔保 | | | | | | 76,443 | | 71,166 | | | | |
| | | | | | | | | | \$ | 574,229 | \$ | 583,287 | | | | |

七、重大承諾事項及或有事項

除附註四(五)(七)所述者外，其他重大承諾事項及或有事項如下：

(一)本公司為取得有關旅館設計、建造及裝潢方面之指導與協助，以及整個旅館之經營、指揮、管理與監督，與香港麗晶國際旅館股份有限公司(以下簡稱麗晶公司)於民國 73 年簽訂技術服務合約及旅館管理顧問與行銷合約，其後因麗晶公司之股權於民國 82 年為四季旅館集團所購，雙方乃於同年修訂合約，且於民國 89 年 6 月續約，並於民國 92 年 1 月修訂合約，其主要內容如下：

1. 授權本公司可使用「Grand Formosa Regent」為飯店之英文名稱，並可標明「A Four Seasons Hotel」；
2. 合約期間及服務費：
 - (1) 合約期限：至民國 99 年 12 月 31 日止。
 - (2) 服務費：
 - A. 本公司支付固定金額之基本服務費，並依固定比例支付行銷服務費及集中訂房費用。
 - B. 每年支付上開基本服務費及行銷服務費之金額不得低於一定金額。
 - C. 本公司應提供美金 1,500 仟元之銀行信用狀作為上述服務費之擔保。

(二)本公司提供商務住宅管理所簽訂之委託經營管理契約如下：

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

(三)本公司承租商場經營餐廳之主要合約如下：

| <u>出 租 人</u> | <u>租 賃 標 的 物</u> | <u>期 間</u> | <u>租 金 計 算 及 收 取 方 式</u> |
|-----------------|---------------------|--------------------------------------|--------------------------|
| 1. 台北金融大樓股份有限公司 | 台北101購物中心 4樓部分商場 | 自民國92年12月31日 至100年12月30日止 ，計8年 | 依營業總額採固定及抽成租金計算 |
| 2. 新光三越百貨股份有限公司 | 新光三越A9館 8樓部分商場 | 自民國92年12月20日 至97年12月31日止 ，計5年 | 依營業額計算租金，惟應達成保證營業額 |
| 3. 誠品股份有限公司 | 誠品書店信義旗 艦店 | 自民國94年12月1日 至101年11月30日止 ，計7年 | 依營業額計算租金，惟應達成保證營業額 |

(四)本公司簽訂之主要租賃契約如下：

| 承 租 人 | 租 賃 標 的 物 | 期 間 | 租 金 計 算 及 收 取 方 式 |
|----------------------------|-------------|----------------------------|--|
| 1. 多友免稅商店股份有限公司 | 晶華酒店地下1、2層 | 自民國89年7月16日起至99年7月15日止計10年 | 第一年及第二年每月租金\$13,405，同期間大樓公共管理費\$1,276；第三年起，租金及大樓公共管理費逐年調漲5%。 |
| 2. 英屬維京群島商帝國停車場事業有限公司台灣分公司 | 晶華酒店地下第4及5層 | 自民國94年11月1日起至99年10月31日止計5年 | 每月租金\$800，若承租人調高停車費時，租金亦應依停車費調高之比率調整之。 |

(五)故宮晶華因參與「民間參與故宮餐飲服務中心計劃」，而於民國94年12月與國立故宮博物院簽訂開發經營契約及地上權設定契約，其主要內容如下：

1. 開發經營期間：自簽訂地上權設定契約日起算25年，若經評估營運績效良好，得依規定檢附相關資料申請優先委託繼續經營，惟繼續經營期間不得超過10年。
2. 權利金、租金及履約保證金：
 - (1) 開發權利金：\$10,000，於故宮晶華提出執行計劃所定各項投資項目中開工日期7日前一次繳交。
 - (2) 經營權利金：於經營開始後依前一年度經會計師查核簽證後之總營業收入按約定比例計算，於每年8月31日前支付上年度經營權利金。
 - (3) 租金：依「促進民間參與公共建設公有土地出租及設定地上權租金優惠辦法」規定計算。
 - (4) 履約保證金：故宮晶華提供履約保證函\$10,000，於投資建設完成後六個月內返還50%，其餘於故宮晶華依約完成所有資產移轉之相關程序後3個月內返還之。

3. 限制條款：

(1) 開發經營期間應維持下列財務比率：

A. 流動比率不得低於 100%。

B. 總負債金額不得超過淨值 1.5 倍

(2) 故宮晶華之財務計劃應以提出經甄選評決之財務計劃為調整基礎。

(3) 除經國立故宮博物院同意，故宮晶華不得轉投資其它事業。

(4) 故宮晶華因經營本計劃所取得之資產及負債，不得設定任何負擔，非經國立故宮博物院同意，不得轉讓、出租。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其他

(一) 1. 衍生性金融商品

無此事項。

2. 非衍生性金融商品

| | <u>94 年 12 月 31 日</u> | | <u>93 年 12 月 31 日</u> | |
|------------------|-----------------------|-------------|-----------------------|-------------|
| | <u>帳面價值</u> | <u>公平價值</u> | <u>帳面價值</u> | <u>公平價值</u> |
| <u>資 產</u> | | | | |
| 公平市價與帳面價值相當之金融資產 | \$ 260,277 | \$ 260,277 | \$ 466,023 | \$ 466,023 |
| 短期投資 | 2,711,527 | 2,711,527 | 1,080,385 | 1,081,582 |
| 長期股權投資 | 365,277 | 365,277 | 406,990 | 406,990 |
| 存出保證金 | 3,397 | 3,397 | 3,099 | 3,099 |
| <u>負 債</u> | | | | |
| 公平市價與帳面價值相當之金融負債 | 581,091 | 581,091 | 564,198 | 564,198 |
| 應計退休金負債 | 75,731 | 90,726 | 77,536 | 86,689 |
| 存入保證金 | 232,550 | 204,831 | 227,291 | 204,900 |

本公司及子公司估計金融商品公平價值使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、應付款項、短期借款及應付短期票券等科目。
- (2)短期投資係以公開之市場價格為公平價值。
- (3)長期股權投資若有公開市價可循時，則以公開之市場價格為公平價值。若無公開市價者，其採權益法評價者，係以被投資公司之股權淨值估計公平價值；而採成本法評價者，係依帳面價值估計公平價值。
- (4)應計退休金負債係依據退休金精算報告所列示之提撥狀況金額估算公平價值。
- (5)存入保證金係以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率則以期末郵政儲金匯業局一年期定期存款固定利率為準。

3. 具有資產負債表外信用風險之金融商品

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

(二)本公司與子公司間已銷除之交易事項

| <u>交 易 事 項</u> | <u>交 易 公 司</u> | <u>94 年 度</u> | <u>93 年 度</u> |
|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 沖銷長期投資與股東權益 | 天祥晶華 | \$ 294,794 | \$ 298,832 |
| | 故宮晶華 | 25,191 | - |
| | 鑫 森 | 1,034,396 | 367,167 |
| | FIH | 474,171 | 500,215 |
| 對子公司之背書保證 | 故宮晶華 | 10,000 | - |

(三)其他重要事項或有助於合併財務報表允當表達之說明事項：無。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

有關被投資公司應揭露資訊，係依被投資公司經會計師查核簽證之財務報表編製且下列與子公司間交易事項，於編製合併報表時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證情形：

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

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

1. 本公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證對象與本公司之關係有下列六種，標示種類即可：

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

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

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

3. 期末持有有價證券情形：

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

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

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

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

(以下空白)

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

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

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

9. 從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期 末 | | 持 有 | 被投資公司 | 本期認列 | | 備 註 |
|--------------|---------------------------|--------|--------------------|------------|------------|--------|--------|--------------|------------|------------|--------------|-----|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | 股數(仟股) | 比 率 | | | 帳 面 金 額 | 本期損益 | |
| 晶華國際酒店股份有限公司 | 天祥晶華飯店股份有限公司 | 花蓮縣 | 經營旅館業務及觀光育樂事業之管理諮詢 | \$ 342,473 | \$ 342,473 | 34,248 | 55.00% | \$ 294,794 | (\$ 7,342) | (\$ 4,038) | 子公司 | |
| | 故宮晶華股份有限公司 | 台北市 | 經營餐飲業務 | 26,000 | - | 2,600 | 100% | \$ 25,191 | (809) | (809) | | |
| | 鑫淼資產管理股份有限公司 | 台北市 | 一般投資業 | 437,000 | 437,000 | 43,700 | 100% | 1,034,396 | 574,003 | 18,578 | " | |
| | FIH INVESTMENT JAPAN INC. | 英屬維京群島 | 一般投資業 | 503,159 | 503,159 | - | 100% | 474,171 | 26,395 | 26,395 | " | |
| | 台灣柏泰瑞股份有限公司 | 台北市 | 經營泰國餐廳 | 3,750 | 3,750 | 375 | 24.99% | - | 7 | - | 採權益法評價之被投資公司 | |
| | 合計 | | | | | | | \$ 1,828,552 | | \$ 40,126 | | |

(三)大陸投資資訊

無此事項。

(四)母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

無此事項。

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

本公司及合併子公司民國94年度及93年度有關產業別財務資訊列示如下：

| | 94 年 度 | | | | | | |
|------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| | 餐 飲 部 門 | 客 房 部 門 | 租 賃 部 門 | 專 業 投 資 部 門 | 其 他 | 調 整 及 沖 銷 | 合 併 |
| 來自母公司及合併子公司以外客 戶之收入 | \$ 1,533,873 | \$ 1,017,390 | \$ 325,621 | \$ 598,238 | \$ 12,347 | (\$ 555,425) | \$ 2,932,044 |
| 來自母公司及合併子公司之收入 | <u>539</u> | <u>3,544</u> | <u>1,311</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>(5,394)</u> | <u>-</u> |
| 部門收入 | <u>\$ 1,534,412</u> | <u>\$ 1,020,934</u> | <u>\$ 326,932</u> | <u>\$ 598,238</u> | <u>\$ 12,347</u> | <u>(\$ 560,819)</u> | <u>\$ 2,932,044</u> |
| 部門損益 | <u>\$ 379,641</u> | <u>\$ 454,761</u> | <u>\$ 258,311</u> | <u>\$ 597,476</u> | <u>(\$ 47,672)</u> | <u>(\$ 555,425)</u> | <u>\$ 1,087,092</u> |
| 公司一般收入 | | | | | | | 56,957 |
| 利息費用 | | | | | | | (3,777) |
| 公司一般費用 | | | | | | | (9,811) |
| 稅前淨利 | | | | | | | <u>\$ 1,130,461</u> |
| 可辨認資產 | <u>\$ 986,755</u> | <u>\$ 1,113,066</u> | <u>\$ 165,400</u> | <u>\$ 1,508,649</u> | <u>\$ 61,143</u> | | <u>\$ 3,835,013</u> |
| 公司一般資產 | | | | | | | <u>1,725,351</u> |
| 資產合計 | | | | | | | <u>\$ 5,560,364</u> |
| 折舊及攤銷費用 | <u>\$ 81,709</u> | <u>\$ 97,088</u> | <u>\$ 16,054</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 8,391</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 203,242</u> |
| 資本支出金額 | <u>\$ 30,112</u> | <u>\$ 36,619</u> | <u>\$ 5,878</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 757</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 73,366</u> |

93

年

度

| | 餐 飲 部 門 | 客 房 部 門 | 租 賃 部 門 | 專 業 投 資 部 門 | 其 他 | 調 整 及 沖 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 | 964 | 2,007 | 1,602 | - | - | (4,573) | - |
| 部門收入 | <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> |
| 部門損益 | <u>\$ 275,815</u> | <u>\$ 405,289</u> | <u>\$ 246,530</u> | <u>\$ 52,008</u> | <u>(\$ 72,918)</u> | <u>(\$ 41,698)</u> | \$ 865,026 |
| 公司一般收入 | | | | | | | 35,687 |
| 投資損失 | | | | | | | (88) |
| 利息費用 | | | | | | | (3,783) |
| 公司一般費用 | | | | | | | (7,063) |
| 稅前淨利 | | | | | | | <u>\$ 889,779</u> |
| 可辨認資產 | <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> | \$ 2,932,808 |
| 公司一般資產 | | | | | | | 1,397,204 |
| 資產合計 | | | | | | | <u>\$ 4,330,012</u> |
| 折舊及攤銷費用 | <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> |

1. 本公司及子公司主要經營中西餐廳、國際觀光旅館、旅館商店街和停車場出租及買賣有價證券等四大類，上表所列之部門收入指來自母公司及合併子公司以外客戶之銷貨收入及來自母公司及合併子公司以內其他部門之銷貨收入。但部門收入不包括依權益法評價之股權投資所認列之投資收入及部門無關之公司一般收入。
 2. 部門損益係部門收入減部門成本及費用之餘額。所稱之部門成本及費用係指與產生部門收入有關之成本及費用。但部門成本及費用不包括下列項目：
 - (1) 與部門無關之一般費用。
 - (2) 利息費用。
 - (3) 短期投資按成本與市價孰低法評價所認列之未實現投資損失。
 - (4) 長期股權投資按權益法評價所認列之投資損失。
 3. 部門可辨認資產係指可直接認定屬於該部門之有形及無形資產。但部門可辨認資產不包括下列項目：
 - (1) 非供任何特定部門營業使用而持有之資產。
 - (2) 採權益法評價之長期股權投資。
- (二) 地區別財務資訊：本公司及合併子公司無國外營運機構，故不適用。
- (三) 外銷銷貨資訊：本公司及合併子公司無外銷銷貨，故不適用。
- (四) 重要客戶資訊：本公司及合併子公司民國 94 年度及 93 年度，來自每一客戶之收入均未達損益表金額之 10%，故不適用。

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 單位：新台幣仟元

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

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

二、經營結果

經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

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

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

1. 採權益法評價之被投資公司一天祥晶華飯店股份有限公司，因擷節支出，降低營運成本以改善營運結果，致本期虧損減少，且本期因採權益法評價之被投資公司鑫森資產管理股份有限公司及 FIH INVESTMENT JAPAN INC. 於經營上獲利情形良好，故依持股比例認列投資收益。
2. 主要係因本年度營業收入、營業外收入及獲利情形較上期成長，故所得稅費用較上期增加。

三、現金流量

(一)最近二年度流動性分析說明：

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

(二)未來一年現金流動性分析

| 期初現金 餘額(1) | 預計全年來自 營業活動淨現 金流量 (2) | 預計全年現 金流入 (出) 量 (3) | 預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3) | 預計現金不足額之補 救措施 | |
|--|-----------------------------|---------------------------|---------------------------------|------------------|------|
| | | | | 投資計畫 | 理財計畫 |
| \$ 25,284 | \$ 1,674,433 | (\$ 485,567) | \$ 1,214,150 | — | — |
| 本年度現金流量變動情形分析： | | | | | |
| (1)營業活動：本公司營業額已臻穩定，且子公司發放現金股利，故預計營業活動將產生淨現金流入。 | | | | | |
| (2)投資活動：本公司主要營業項目為經營國際觀光旅館，為維持高品質之服務及提供住客一流之設施，須不斷加強對建築物等硬體設備之維護，方能保持一流水準，另子公司鑫森預計於民國 95 年度解散清算，將會產生淨現金流入。 | | | | | |
| (3)融資活動：預計民國 95 年度仍將發放現金股利，致融資活動產生淨現金流出。 | | | | | |

四、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：

單位：新台幣仟元

| 計劃項目 | 實際或預期之資金來源 | 實際或預期完工日期 | 所需資金總額 | 實際或預定資金運用情形 | | | | |
|---------------------|------------|-----------|------------|-------------|-----------|------------|------------|------------|
| | | | | 93年度 | 94年度 | 95年度 | 96年度 | 97年度 |
| 新增設備、營業器具及改進客房及餐飲設施 | 自有資金 | 97.12 | \$ 630,682 | \$ 186,742 | \$ 58,940 | \$ 140,000 | \$ 120,000 | \$ 125,000 |

(二)預期可能產生效益：

1. 預計可增加之產銷量、值及毛利：不適用。

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

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、通貨膨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、資金貸與他人、背書保證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律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無。
- (五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無。
- (六) 企業形象改變對企業危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互動關係，並無任何不良企業形象之相關報導。
- (七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。
- (八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。
- (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：本公司主要係經營客房出租及餐飲服務，其主要原料顧客用品及生鮮食料等供應情況穩定。
- (十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。
- (十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：不適用。
- (十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。
- (十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

柒、公司治理運作情形：

一、上市上櫃公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 項目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|--|----------------------|
| 一、公司股權結構及股東權益 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式 | (一) 本公司由發言人處理前述問題。 (二) 本公司依股務代理提供之股東名冊掌握之。 (三) 本公司訂有「對子公司監理作業辦法」。 | — — — |
| 二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形 (二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形 | (一) 本公司目前已設有一席獨立董事。 (二) 本公司董事會聘任之簽證會計師隸屬世界四大會計師事務所之一，對於其直接或間接利害關係已予迴避，充分堅守超然獨立精神。 | 本公司將視實際需要研議辦理。 — |
| 三、監察人之組成及職責 (一) 公司設置獨立監察人之情形 (二) 監察人與公司之員工及股東溝通之情形 | (一) 本公司目前已設有一席獨立監察人。 (二) 本公司之員工及股東如有需要可隨時聯絡。 | — — |
| 四、建立與利害關係人溝通管道之情形 | 本公司設有發言人及股務室，處理有關公司對外關係及利害關係人事宜。 | — |
| 五、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等) | (一) 已架設網站，經由連結公開資訊觀測站方式揭露公司相關資訊。 (二) 本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，並依規定落實發言人制度。 | — — |

| 項目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|---------------|----------------------|
| 六、公司設置審計委員會等功能委員會之運作情形 | 本公司尚未設置審計委員會。 | 本公司將視實際需要研議辦理。 |
| 七、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 不適用，本公司並未訂定公司治理實務守則。 | | |
| 八、請敘明公司對社會責任（如人權、員工權益、環保、社區參與、供應商關係及利害關係人之權利等）所採取之制度與措施及履行社會責任情形： 不適用，本公司並未訂定公司治理實務守則。 | | |
| <p>九、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如董事及監察人進修之情形、董事出席及監察人列席董事會狀況、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、董事對利害關係議案迴避之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形及社會責任等）：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 公司董事及監察人均不定期參與財務、業務及商務等專業進修，惟日後亦將安排「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」參考範例進修體系之相關課程。 2. 董事出席及監察人列席董事會狀況：已於公開資訊觀測站揭露。 3. 監察人列席董事會監督其運作情形並適時陳述意見，以隨時掌握公司之營運狀況。 4. 公司將持續評估董事與監察人所負職責之重大性，以考量於適當時機為其購買責任保險。 5. 公司極重視企業整體運作與社會責任之互動關係。 <p>註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。</p> <p>註二：如為證券商、投信投顧及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。</p> | | |

二、公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。

三、其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

四、會計師資訊

(一) 公費資訊：

1. 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者：無此情形。
2. 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無此情形。
3. 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無此情形。

(二) 更換會計師資訊：

更換原因及說明：本公司民國 94 年度之財務報表因資誠會計師事務所之內部組織調整，而由王照明及林鈞堯會計師改為蔡金拋及王照明會計師查核。

- ##### (三) 公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

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

民國九十四年度關係企業合併營業報告書

目 錄

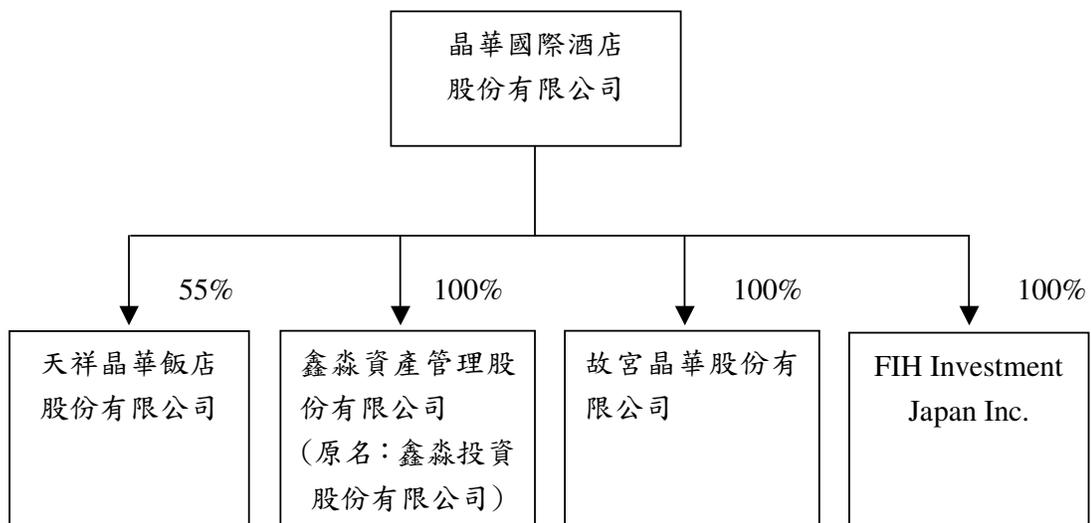
| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>頁 次</u> |
|---------------------------|----------|------------|
| 一、目 錄 | | 113 |
| 二、關係企業概況 | | |
| (一)關係企業組織圖 | | 114 |
| (二)各關係企業基本資料 | | 115 |
| (三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料 | | 115 |
| (四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業 | | 115 |
| (五)各關係企業董事、監察人及總經理資料 | | 116 |
| 三、關係企業營運概況各關係企業之財務狀況及經營結果 | | 118 |

晶華國際酒店股份有限公司
民國 94 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

單位：新臺幣仟元

| 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 |
|-----------------------------|----------|--|-------------------|--------------------|
| 天祥晶華飯店股份有限公司 | 81/4/29 | 花蓮縣秀林鄉富世村天祥路18號 | \$ 622,720 | 經營旅館業務及觀光育樂事業之管理諮詢 |
| 鑫森資產管理股份有限公司(原名：鑫森投資股份有限公司) | 88/2/24 | 台北市中山區中山北路二段45巷21號7樓 | 437,000 | 一般投資業及提供管理顧問服務 |
| FIH Investment Japan Inc. | 89/10/6 | Commonwealth Trust Limited, (Sealight House), Tortola, British Virgin Island | 16 (日幣54,201元) | 一般投資業 |
| 故宮晶華股份有限公司 | 94/11/21 | 台北市中山區中山北路二段45巷21號6樓 | 26,000 | 經營餐飲業務 |

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無此情形。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

- (1) 本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括觀光旅館業及一般投資業等。
- (2) 主要業務分工情形：除觀光旅館業部份有聯合促銷之方案外，餘並無分工之情形。

(五)各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：新臺幣仟元；股；%

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 實收資本額 | 持有股份 | |
|--------------|-----|--------------------------|------------|------------|--------|
| | | | | 股數 | 持股比例 |
| 天祥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：薛明敏 | \$ 622,720 | 34,247,307 | 55.00% |
| | 董事 | 台灣中國旅行社股份有限公司 代表人：陳逸平 | | 28,022,400 | 45.00% |
| | 董事 | 台灣中國旅行社股份有限公司 代表人：蔡鴻慶 | | " | " |
| | 董事 | 台灣中國旅行社股份有限公司 代表人：周慶雄 | | " | " |
| | 董事 | 台灣中國旅行社股份有限公司 代表人：鄭家驊 | | " | " |
| | 董事 | 台灣中國旅行社股份有限公司 代表人：蔡康信 | | " | " |
| | 董事 | 晶華國際酒店股份有限公司 代表人：陳裕仁 | | 34,247,307 | 55.00% |
| | 董事 | 晶華國際酒店股份有限公司 代表人：李孔文 | | " | " |
| | 董事 | 晶華國際酒店股份有限公司 代表人：薛雅萍 | | " | " |
| | 董事 | 晶華國際酒店股份有限公司 代表人：傅蔚 | | " | " |

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 實收資本額 | 持有股份 | |
|------------------------------|-----|--------------------------|-----------------------|------------|---------|
| | | | | 股數 | 持股比例 |
| 天祥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 | 55.00% |
| | 監察人 | 晶華國際酒店股份有限公司 代表人：林明月 | | " | " |
| | 監察人 | 台灣中國旅行社股份有限公司 代表人：邱怡仁 | | 28,022,400 | 45.00% |
| | 監察人 | 台灣中國旅行社股份有限公司 代表人：周泰祿 | | " | " |
| | 總經理 | 羅炳輝 | | - | - |
| 鑫淼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：李孔文 | | " | " |
| | 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 | | " | " |
| | 總經理 | 無 | | - | - |
| FIH Investment Japan Inc. | 董事長 | 無 | 16 (日幣54,201元) | - | - |
| | 董事 | 晶華國際酒店股份有限公司 | | 185 | 100.00% |
| | 監察人 | 無 | | - | - |
| | 總經理 | 無 | | - | - |

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 實收資本額 | 持有股份 | |
|------------|-----|-------------------------|-----------|-----------|---------|
| | | | | 股數 | 持股比例 |
| 故宮晶華股份有限公司 | 董事長 | 晶華國際酒店股份有限公司 代表人：潘思亮 | \$ 26,000 | 2,600,000 | 100.00% |
| | 董事 | 晶華國際酒店股份有限公司 代表人：薛雅萍 | | " | " |
| | 董事 | 晶華國際酒店股份有限公司 代表人：黃鳳娜 | | " | " |
| | 監察人 | 晶華國際酒店股份有限公司 代表人：林明月 | | " | " |
| | 總經理 | 無 | | - | - |

三、關係企業營運概況

各關係企業之財務狀況及經營結果：

單位：新臺幣仟元

(除特別註明者外)

| 企業名稱 | 資本額 | 資產總額 | 負債總額 | 淨值 | 營業收入 | 營業淨利 (損) | 本期稅後 (損)益 | 每股(虧損)盈 餘(元)(稅後) |
|---------------------------|-------------------|------------|------------|------------|------------|-------------|--------------|---------------------|
| 天祥晶華飯店股份有限公司 | \$ 622,720 | \$ 697,077 | \$ 161,049 | \$ 536,028 | \$ 211,779 | (\$ 5,595) | (\$ 7,342) | (\$ 0.12) |
| 鑫森資產管理股份有限公司 | 437,000 | 1,034,478 | 84 | 1,034,394 | 574,277 | 574,003 | 574,003 | 13.13 |
| FIH Investment Japan Inc. | 16 (日幣54,201元) | 474,171 | - | 474,171 | 23,961 | 23,473 | 26,395 | - |
| 故宮晶華股份有限公司 | 26,000 | 26,343 | 1,152 | 25,191 | - | (\$ 812) | (\$ 809) | (\$ 0.31) |

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 內部控制制度聲明書

日期：95年3月1日

本公司民國94年1月1日至94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、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「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判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，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.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，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，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 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虛偽、隱匿等不法情事，將涉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律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國95年3月1日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

晶華國際酒店股份有限公司

董事長：潘思亮

簽章

總經理：潘思亮

簽章

(二)經要求需委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：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：

單位：新臺幣千元；股；%

| 子公司名稱 (註1) | 實收資本額 | 資金來源 | 本公司 持股比例 | 取得或 處分日期 | 處分股數 (註2) | 處分金額 (註2) | 投資 損益 | 截至年報刊印日止持 有股數及金額(註3) | 設定質 權情形 (註4) | 本公司為子公 司背書保證金額 | 本公司貸與 子公司金額 |
|---------------------------------|---------------------------|----------|-------------|---------------------|--------------|--------------|----------|-------------------------|--------------------|-------------------|----------------|
| 天祥晶華 飯店(股) 公司 | \$ 622,720 | 自有 資金 | 55% | 本年度截至 年報刊印日 止 | - | - | - | 0 | 無 | 無 | 無 |
| 鑫森資產 管理(股) 公司 | \$ 437,000 | 自有 資金 | 100% | 94.05.05 | 206,000 | 9,021 | 3,152 | 0 | 無 | 無 | 無 |
| | | | | 94.05.06 | 9,000 | 395 | 138 | | | | |
| | | | | 94.05.18 | 360,000 | 16,281 | 6,025 | | | | |
| | | | | 94.05.19 | 275,000 | 13,230 | 5,395 | | | | |
| | | | | 94.05.20 | 80,000 | 4,126 | 1,847 | | | | |
| | | | | 94.05.23 | 20,000 | 1,065 | 496 | | | | |
| | | | | 94.05.25 | 162,000 | 8,404 | 3,789 | | | | |
| | | | | 94.05.27 | 24,000 | 1,226 | 542 | | | | |
| | | | | 94.05.31 | 100,000 | 5,197 | 2,348 | | | | |
| | | | | 94.06.01 | 400,000 | 21,843 | 10,447 | | | | |
| | | | | 94.06.03 | 100,000 | 5,298 | 2,450 | | | | |
| | | | | 94.06.06 | 260,000 | 14,382 | 6,974 | | | | |
| | | | | 94.06.07 | 28,000 | 1,511 | 714 | | | | |
| | | | | 94.06.08 | 23,000 | 1,218 | 563 | | | | |
| | | | | 94.06.09 | 43,000 | 2,320 | 1,095 | | | | |
| | | | | 94.06.10 | 141,000 | 7,482 | 3,465 | | | | |
| | | | | 94.06.13 | 82,000 | 4,405 | 2,069 | | | | |
| | | | | 94.06.14 | 56,000 | 3,094 | 1,498 | | | | |
| | | | | 94.06.15 | 40,000 | 2,192 | 1,053 | | | | |
| | | | | 94.06.23 | 90,000 | 4,707 | 2,143 | | | | |
| 94.06.24 | 130,000 | 6,838 | 3,134 | | | | | | | | |
| 94.06.27 | 360,000 | 20,018 | 9,761 | | | | | | | | |
| 94.06.29 | 50,000 | 2,679 | 1,254 | | | | | | | | |
| 94.07.15 | 348,000 | 18,657 | 8,742 | | | | | | | | |
| 94.07.19 | 189,000 | 10,057 | 4,672 | | | | | | | | |
| 94.07.20 | 231,000 | 12,210 | 5,628 | | | | | | | | |
| 94.12.15 | 12,932,000 | 792,355 | 423,927 | | | | | | | | |
| 94.12.15 | 7,000 | 429 | 229 | | | | | | | | |
| 94.12.16 | 500 | 31 | 18 | | | | | | | | |
| 本年度截至 年報刊印日 止 | 16,746,500 | 990,671 | 513,568 | | | | | | | | |
| 故宮晶華 (股)公司 | \$ 26,000 | 自有 資金 | 100% | 本年度截至 年報刊印日 止 | - | - | - | 0 | 無 | \$10,000 | 無 |
| FIH Investment Japan Inc. | \$ 16 (日幣 54,201 元) | 自有 資金 | 100% | 本年度截至 年報刊印日 止 | - | - | - | 0 | 無 | 無 | 無 |

註1：請依子公司別分別列示

註2：所稱金額係指實際取得或處分金額。

註3：持有及處分情形應分別列示。

註4：並說明其對公司經營結果及財務狀況之影響。

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 |
|----------|-----|---|
| 94.02.22 | 董事會 | 通過本公司章程修訂案。 通過94年股東常會召開事宜。 |
| 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。 |
| 94.05.16 | 股東會 | 承認93年度財務報表及營業報告書。 承認93年度盈餘分配案。 通過本公司章程修訂案。 |
| 94.05.16 | 董事會 | 通過訂定除息基準日。 通過本公司董事報酬事宜。 |
| 94.08.24 | 董事會 | 通過94年上半年度財務報表及合併財務報表。 |
| 94.12.02 | 董事會 | 通過本公司轉投資成立子公司「故宮晶華股份有限公司」。 通過本公司對轉投資子公司故宮晶華股份有限公司背書保證事宜。 |
| 95.03.01 | 董事會 | 通過本公司背書保證作業程序修訂案。 通過本公司九十五年股東常會董事、監察人選舉議案。 通過95年股東常會召開事宜。 通過94年度營業報告書暨財務報表及合併財務報表。 通過94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