

股票代號：2707

可至以下網址查詢本年報資料

(網址：<http://www.tse.com.tw>)

Grand  
*Formosa  
Regent*  
TAIPEI

晶華酒店

晶華國際酒店股份有限公司

九十一年度  
年報

中華民國九十二年二月二十八日刊印

## 目 錄

頁次

<b>壹、致股東報告書</b>	
前一年度營業報告暨本年度營業計畫概要.....	1
<b>貳、公司概況</b>	
一、公司簡介.....	2
二、公司組織.....	5
三、公司資本及股份.....	13
四、公司債辦理情形.....	18
五、特別股辦理情形.....	18
六、海外存託權憑證辦理情形.....	18
七、員工認股權憑證辦理情形.....	18
八、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	18
<b>參、營運概況</b>	
一、業務內容.....	19
二、市場及產銷概況.....	20
三、從業員工.....	24
四、環保支出資訊.....	24
五、勞資關係.....	26
六、重要契約.....	27
七、訴訟或非訟事件.....	28
八、最近年度及截至年報刊印日止公司及子公司重大資產買賣.....	28
<b>肆、資金運用計劃</b>	
一、資金運用計畫執行情形.....	29
<b>伍、財務概況</b>	
一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師查核意見.....	29
二、最近五年度財務分析.....	31
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	33
四、最近年度財務報表.....	34
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	60
六、最近年度及截至年報刊印日止公司及關係企業發生財務週轉困難情事.....	91
七、最近二年度之財務預測及其達成情形.....	91

---

<b>陸、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理</b>	
一、財務狀況.....	92
二、經營結果.....	93
三、現金流量.....	94
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	95
五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計劃及未來一年投資計劃.....	95
六、風險管理及評估.....	96
七、其他重要事項.....	96
<b>柒、特別記載事項</b>	
一、關係企業相關資料.....	97
二、內部控制制度執行狀況.....	104
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.....	105
四、最近年度及截至年報刊印日止，上市公司治理運作情形及其改善計劃或因應措施.....	106
五、私募有價證券辦理情形.....	109
六、子公司持有或處分本公司股票情形.....	109
七、股東會及董事會之重要決議.....	109
八、公司依法被處分、公司對內部相關人員之處罰、主要缺失與改善情形	109
九、其他必要補充說明事項.....	109

# 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

各位股東女士、先生們：

去年九十一年仍持續受到前年（九十年）九一一事件之衝擊，加上台商西進大陸效應的不利影响逐漸顯現，導致全年營收下滑，根據行政院主計處公佈之資訊，九十一年經濟成長率僅為 3.27% ，比起往年之 5-6% 成長，衰退不少。

在此不景氣的經濟環境下，由於“開源”不易，全體同仁齊心努力，著重“節流”的對策與行動，加上各位股東及董監事之支持，全年住房率為 82.8% ，繼續保持全國國際觀光飯店第一名；客房收入為 8 億 4 佰萬元比九十年減少 9 佰萬元；餐飲收入 10 億 7 仟 1 佰萬元較九十年減少 1 億 3 佰萬元；總營業收入 22 億 3 仟萬元較 90 年減少 1 億 2 仟 3 佰萬元，預算達成率為 94% ；營業利益為 8 億 5 仟 6 佰萬元，較九十年增加 1 仟 8 佰萬元，預算達成率為 90% ，稅後淨利為 6 億 8 仟 8 佰萬元比九十年減少 1 仟 7 佰萬元，預算達成率為 96% ；資產負債淨值部份截至九十一年底，總資產為 38 億 6 仟 3 佰萬元，負債為 6 億 9 仟萬元，佔資產總額 18% ，淨值為 31 億 7 仟 3 佰萬元，佔總資產 82% 。（上述預算值未經會計師核閱）

展望今年，各經濟研究機構及政府機關皆大體認為今年（九十一年）之經濟景氣會與去年（九十年）相去不遠，行政院主計處發佈之預測經濟成長率為 +3.38% ，而本公司今年在硬體設備方面，將改裝俱樂部，並增加一個六星級之 SPA 提供客戶舒緩身心靈的服務，另外房間內部設施亦將斥資全部更新，以提昇品質服務客戶，在軟體方面，本年工作重點在人力資源的培訓及整合，加強訓練可以提高員工的技能並發掘培養未來明日幹部，目前已實施精英培訓計畫，另整合全館人力資源，可以讓各個員工發揮其優勢，適才適用，激發最大潛能。經由上述軟體、硬體之全面提昇，期能提供超越客戶期望之服務，使客戶獲得最大的滿意，進而公司業務向上成長，最終目標為達成股東報酬率最大化。

董事長 潘孝銳 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。

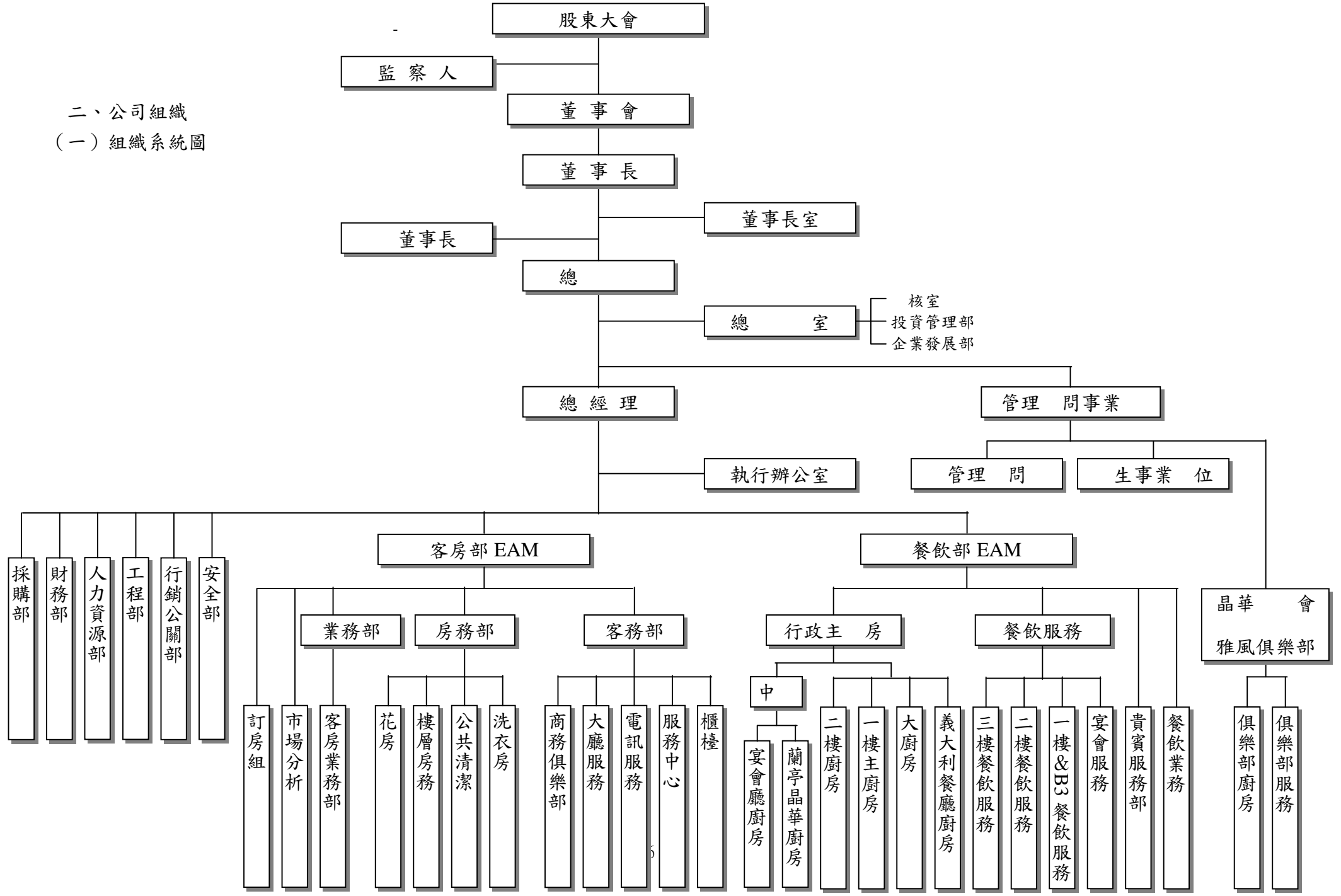
13. 美國的「Goldbook」亦在民國 82 年的編輯內容中，把台北晶華酒店列為「台北的最佳飯店」(Best Hotels) 之一。
14. 美國運通 (American Express) 在台灣的白金卡 (Platinum Card) 會員，  
於「1993 年精緻商務及休閒度假飯店」(Fine Hotels & Resorts) 的選拔活動中，遴選台北晶華酒店上榜。
15. 民國 83 年 7 月變更公司名稱為「晶華國際酒店股份有限公司」。
16. 「亞太商旅雜誌」(Asia Pacific Business Traveller) 的讀者，依照服務、設施、佈置、地點、餐飲及價值感等項目，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 11 月獲台北市觀光旅館協會頒發安全防護工作「特優」獎章。
29. 2003 年初獲享譽世界的 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。





二、公司組織  
 (一) 組織系統圖



主要部 所營業務

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

(二)董事、監察人及主要經理人之 名、主要經(學)歷、選( )任日期、任期及本人、配 與未成年子女持有股份( 準日為 92/2/1)

1.董事、監察人及大股東

稱	名	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股份		配、未成年子女現在持有股份		主要經(學)歷	目前任其他公司之職務	具配或二 等以內關係之其他主管、董事或監察人			91年度之酬勞(仟元)
				股數	比率(%)	股數	比率(%)	股數	比率(%)			稱	名	關係	
董事長	潘孝銳	89.06.15	3年	1,524,288	0.35	762,144	0.35	955,218	0.44	國立同濟大學	興企業、晶華國際發展(股)公司及晶、晶、投資(股)公司董事長；晶華飯店、美實業開發(股)公司之董事	董事長 董事 董事 董事 監察人	潘源 潘黃雅仙 一文	子 子 公	酬勞 \$457 ；資 \$1,800
董事長	潘源	89.06.15	3年	29,022,547	6.73	14,511,773	6.73	-	-	政治大學、比亞大學研究所	興企業及晶華飯店(股)公司、美實業開發(股)公司之董事	董事長 董事 董事 董事 監察人	潘孝銳 潘黃雅仙 一文	子 母子	酬勞 \$210 ；資 \$609
董事	潘	89.06.15	3年	55,583,166	12.89	15,791,583	7.32	-	-	大 學、 比亞大學研究所	興企業及晶華飯店(股)公司、投資(股)公司、美實業開發(股)公司之董事	董事長 董事 董事 董事 監察人	潘孝銳 潘源 黃雅仙 一文	子 母子	酬勞 \$457

稱	名	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股份		配、未成年子女現在持有股份		主要經(學)歷	目前任其他公司之務	具配或二等以內關係之其他主管、董事或監察人			91年度之酬勞(仟元)
				股數	比率(%)	股數	比率(%)	股數	比率(%)			稱	名	關係	
董事	晶華國際發展(股)公司代表人：黃雅仙	89.06.15	3年	8,000,000	1.86	4,000,000	1.86	-	-		興企業(股)公司及晶、晶投資(股)公司董事；美實業開發、晶華國際發展(股)公司及投資(股)公司之監察人	董事長 董事 董事長 董事 董事 監察人	潘源 潘孝銳 一 文	母子 母子 母 母	\$842
董事	晶華國際發展(股)公司代表人：一	89.06.15	3年					-	-		-	董事長 董事 董事長 董事 監察人	潘源 潘孝銳 黃雅仙 文	公 子 子	
董事	晶華國際發展(股)公司代表人：	89.06.15	3年					-	-		-	興企業(股)公司董事	董事長 董事長 董事 董事 監察人	潘孝銳 潘源 黃雅仙 一 潘 文	
董事	黃仁	89.06.15	3年	37,375	0.01	18,687	0.01	-	-	立大學電 資訊士	財務問 公司總經理、 精業(股)公司 董事長	-	-	-	\$216

稱	名	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股份		配、未成年子女現在持有股份		主要經(學)歷	目前任其他公司之務	具配或二等以內關係之其他主管、董事或監察人			91年度之酬勞(仟元)
				股數	比率(%)	股數	比率(%)	股數	比率(%)			稱	名	關係	
監察人	晶華國際發展(股)公司代表人：文	89.06.15	3年	8,000,000	1.86	4,000,000	1.86	-	-		、投資(股)公司及晶華飯店、晶華國際發展(股)公司董事；興企業(股)公司及晶、晶投資(股)公司監察人	董事長 董事長 董事 董事 董事	潘孝銳 潘源 黃雅仙 一 潘	女 女 連	\$842
監察人	高	91.06.11	1年	200,000	0.05	100,000	0.05	222,500	0.10	美國金山大學	1	-	-	-	\$12

1：APEC 商業 詢 員會- 國三位代表之一

- 太 地經濟合作理事會-理事
- 行政院經濟建設 員會 詢 員會- 員
- 財 法人 被 人保護協會-董事
- 中 經 協會- 理事長
- 台灣 果 工業同業工會-常務理事
- 中華民國連 店協會-常務理事
- 中華民國行銷 經理人協會 (MCE )-理事
- 中華民國 球協會-理事
- 中華民國工商協進會-理事
- 美 品股份有限公司- 董事長
- 台新金融控股公司-監察人
- 安 建 經理股份有限公司-董事長
- 新行動數據通 服務股份有限公司-董事長
- 美股份有限公司-總經理

2. 本公司董事屬法人股東代表者為晶華國際發展(股)公司，該公司之主要股東為潘孝銳及黃雅仙。

3. 主要經理人：

稱	名	任日期	現在持有股份		配、未成年子女 現在持有股數		主要經(學)歷	目前任其他公司之 務	具配或二 等以內關係之 經理人			91年度之 資、獎金、特支 及 利總額(仟元)
			股數	比率 (%)	股數	比率 (%)			稱	名	關係	
總	潘	80.12.23	15,791,583	7.32	-	-	大學、 亞大學研究所	比 已於董事身份中	-	-	-	資\$2,373 一部成本\$905 員工 金 用\$1,440
資 總 財務長	興	89.04.27	431	-	105	-	政治大學會計研究 所	晶華飯店(股)公司 及 投資(股)公司監 察人	-	-	-	資\$3,379 一部成本\$1,164
總經理	Rudi Scherb	91.03.16	-	-	-	-	大學		-	-	-	資\$2,692 一部成本\$802 本公司酒店之 房 市價設算 金成本約\$2,991
客房部執行 總經理		91.08.21	-	-	-	-	台中僑光商		-	-	-	資\$604
餐飲部執行 總經理		91.03.26	-	-	-	-	Les Roches Swiss Hotel Management		-	-	-	資\$1,475

：本公司 辦理員工認股權憑證

(三) 董事及監察人資料

姓名	具有五年以上商務、法律、財務或公司業務所之工作經驗。	非為公司之受 人或其關係企業之董事、監察人或受 人。	非 或間 持有公司已發行股份總額百分之以上或持股前十名之自 人股東。	非前二 之人 之配 或其二 等以內 系 屬。	非 或間 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 人或持股前五名法人股東之董事、監察人、受 人。	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。	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、詢之 業人士、資、合 、公司或機構體之企業主、合 人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配 。	非為公司法第二十七 所訂之法人或代表人
董事-潘孝銳								
董事-潘 源								
董事-潘								
董事-晶華國際發展(股)公司代表人：黃雅仙								
董事-晶華國際發展(股)公司代表人： 一								
董事-晶華國際發展(股)公司代表人：								
董事-黃 仁								
監察人-晶華國際發展(股)公司代表人：文								
監察人-高								

(四) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

稱	名	9 1 年 度		當年度截至 2 月 1 日止	
		持有股數增(減)數	質 股數增(減)數	持有股數增(減)數	質 股數增(減)數
董事長	潘孝銳	( 762,144)	0	0	0
董事長	潘 源	(14,511,774)	0	0	0
董事	潘	(15,791,583)	0	0	0
董事	晶華國際發展(股)公司 代表人：黃雅仙	( 4,000,000)	0	0	0
董事	晶華國際發展(股)公司 代表人：一				
董事	晶華國際發展(股)公司 代表人：				
董事	黃 仁	( 18,688)	0	0	0
監察人	晶華國際發展(股)公司 代表人：文	( 4,000,000)	0	0	0
監察人	高	( 100,000)	0	0	0
大股東	興企業(股)公司	(77,170,148)	(63,674,922)	0	0
資 總	興	( 431)	0	0	0
總經理	Rudi Scherb	0	0	0	0

：股份之減少係 91 年度辦理現金減資減少之股份。

(五) 公司、公司之董監事、經理人及公司 或間 控制之事業對同一轉投資事業之持股數：

合持股比

位：仟股；

轉 投 資 事 業 ( )	本 公 司 投 資		董 事、監 察 人、經 理 人 及 或 間 控 制 事 業 之 投 資		合 投 資	
	股 數	持 股 比	股 數	持 股 比	股 數	持 股 比
晶華飯店(股)公司	34,247	55%	0	0	34,247	55%
投資(股)公司	43,700	100%	0	0	43,700	100%
FIH INVESTMENT JAPAN INC.	1	100%	0	0	1	100%
台灣 (股)公司	375	24.99%	0	0	375	24.99%
新國際(股)公司	200	0.67%	0	0	200	0.67%

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

：至目前為止 以現金以外之財產 充股 情形。

股 份 類	核 定 股 本			備
	流通在外股份 (已上市)	未發行股份	合 計	
記名普通股	215,625,000	284,375,000	500,000,000	

## (二) 股東結構

92年2月7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	0	2	33	7,026	8	7,069
持有股數	0	1,639,000	134,356,037	52,481,199	27,148,764	215,625,000
持股比	0	0.76%	62.31%	24.34%	12.59%	100%

## (三) 股權分 情形

股面額十元

92年2月7日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比
1 至 999	4,392	1,003,460	0.47
1,000 至 5,000	2,332	3,999,656	1.85
5,001 至 10,000	152	1,157,484	0.54
10,001 至 15,000	36	467,167	0.22
15,001 至 20,000	24	459,004	0.21
20,001 至 30,000	28	709,737	0.33
30,001 至 50,000	26	1,084,000	0.50
50,001 至 100,000	17	1,270,643	0.59
100,001 至 200,000	20	2,675,536	1.24
200,001 至 400,000	13	3,519,210	1.63
400,001 至 600,000	1	439,000	0.20
600,001 至 800,000	6	4,337,002	2.01
800,001 至 1,000,000	3	2,857,963	1.33
1,000,001 至 999,999,999	19	191,645,138	88.88
合 計	7,069	215,625,000	100.00

(四) 主要股東名

股份 主要 股東名稱	持 有 股 數	持 股 比
興企業(股)公司	77,170,148	35.79
投資(股)公司	20,209,925	9.37
投資(股)公司	16,746,500	7.77
潘	15,791,583	7.32
英屬 商潘 策 控股公司	15,704,328	7.28
潘 源	14,511,773	6.73
商安德生海外投資公司	10,233,436	4.75
晶華國際發展(股)公司	4,000,000	1.86
晶 投資(股)公司	2,436,725	1.13
生	2,275,003	1.06

(五) 最近二年度 股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項	年		90 ◀年	91 ◀年	當年度截至 92年1月31日 ( 7)
	目				
股市價 ( 1)	最高		25	31.5	31.7
	最		13.65	14.3	29.5
			22.25	19.83	30.247
淨值 ( 2)	分配前		11.86	14.72	14.99
	分配後		10.89	未分配	未分配
股 盈餘	加權 股數		431,250,000	294,843,761	215,625,000
	股 盈 餘 ( 3)		1.64	2.33	0.34
股 利	現金股利		0.96	未分配	未分配
	配 股	償 盈 餘 配 股	-	-	-
		資 本 公 積 配 股	-	-	-
	累積未 股利		-	-	-
投資	本益比 ( 4)		13.57	8.51	不適用
報酬	本利比 ( 5)		23.18	未分配	未分配
分析	現金股利 利率% ( 6)		4.31	未分配	未分配

1：列 各年度最高及最 市價、並 各年度成交值與成交量計算各年度 市價。

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 列。

3：有因 償配股等情形而 調整者，應列 調整前及調整後之 股盈餘。

4：本益比 當年度 股 收 價 股盈餘。

5：本利比 當年度 股 收 價 股現金股利。

6：現金股利 利率 股現金股利 當年度 股 收 價。

7：92年1月31日之資料 自本公司自結數

(六) 公司股利政策及執行狀況

(1) 股利政策：

本公司生週期值定成長段，將內外環境變化，以求續經營及長遠發展，並公司未來之資本支出預算及需要暨持定之股利發，期決算之當年度盈餘依法提列應所得稅並先補以往年度虧損，其餘分配下：

(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定提列特別盈餘公積；

(3) 有餘額則提：

A. 員工利百分之一。

B. 董事、監察人酬勞百分之點五。

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

以上由董事會定盈餘分配案後，提請股東會決議分配之。

(2) 本次股東會議股利分配之情形：

	位：新台幣
期初未分配盈餘	1,982,753
九十一年度稅後淨利(A)	688,214,393
股票得現金股利數	78,262,892
處分股票損失	(182,550,725)
特別盈餘公積轉未分配盈餘	402,660,522
	<hr/>
	988,569,835
減：提列法定盈餘公積(A) 10	(68,821,439)
九十一年度可分配盈餘	<hr/>
	919,748,396
分配項目：	
提列員工利(1%)	(9,177,656)
提列董監事酬勞(0.5%)	(4,588,828)
提列股東股利-現金股利(每股4.2元)	(905,625,000)
	<hr/>
九十一年度期未分配盈餘	356,912
約當股數	<hr/>
	294,843,761
配發員工利及董監酬勞後設算之股盈餘	2.29
依12/31發行股數215,625仟股計算，配發員工利及董監酬勞後設算之股盈餘	3.13

股東股利：股分配現金股利4.2元；股東常會通過後，權董事會另訂準日辦理發。

(七) 本次 償配股對公司營業 效、 股盈餘及股東投資報酬率之影響：  
本公司民國 92 年度之財務預測 需公開， 不適用。

(八) 員工分 及董監酬勞：

1. 公司章程所載員工分 及董監酬勞之有關資訊：請參閱本年報第 17 頁。
2. 董事會通過 議配發員工分 及董監酬勞之金額及設算 股盈餘等資訊：  
請參閱本年報第 17 頁。
3. 上年度盈餘用以配發員工分 及董監酬勞之情形：( 位：新台 仟元)

	90 年 度 股東會及董事會 決議實際配發數
(1) 配發情形	
員工現金 利	\$ 5,254
董監酬勞	\$ 2,627
(2) 股盈餘相關資訊( 位：新台 元)	
原 股盈餘	\$ 1.64
設算 股盈餘( )	\$ 1.62

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

(九) 本公司買 本公司股份情形： 。

四、公司債辦理情形： 。

五、特別股辦理情形： 。

六、海外 託憑證辦理情形： 。

七、員工認股權憑證辦理情形： 。

八、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形： 。

## 參、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務：

##### 1. 本公司所經營業務之主要內容如下：

- (1) 經營國際觀光旅館。
- (2) 設中西餐廳、廳、總會、酒、會議廳、店、健身房、三、理、美容、商店(日用品、書刊、工品、紀品等銷)及場之經營。
- (3) 旅館管理之詢問業務。
- (4) 各休閒樂產業設施之詢問分析業務。

##### 2. 營業比重：

項目	佔 91 年度營業收入比
餐旅服務收入	87.97
收入	11.86
技服務收入	0.17

##### 3. 公司目前之商品(服務)項目及計畫開發之新商品(服務)

#### 1. 餐飲：下列各具特的餐廳及酒，提供各美佳及高準之服務品質。

- (1) 晶華 大利餐廳：的、大利、點及滿樂的現場樂，一個具國風情與現代的元休。
- (2) azie：在優雅的氣中，現場樂，享受創新的中西日點美，閒適心情而生。
- (3) 麗廳：全精緻的自佳，高地以景緻，享用美之際同時一室的情雅興。
- (4) 晶華會：以級私人所風出現的飲場所，為客人量身訂做各。
- (5) R B N'S Grill：簡練調，實現出上選美國安、美海與精緻的實美。
- (6) R B N'S Teppan：美國安、海之美，在西的調下，優雅現。



- (7) 上酒：大與悠樂聲中，各飲料、調酒與簡餐來客或休，生活中一悠閒的長。
- (8) 晶華：極致新上海料理、心具之裝與善般的服務，使其自成為晶華酒店人之代表性餐廳。
- (9) 晶華國際會及雅風俱樂部：集國際準之業化服務及管理，提供房客、會員及其家屬享用級之中日餐飲、會議場地、詢、身、美容、三、等項權益，世上流人士交酬之理想場所。
- (10) 會議及會廳：一間大會廳九間高雅、具能的會議廳，適合辦八至人之會或交活動，光、訊一應俱全。
- (11) 客房餐飲：提供24時的餐飲服務。

2. 客房：有538間豪華的住房，其中60間房(suite)。

3. 其他服務及設施：

- (1) 商務俱樂部—於房價外加用，商旅可在此高雅利的俱樂部中，享用先進善的設施服務，自餐、屬商務中心及服務中心、使用會議室二時……等項，旅客商機。
- (2) 服務—機場、各商業區或觀光區，可安。
- (3) 精品商店—集國際一流品牌的麗晶精品及稅商店，來客可享購物之樂。
- (4) 場—人管理，共計250個位。
- (5) —20公長的室外，供房客及俱樂部會員使用。

(二) 技及研發概況：不適用。

## 二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

(1) 主要商品、服務之銷及提供地區：

本公司之營業項目係以餐旅服務收入、收入及技服務收入為主，民國91年度而，分別佔營業收入淨額之87.97%、11.86%及0.17%。本公司提供客房服務之對大致可分為本國旅客及外國旅客，最近二年度銷之方及客源國明下：

1.本公司最近二年度服務對 之類別：(客房業務)

年度	簽約商務旅客	簽約旅行	本國旅客	其他	合計
90	52.3%	28.4%	10.1%	9.2%	100.0%
91	47.2%	31.2%	10.0%	11.6%	100.0%

資料來源：本公司自行統計之資料

2.本公司最近二年度外 來華旅客國 之分配比：

年度	亞洲	美洲	洲	其他	合計
90	71.1%	18.2%	7.8%	2.9%	100.0%
91	71.0%	18.4%	8.4%	2.2%	100.0%

資料來源：本公司自行統計之資料

(2) 市場佔有率

台北市區其 四家主要 飯店， 、遠東、西華及六 相比，本公司89年度及90年度的住客率皆高 第一名，代表以設施 善、服務著稱的台北晶華酒店 獲國內 者之 定， 五度獲得「商旅雜誌Business Traveler」讀者評選為「台北市最佳旅館」，並在2002年Global Finance Magazine (全球金融雜誌) 的讀者票選活動中脫穎而出，獲選為「台北市最佳商務旅館」，此外，享譽國際的旅遊雜誌Conde Nast Trelle 所評選的2003年世界旅館金榜中，台北晶華也 台灣區唯一上榜的飯店。由此可知，台北晶華酒店廣受國際商旅一致的 定與 ，也顯 本公司用心經營的成果

(3) 市場未來之供需狀況與成長性：

由於美國依 張情勢不 高，企業及 者 心受到影響，全球經濟成長相對 緩。美依 事一 發， 能於 期內結 ，各國將可 脫此一不 定因 的衝擊，加上景氣 興方案及 政策的 動下，總體經濟將更能 成長。

國內旅遊市場方面，為建設台灣為 續經營的觀光之 ，行政院 劃出「觀光旅客 增計劃」，預期目標為達成：一)以「觀光」為目的來台旅客自目前 年約100萬人次，提 至200萬人次以上；二)來台旅客總旅次自目前 年約260萬人次成長至500萬人次。

(4) 預期銷 數量及其依據：

92年客房產值與 、遠東、西華及六 相比，仍 持第二名的佳 。預期國內經濟將 全球景氣逐漸復 而成長，93年客房整體收入應能有 的 。

(5) 利 及發展遠景之有利、不利因 與因應對策：

1. 利

本公司位於主要的商業區，飯店設施 善，服務 能齊全， 受商務旅客的 定，由於 近中 機關， 次獲選為政府 位 的下 地點。飯店內有麗晶精

品及 稅商店， 精品名店 立，同時 有 的交通網路前往著名的觀光景點，不 購物或休閒 樂， 國際旅客及國人的最佳選 。

## 2. 有利因

- 1) 行政院大陸 員會因應台商 過年的機位需求，於92年 節期間首度 行 機 ，作業 利 成，為未來的 開啟 的契機。在 日漸 且 的 動下， 通 後將可 更 的大陸旅客來台觀光。
- 2) 「觀光旅客 增計劃」為政府「 2008 - 國家發展重點計劃」之一。 過入境 續的簡化，觀光資源的開發及旅遊 的配合等政策，將可 大 改善國內旅遊環境，創 更 旅遊商機。
- 3) 政府以 興經濟為92年的行動主 ，其中 大公共建設、增加 業機會等方案，將可提 產業景氣並 激民間 。
- 4) 可結合飯店週 的精品名店、台北之家及台北 等 文處所，開發強調飯店時 、風雅形 的產品。並善用國際知名的「四 飯店」品牌，營 飯店在市場上高級與 榮的表 。

## 3. 不利因

- 1) 台北 心日漸東 ，目前全球最高建 物的「台北101」位於 計劃區內，其中的百 商場預計於93年10月開 營業，將陸續 動商業與金融重心往該區集結。
- 2) 商務飯店 台北商旅與 達飯店，由於交通 利、設施 善、心服務及較 價位， 重 私或有預算 量的旅客。
- 3) 台北來來大飯店於92年易主，更名為台北 來登大飯店，並 定自93年起全面 各項設施。由於地 與本飯店相近， 其裝 成後，將成為台北市另一家主要 飯店。

## 4. 因應對策：

- 1) 持續日本、美國的業務 並增加新加 及 的 次數，以開 商務客源。
- 2) 出「 書獎 計劃」， 由獎項 及各類活動， 書的支持， 進而提高商務客戶的訂房量。
- 3) 為房客及客戶安 定期 酒會及年度感 會，加強 客對飯店的 度。
- 4) 集安 全球訂房系統上的 廣告， 更 海外旅客進住。
- 5) 積極在台北東區、大陸等地方籌設營運地點，以 大市場佔有率。
- 6) 設備 級 提 服務 準，

- 增加與國際知名「四 飯店」同等級的Spa設施
- 客房全面整
- 更新客房 設備

(二)主要產品用 ：

本公司之主要產品經營方 係以客房出 、供應餐飲並提供會議廳及三等相關設施， 一不以客戶之最大滿意為 。

(三)主要原料供應狀況：

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

(四)最近二年度前十大進銷 客戶名 ：

本公司之進銷 對 星， 不適用。有關最近二年度主要商品、服務之對 及客源請參閱「主要商品、服務之銷 及提供地區」之說明。

(五)主要產品最近二年度生產量值及銷 量值

1. 最近二年度主要產品之生產量值：

生產量 位：(1)餐飲： 人次(仟人)  
(2)客房：有效房數(仟間)  
生產值 位：仟元

年 度 產 品	90 年 度		91 年 度	
	產 量	產 值	產 量	產 值
餐飲成本	1,398	\$876,114	1,201	\$777,031
客房成本	197	380,569	197	351,712
其他成本	-	28,541	-	29,831
合計	1,595	1,285,224	1,398	1,158,574

2. 最近二年度銷 量值：

銷 量 位：(1)餐飲： 人次(仟人)  
(2)客房：住房數(仟間)  
銷 值 位：仟元

年 度 產 品	90 年 度		91 年 度	
	量	值	量	值
餐飲收入	1,398	\$1,191,570	1,201	\$1,083,813
客房收入	158	896,328	160	878,157
其他收入	-	265,359	-	268,398
合計	1,556	2,353,257	1,361	2,230,368

### 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

92年2月28日

年 度		90 年度	91 年度	當 年 度 截 至 92 年 2 月 28 日 ( )
員 工 人 數	客房部	272	248	245
	餐飲部	424	398	427
	一 員	126	121	105
	合 計	822	767	777
年		35.58	37.50	36.89
服 務 年 資		5.6	6.26	6.05
學 歷 分 比 率	士	---	---	---
	士	1	1	1
	大	33	40	40
	高 中	40	37	35
	高 中 以 下	23	22	24

資料來源：本公司自行統計之資料

### 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，非屬高度性之重工業，重之環境問題，且本公司對公共環境之護不餘力，自開業以來，劃購建相關之集設備、處理設備及房設備等相關防治設施，且為加強對環境之保護，本公司並陸續購置相關防治設備以進行有關之工程發作業，上述設備由工程部負其檢測及護。

(一)最近二年度因 環境所受損失

狀況	90 年 度	91 年 度
償對 或處分 位 償金額或處分情形 其他損失	此情形	流 之 大 超 過標準值 台北市政府環保 \$60,000

(二)因應對策

1. 行改善措施部份

(1) 改善計劃：

民國 91 年 7 月 15 日台北市環保 至本公司 流 處  
測 ，結果大 超過標準值， 該 處以\$60,000  
罰 。經調查原因為 流 流經 加 之 產生  
件用， 成加 量減少所導致。改善方法為將 加  
內之 實 實，使其不會產生 作用，並 記  
錄加 數量， 做比較，及 測量 量 達到標  
準， 可把大 控制在標準以下。另本次事件發生  
時， 作 商並未事先查察及處理， 依合約  
定，由 商代 該 罰 。

(2) 未來三年預計環保資本支出： 位：新台 仟元

項 目	年 度	92 94 年 度
購置之防治 設備 或支出內容		入下 工程
預計改善情形		合現 段環保標準
資本支出金額		\$196
改善後對淨利之影響		工程 工後， 年度約增加 用 \$18
改善後對 地位之影 響		有 於提 公司形

：本公司為期 及 氣 達到環保標準，  
時 期評估設備效益 滿意，並適時增 相  
關必要之設備。

2. 未 因應對策部份： 。

## 五、勞資關係

本公司一向以員工為最大資產，公司經營之方針決於員工之向心力，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。本公司未來仍秉持一貫原則，依政府規定辦理勞工保險、全民健保及成立員工福利委員會外，並成立員工持股信託，由該信託會相對提撥補助，獎勵員工投資，且每年定期辦理員工旅遊活動，設有康樂室，並提供員工休息室以方便員工於工作時有一休息之場所，且備有過夜宿舍，方便遠地員工過夜使用等相關福利，相輔可保持和諧之勞資關係。

## 六、重要契約：

契約性質	當事人	契約起日期	主要內容	限制
設定地上權合約	台北市政府	民國 73 年 5 月 11 日 民國 123 年 5 月 10 日	本公司 年應依公告地價之 1.5 支 金予台北市政府，約定之 金 不足台北市政府 地價稅時，應該地 年實際地價稅金額調整。	契約期滿時，本公司不得任意拆 著於建物之 定設備，並應將房屋連同 定設備一併件轉 台北市政府。
技 服務合約及旅館管理 問與行銷合約	麗晶國際旅館股份有限公司(以下稱麗晶公司)	自開業日起至民國 99 年 12 月 31 日(民國 89 年 6 月 1 日續約)	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 權本公司可使用「Grand Formosa Regent」為飯店之英文名稱。</li> <li>2. 由原經營管理合約關係，變更為 問與行銷服務關係。</li> <li>3. 合約期間與服務 <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 合約期限：至民國 99 年 12 月 31 日止。</li> <li>(2) 服務： <ol style="list-style-type: none"> <li>A. 本服務 及獎 金變更為 定金額 方，月支 美金 71 仟元。</li> <li>B. 行銷服務：相當於旅館房間收入 0.75 之美金。</li> <li>C. 集中訂房 用：經由麗晶訂房系統所訂房間收入 2 之美金。</li> </ol> </li> </ol> </li> </ol> <p>自民國 90 年度起，年支 上開 本服務 及行銷服務之金額不得 於美金 1,000 仟元。</p>	
契約	稅商店股份有限公司	民國 89 年 7 月 16 日 民國 99 年 7 月 15 日	出 晶華酒店地下第 1 2，第一年及第二年 月 金 13,405 仟元，同期間大樓公共管理 1,276 仟元；第三年起，金及大樓公共管理 逐年調高 5。	
契約	保士企業股份有限公司	民國 91 年 9 月 1 日 民國 94 年 8 月 31 日	月 金 2,500 仟元，人調高 時，金亦應依調高之比率調整之。	
技 服務暨經營管理 託合約	新國際股份有限公司	民國 91 年 2 月 1 日 民國 96 年 1 月 31 日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 營建技 及營運技 之 詢服務；</li> <li>2. 開業前後及介面之技 詢服務；</li> <li>3. 服務： <ol style="list-style-type: none"> <li>A. 技 及 詢服務 為 8,000 仟元，簽約時支 25，50 於簽約後分 10 個月支，餘 25 則以約定之實物 之。</li> <li>B. 本服務：自開業後 1 個月起，月支 300 仟元。</li> <li>C. 獎 金：自營運日起第 3 年之 1 月份開 收，金額為新公司稅前淨利之 3。</li> <li>E. 集中訂房：經由本公司訂房系統所訂房間，間收 新台幣 100 元。</li> </ol> </li> </ol>	



七、訴訟或非訟事件：

八、得或處分資產

晶華國際酒店（股）公司 得重大資產資料：（ 位：仟元）

92年2月28日

資產名稱	得年 月	購價	賣方	與公司之關係	使用情形
新光 星債券 金	91.1 92.2	680,007	新光證券投資 託（股）公司		資金運用
保 二號 金	91.1 92.2	492,551	保 證券投資 託（股）公司		資金運用
所羅 債券 金	91.1 92.2	957,634	羅證券投資 託（股）公司		資金運用
美 債券 金	91.1 92.2	551,011	羅證券投資 託（股）公司		資金運用
國際萬華債券 金	91.1 92.2	510,406	國際證券投資 託（股）公司		資金運用
華 5599 債券 金	91.1 92.2	846,646	華證券投資 託（股）公司		資金運用
山 利債券 金	91.1 92.2	438,000	山證券投資 託（股）公司		資金運用
債券 金	91.1 92.2	410,000	證券投資 託（股）公司		資金運用

：係 列 得價額達實收資本額百分之二十或三億元以上之資產， 得 金者，得 總 。

晶華國際酒店（股）公司處分重大資產資料：（ 位：仟元）

92年2月28日

資產名稱	得年 月	處分 年月	未減 餘額	處分 價	處分 損益	買方	與公司 之關係
新光 星債券 金	91.1 92.2	91.1 92.2	不適用	528,989	5,670	新光證券投資 託（股）公司	
精選債券 金	91.1 92.2	91.1 92.2	不適用	374,837	966	光華證券投資 託（股）公司	
山 利債券 金	91.1 92.2	91.1 92.2	不適用	441,550	3,550	山證券投資 託（股）公司	
德 大 債券 金	91.1 92.2	91.1 92.2	不適用	382,067	989	德 證券投資 託（股）公司	
債券 金	91.1 92.2	91.1 92.2	不適用	411,444	1,444	證券投資 託（股）公司	
華 5599 債券 金	91.1 92.2	91.1 92.2	不適用	686,574	6,086	華證券投資 託（股）公司	
所羅 債券 金	91.1 92.2	91.1 92.2	不適用	790,724	6,733	羅證券投資 託（股）公司	
國際萬華債券 金	91.1 92.2	91.1 92.2	不適用	321,052	2,052	國際證券投資 託（股）公司	
美 債券 金	91.1 92.2	91.1 92.2	不適用	420,272	5,883	羅證券投資 託（股）公司	
投資（股）公 司	91.1 92.2	91.11	不適用	578,770	-179,215	興企業（股）公司	董事長 相同

：係 列 處分價額達實收資本額百分之二十或三億元以上之資產， 處分 金者，得 總 。

## 肆、資金運用計劃執行情形

### 一、資金運用計劃：

前各次發行或私募有價證券 未 成或最近三年內已 成且計劃效益未顯現者：

## 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)資產負債表資料

位：仟元

項 目	最近五年度財務資料				
	87年	88年	89年	90年	91年
流動資產	\$1,577,094	\$1,626,279	\$1,590,923	\$1,501,675	\$1,899,342
金及長期投資	2,161,605	2,742,214	3,080,846	2,759,272	474,582
定資產	1,536,904	1,461,537	1,388,308	1,335,474	1,221,534
形資產	265,783	258,189	250,595	243,001	235,408
其他資產	42,649	53,918	42,925	46,538	32,308
資產總額	5,611,035	6,142,137	6,353,597	5,885,960	3,863,174
流動負債					
分配前	381,027	395,713	462,060	402,645	333,648
分配後	381,027	834,076	1,021,941	822,959	333,648
長期負債	64,670	57,497	55,324	48,790	43,436
其他負債	694,920	655,773	341,710	320,029	312,940
負債總額					
分配前	1,140,617	1,108,983	859,094	771,464	690,024
分配後	1,140,617	1,547,346	1,418,975	1,191,778	690,024
股本	4,312,500	4,312,500	4,312,500	4,312,500	2,156,250
資本公積	278	36,127	350,162	350,162	-
保盈餘					
分配前	157,640	684,527	829,968	975,417	1,489,192
分配後	157,640	246,164	270,087	555,103	1,489,192
長期股權投資 未實現價損失	-	-	-	529,024	131,174
累積算調整數	-	-	1,873	5,441	4,811
股東權益					
分配前	4,470,418	5,033,154	5,494,503	5,114,496	3,173,150
分配後	4,470,418	4,594,791	4,934,622	4,694,182	3,173,150

## (二) 簡明損益表

位：仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料				
	87年	88年	89年	90年	91年
營業收入	\$2,574,486	\$2,558,230	\$2,610,968	\$2,353,257	\$2,230,368
營業利	992,119	1,080,789	1,183,644	1,068,033	1,071,794
營業損益	669,691	779,643	900,323	837,749	855,603
營業外收入	60,981	149,677	391,427	478,104	60,522
營業外支出	(801,690)	(275,606)	(215,555)	(411,003)	(34,495)
繼續營業部 稅前損益	(71,018)	653,714	1,076,195	904,850	881,630
繼續營業部 損益	(166,946)	562,736	897,839	705,330	688,214
業部 損益	-	-	-	-	-
非常 損益	-	-	-	-	-
會計原則變動 之累積影響數	-	-	-	-	-
本期 損益	(166,946)	562,736	897,839	705,330	688,214
股 盈 餘	(0.39)	1.30	2.08	1.64	2.33 ( )

： 依 91/12/31 (減資後) 發行股數 215,625 仟股計算之 股獲利為 3.19 元。

## (三) 最近五年度簽證會計師 名及查核意見

簽證年度	會計師 名	查核意見
87年	、 金	保 意見。
88年	、 金	保 意見。
89年	、 金	保 意見。
90年	、 金	保 意見。
91年	金 、 照明	保 意見。

## 二、最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務分析					
		87年	88年	89年	90年	91年	
財務結構( )	負債 資產比率	20.33	18.06	13.52	13.11	17.86	
	長期資金 定資產比率	285.85	344.37	395.77	382.97	259.77	
償債能力	流動比率	413.91	411.64	344.31	372.95	569.27	
	動比率	398.79	397.52	333.74	362.53	556.64	
	利保數	(7.27)	92.25	200.04	169.47	406.72	
經營能力	應收 項週轉率(次)	28.68	31.47	28.10	28.04	31.57	
	收現日數	13	12	13	13	12	
	存 週轉率(次)	21.85	22.32	24.95	25.14	27.89	
	應 項週轉率(次)	21.18	14.22	14.55	13.26	16.41	
	銷 日數	17	16	15	15	13	
	定資產週轉率(次)	1.65	1.75	1.83	1.73	1.74	
	總資產週轉率(次)	0.46	0.44	0.42	0.38	0.46	
獲利能力	資產報酬率( )	(2.80)	9.67	14.44	11.59	14.15	
	股東權益報酬率( )	(3.66)	11.84	17.06	13.30	16.61	
	實收資本 比率	營業利益	15.53	18.08	20.88	19.43	39.68
		稅前 益	(1.65)	15.16	24.96	20.98	40.89
	益率( )	(6.48)	22.00	34.39	29.97	30.86	
	股盈餘(元)( 3)	(0.39)	1.30	2.08	1.64	2.33	
現金流量	現金流量比率( )	198.01	244.04	217.02	206.17	245.30	
	現金流量 當比率( )	889.69	781.89	442.93	283.19	224.37	
	現金再投資比率( )	11.98	14.88	8.69	4.54	9.68	
度	營運 度	2.15	1.92	1.76	1.80	1.72	
	財務 度	1.01	1.01	1.01	1.01	1.00	

1：上列各年度財務資料 經資 會計師事務所查核簽證。

2：上開重要財務比率之計算公 請 次頁。

3：係依已辦理之盈餘暨資本公積轉增資股數 調整計算之 股盈餘。

依 91/12/31 (減資後) 發行股數 215,625 仟股計算 91 年度之 股獲利為 3.19 元。

## 1. 財務結構

(1) 負債 資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金 定資產比率 = (股東權益淨額 - 長期負債) / 定資產淨額。

## 2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 動比率 = (流動資產 - 存 預 用) / 流動負債。

(3) 利 保 數 = 所得稅及利 用前 益 / 本期利 支出。

## 3. 經營能力

(1) 應收 項( 應收 與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷 淨額 / 各期 應收 項( 應收 與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 收現日數 = 365 / 應收 項週轉率。

(3) 存 週轉率 = 銷 成本 / 存 額。

(4) 應 項( 應 與因營業而產生之應 票據)週轉率 = 銷 成本 / 各期 應 項( 應 與因營業而產生之應 票據)餘額。

(5) 銷 日數 = 365 / 存 週轉率。

(6) 定資產週轉率 = 銷 淨額 / 定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷 淨額 / 資產總額。

## 4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = 稅後損益 / 利 用 ( 稅率) / 資產總額。

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 股東權益淨額。

(3) 益率 = 稅後損益 / 銷 淨額。

(4) 股盈餘 (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權 已發行股數。

## 5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量 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 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) / (定資產 額 - 長期投資 - 其他資產 - 營運資金)。

## 6. 度：

(1) 營運 度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及 用) / 營業利益。

(2) 財務 度 = 營業利益 / (營業利益 / 利 用)。

### 三、最近年度財務報告之監察人審查報告

中 華 民 國 九 十 二 年 二 月 十 八 日

茲 准  
董事會送本公司九十一年度財務報表，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

本公司九十二年股東常會

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

高志尚

#### 四、最近年度財務報表

##### 會計師查核報告

(92)財審報字第 0044 號

晶華國際酒店股份有限公司 公 司：

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

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表 則」及中華民國一 公認審計準則 劃並執行查核工作，以合理 財務報表有 重大不實表達。此項查核工作 以 查方 獲 財務報表所列金額及所 事項之查核證據、評估管理 編 財務報表所 用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相 此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表 之意見提供合理之依據。

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

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

晶華國際酒店股份有限公司已編 民國九十一年度及民國九十年度之合併  
財務報表，並經本會計師出具 保 意見之查核報告在案，備供參 。

資 會 計 師 事 務 所

會 計 師

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

中 華 民 國 九十二年一月三十日



晶華國際酒店股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國 91 年及 90 年 12 月 31 日

位：新台 仟元

資 產	91 年 12 月 31 日		90 年 12 月 31 日		負債及股東權益	91 年 12 月 31 日		90 年 12 月 31 日	
	金 額		金 額			金 額		金 額	
流動資產					流動負債				
1100 現金及約當現金( 四(一))	\$ 22,114	-	\$ 22,239	-	2120 應 票 據	\$ 25,529	1	\$ 70,466	1
1110 期投資( 四(二))	1,760,953	46	1,372,283	23	2140 應 應 所得稅( 四(八))	18,762	-	26,481	1
1120 應收票據淨額( 四(三))	10,029	-	8,131	-	2160 應 用	70,687	2	99,041	2
1140 應收 淨額( 四(三))	63,199	2	55,751	1	2170 其 他 應 項	154,599	4	140,035	2
120 存 ( 四(四))	10,532	-	11,026	-	2210 預 收 項	27,162	1	35,139	1
1250 預 用	28,517	1	27,641	1	2260 其 他 流 動 負 債	22,149	1	15,351	-
1280 其他流動資產( 四(八))	3,998	-	4,604	-	2280 其 他 流 動 負 債 合 計	14,760	-	16,132	-
11 流動資產合計	1,899,342	49	1,501,675	25	21 流 動 負 債 合 計	333,648	9	402,645	7
金及長期投資					長期負債				
1421 長期股權投資( 四(五)及五)	474,582	12	2,759,272	47	2460 長 期 收 入	43,436	1	48,790	1
14 金及長期投資合計	474,582	12	2,759,272	47	24 長 期 負 債 合 計	43,436	1	48,790	1
定資產( 四(六))					其他負債				
成本					2810 應 計 退 休 金 負 債( 四(九))	84,560	2	90,663	1
1521 房屋及建	1,599,443	42	1,604,781	27	2820 存 入 保 證 金	228,380	6	229,366	4
1544 電 訊設備	53,254	1	46,994	1	28 其 他 負 債 合 計	312,940	8	320,029	5
1546 防 治設備	9,134	-	9,583	-	2 負 債 總 計	690,024	18	771,464	13
1551 運 設 備	2,378	-	2,378	-	股東權益				
1561 辦 公設備	7,213	-	7,890	-	股本( 四(十))				
1571 營 業 具	64,755	2	67,434	1	3110 普 通 股 本	2,156,250	56	4,312,500	73
1681 其 他設備	365,304	10	442,683	8	資本公積( 四(十一))				
15 成本及重估增值	2,101,481	55	2,181,743	37	3240 處 分 資 產 增 益	-	-	350,162	6
15 9 減：累計	( 883,909)	( 23)	( 881,284)	( 15)	保 盈 餘				
1670 未 工 程 及 預 設 備	3,962	-	35,015	1	3310 法 定 盈 餘 公 積( 四(十二))	374,259	10	268,709	5
15 定 資 產 淨 額	1,221,534	32	1,335,474	23	3320 特 別 盈 餘 公 積( 四(十三))	529,024	14	-	-
形資產					3350 未 分 配 盈 餘( 四(十三))	585,909	15	706,708	12
1780 其 他 形 資 產( 四(七))	235,408	6	243,001	4	股東權益其他調整項目				
17 形 資 產 合 計	235,408	6	243,001	4	3410 未 實 現 長 期 股 權 投 資 價 損 失	( 131,174)	( 4)	( 529,024)	( 9)
其他資產					3420 累 積 算 調 整 數	4,811	-	5,441	-
1820 存 出 保 證 金	5,276	-	2,385	-	3510 股 票( 四(五)(十四))	( 345,929)	( 9)	-	-
1860 所 得 稅 資 產( 四(八))	19,046	1	36,167	1	3 股 東 權 益 總 計	3,173,150	82	5,114,496	87
1880 其 他 資 產 其 他	7,986	-	7,986	-	重 大 事 項 及 或 有 事 項( 四(七)及七)				
18 其 他 資 產 合 計	32,308	1	46,538	1	1 負 債 及 股 東 權 益 總 計	\$ 3,863,174	100	\$ 5,885,960	100
1 資 產 總 計	\$ 3,863,174	100	\$ 5,885,960	100					

請參閱後 財務報表 暨 資 會計師事務所 金、 照明會計師民國九十二年一月三十日查核報告。

負 人：

經 理 人：

主 辦 會 計：

晶華國際酒店股份有限公司  
損益表  
民國91年及90年1月1日至12月31日

位：新台幣 仟元  
( 股盈餘為新台幣 元外)

	91 年 度		90 年 度	
	金	額	金	額
營業收入				
4310 收入	\$	264,482	\$	265,245
4410 餐旅服務收入		1,961,970		2,087,898
4650 技 服務收入		3,916		114
		2,230,368		2,353,257
營業成本				
5310 成本	(	28,184)	(	28,541)
5410 餐旅服務成本	(	1,129,299)	(	1,256,683)
5650 技 服務用	(	1,091)	(	-)
5000 營業成本合計	(	1,158,574)	(	1,285,224)
5910 營業利		1,071,794		1,068,033
營業用				
6100 銷 用	(	20,178)	(	18,680)
6200 管理及總務用	(	196,013)	(	211,604)
6000 營業用合計	(	216,191)	(	230,284)
6900 營業淨利		855,603		837,749
營業外收入				
7110 利 收入		611		821
7120 投資收益( 四(五))		-		43,505
7140 處分投資利益		43,122		-
7240 期投資市價 利益		5,099		426,453
7480 項收入		11,690		7,325
7100 營業外收入合計		60,522		478,104
營業外支出				
7510 利 用	(	2,173)	(	5,371)
7520 投資損失( 四(五))	(	27,653)	(	-)
7540 處分投資損失	(	-)	(	402,835)
7880 項支出	(	4,669)	(	2,797)
7500 營業外支出合計	(	34,495)	(	411,003)
7900 繼續營業部 稅前淨利		881,630		904,850
8110 所得稅 用( 四(八))	(	193,416)	(	199,520)
9600 本期淨利	\$	688,214	\$	705,330
		稅 前 稅 後		稅 前 稅 後
9750 本 股盈餘(元)				
本期淨利	\$	2.99	\$	2.33
假設子公司對本公司股票之投資不 為		股票時之 制資料:		
本期淨利	\$	777,343	\$	583,927
本 股盈餘				
本期淨利	\$	2.15	\$	1.61

請參閱後 財務報表 暨資 會計師事務所  
金、 照明會計師民國九十二年一月三十日查核報告。

負 人：

經理人：

主辦會計：

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

位：新台幣 仟元

	保 盈 餘					未實現長期股權 投資 價 損 失	累 積 算 調 整 數	股 票	合 計
	普通股本	資本公積	法定盈餘 公 積	特別盈餘 公 積	未 分 配 盈 餘				
<b>90 年 度</b>									
90年1月1日餘額	\$ 4,312,500	\$ 350,162	\$ 210,329	\$ -	\$ 619,639	\$ -	\$ 1,873	\$ -	\$ 5,494,503
89年盈餘及分配：									
法定盈餘公積	-	-	58,380	-	( 58,380)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	( 552,000)	-	-	-	( 552,000)
員工利	-	-	-	-	( 5,254)	-	-	-	( 5,254)
董監酬勞	-	-	-	-	( 2,627)	-	-	-	( 2,627)
90年度淨利	-	-	-	-	705,330	-	-	-	705,330
被投資公司未實現長期股權投資 價損失	-	-	-	-	-	( 529,024)	-	-	( 529,024)
累積 算調整變動數	-	-	-	-	-	-	3,568	-	3,568
90年12月31日餘額	<u>\$ 4,312,500</u>	<u>\$ 350,162</u>	<u>\$ 268,709</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 706,708</u>	<u>( \$ 529,024)</u>	<u>\$ 5,441</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,114,496</u>
<b>91 年 度</b>									
91年1月1日餘額	\$ 4,312,500	\$ 350,162	\$ 268,709	\$ -	\$ 706,708	( \$ 529,024)	\$ 5,441	\$ -	\$ 5,114,496
資本公積 處分 定資產利益轉 保 盈餘	-	( 350,162)	-	-	350,162	-	-	-	-
90年度盈餘及分配：									
法定盈餘公積	-	-	105,550	-	( 105,550)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	529,024	( 529,024)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	( 414,000)	-	-	-	( 414,000)
員工利	-	-	-	-	( 4,209)	-	-	-	( 4,209)
董監酬勞	-	-	-	-	( 2,105)	-	-	-	( 2,105)
91年度淨利	-	-	-	-	688,214	-	-	-	688,214
現金減資	( 2,156,250)	-	-	-	-	-	-	-	( 2,156,250)
被投資公司未實現長期股權投資 價損失	-	-	-	-	-	397,850	-	-	397,850
累積 算調整變動數	-	-	-	-	-	-	( 630)	-	( 630)
股票 子公司持有本公司股份	-	-	-	-	-	-	-	( 345,929)	( 345,929)
子公司持有本公司股票 為 股票 得現 金股利數	-	-	-	-	78,263	-	-	-	78,263
處分 股票損失 轉保 盈餘	-	-	-	-	( 182,550)	-	-	-	( 182,550)
91年12月31日餘額	<u>\$ 2,156,250</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 374,259</u>	<u>\$ 529,024</u>	<u>\$ 585,909</u>	<u>( \$ 131,174)</u>	<u>\$ 4,811</u>	<u>( \$345,929)</u>	<u>\$ 3,173,150</u>

請參閱後 財務報表 暨 資 會計師事務所 金 、 照明會計師民國九十二年一月三十日查核報告。

負 人：

經理人：

主辦會計：

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

位：新台幣 仟元

	<u>91</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>90</u> <u>年</u> <u>度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$            688,214	\$            705,330
調整項目		
損失	314	143
期投資市價    利益	(            5,099)	(            426,453)
處分投資(利益)損失	(            43,122)	402,835
權益法認列之投資損失(收益)	27,653	(            43,145)
子公司發    現金股利	50,478	79,807
用	144,827	147,735
處分及報    定資產損失	3,752	65
營業    具轉列    用數	9,282	11,439
各項    提	7,593	7,594
資產及負債    目之變動		
應收    項	(            9,660)	34,924
存	494	4,870
其他各項流動資產	(            270)	2,021
所得稅資產    非流動	17,121	(            3,209)
應    項	(            67,113)	(            65,827)
其他各項流動負債	5,426	(            4,335)
長期    收入	(            5,354)	(            6,534)
應計退休金負債	(            6,103)	(            17,126)
營業活動之淨現金流入	<u>818,433</u>	<u>830,134</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
期投資淨(增加)減少	(            340,449)	47,963
得長期投資    子公司價	(            91,047)	(            240,544)
得長期投資    非子公司價	(            2,000)	-
長期投資    算退    股	1,037,100	-
子公司現金減資退    股	521,000	-
處分長期投資價	688,510	-
購置    定資產	(            50,186)	(            96,172)
出    定資產價	-	2
存出保證金增加	(            2,891)	(            404)
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>1,760,037</u>	<u>289,155</u>

(續次頁)

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

位：新台幣 仟元

	91 年 度	90 年 度
<u>融資活動之現金流量</u>		
發 現金股利	(\$ 414,000)	(\$ 552,000)
發 員工 利及董監酬勞	( 7,359)	( 7,369)
現金減資退 股	( 2,156,250)	-
存入保證金減少	( 986)	( 4,555)
融資活動之淨現金流出	( 2,578,595)	( 563,924)
本期現金及約當現金減少	( 125)	( 22,945)
期初現金及約當現金餘額	22,239	45,184
期 現金及約當現金餘額	<u>\$ 22,114</u>	<u>\$ 22,239</u>
<u>現金流量資訊之補充</u>		
本期支 利	<u>\$ 2,173</u>	<u>\$ 5,371</u>
本期支 所得稅	<u>\$ 204,433</u>	<u>\$ 226,306</u>
支 現金購入 定資產		
定資產本期增 數	\$ 43,921	\$ 106,407
加:期初未	14,308	4,073
減:期 未	( 8,043)	( 14,308)
支 現金	<u>\$ 50,186</u>	<u>\$ 96,172</u>
本年度 得子公司之公 市價表列 下:		
現金	\$ 20	\$ 409,830
期投資	158,939	74,841
定資產	-	990,291
商譽	-	213,660
其他各項資產	-	25,899
長、期 及應 商業本票	-	( 740,847)
其他各項負債	-	( 38,119)
計	<u>\$ 158,959</u>	<u>\$ 935,555</u>
得子公司之總價	\$ 91,047	\$ 240,544
減: 得子公司之現金餘額	( 20)	( 101,351)
得子公司支 之現金	<u>\$ 91,027</u>	<u>\$ 139,193</u>

請參閱後 財務報表 暨資 會計師事務所  
金、 照明會計師民國九十二年一月三十日查核報告。

負 人：

經理人：

主辦會計：

# 晶華國際酒店股份有限公司

## 財務報表

民國 91 年及 90 年 12 月 31 日

位：新台幣 仟元  
(特別明者外)

### 一、公司沿革

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

本公司之主要營業項目為經營國際觀光旅館，設中西餐廳、廳、酒與會議廳等，以及旅館管理之詢問、各休閒樂產業設施之詢分析問業務。本公司股票自民國 87 年 3 月 9 日起在臺灣證券交易所掛牌買賣。

### 二、重要會計政策之總說明

#### (一) 外交易

本公司之會計記錄係以新台幣為記位；外交易事項係交易當日期率算成新台幣入，其與實際收時之額，列為當期損益。期並外資產負債餘額，依資產負債表日之期率予以評價調整，因調整而產生之額列為當期損益。因外長期股權投資而產生之額列「累積算調整數」，作為股東權益之調整項目。

#### (二) 期投資

係以得成本為入，成本之計算動法；期並成本與市價法評價，成本高於市價時，提列價損失，列為當期營業外支出，市價時則在原認列損失之內認列利益，列為當期營業外收入。

#### (三) 備

備係依據過去實際發生之經，量資產負債表日應收票據及應收等各項債權之情形及其收可能性，予以評估提列。

#### (四) 存

以得成本為入，成本結轉動法。期及過時存提列備價損失外，並成本與市價法評價，比較成本與市價時，總額比較法，品以重置成本為市價，飲料(酒類)及則以淨變現價值為市價。

#### (五) 長期股權投資

1. 以 得成本為入 。持有被投資公司有表決權之股權比 達 20 以上或對被投資公司具有重大影響力者， 權益法評價；投資日投資成本與股權淨值之 額， 5年 銷。 之，則 成本法評價， 被投資公司之股票於公開市場交易者，期 並 成本與市價 評價。
2. 出 長期股權投資時，以 價與該投資 面價值之 額，作為長期股權投資處分損益， 上 有因長期股權投資產生之資本公積餘額時， 出 比 轉列當期損益。
3. 持有被投資公司有表決權之股權比 超過 50 者， 權益法評價並於年底編 合併報表， 被投資公司當年度總資產及營業收入未達本公司各該項金額 10 或其股東權益已成負數者，僅 權益法評價，不另編 合併報表， 所有未達編入合併報表標準之子公司， 合計總資產或營業收入已達本公司各該項金額 30 以上者，仍應將總資產或營業收入達本公司各該項金額 3 以上之各子公司編入合併報表。

#### (六) 定資產

1. 以 得成本為入 ，並將購建期間之有關利 予以資本化。
2. 估計經濟 用年限，或以土地 餘年限 者為準， 法 提列。到期已 足而 在使用之 定資產，仍繼續提列 。主要 定資產之 用年數 房屋及建 為 5 43 年外，餘為 3 15 年。
3. 營業 具於 得時以實際成本入 ，其中制服及 具係 5 年 提；其餘營業 具則於實際 損時轉列為 用。
4. 支出效益及於以後各期之重大增 、改 及大 支出列為資本支出，經常性 護或 理支出則列為當期 用。資產出 或報 時，其處分損益列為當期營業外收支項下。

#### (七) 其他 形資產(設定地上權)

係為 得地上權而 之權利金、建地原住戶拆遷土地收購之補償 及地上權設定 等，自地上權設定登記 成日起， 設定期限 50 年 銷。

#### (八) 其他資產 其他

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

#### (九) 收入

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

#### (十) 退休金計劃及淨退休金成本

依財務會計準則公報第 18 號「退休金會計處理準則」之規定，根據精算報告累積債務超過退休金資產公允價值之金額，評列最退休金負債。淨退休金成本則精算師精算之金額提列，當期服務成本、利息成本、退休金資產之預期報酬，以及未認列過性淨務、退休金損益與前期服務成本之銷數。

#### (十一) 收入及成本

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

#### (十二) 股票

自民國 91 年 1 月 1 日起，子公司持有本公司股票同股處理。

#### (十三) 所得稅

1. 依財務會計準則公報第 22 號「所得稅之會計處理準則」之規定，作期間及同期間之所得稅分配，將可減時性、虧損、所得稅減及應稅時性所產生之所得稅影響數，認列為所得稅資產或負債。同時將所得稅資產或負債，依據其所屬資產負債目性質或預期實現期間之長，劃分為流動或非流動項目。另對所得稅資產，評估其可能實現性，設置備評價目，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減當期認列法。
3. 本公司自民國 87 年度起「稅合一制度」實施後，當年度盈餘於次年度經股東會決議未作分配部份，依所得稅法規定計算應加 10 之營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。
4. 以前年度、估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。

#### (十四) 會計估計

本公司於編財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之量、評估與，其中假設及估計之費用，該等假設及估計與實際結果可能存有。



### 三、會計變動之理由及其影響

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

### 四、重要會計 目之說明

#### (一)現金及約當現金

	91 年 12 月 31 日	90 年 12 月 31 日
存現金及週轉金	\$ 7,821	\$ 7,906
支 票 存	1,644	1,338
活 期 存	12,649	12,995
	<u>\$ 22,114</u>	<u>\$ 22,239</u>

#### (二) 期投資

	91 年 12 月 31 日	90 年 12 月 31 日
上 市 股 票	\$ 28,517	\$ 28,517
受 益 憑 證	1,738,815	1,355,244
	1,767,332	1,383,761
減：備 價損失	( 6,379)	( 11,478)
	<u>\$ 1,760,953</u>	<u>\$ 1,372,283</u>

#### (三)應收票據及

	91 年 12 月 31 日	90 年 12 月 31 日
應 收 票 據	\$ 10,029	\$ 8,131
應 收	65,213	57,930
減：備	( 2,014)	( 2,179)
	<u>\$ 73,228</u>	<u>\$ 63,882</u>

(四)存

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

(五)長期股權投資

1. 長期股權投資明 下：

被 投 資 公 司	91年12月 31日持 股比	面 價 值	
		91年12月31日	90年12月31日
權益法評價：			
晶華飯店股份有限公司(晶華)	55.00	\$ 312,273	\$ 333,720
晶 投資股份有限公司(晶 )	99.99	-	68,978
晶 投資股份有限公司(晶 )	99.99	-	81,219
投資股份有限公司( )	100.00	347,277	517,061
投資股份有限公司( )	99.99	-	662,657
元投資股份有限公司(元)	-	-	1,023,087
F H N ESTMENT APAN NC. (F H)	100.00	158,459	72,312
台灣 股份有限公司( )	24.99	502	238
成本法評價：			
新國際股份有限公司	0.67	2,000	-
計		820,511	2,759,272
減： 股票		( 345,929)	-
合計		<u>\$ 474,582</u>	<u>\$ 2,759,272</u>

2. 民國 91 年度及 90 年度 權益法認列之投資損益金額 下：

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

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

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

(六) 定資產

	91 年	12 月	31 日
	原 成本	累 計	面 價 值
房屋及建	\$ 1,599,443	(\$ 652,620)	\$ 946,823
電 通訊設備	53,254	( 21,975)	31,279
防治設備	9,134	( 4,500)	4,634
運 設備	2,378	( 1,459)	919
辦公設備	7,213	( 3,006)	4,207
營業 具	64,755	-	64,755
其他設備	365,304	( 200,349)	164,955
未 工程及預 設備	3,962	-	3,962
	<u>\$ 2,105,443</u>	<u>(\$ 883,909)</u>	<u>\$ 1,221,534</u>
	90 年	12 月	31 日
	原 成本	累 計	面 價 值
房屋及建	\$ 1,604,781	(\$ 607,751)	\$ 997,030
電 通訊設備	46,994	( 15,660)	31,334
防治設備	9,583	( 3,959)	5,624
運 設備	2,378	( 1,063)	1,315
辦公設備	7,890	( 3,183)	4,707
營業 具	67,434	-	67,434
其他設備	442,683	( 249,668)	193,015
未 工程及預 設備	35,015	-	35,015
	<u>\$ 2,216,758</u>	<u>(\$ 881,284)</u>	<u>\$ 1,335,474</u>

(七)其他 形資產 設定地上權

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

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

(八)所得稅

	<u>91 年 度</u>	<u>90 年 度</u>
所得稅 用	\$ 193,416	\$ 199,520
所得稅資產淨變動數	( 17,337)	3,194
以前年度所得稅 估數	( 1,521)	( 1,356)
及 稅	( 103,871)	( 102,317)
應 所得稅	<u>\$ 70,687</u>	<u>\$ 99,041</u>

1. 民國91年及90年12月31日之 所得稅資產餘額 下：

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

2. 民國 91 年及 90 年 12 月 31 日 時性 產生之 所得稅資產明 下：

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

3. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經財政部台北市國稅核定至民國88年度。

(九) 退休金計劃

1. 本公司之工退休辦法，所有任用員工，依該辦法定，其退休金如下：

- (1)a. 其工作年資，滿一年與個月資。
- b. 超過十五年之工作年資，滿一年與一個月資。
- c. 最高總數以四十五個月為限。
- d. 未滿年者以年計，滿年以上者以一年計。
- e. 退休金之月計算，依勞動準法定，係以退休前六個月之月為準。

(2) 工年滿60、心失或身體不任工作者，公司得其退休。

2. 本公司分別以民國91年及90年10月31日為量日成精算評估，所用之精算假設如下：

	<u>91年10月31日</u>	<u>90年10月31日</u>
現率	4.00	4.25
未來資準增加率	2.75	3.25
退休金資產預期長期投資報酬率	3.50	4.00

3. 民國91年及90年10月31日提狀況與載應計退休金負債調節如下：

	<u>91年10月31日</u>	<u>90年10月31日</u>
務		
得務	(\$ 11,026)	(\$ 7,507)
非得務	( 97,353)	( 93,374)
累積務	( 108,379)	( 100,881)
未來資增加之影響數	( 25,801)	( 33,220)
預計務	( 134,180)	( 134,101)
退休金資產公價值	<u>59,064</u>	<u>40,208</u>
提狀況	( 75,116)	( 93,893)
未認列過性淨務	2,877	3,236
未認列退休金利益	( 14,836)	( 4,373)
應計退休金負債	<u>(\$ 87,075)</u>	<u>(\$ 95,030)</u>
最退休金負債	<u>(\$ 49,315)</u>	<u>(\$ 60,673)</u>
得	<u>\$ 11,026</u>	<u>\$ 7,507</u>

4. 民國91年度及90年度淨退休金成本：

	91 年 度	90 年 度
服務成本	\$ 14,908	\$ 16,426
利成本	5,367	5,699
金資產之預期報酬 銷	( 2,067)	( 1,608)
未認列過性淨務	360	360
未認列退休金利益	( 203)	-
淨退休金成本	<u>\$ 18,365</u>	<u>\$ 20,877</u>

5. 本公司民國 91 年及 90 年 12 月 31 日 存於中 託 勞工退休準備金  
戶餘額分別為\$53,454及\$44,815。

(十)股本

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

(十一)資本公積

依公司法 定，資本公積 超過票面金額發行股票所得之 價及受 贈 與之所得於公司 累積虧損時， 年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額 充資本外，餘 僅能 補虧損。公司非於盈餘公積 補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十二)法定盈餘公積

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

(十三)未分配盈餘

1. 依本公司章程 定， 期決算之盈餘 依法提列應 所得稅並先 補以往年度虧損，其餘分配 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 定提列特別盈餘公積。

(3) 有盈餘得 餘額部份提 ：

A. 員工 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 50 以上為股東股利，其中現金股利不 於股東股利之 10 。

以上由董事會 定盈餘分配案後，提請股東會決議分配之。

2. 依主管機關函 定，上市( )公司於分 盈餘時， 依法提列法 定盈餘公積外，應依證券交易法第 41 第一項 定， 當年度發生之 列股東權益減項金額提列特別盈餘公積。

3. 本公司民國 91 年度盈餘分配議案，截至民國 92 年 1 月 30 日止， 未 經董事會通過，有關董事會通過 議及股東會決議盈餘分 情形，請 至台灣證券交易所之「公開資訊觀測 」查詢。

本公司民國 90 年度盈餘實際配發員工 利及董監酬勞之有關資訊 下：

	90 年 度 股東會及董事會 決議實際配發數
(1)配發情形	
員工現金 利	\$ 5,254
董監酬勞	\$ 2,627
(2) 股盈餘相關資訊( 位：新台 元)	
原 股盈餘	\$ 1.64
設算 股盈餘( )	\$ 1.62

：設算 股盈餘 (本期淨利 員工 利 董監酬勞) 當年度加權 流通 在外股數

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

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

(十四) 股票

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

子 公 司 名 稱	期 初 餘 額		本期減資/出		期 餘 額		位：仟股/元
	股 數	面 價 值	股 數	股 價	股 數	市 價	
晶 投資股份有限公司	4,138	\$15.33	2,769	\$21.75	1,369	\$29.66	( )
晶 投資股份有限公司	4,873	15.33	2,436	-	2,437	29.66	( )
投資股份有限公司	33,493	15.33	16,746	-	16,747	29.66	
投資股份有限公司	40,420	15.33	20,210	-	20,210	29.66	( )
元投資股份有限公司	3,958	15.33	3,958	14.93	-	-	

( )：本公司於民國 91 年 11 月出 晶、晶 及 股份後，上述公司已非本公司之子公司。

(十五) 本 股盈餘

	金 額		加 權 流 通 在外股數(仟股)	股 盈 餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
91 年 度					
本期淨利	\$881,630	\$688,214	294,844	\$ 2.99	\$ 2.33
90 年 度					
本期淨利	\$904,850	\$705,330	431,250	\$ 2.10	\$ 1.64

：民國 91 年度依期 流通在外股數計算之 股盈餘為 3.19 元。

## 五、關係人交易

(一) 關係人之名稱與本公司之關係：

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



(二) 與關係人間之重大交易事項：

股權出 交易

本公司於民國 91 年 11 月將所持有之下列公司股份出 予關係人，明  
下：

<u>出 標的</u>	<u>交易對</u>	<u>價(已 證交稅)</u>
晶	美實業開發股份有限公司	\$ 39,722
晶		70,018
	興企業股份有限公司	578,770
		<u>\$ 688,510</u>

## 六、質 之資產

此情形。

## 七、重大 事項及或有事項

四(七)所述者外，其他重大 事項及或有事項 下：

(一)本公司為 得有關旅館設計、建 與裝 方面之 導與協 ，以及整個  
旅館之經營、 揮、管理與監 ，與 麗晶國際旅館股份有限公司(以  
下稱麗晶公司)於民國 73 年簽訂技 服務合約及旅館管理 問與行銷合  
約，其後因麗晶公司之股權於民國 82 年為四 旅館集 所購，雙方 於  
民國 82 年 2 月 13 日 訂合約，並於民國 89 年 6 月 1 日續約，合約之主  
要內容 下：

1. 權本公司可使用「Grand Formosa Regent」為飯店之英文名稱；
2. 由原經營管理合約關係變更為 問與行銷服務關係；
3. 合約期間及服務 ：

(1) 合約期限：至民國 99 年 12 月 31 日止。

(2) 服務 ：

A. 本服務 及獎 金變更為 定金額 方 ， 月支 美金 71  
仟元。

B. 行銷服務 ；相當於旅館房間收入 0.75 之美金。

C. 集中訂房 用：經由麗晶訂房系統所訂房間收入 2 之美金。

. 自民國 90 年度起， 年支 上開 本服務 及行銷服務 之金  
額不得 於美金 1,000 仟元。

(二)本公司於民國 91 年 2 月 1 日與 新國際股份有限公司籌備處(以下簡稱  
新公司)簽約，由本公司提供 新公司相關旅館及 樂休閒中心之籌

建、設計 劃與人員 訓練及營運企劃等相關技 之 詢服務，以使  
新公司於 劃進度內成為具有國際級五星級旅館服務 準之飯店及  
樂休閒中心，合約之主要內容 下：

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

(1) 合約期間：自簽約日(民國 91 年 2 月 1 日)起 5 年。

(2) 服務 ：

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

B. 本服務 ；自開業後 1 個月起， 月支 \$300。

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

. 集中訂房 ；經由本公司訂房系統所訂房間， 間收 新台  
100 元。

(三)本公司簽訂之主要 契約 下：

人	標的物	期	間	金 計 算 及 收 方
1. 稅商 店股份有限 公司	晶華酒店地下 1、2	自民國89年 7月16日 起至99年 7月15日止 計10年		第一年及第二年 月 金 \$13,405，同期間大樓公共管 理 \$1,276；第三年起， 金及大樓公共管理 逐年調 高5。
2. 保士企業股 份有限公司	晶華酒店地下第 4及5	自民國91年 9月 1日 起至94年 8月31日止 計 3年		月 金\$2,500， 人調 高 時， 金亦應依 調高之比率調整之。

## 八、重大之 損失

此事項。

## 九、重大之期後事項

此事項。

## 十、其他

### 1. 生性金融商品

此事項。

## 2. 非 生性金融商品

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

本公司估計金融商品公 價值使用之方法及假設 下：

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

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

## 十一、 事項

### (一) 重大交易事項相關資訊

本公司依「證券發行人財務報告編 準則」 定，民國 91 年度之重大交易相關事項 下：

1. 資金 與他人： 。
2. 為他人 書保證情形： 。

3. 期 持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	目	期					
					股數 (仟股/仟位)	面金額	持股比	市價或股權淨值		
晶華國際酒店股份	股票	晶華股份有限公司	本公司之子公司	長期股權投資	34,247	\$ 312,273	55.00	\$ 312,273		
		投資股份有限公司			43,700	347,277	100.00	478,451		
		F H N ESTMENT APAN NC.			-	158,459	100.00	158,459		
		台灣股份有限公司	權益法評價之被投資公司		375	502	24.99	502		
		新國際股份有限公司	成本法評價之被投資公司		200	2,000	0.67	2,000		
		計				820,511		\$ 951,685		
		減：股票					(345,929)			
		合計					\$ 474,582			
		投資股份有限 公司	股票 受益憑證	中華股份有限公司		期投資	1,345	\$ 28,517	0.05	\$ 20,892
				美債券金			29,771	317,002		317,031
所羅債券金					33,456	366,634		366,634		
精選債券金					12,723	181,035		181,116		
華5599債券金					32,643	343,647		343,646		
新光星債券金					22,932	310,001		310,028		
保2號債券金					14,251	207,446		208,556		
益安債券金					1,190	13,050		13,050		
合計						\$ 1,767,332		\$ 1,760,953		
晶華國際酒店股份有限公司	本公司			長期股權投資	16,747	\$ 477,103	7.77	\$ 496,684		
債券		期投資	112	\$ 1,278		\$ 1,278				
F H N ESTMENT APAN NC.	受益憑證	台灣機會三號金			-	\$ 2,131		\$ 1,691		
		Enhanced Cash Fund			-	2,800		2,855		
		合計				\$ 4,931		\$ 4,546		

：本公司及子公司期持有之有價證券，並設質之情形。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：(股數：仟股/仟位)

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

5. 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：。

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：。

7. 與關係人進銷之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：。

8. 應收關係人項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：。

9. 從事生性商品交易：。

(二)轉投資事業相關資訊

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原投資金額		期		持		有被投資公司	本期認列	
				本期期	上期期	股數(仟股)	比率	面金額	本期損益		之投資損益	備
晶華國際酒店股份有限公司	晶華飯店股份有限公司		經營旅館業務及觀光樂事業之管理詢	\$ 342,473	\$ 489,247	34,247	55.00	\$ 312,273	(\$ 39,040)	(\$ 21,447)	子公司	
	投資股份有限公司	台北市	一 投資業	437,000	600,000	43,700	100	347,277	32,615	468	"	
	F H N ESTMENT APAN NC.	英屬	一 投資業	166,786	75,739	-	100	158,459	( 4,270)	( 4,270)	"	
	台灣 股份有限公司	台北市	經營 國餐廳	3,750	3,750	375	24.99	502	1,009	263	權益法評價之被投資公司	
	計							818,511		(\$ 24,986)		
	減： 股票							( 345,929)				
								\$ 472,582				

(三)大陸投資資訊

此事項。

十二、部 別財務資訊

(一)產業別財務資訊

本公司民國91年度及90年度有關產業別財務資訊列 下：

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

1. 本公司主要經營中西餐廳、國際觀光旅館、旅館商店、市場出租及旅館管理之詢問等四大類，上表所列之部收入來自企業以外客戶之銷收入及來自企業內其他部之銷收入。部收入不依權益法評價之股權投資所認列之投資收入及部關之公司一收入。
  2. 部損益係部收入減部成本及用之餘額。所稱之部成本及用係與產生部收入有關之成本及用。部成本及用不下列項目：
    - (1) 與部關之一用。
    - (2) 利用。
    - (3) 期投資成本與市價法評價所認列之未實現投資損失。
    - (4) 長期股權投資權益法評價所認列之投資損失。
  3. 部可認資產係可認定屬於該部之有形及形資產。部可認資產不下列項目：
    - (1) 非供任特定部營業使用而持有之資產。
    - (2) 權益法評價之長期股權投資。
- (二) 地區別財務資訊：本公司國外營運機構，不適用。
- (三) 外銷銷資訊：本公司外銷銷，不適用。
- (四) 重要客戶資訊：本公司民國 91 年度及 90 年度，來自一客戶之收入未達損益表金額之 10%，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

本公司民國九十一年度(自民國九十一年一月一日至民國九十一年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書、合併財務報表及關係報告書編 準則」應 入編 關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應 入編 母子公司合併財務報表之公司 相同，且關係企業合併財務報表所應 相關資訊於前 母子公司合併財務報表中 已 ， 不再另行編 關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：晶華國際酒店股份有限公司

負 人：潘 孝 銳

中 華 民 國 九 十 二 年 一 月 三 十 日

## 會計師查核報告

(92)財審報字第 0069 號

晶華國際酒店股份有限公司 公 司：

晶華國際酒店股份有限公司及其子公司民國九十一年十二月三十一日及民國九十年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十一年一月一日至十二月三十一日及民國九十年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核。上開財務報表之編 係管理 之 任，本會計師之 任則為根據查核結果對上開財務報表表 意見。列入上開合併財務報表之子公司中，有關 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 之意見中，有關 晶華飯店股份有限公司財務報表所列之金額及 十一所 之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告； 晶華飯店股份有限公司民國九十一年十二月三十一日及民國九十年十二月三十一日之資產總額分別為 872,727 仟元及 946,467 仟元，各 合併資產總額之 19.73 及 15.81 ，民國九十一年度及民國九十年度之營業收入淨額分別為 247,171 仟元及 208,678 仟元，各 合併營業收入淨額之 9.97 及 8.01 。另晶華國際酒店股份有限公司 權益法評價之被投資公司 台灣 股份有限公司，其民國九十年度財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表 之意見中，有關該公司財務報表所列之金額係依據其他會計師之查核報告；截至民國九十年十二月三十一日止，其相關之長期股權投資餘額為 238 仟元，民國九十年一月一日至十二月三十一日所認列之投資損失為 464 仟元。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表 則」及中華民國一 公認審計準則 劃並執行查核工作，以合理 財務報表有 重大不實表達。此項查核工作 以 查方 獲 財務報表所列金額及所 事項之查核證據、評估管理 編 財務報表所 用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相 此項查核工作及其他會計師之查核報告

可對所表 之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見， 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 準則」及中華民國一 公認會計原則編 ，足以 當表達晶華國際酒店股份有限公司及其子公司民國九十一年十二月三十一日及民國九十年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十一年一月一日至十二月三十一日及民國九十年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與現金流量。

合併財務報表 三所述，晶華國際酒店股份有限公司自民國九十一年度起，依中華民國財務會計準則公報第三十號「 股票會計處理準則」 定，於認列投資損益及編 財務報表時，將子公司持有母公司之股票， 為母公司收 已發行股票，作為 股處理。此項會計原則變動，計使民國九十一年一月一日至十二月三十一日之合併營業收入減少 32,154 仟元、投資收益減少 53,539 仟元、處分投資損失減少 189,980 仟元及本期合併淨利增加 104,287 仟元。

合併財務報表 一所述，民國九十年度已併入合併財務報表內之子公司 投資股份有限公司及 元投資股份有限公司，因於民國九十一年度未再 入合併報表編 個體，致編 報表主體發生變動，晶華國際酒店股份有限公司 重編民國九十年度合併財務報表，以利比較。

資 會 計 師 事 務 所

會 計 師

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

中 華 民 國 九 十 二 年 一 月 三 十 日

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

位：新台幣 仟元

資 產	91年12月31日		90年12月31日		負債及股東權益	91年12月31日		90年12月31日	
	金 額		金 額			金 額		金 額	
流動資產					流動負債				
1100 現金及約當現金(四(一))	\$ 42,143	1	\$ 49,870	1	2100 期(四(八))	\$ 70,000	1	\$ -	-
1110 期投資(四(二))	1,762,231	40	1,375,683	23	2110 應期票券(四(九))	175,435	4	294,832	5
1120 應收票據淨額(四(三))	11,200	-	8,509	-	2120 應票據	33,797	1	73,970	1
1140 應收淨額(四(三))	71,641	2	61,670	1	2140 應	27,433	1	33,833	-
120 存(四(四))	13,694	-	13,799	-	2160 應所得稅(四(十))	70,690	1	99,048	2
1250 預用	39,129	1	33,818	1	2170 應用	174,292	4	158,653	3
1280 其他流動資產(四(十))	4,710	-	5,063	-	2210 其他應項	28,888	1	38,472	1
11 流動資產合計	1,944,748	44	1,548,412	26	2260 預收項	37,284	1	22,616	-
金及長期投資					2280 其他流動負債	15,214	-	15,826	-
1421 長期股權投資(四(五)及五)	160,961	4	1,908,491	32	21 流動負債合計	633,033	14	737,250	12
14 金及長期投資合計	160,961	4	1,908,491	32	長期負債				
定資產(四(六)及六)					2460 長期收入	43,436	1	48,790	1
成本					24 長期負債合計	43,436	1	48,790	1
1501 土地	146,415	3	146,415	2	其他負債				
1521 房屋及建	2,072,195	47	2,075,299	35	2810 應計退休金負債(四(十一))	89,137	2	94,599	2
1544 電 訊設備	53,254	1	46,994	1	2820 存入保證金	229,390	5	229,886	4
1546 防治設備	9,134	-	9,583	-	28 其他負債合計	318,527	7	324,485	6
1551 運 設備	15,841	-	15,840	-	2 負債總計	994,996	22	1,110,525	19
1561 辦公設備	7,213	-	7,890	-	股東權益				
1571 營業 具	78,519	2	82,105	1	股本(四(十二))				
1681 其他設備	1,090,530	25	1,165,281	20	3110 普通股股本	2,156,250	49	4,312,500	72
15 成本及重估增值	3,473,101	78	3,549,407	59	資本公積(四(十三))				
15 9 減：累計	(1,432,732)	(32)	(1,349,421)	(23)	3240 處分資產增益	-	-	350,162	6
1670 未 工程及預 設備	7,870	-	36,166	1	保 盈餘				
15 定資產淨額	2,048,239	46	2,236,152	37	3310 法定盈餘公積(四(十四))	374,259	9	268,709	4
形資產					3320 特別盈餘公積(四(十五))	529,024	12	-	-
1780 其他形資產(四(七))	237,163	5	244,823	4	3350 未分配盈餘(四(十五))	585,909	13	706,708	12
17 形資產合計	237,163	5	244,823	4	股東權益其他調整項目				
其他資產					3410 未實現長期股權投資 價損失	-	-	(397,850)	(7)
1820 存出保證金	5,492	-	2,601	-	3420 累積 算調整數	4,811	-	5,441	-
1860 所得稅資產(四(十))	19,046	1	36,167	1	3510 股票(四(十六))	(477,103)	(11)	(644,568)	(11)
1880 其他資產 其他	8,039	-	8,126	-	3610 少數股權	255,542	6	273,145	5
18 其他資產合計	32,577	1	46,894	1	3 股東權益總計	3,428,692	78	4,874,247	81
1 資產總計	\$ 4,423,688	100	\$ 5,984,772	100	重大 事項及或有事項(四(七)及七)				
					1 負債及股東權益總計	\$ 4,423,688	100	\$ 5,984,772	100

請參閱後 合併財務報表 暨資 會計師事務所 金、 照明會計師民國九十二年一月三十日查核報告。

負 人：

經理人：

主辦會計：

晶華國際酒店股份有限公司  
合併損益表  
民國91年及90年1月1日至12月31日

位：新台幣元  
( 股盈餘為新台幣元外)

	91 金 額	年 度	90 金 額	年 度
營業收入				
4210 證券出 利益( 四(十七))	\$ 846	-	\$ 1,082	-
4310 收入	264,482	11	265,245	10
4410 餐旅服務收入	2,209,141	89	2,296,576	88
4800 其他營業收入	3,918	-	42,979	2
	<u>2,478,387</u>	<u>100</u>	<u>2,605,882</u>	<u>100</u>
營業成本				
5310 成本	( 28,184)	( 1)	( 28,541)	( 1)
5410 餐旅服務成本	( 1,309,851)	( 53)	( 1,430,024)	( 55)
5650 技 服務 用	( 1,091)	-	-	-
5000 營業成本合計	( 1,339,126)	( 54)	( 1,458,565)	( 56)
5910 營業利	1,139,261	46	1,147,317	44
營業用				
6100 銷 用	( 20,178)	( 1)	( 18,680)	( 1)
6200 管理及總務 用	( 298,698)	( 12)	( 310,617)	( 12)
6000 營業 用合計	( 318,876)	( 13)	( 329,297)	( 13)
6900 營業淨利	820,385	33	818,020	31
營業外收入				
7110 利 收入	696	-	1,136	-
7120 投資收益( 四(五))	-	-	39,533	2
7140 處分投資利益( 四(五))	43,122	2	-	-
7240 期投資市價 利益	5,099	-	426,453	16
7480 項收入	12,106	1	22,513	1
7100 營業外收入合計	61,023	3	489,635	19
營業外支出				
7510 利 用	( 8,072)	( 1)	( 26,521)	( 1)
7520 投資損失	( 6,674)	-	-	-
7540 處分投資損失	-	-	( 402,835)	( 15)
7880 項支出	( 2,617)	-	( 5,899)	-
7500 營業外支出合計	( 17,363)	( 1)	( 435,255)	( 16)
7900 繼續營業部 稅前淨利	864,045	35	872,400	34
8110 所得稅 用( 四(十))	( 193,424)	( 8)	( 199,529)	( 8)
9400 少數股權淨損	17,593	1	32,459	1
9600 本期合併淨利	\$ 688,214	28	\$ 705,330	27
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750 本 股盈餘( 四(十八))	\$ 2.93	\$ 2.33	\$ 2.02	\$ 1.64

假設子公司對本公司股票之投資不 為 股票時之 制資料：

本期合併淨利	\$ 759,758	\$ 583,927	\$ 872,400	\$ 705,330
本 股盈餘				
本期合併淨利	\$ 2.10	\$ 1.61	\$ 2.02	\$ 1.64

請參閱後 合併財務報表 暨資 會計師事務所  
金、 照明會計師民國九十二年一月三十日查核報告。

負 人：

經理人：

主辦會計：

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

位：新台幣 仟元

	普 通 股 股 本	資 本 公 積	保 盈 餘			未 實 現 長 期 股 權 投 資 價 損 失	累 積 算 調 整 數	股 票	少 數 股 權	合 計
			法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘					
90 年 度										
90年1月1日餘額	\$ 4,312,500	\$ 350,162	\$ 210,329	\$ -	\$ 619,639	\$ -	\$ 1,873	(\$ 643,419)	\$ 125,598	\$ 4,976,682
89年度盈餘及分配：										
法定盈餘公積	-	-	58,380	-	( 58,380)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	( 552,000)	-	-	-	( 552,000)	-
員工利	-	-	-	-	( 5,254)	-	-	-	( 5,254)	-
董監酬勞	-	-	-	-	( 2,627)	-	-	-	( 2,627)	-
少數股權增加數	-	-	-	-	-	-	-	180,006	180,006	-
累積算調整變動數	-	-	-	-	-	-	3,568	-	-	3,568
90年度合併淨利	-	-	-	-	705,330	-	-	-	-	705,330
90年度少數股權淨損	-	-	-	-	-	-	-	( 32,459)	( 32,459)	-
購入母公司股票	-	-	-	-	-	-	( 1,149)	-	( 1,149)	-
未實現長期股權投資價損失	-	-	-	-	-	( 397,850)	-	-	-	( 397,850)
90年12月31日餘額	\$ 4,312,500	\$ 350,162	\$ 268,709	\$ -	\$ 706,708	(\$ 397,850)	\$ 5,441	(\$ 644,568)	\$ 273,145	\$ 4,874,247
91 年 度										
91年1月1日餘額	\$ 4,312,500	\$ 350,162	\$ 268,709	\$ -	\$ 706,708	(\$ 397,850)	\$ 5,441	(\$ 644,568)	\$ 273,145	\$ 4,874,247
資本公積處分定資產利益轉保盈餘	-	( 350,162)	-	-	350,162	-	-	-	-	-
90年度盈餘及分配：										
法定盈餘公積	-	-	105,550	-	( 105,550)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	529,024	( 529,024)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	( 414,000)	-	-	-	( 414,000)	-
員工利	-	-	-	-	( 4,209)	-	-	-	( 4,209)	-
董監酬勞	-	-	-	-	( 2,105)	-	-	-	( 2,105)	-
少數股權減少數	-	-	-	-	-	-	-	( 10)	( 10)	-
91年度合併淨利	-	-	-	-	688,214	-	-	-	688,214	-
91年度少數股權淨損	-	-	-	-	-	-	-	( 17,593)	( 17,593)	-
現金減資	( 2,156,250)	-	-	-	-	-	-	-	( 2,156,250)	-
被投資公司未實現長期股權投資價損失	-	-	-	-	-	397,850	-	-	397,850	-
累積算調整變動數	-	-	-	-	-	-	( 630)	-	( 630)	-
股票子公司持有母公司股份	-	-	-	-	-	-	-	167,465	-	167,465
子公司持有本公司股票為股票得現金股利數	-	-	-	-	78,263	-	-	-	-	78,263
處分股票損失轉保盈餘	-	-	-	-	( 182,550)	-	-	-	( 182,550)	-
91年12月31日餘額	\$ 2,156,250	\$ -	\$ 374,259	\$ 529,024	\$ 585,909	\$ -	\$ 4,811	(\$ 477,103)	\$ 255,542	\$ 3,428,692

請參閱後 合併財務報表 暨 會計師事務所 金、照明會計師民國九十二年一月三十日查核報告。

負 人：

經理人：

主辦會計：

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

位：新台幣 仟元

	<u>91</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>90</u> <u>年</u> <u>度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期合併淨利	\$ 688,214	\$ 705,330
調整項目		
少數股權淨損	( 17,593)	( 32,459)
損失	314	143
期投資市價 利益	( 5,099)	( 426,453)
處分投資(利益)損失	( 43,122)	402,835
權益法認列之投資損失(收益)	6,674	( 39,173)
子公司發 現金股利	11,072	39,660
用	225,513	244,650
處分 定資產淨損失	3,748	310
營業 具轉列 用數	11,353	12,832
各項 提	7,747	8,200
資產及負債 目之變動		
期投資 子公司營業證券	2,122	( 2,684)
應收 項	( 13,229)	34,686
存	105	6,143
其他各項流動資產	( 4,705)	2,410
所得稅資產 非流動	17,121	( 3,209)
應 項	( 59,984)	( 63,347)
其他各項流動負債	14,056	( 6,030)
長期 收入	( 5,354)	( 6,534)
應計退休金負債	( 5,462)	( 17,245)
營業活動之淨現金流入	<u>833,491</u>	<u>860,065</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
期投資淨(增加)減少	( 340,449)	47,963
得長期投資 子公司價	( 91,047)	( 20,550)
得長期投資 非子公司價	( 2,000)	-
長期投資 算退 股	1,037,100	-
子公司現金減資退 股	358,000	-
處分長期投資價	688,510	-
購置 定資產	( 60,909)	( 107,187)
出 定資產價	361	97
存出保證金(增加)減少	( 2,891)	( 84)
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>1,586,675</u>	<u>( 79,761)</u>

(續次頁)

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

位：新台幣 仟元

	91 年 度	90 年 度
<u>融資活動之現金流量</u>		
期 淨減少	\$ 70,000	(\$ 49,000)
應 期票券淨增加(減少)	( 119,397)	294,832
長期 償 數	-	( 645,647)
存入保證金減少	( 496)	( 4,490)
發 現金股利	( 381,846)	( 552,000)
發 員工 利及董監酬勞	( 7,359)	( 7,369)
現金減資退 股	( 2,156,250)	-
購入 股票	-	( 1,149)
股票減資退 股	167,465	-
得 股票 算股利	-	73
少數股權(減少)增加數	( 10)	180,006
融資活動之淨現金流出	( 2,427,893)	( 784,744)
本期現金及約當現金減少	( 7,727)	( 4,440)
期初現金及約當現金餘額	49,870	54,310
期 現金及約當現金餘額	<u>\$ 42,143</u>	<u>\$ 49,870</u>
本期支 利	<u>\$ 8,072</u>	<u>\$ 30,849</u>
本期支 所得稅	<u>\$ 204,445</u>	<u>\$ 226,307</u>
支 現金購入 定資產		
定資產本期增 數	\$ 53,062	\$ 111,552
加:期初未	15,890	11,525
減:期 未	( 8,043)	( 15,890)
支 現金	<u>\$ 60,909</u>	<u>\$ 107,187</u>
本年度 得子公司之公 市價表列 下:		
現金	\$ 20	\$ 33
期投資	158,939	74,841
商譽	-	7,015
其他各項資產	-	81
計	<u>\$ 158,959</u>	<u>\$ 81,970</u>
得子公司之總價	\$ 91,047	\$ 20,550
減: 得子公司之現金餘額	( 20)	( 8)
得子公司支 之現金	<u>\$ 91,027</u>	<u>\$ 20,542</u>

請參閱後 合併財務報表 暨資 會計師事務所  
金、 照明會計師民國九十二年一月三十日查核報告。

負 人：

經理人：

主辦會計：



晶華國際酒店股份有限公司

合併財務報表

民國 91 年及 90 年 12 月 31 日

位：新台 仟元  
(特別 明者外)

## 一、公司沿革及合併財務報表編 個體概述

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

本公司之主要營業項目為經營國際觀光旅館，設中西餐廳、廳、酒與會議廳等，以及旅館管理之詢問、各休閒樂產業設施之詢問分析問業務。本公司股票自民國 87 年 3 月 9 日起在臺灣證券交易所掛牌買賣。

(二)列入本合併財務報表編 個體內之子公司概述

公 司 名 稱	與本公司之關係	主要營業項目	民國 91 年 12 月 31 日	
			實收資本總額	本公司之持股 或出資比
1. 晶華飯店股份有限公司(晶華)	本公司出資額超過其資本總額50	旅館業務及風景區樂事業、網球場、等觀光樂事業之管理詢問	\$ 622,270	55.00
2. 投資股份有限公司( )	"	一 投資業	437,000	100.00

3. 本公司民國 90 年度合併財務報表編 個體，以上二子公司外，投資股份有限公司( )及 元投資股份有限公司( 元)，因本公司於民國 91 年度中分別出 持有之 股份及 元辦理 算，為利比較，重編民國 90 年度合併財務報表。重編後，使民國 90 年 12 月 31 日之合併資產總額增加\$679,863，民國 90 年度之合併營業

收入淨額減少\$43,980。

(三)未列入合併報表之子公司

<u>公 司 名 稱</u>	<u>民國91年12月31日 本 公 司 持 股 或 出 資 比</u>	<u>未合併之原因</u>
F H Investment Japan Inc. (F H)	100	

：其總資產及營業收入未達本公司各該項金額之10%，需編入合併財務報表。

(四)子公司會計期間及政策不同之調整及處理方  
此情形。

(五)國外子公司營業之特 風險

F H之主要 能性 為美元，而民國91年度並 重大 率變動，  
率變動風險存在。

## 二、重要會計政策之 總說明

### (一)合併報表編 原則

1. 係依財務會計準則公報第7號之 定編 ，上述各公司間之往來交易於編 合併報表時予以 銷。
2. 持有被投資公司有表決權之股權比 超過50者， 權益法評價並於年底編 合併報表， 被投資公司當年度總資產及營業收入未達本公司各該項金額10 或其股東權益已成負數者，僅 權益法評價，不另編 合併報表， 所有未達編入合併報表標準之子公司， 合計總資產或營業收入已達本公司各該項金額30 以上者，仍應將總資產或營業收入達本公司各該項金額3 以上之各子公司編入合併報表。
3. 編入合併財務報表之子公司， 以買賣有價證券為 業，其投資交易所產生之損益或評價，係以營業證券出 損益及營業證券市價 利益等 目列 於合併損益表；相關 期投資之現金流量，則於合併現金流量表中列為營業活動項下。

### (二)外 交易

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

(三) 期投資

係以得成本為入，成本之計算動法；期並成本與市價法評價，成本高於市價時，提列價損失，列為當期營業外支出，市價時則在原認列損失之內認列利益，列為當期營業外收入。

(四) 備

備係依據過去實際發生之經，量資產負債表日應收票據及應收等各項債權之情形及其收可能性，予以評估提列。

(五) 存

以得成本為入，成本之結轉本公司動法，晶華則加權法。期及過時存提列備價損失外，並成本與市價法評價，比較成本與市價時，總額比較法，品以重置成本為市價，飲料(酒類)及則以淨變現價值為市價。

(六) 長期股權投資

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

(七) 定資產

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

(八) 其他形資產(設定地上權)

1. 本公司為 得地上權而 之權利金、建地原住戶拆遷土地收購之補償及地上權設定 等，自地上權設定登記 成日起， 設定期限 50 年 銷。
2. 晶華為 得地上權而 之權利金，自土地使用權設定登記 成轉日起， 設定 餘期限 36 年 銷。

(九) 其他資產 其他

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

(十) 收入

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

(十一) 退休金計劃及淨退休金成本

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

(十二) 收入及成本

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

(十二) 股票

自民國 91 年 1 月 1 日起，子公司持有本公司股票 同 股處理。

### (十三) 所得稅

1. 依財務會計準則公報第 22 號「所得稅之會計處理準則」之規定，作期間及同期間之所得稅分配，將可減時性、虧損、所得稅減及應稅時性所產生之所得稅影響數，認列為所得稅資產或負債。同時將所得稅資產或負債，依據其所屬資產負債目性質或預期實現期間之長，劃分為流動或非流動項目。另對所得稅資產，評估其可能實現性，設置備評價目，以淨額列於資產負債表。
2. 因購買設備或技、研究發展及人才培訓等所產生之投資減當期認列法。
3. 本公司自民國 87 年度起「稅合一制度」實施後，當年度盈餘於次年度經股東會決議未作分配部份，依所得稅法規定計算應加 10 之營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅用。
4. 以前年度、估之所得稅，列為當年度所得稅用之調整項目。

### (十四) 會計估計

本公司於編財務報表時，業已依照一公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之量、評估與，其中假設及估計之用，該等假設及估計與實際結果可能存有。

## 三、會計變動之理由及其影響

1. 民國 89 年度( )以前，本公司期投資成本之計算係加權法，自民國 90 年度起，為提會計處理之實用性及利性，改動法。此項會計原則變動之累積影響數為\$0，對民國 90 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之本期淨利並無影響。
2. 本公司自民國 91 年度起，依財務會計準則公報第 30 號「股票會計處理準則」規定，於認列投資損益及編財務報表時，將子公司持有母公司之股票，為母公司收已發行股票，作為股處理。此項會計原則變動，計使民國 91 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併營業收入減少\$32,154、投資收益減少 53,539、處分投資損失減少 189,980 及本期合併淨利增加 104,287。

#### 四、重要會計 目之說明

##### (一)現金及約當現金

	91 年 12 月 31 日	90 年 12 月 31 日
存現金及週轉金	\$ 10,349	\$ 10,421
支 票 存	2,886	2,530
活 期 存	28,908	32,719
定 期 存	-	4,200
	<u>\$ 42,143</u>	<u>\$ 49,870</u>

##### (二) 期投資

	91 年 12 月 31 日	90 年 12 月 31 日
上 市 股 票	\$ 28,517	\$ 28,517
受 益 憑 證	1,740,093	1,358,644
	1,768,610	1,387,161
減：備 價損失	( 6,379)	( 11,478)
	<u>\$ 1,762,231</u>	<u>\$ 1,375,683</u>

##### (三)應收票據及

	91 年 12 月 31 日	90 年 12 月 31 日
應 收 票 據	\$ 11,200	\$ 8,509
應 收	73,655	63,849
減：備	( 2,014)	( 2,179)
	<u>\$ 82,841</u>	<u>\$ 70,179</u>

##### (四)存

	91 年 12 月 31 日	90 年 12 月 31 日
品	\$ 8,803	\$ 9,584
飲 料 ( 酒類)	4,836	4,179
	55	36
	<u>\$ 13,694</u>	<u>\$ 13,799</u>

(五)長期股權投資

1.長期股權投資明 下：

被 投 資 公 司	91年12月 31 日 持 股 比	面 價 值	
		91年12月31日	90年12月31日
權益法評價：			
F H N ESTMENT APAN NC. (F H)	100	\$ 158,459	\$ 72,312
晶 投資股份有限公司(晶 )	-	-	68,978
晶 投資股份有限公司(晶 )	-	-	81,219
投資股份有限公司( )	-	-	1,023,087
元投資股份有限公司(元)	-	-	662,657
台灣 股份有限公司( )	24.99	502	238
成本法評價：			
新國際股份有限公司	0.67	2,000	-
		<u>\$ 160,961</u>	<u>\$ 1,908,491</u>

2.民國 91 年度及 90 年度 權益法認列之投資(損)益金額 下：

被 投 資 公 司	91 年 度	90 年 度
晶	(\$ 7,251)	\$ 5,611
元	5,501	30,971
F H	( 4,270)	( 3,404)
等	( 654)	5,995
	<u>(\$ 6,674)</u>	<u>\$ 39,173</u>

有關 所認列之投資損益，係依該公司所 任會計師查核簽證之財務報表評價而得。

(六) 定資產

	91 年 12 月 31 日	
	原 成 本	累 計
土 地	\$ 146,415	\$ -
房屋及建	2,072,195	( 735,393)
電 訊設備	53,254	( 21,975)
防治設備	9,134	( 4,500)
運 設備	15,841	( 12,182)
辦公設備	7,213	( 3,006)
營業 具	78,519	-
其他設備	1,090,530	( 655,676)
未 工程及預 設備	7,870	-
	<u>\$ 3,480,971</u>	<u>(\$ 1,432,732)</u>
		<u>\$ 2,048,239</u>

	90 年	12 月	31 日
	原 成 本	累 計	面 價 值
土 地	\$ 146,415	\$ -	\$ 146,415
房屋及建	2,075,299	( 676,154)	1,399,145
電 訊設備	46,994	( 15,660)	31,334
防治設備	9,583	( 3,959)	5,624
運 設備	15,840	( 9,667)	6,173
辦公設備	7,890	( 3,183)	4,707
營業 具	82,105	-	82,105
其他設備	1,165,281	( 640,798)	524,483
未 工程及預 設備	36,166	-	36,166
	<u>\$ 3,585,573</u>	<u>(\$ 1,349,421)</u>	<u>\$ 2,236,152</u>

(七)其他 形資產 設定地上權

	91 年 12 月 31 日	90 年 12 月 31 日
支 予創辦人之權利金	\$ 150,900	\$ 150,900
支 予台北市政府之權利金	103,222	103,222
支 予中國旅行 之權利金	2,381	2,381
土地收購補償	80,684	80,684
其 他	44,884	44,884
	<u>382,071</u>	<u>382,071</u>
減：累計 提	( <u>144,908</u> )	( <u>137,248</u> )
	<u>\$ 237,163</u>	<u>\$ 244,823</u>

1. 本公司於民國 65 年與台北市政府簽定設定地上權合約，自地上權設定登記成日起(民國 73 年)起算，存續期間為 25 年，期滿後得再長 25 年，合計不得超過 50 年。於契約存續期間，本公司年應依公告地價之 1.5 支 金予台北市政府，約定之 金不足台北市政府地價稅時，應該地年實際地價稅金額調整。期滿時，本公司不得任意拆 著於建 物之 定設備，並應將房屋連同 定設備一併 件轉 台北市政府。
2. 晶華之地上權係支 台灣中國旅行 權利金後，向國有財產 設定地上權，期限至民國 118 年，合約之主要內容：
  - (1) 年地 係 公告地價( 未 定公告地價者 不動產評議地價) 年 5 計算。
  - (2) 設定地上權期滿時，該地上所有之建 物，將 件 國有財產 所有。



(八) 期

	91年12月31日	90年12月31日
用	\$ 70,000	\$ -
利率區間	2.15 2.48	-

(九) 應 期票券

	91年12月31日	90年12月31日
應 商業本票發行面值	\$ 175,600	\$ 295,600
減：未 銷 價	( 165)	( 768)
	<u>\$ 175,435</u>	<u>\$ 294,832</u>
利率區間	1.57	2.75 2.95

(十) 所得稅

	91 年 度	90 年 度
所得稅 用	\$ 193,424	\$ 199,529
所得稅資產淨變動數	( 17,337)	3,194
以前年度所得稅 估數	( 1,521)	( 1,356)
及 稅	( 103,876)	( 102,319)
應 所得稅	<u>\$ 70,690</u>	<u>\$ 99,048</u>

2. 民國91年及90年12月31日之 所得稅資產及負債餘額 下：

	91年12月31日	90年12月31日
所得稅資產總額	\$ 177,646	\$ 248,333
所得稅負債總額	-	( 21)
備 評 價	( 155,530)	( 208,859)
	<u>\$ 22,116</u>	<u>\$ 39,453</u>

3. 民國 91 年及 90 年 12 月 31 日 之 時 性 及 虧 損 所 產 生 之  
所得稅資產及負債明 下：

	91 年 12 月 31 日		90 年 12 月 31 日	
	金 額	所得稅影響數	金 額	所得稅影響數
<u>流動項目</u>				
收入	\$ 11,782	\$ 2,945	\$ 12,647	\$ 3,161
設定地上權	498	125	498	125
		<u>3,070</u>		<u>3,286</u>
<u>非流動項目</u>				
長期投資損失	46,586	11,646	167,949	41,986
收入	43,436	10,859	48,970	12,198
設定地上權	17,647	4,412	18,145	4,536
閒置資產	10,127	2,532	12,691	3,170
虧損	579,959	144,990	732,627	183,157
退休金認列	549	137	( 86)	( 21)
		174,576		245,026
備 評價		( 155,530)		( 208,859)
		<u>19,046</u>		<u>36,167</u>
		<u>\$ 22,116</u>		<u>\$ 39,453</u>

4. 本公司及 之營利事業所得稅結算申報，業經財政部台北市國稅核定至民國 88 年度；而 晶華自民國 81 年度成立以來，其營利事業所得稅結算申報，民國 81 年度及 83 年度外，業經稅 機關核定至民國 89 年度。

5. 截至民國 91 年 12 月 31 日止， 晶華 未使用之虧損 明 下：

<u>發 生 年 度</u>	<u>虧 損 金 額</u>	<u>減 滿 年 度</u>
民國 87 年	\$ 131,208	民國 92 年
民國 88 年	132,626	民國 93 年
民國 89 年	178,749	民國 94 年
民國 90 年	96,675	民國 95 年
民國 91 年	40,701	民國 96 年
	<u>\$ 579,959</u>	

(十一)退休金計劃

1. 本公司及晶華之工退休辦法，所有任用員工，依該辦法定，其退休金如下：
- (1)a. 其工作年資，滿一年與個月資。  
 b. 超過十五年之工作年資，滿一年與一個月資。  
 c. 最高總數以四十五個月為限。  
 d. 未滿年者以年計，滿年以上者以一年計。  
 e. 退休金之月計算，依勞動準法定，係以退休前六個月之月為準。
- (2) 工年滿60、心失或身體不任工作者，公司得其退休。
2. 本公司分別以民國91年及90年10月31日為量日或精算評估，晶華則分別以民國91年及90年12月31日為量日，所用之精算假設如下：

	91年		90年	
現率	4.00	4.20	4.25	5.75
未來資準增加率	2.50	2.75	3.25	3.50
退休金資產預期長期投資報酬 <sup>註</sup>	3.25	3.50	4.00	5.75

3. 民國91年及90年12月31日提狀況及載應計退休金負債調節如下：

	91年12月31日	90年12月31日
務		
得務	(\$ 11,486)	(\$ 7,623)
非得務	(102,994)	(96,994)
累積務	(114,480)	(104,617)
未來資增加之影響數	(27,517)	(34,369)
預計務	(141,997)	(138,986)
退休金資產公價值	63,404	43,490
提狀況	(78,593)	(95,496)
未認列過性淨務	3,815	4,291
未認列退休金利益	(16,874)	(7,760)
應計退休金負債	(\$ 91,652)	(\$ 98,965)
最退休金負債	(\$ 51,076)	(\$ 61,127)
得	(\$ 10,566)	\$ 7,623

4. 民國91年及90年度淨退休金成本

	91 年 度	90 年 度
服 務 成 本	\$ 16,663	\$ 17,751
利 成 本	5,575	5,866
金資產之預期報酬	( 2,198)	( 1,617)
銷	360	
未認列過 性淨 務	( 448)	360
未認列退休金利益	-	( 605)
淨退休金成本	<u>\$ 19,952</u>	<u>\$ 21,755</u>

5. 本公司及 晶華民國 91 年及 90 年 12 月 31 日 存於中 託 勞  
工退休準備金 戶餘額分別為\$57,794 及\$48,097。

6. 因未 用 員工， 未訂有退休金辦法。

(十二)股本

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

(十三)資本公積

依公司法 定，資本公積 超過票面金額發行股票所得之 價及受 贈 與之所得於公司 累積虧損時， 年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額 充資本外，餘 僅能 補虧損。公司非於盈餘公積 補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十四)法定盈餘公積

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

(十五)未分配盈餘

1. 依本公司章程 定， 期決算之盈餘 依法提列應 所得稅並先補以往年度虧損，其餘分配 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 定提列特別盈餘公積。
  - (3) 有盈餘得 餘額部份提 ：
    - A. 員工 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 50 以上為股東股利，其中現金股利不 於股東股利之 10 。以上由董事會 定盈餘分配案後，提請股東會決議分配之。
2. 依主管機關函 定，上市( )公司於分 盈餘時， 依法提列法定盈餘公積外，應依證券交易法第 41 第一項 定， 當年度發生之列股東權益減項金額提列特別盈餘公積。
3. 本公司民國 91 年度盈餘分配議案，截至民國 92 年 1 月 30 日止， 未經董事會通過，有關董事會通過 議及股東會決議盈餘分 情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測 」查詢。  
本公司民國九十年年度盈餘實際配發員工 利及董監酬勞之有關資訊下：

民國 90 年度  
股東會及董事會  
決議實際配發數

(1)配發情形	
員工現金 利	\$ 5,254
董監酬勞	\$ 2,627
(2) 股盈餘相關資訊( 位：新台幣 元)	
原 股盈餘	\$ 1.64
設算 股盈餘( )	\$ 1.62

：設算 股盈餘 (本期淨利 員工 利 董監酬勞)/當年度加權 流通在外股數。

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

5. 截至民國 91 年 12 月 31 日止，本公司之股東可 稅額 戶餘額為 \$104,497，由於本公司得分配予股東之可 稅額，應以股 利分配日之股東可 稅額 戶之餘額為計算，以本公司股東於受配 91 年度盈餘時，所適用之稅額 比率，調整至獲配股利或盈餘前；本公司依所得稅法 定可能產生之各項股東可 稅額，民國 91 年度本公司預計 比率為 29.90；而民國 90 年度之未分配盈餘業已分配，其實際股東可 稅額 比率為 21.86。關於本公司未分配盈餘於 稅合一實施前後之金額分別為 \$0 及 \$585,909。
6. 晶華於民國 81 年 5 月 2 日簽約向中國旅行 購買房地，因 得價較鑑價金額高 \$4,324，經奉財政部證券暨期 管理 員會(84)台財證(一)第 39304 號函 定，應於 後該公司有盈餘年度提列特別盈餘公積。

(十六) 股票

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

子 公 司 名 稱	期 初 餘 額		本期減資/出		期 餘 額	
	股 數	股 面價值	股 數	股 價	股 數	股 市價
	位：仟股/元					
晶 投資股份有限公司	4,138	\$15.33	2,769	\$21.75	1,369	\$29.66 ( )
晶 投資股份有限公司	4,873	15.33	2,436	-	2,437	29.66 ( )
投資股份有限公司	40,420	15.33	20,210	-	20,210	29.66 ( )
元投資股份有限公司	3,958	15.33	3,958	14.93	-	-

( )：本公司於民國 91 年 11 月出 晶、晶 及 股份後，上述公司已非本公司之子公司。

(十七) 證券出 利益

以買賣有價證券 業之子公司，民國 91 年度及 90 年度出 有價證券之收入及成本 下：

	91 年 度	90 年 度
證券出 收入	\$ 203,911	\$ 146,886
證券出 成本	( 203,065)	( 145,804)
證券出 利益	\$ 846	\$ 1,082

(十八) 本 股盈餘

	<u>金 額</u>		<u>加 權 流 通 在 外 股 數 ( 仟 股 )</u>	<u>股 盈 餘 ( 元 )</u>	
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>		<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
<u>91 年 度</u>					
本期淨利	<u>\$864,045</u>	<u>\$688,214</u>	294,844	<u>\$ 2.93</u>	<u>\$ 2.33</u>
<u>90 年 度</u>					
本期淨利	<u>\$872,400</u>	<u>\$705,330</u>	431,250	<u>\$ 2.02</u>	<u>\$ 1.64</u>

：民國91年度依期 流通在外股數計算之 股盈餘為3.19元。

## 五、關係人交易

(一) 關係人之名稱與本公司之關係：

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

(二) 與關係人間之重大交易事項：

### 股 權 出 交 易

本公司於民國 91 年 11 月將所持有之下列公司股份出 予關係人，明  
下：

<u>出 標 的</u>	<u>交 易 對 象</u>	<u>價 ( 已 證 交 稅 )</u>
晶	美實業開發股份有限公司	\$ 39,722
晶	"	70,018
	興企業股份有限公司	578,770
		<u>\$ 688,510</u>

## 六、質 之 資 產

截至民國 91 年及 90 年 12 月 31 日止，本公司及子公司提供 保資產明  
下：

<u>資 產 名 稱</u>	<u>保 之 性 質</u>	<u>面 價 值</u>	
		<u>91年12月31日</u>	<u>90年12月31日</u>
定資產	額度 保	<u>\$ 536,394</u>	<u>\$ 608,328</u>

## 七、重大 事項及或有事項

四(七)所述者外，其他重大 事項及或有事項 下：



(一)本公司為 得有關旅館設計、建 與裝 方面之 導與協 ，以及整個旅館之經營、 揮、管理與監 ，與 麗晶國際旅館股份有限公司(以下稱麗晶公司)於民國 73 年簽訂技 服務合約及旅館管理 問與行銷合約，其後因麗晶公司之股權於民國 82 年為四 旅館集 所購，雙方 於民國 82 年 2 月 13 日 訂合約，並於民國 89 年 6 月 1 日續約，合約之主要內容 下：

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

2. 由原經營管理合約關係變更為 問與行銷服務關係；

3. 合約期間及服務 ：

(1) 合約期限：至民國 99 年 12 月 31 日止。

(2) 服務 ：

A. 本服務 及獎 金變更為 定金額 方 ， 月支 美金 71 仟元。

B. 行銷服務 ；相當於旅館房間收入 0.75 之美金。

C. 集中訂房 用：經由麗晶訂房系統所訂房間收入 2 之美金。

. 自民國 90 年度起， 年支 上開 本服務 及行銷服務 之金額不得 於美金 1,000 仟元。

(二)本公司於民國 91 年 2 月 1 日與 新國際股份有限公司籌備處(以下簡稱新公司)簽約，由本公司提供 新公司相關旅館及 樂休閒中心之籌建、設計 劃與人員 訓練及營運企劃等相關技 之 詢服務，以使新公司於 劃進度內成為具有國際級五星級旅館服務 準之飯店及樂休閒中心，合約之主要內容 下：

1. 營建技 及營運技 之 詢服務。

2. 開業前後及介面之技 詢服務。

3. 合約期間及服務 ：

(1) 合約期間：自簽約日(民國 91 年 2 月 1 日)起 5 年。

(2) 服務 ：

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

B. 本服務 ；自開業後 1 個月起， 月支 \$300。

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

. 集中訂房 ；經由本公司訂房系統所訂房間， 間收 新台幣 100 元。

(三)本公司簽訂之主要 契約 下：

人	標的物	期	間	金 計 算 及 收 方
1. 稅商 店股份有限 公司	晶華酒店地下 1、2	自民國89年 7月16日 起至99年 7月15日止 計10年		第一年及第二年 月 金 \$13,405，同期間大樓公共管 理 \$1,276；第三年起， 金及大樓公共管理 逐年調 高5。
2. 保士企業股 份有限公司	晶華酒店地下第 4及5	自民國91年 9月 1日 起至94年 8月31日止 計 3年		月 金\$2,500， 人調 高 時， 金亦應依 調高之比率調整之。

## 八、重大之 損失

此事項。

## 九、重大之期後事項

此事項。

## 十、其他

### 1. 生性金融商品

此事項。

### 2. 非 生性金融商品：

	91 年 12 月 31 日		90 年 12 月 31 日	
	面 價 值	公 價 值	面 價 值	公 價 值
<u>資 產</u>				
公 市價與 面 值相當之金融資產	\$ 126,624	\$ 126,624	\$ 121,826	\$ 121,826
期 投 資	1,762,231	1,762,231	1,375,683	1,375,683
長期股權投資	160,961	160,961	1,908,491	1,908,491
存出保證金	5,492	5,492	2,601	2,601
<u>負 債</u>				
公 市價與 面 值相當之金融負 應計退休金負債	580,535	580,535	698,808	698,808
存入保證金	89,137	85,708	94,599	95,496
	229,390	205,391	229,886	199,245

本公司及子公司估計金融商品公允價值使用之方法及假設如下：

- (1) 短期金融商品以其在資產負債表上之賬面價值估計其公允價值，因為此類商品到期日近，其賬面價值應屬估計公允價值之合理數額。此方法應用於現金及約當現金、應收賬項、應付賬項、短期及應付短期票券等項目。
- (2) 短期投資係以公開之市場價格為公允價值。
- (3) 長期股權投資有公開市價可資參考時，則以公開之市場價格為公允價值。無公開市價者，其權益法評價者，係以被投資公司之股權淨值估計公允價值；而成本法評價者，係依賬面價值估計公允價值。
- (4) 應計退休金負債係依據退休金精算報告所列之提撥狀況金額估算公允價值。
- (5) 存入保證金係以其預期現金流量之現值估計公允價值，折現率則以同期政金業一年期定期存款利率為準。

(二) 本公司與子公司間已銷之交易事項

交易事項	交易公司	91 年 度	90 年 度
1. 銷長期投資與股東權益	晶華	\$ 312,273	\$ 333,720
		347,277	517,061
2. 銷相 間債權債務 目			
應收 項	晶華	-	606
3. 銷 項收入	晶華	-	389
4. 銷相 持股 股		-	644,568

(三) 其他重要事項或有礙於合併財務報表適當表達之說明事項： 。

## 十一、 事項

(一) 重大交易事項相關資訊

依「證券發行人財務報告編 準則」 定，民國 91 年度之重大交易相關事項 下：

1. 資金 與他人： 。
2. 為他人 書保證情形： 。

3. 期 持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	目	期				
					股數 (仟股/仟位)	面金額	持股比	市價或股權淨值	
晶華國際酒店股份	股票	晶華股份有限公司	本公司之子公司	長期股權投資	34,247	\$ 312,273	55.00	\$ 312,273	
		投資股份有限公司			43,700	347,277	100.00	478,451	
		F H N ESTMENT APAN NC.			-	158,459	100.00	158,459	
		台灣股份有限公司	權益法評價之被投資公司		375	502	24.99	502	
		新國際股份有限公司	成本法評價之被投資公司		200	2,000	0.67	2,000	
		計				820,511		\$ 951,685	
		減：股票				(345,929)			
		合計				\$ 474,582			
		股票	中華股份有限公司		期投資	1,345	\$ 28,517	0.05	\$ 20,892
		受益憑證	美債券金			29,771	317,002		317,031
		所羅債券金			33,456	366,634		366,634	
		精選債券金			12,723	181,035		181,116	
		華5599債券金			32,643	343,647		343,646	
		新光星債券金			22,932	310,001		310,028	
		保2號債券金			14,251	207,446		208,556	
		益安債券金			1,190	13,050		13,050	
		合計				\$ 1,767,332		\$ 1,760,953	
投資股份有限	股票	晶華國際酒店股份有限公司	本公司	長期股權投資	16,747	\$ 477,103	7.77	\$ 496,684	
公司	受益憑證	債券		期投資	112	\$ 1,278		\$ 1,278	
F H N ESTMENT	受益憑證	台灣機會三號金			-	\$ 2,131		\$ 1,691	
APAN NC.		Enhanced Cash Fund			-	2,800		2,855	
		合計				\$ 4,931		\$ 4,546	

：本公司及子公司期持有之有價證券，並設質之情形。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：(股數：仟股/仟位)

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

5. 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：。

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：。

7. 與關係人進銷之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：。

8. 應收關係人項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：。

9. 從事生性商品交易：。

(二)轉投資事業相關資訊

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原投資金額		期		持		有被投資公司	本期認列	
				本期期	上期期	股數(仟股)	比率	面金額	本期損益		之投資損益	備
晶華國際酒店股份有限公司	晶華飯店股份有限公司		經營旅館業務及觀光樂事業之管理詢	\$ 342,473	\$ 489,247	34,247	55.00	\$ 312,273	(\$ 39,040)	(\$ 21,447)	子公司	
	投資股份有限公司	台北市	一 投資業	437,000	600,000	43,700	100	347,277	32,615	468	"	
	F H N ESTMENT APAN NC.	英屬	一 投資業	166,786	75,739	-	100	158,459	( 4,270)	( 4,270)	"	
	台灣 股份有限公司	台北市	經營 國餐廳	3,750	3,750	375	24.99	502	1,009	263	權益法評價之被投資公司	
	計							818,511		(\$ 24,986)		
	減： 股票							( 345,929)				
								<u>\$ 472,582</u>				

(三)大陸投資資訊

此事項。

十二、部 別財務資訊

(一)產業別財務資訊

本公司及合併子公司民國91年度及90年度有關產業別財務資訊列 下：

	91 年 度						
	餐 飲 部	客 房 部	部	業 投 資 部	其 他	調 整 及 銷	合 併
來自母公司及合併子公司以外客 戶之收入	\$ 1,162,687	\$ 1,041,738	\$ 261,951	\$ 33,001	\$ 11,163	(\$ 32,153)	\$ 2,478,387
來自母公司及合併子公司之收入	<u>18,255</u>	<u>42,843</u>	<u>1,885</u>	<u>-</u>	<u>9,451</u>	<u>(72,434)</u>	<u>-</u>
部 收 入	<u>\$ 1,180,942</u>	<u>\$ 1,084,581</u>	<u>\$ 263,836</u>	<u>\$ 33,001</u>	<u>\$ 20,614</u>	<u>(\$ 104,587)</u>	<u>\$ 2,478,387</u>
部 損 益	<u>\$ 212,194</u>	<u>\$ 394,923</u>	<u>\$ 214,425</u>	<u>\$ 32,623</u>	<u>(\$ 1,627)</u>	<u>(\$ 32,153)</u>	<u>\$ 820,385</u>
公司一 收 入							61,023
投資損失							( 6,674)
利 用							( 8,072)
公司一 用							( 2,617)
稅前淨利							<u>\$ 864,045</u>
可 認 資 產	<u>\$ 977,142</u>	<u>\$ 1,153,541</u>	<u>\$ 169,657</u>	<u>\$ 478,511</u>	<u>\$ 76,808</u>	<u>(\$ 477,103)</u>	<u>\$ 2,378,556</u>
權益法評價之長期股權投資							160,961
公司一 資 產							<u>1,884,171</u>
資產合計							<u>\$ 4,423,688</u>
及 銷 用	<u>\$ 92,505</u>	<u>\$ 114,681</u>	<u>\$ 16,825</u>	<u>\$ 87</u>	<u>\$ 9,162</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 233,260</u>
資本支出金額	<u>\$ 22,111</u>	<u>\$ 25,084</u>	<u>\$ 4,829</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,038</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 53,062</u>

	90		年		度		
	餐 飲 部	客 房 部	部	業 投 資 部	其 他	調 整 及 銷	合 併
來自母公司及合併子公司以外客 戶之收入	\$ 1,261,594	\$ 1,038,051	\$ 257,458	\$ 43,947	\$ 4,832	\$ -	\$ 2,605,882
來自母公司及合併子公司之收入	57,177	62,344	1,116	-	7,992	(128,629)	-
部 收 入	<u>\$ 1,318,771</u>	<u>\$ 1,100,395</u>	<u>\$ 258,574</u>	<u>\$ 43,947</u>	<u>\$ 12,824</u>	<u>(\$ 128,629)</u>	<u>\$ 2,605,882</u>
部 損 益	<u>\$ 185,231</u>	<u>\$ 402,072</u>	<u>\$ 214,418</u>	<u>\$ 43,797</u>	<u>(\$ 27,887)</u>	<u>\$ 389</u>	\$ 818,020
公司一 收 入							450,462
投資收益							39,173
利 用							(26,521)
公司一 用							(408,734)
稅前淨利							<u>\$ 872,400</u>
可 認 資 產	<u>\$ 938,395</u>	<u>\$ 1,374,358</u>	<u>\$ 167,444</u>	<u>\$ 517,113</u>	<u>\$ 83,672</u>	<u>(\$ 513,987)</u>	\$ 2,566,995
權益法評價之長期股權投資							1,908,491
公司一 資 產							<u>1,509,286</u>
資產合計							<u>\$ 5,984,772</u>
及 銷 用	<u>\$ 95,721</u>	<u>\$ 129,290</u>	<u>\$ 16,741</u>	<u>\$ 38</u>	<u>\$ 11,060</u>	<u>\$ -</u>	\$ 252,850
資本支出金額	<u>\$ 44,927</u>	<u>\$ 54,633</u>	<u>\$ 11,408</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 584</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 111,552</u>



1. 本公司及子公司主要經營中西餐廳、國際觀光旅館、旅館商店場出 及買賣有價證券等四大類，上表所列之部 收入 來自母公司及合併子公司以外客戶之銷 收入及來自母公司及合併子公司以內其他部 之銷 收入。 部 收入不 依權益法評價之股權投資所認列之投資收入及部 關之公司一 收入。
  2. 部 損益係部 收入減部 成本及 用之餘額。所稱之部 成本及 用係 與產生部 收入有關之成本及 用。 部 成本及 用不 下列項目：
    - (1)與部 關之一 用。
    - (2)利 用。
    - (3) 期投資 成本與市價 法評價所認列之未實現投資損失。
    - (4)長期股權投資 權益法評價所認列之投資損失。
  3. 部 可 認資產係 可 認定屬於該部 之有形及 形資產。 部 可 認資產不 下列項目：
    - (1)非供任 特定部 營業使用而持有之資產。
    - (2) 權益法評價之長期股權投資。
- (二)地區別財務資訊：本公司及合併子公司 國外營運機構， 不適用。
- (三)外銷銷 資訊：本公司及合併子公司 外銷銷 ， 不適用。
- (四)重要客戶資訊：本公司及合併子公司民國 91 年度及 90 年度，來自 一客戶之收入 未達損益表金額之 10 ， 不適用。

## 六、公司及其關係企業發生財務週轉困難之情事：

## 七、最近二年度之財務預測達成情形：

本公司最近二年未公開財務預測

## 陸、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

### 一、財務狀況

財務狀況比較分析表 位：新台幣 仟元

項目	年度	91 年度	90 年度		
				金額	%
流動資產 ( 1 )		1,899,342	1,501,675	397,667	26%
定資產		1,221,534	1,335,474	-113,940	-9%
其他資產 ( 2 )		32,308	46,538	-14,230	-31%
<b>資產總額 ( 3 )</b>		<b>3,863,174</b>	<b>5,885,960</b>	<b>-2,022,786</b>	<b>-34%</b>
流動負債		333,648	402,645	-68,997	-17%
長期負債		43,436	48,790	-5,354	-11%
<b>負債總額</b>		<b>690,024</b>	<b>771,464</b>	<b>-81,440</b>	<b>-11%</b>
股本 ( 4 )		2,156,250	4,312,500	-2,156,250	-50%
資本公積 ( 5 )		-	350,162	-350,162	-100%
保 盈餘 ( 6 )		1,489,192	975,417	513,775	53%
<b>股東權益總額( 7 )</b>		<b>3,173,150</b>	<b>5,114,496</b>	<b>-1,941,346</b>	<b>38%</b>
1：主要係子公司減資及出 子公司價 2：主要係 減資 30% 影響 所得稅資產 3：主要係出 子公司（長期投資減少） 4：主要係減資 50% 5：主要係處分 定資產利益轉 保 盈餘 6：主要係提列特別盈餘公積 7：主要係減資 50%					

## 二、經營結果

經營結果比較分析表

位：新台幣 仟元

項目	91 年度	90 年度	增(減)金額	變動比
營業收入淨額	\$2,230,368	\$2,353,257	(\$122,889)	( 5)
營業成本	(1,158,574)	(1,285,224)	126,650	( 10)
營業利	1,071,794	1,068,033	3,761	-
營業用	( 216,191)	( 230,284)	14,093	( 6)
營業淨利	855,603	837,749	17,854	2
營業外收入				
利收入	611	821	( 210)	( 26)
投資收益( 1)	-	43,505	( 43,505)	(100)
處分定資產利益	-	-	-	-
處分投資利益( 2)	43,122	-	43,122	-
期投資市價利益( 2)	5,099	426,453	( 421,354)	( 99)
項收入	11,690	7,325	4,365	60
	60,522	478,104	( 417,582)	( 87)
營業外支出				
利 用	( 2,173)	( 5,371)	3,198	( 60)
投資損失( 1)	( 27,653)	-	( 27,653)	-
處分投資損失( 2)	-	( 402,835)	402,835	-
項支出	( 4,699)	( 2,797)	( 1,872)	67
	( 34,495)	( 411,003)	376,508	( 92)
繼續營業部 稅前淨利	881,630	904,850	( 23,220)	( 3)
所得稅 用	( 193,416)	( 199,520)	6,104	( 3)
本期淨利	\$ 688,214	\$ 705,330	(\$ 17,116)	( 2)

1：因自民國 91 年度起，子公司持有母公司股票 同 股處理，子公司獲配母公司之股利不得認列為投資收益，而民國 90 年度因 未適用 股公報，獲配現金股利認列為投資收益，因而由投資收益轉變為投資損失。

2：本公司於民國 90 年第四 將持有建台 股份有限公司之股票全數出 ，致產生 額處分投資損失，並於期 時將 上原提列之備 價損失轉列市價 利益。本期則僅出 債券 金，獲利 定，致金額變動較大。

### 三、現金流量

(一)最近二年度流動性分析說明：

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

(二)未來一年現金流動性分析

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

本公司主要營業項目為經營國際觀光旅館，為持高品質之服務及提供住客一流之設施，不加強對人員之訓練及對建物等硬體設備之護，方能保持一流準，本公司對營運資金需求，主要係人事用及飯店整體設施改之相關支出。由於公司營業額已定，營運資金充，且流動資產遠大於流動負債，預估未來資金來源應不。

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：

位：新台幣 仟元

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

(二)預期可能產生效益：

1. 預計可增加之產銷量、值及 利：不適用。

2. 其他效益： 由更新現有客房及餐飲部 之相關設施，使 客至晶華酒店 時，能享受 新及更舒適之硬體設施，以 持市場上之佔有率及 進營業額之成長。

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

## 六、風險管理及評估

- (一) 最近年度利率、匯率變動、通膨情形對公司損益之影響及未來因應措施：  
。
- (二) 最近年度從事高風險、高槓桿投資、資金與他人、有擔保及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：  
。
- (三) 最近年度研發計劃、未完成研發計劃之目前進度、應再投入之研發費用、預計成量產時間、未來研發得以成功之主要影響因素：  
。
- (四) 最近年度國內外重要政策及法規變動對公司財務業務之影響及因應措施：。
- (五) 最近年度技術改變對公司財務業務之影響及因應措施：。
- (六) 最近年度企業形態改變對企業機管理之影響及因應措施：。

## 七、其他重要事項：。

## 柒、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

### 民國九十一年度關係企業合併營業報告書

### 目 錄

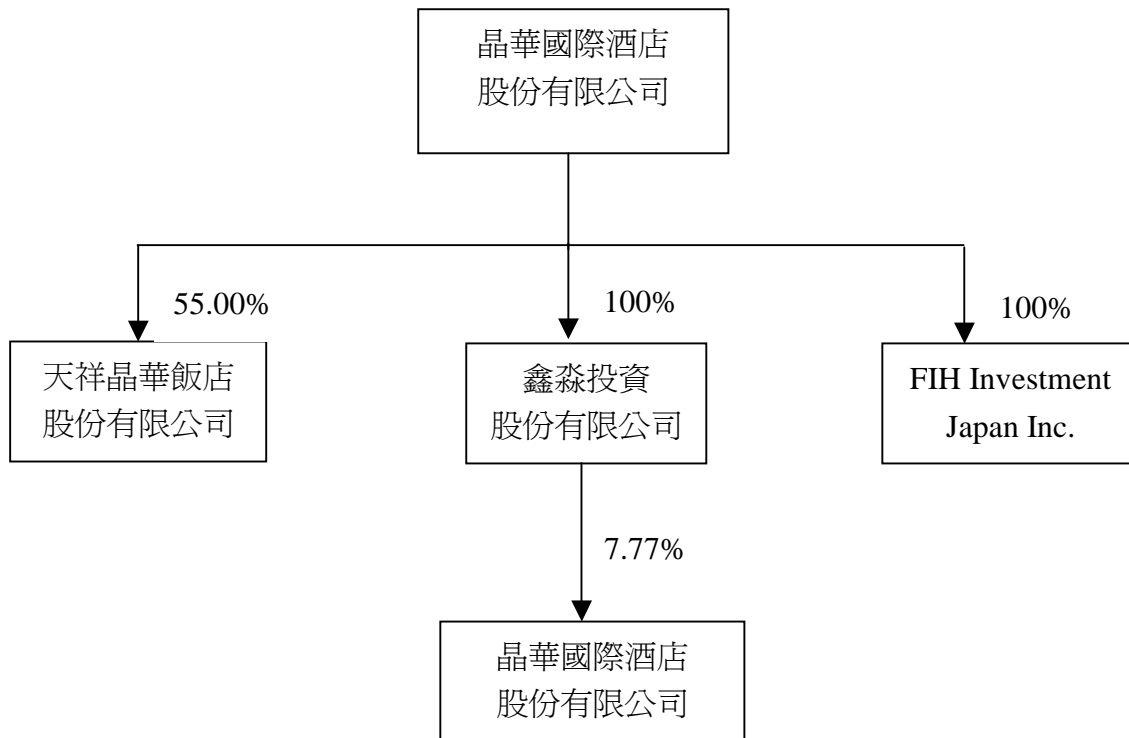
<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁</u>	<u>次</u>
一、目 錄		97	
二、關係企業概況			
(一)關係企業組織圖		98	
(二)各關係企業 本資料		99	
(三) 定為有控制與從屬關係者其相同股東資料		99	
(四)整體關係企業經營業務所 之行業		99	
(五)各關係企業董事、監察人及總經理資料		100	
三、關係企業營運概況各關係企業之財務狀況及經營結果		102	

晶華國際酒店股份有限公司  
民國 91 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 本資

位：新 仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目或生產項目
晶華飯店股份有限公司	81/4/29	世 路18號	\$ 622,720	經營旅館業務及觀光 樂事業之管理 詢
投資股份有限公司	88/2/24	台北市中 區重 路一 段10號11樓	437,000	一 投資業
FIH Investment Japan Inc.	89/10/6	Commonwealth Trust Limited,(Sealight House),Tortola,British Virgin Island	6 (美金165元)	一 投資業

(三) 定為有控制與從屬關係者其相同股東資料： 此情形。

(四)整體關係企業經營業務所 之行業

(1) 本公司及本公司之關係企業所經營之業務 觀光旅館業及一 投資業等。

(2) 主要業務分工情形： 觀光旅館業部份有 合 銷之方案外，餘並 分工之情形。

## (五)各關係企業董事、監察人及總經理資料

位：新 仟元；股；

企業名稱	稱	名或代表人	實收資本額	持有股份	
				股數	持股比
晶華飯店股份有限公司	董事長	晶華國際酒店股份有限公司 代表人：明	\$ 622,720	34,247,307	55.00
	董事長	台灣中國旅行股份有限公司 代表人：		28,021,924	45.00
	董事	台灣中國旅行股份有限公司 代表人：榮		"	"
	董事	台灣中國旅行股份有限公司 代表人：		"	"
	董事	台灣中國旅行股份有限公司 代表人：家		"	"
	董事	台灣中國旅行股份有限公司 代表人：榮		"	"
	董事	晶華國際酒店股份有限公司 代表人：潘孝銳		34,247,307	55.00
	董事	晶華國際酒店股份有限公司 代表人：文		"	"
	董事	晶華國際酒店股份有限公司 代表人：潘源		"	"
	董事	晶華國際酒店股份有限公司 代表人：榮		"	"

企業名稱	稱	名或代表人	實收資本額	持有股份	
				股數	持股比
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	\$ 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：興		"	"
	監察人	台灣中國旅行 股份有限公司 代表人：		28,021,924	45.00
	總經理	羅炳		-	-
投資股份有限公司	董事長	晶華國際酒店股份有限公司 代表人：潘孝銳	437,000	43,700,000	100.00
	董事	晶華國際酒店股份有限公司 代表人：文		"	"
	董事	晶華國際酒店股份有限公司 代表人：潘		"	"
	監察人	晶華國際酒店股份有限公司 代表人：興		"	"
	總經理			-	-
F H Investment apan nc.	董事長		6 (美金 165元)	-	-
	董事	晶華國際酒店股份有限公司		-	100
	監察人			-	-
	總經理			-	-

### 三、關係企業營運概況

各關係企業之財務狀況及經營結果：

位：新 仟元  
(特別 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	股盈餘(元) (稅後)
晶華飯店 股份有限公司	\$ 622,720	\$ 872,727	\$ 304,916	\$ 567,811	\$ 247,171	(\$ 31,937)	(\$ 39,040)	(\$ 0.63)
投資股份 有限公司	437,000	478,511	56	478,455	33,001	32,623	32,615	0.76
FIH Investment Japan Inc.	6 (美元 165元)	158,459	-	158,459	-	( 236)	( 4,270)	

(二)關係企業合併財務報表：

本公司民國九十一年度應 入編 關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應 入編 母子公司合併財務報表之公司 相同，且關係企業合併財務報表所應 相關資訊於前 母子公司合併財務報表中 已 ， 不再另行編 關係企業合併財務報表。

(三)關係企業關係報告書： 。

## 二、內部控制制度執行狀況

### (一)內部控制聲明書

晶華國際酒店股份有限公司(證券代號：2707)

內部控制制度聲明書

日期：92年2月18日

本公司民國91年1月1日至91年12月31日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司知建立、實施維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，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(獲利、效率及保資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法之等目標的達成，提供合理的保。
- 二、內部控制制度有其先限制，不設計善，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保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能之改變。本公司之內部控制制度設有自監之機制，缺失一經認，本公司更之行動。
- 三、本公司係依據財政部證券暨期管理員會訂頒「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)定之內部控制制度有效性之項目，內部控制制度之設計及執行有效。該「處理準則」所用之內部控制制度項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及通，及5.監。個組成要項目。前述項目請參見「處理準則」之定。
- 四、本公司業已用上述內部控制制度項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度，與營運之效果及效率、財務報導之可靠性及相關法之有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容有、等不法情事，將及證券交易法第二十、第三十二、第一百七十一及第一百七十四等之法任。
- 七、本聲明書業經本公司民國92年2月18日董事會通過，出席董事六人中，人持對意見，餘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：潘孝銳 簽章

總經理：潘 簽章

(二)經要求需 託會計師 案審查內部控制制度者，應 會計師審查報告：

三、最近年度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：

#### 四、上市公司治理運作情形

項目	是否已執行	簡述執行情形	未執行之原因	改善計畫或因應措施	備註
一、公司治理架構及原則					
(一) 公司是否建置公司治理制度並涵蓋主要治理原則	否			本公司將依相關明確法令，依法辦理。	
(二) 公司是否建立完備之內部控制制度並有效執行	是	本公司已依規定建立內部控制制度，且自評情形良好。			
二、公司股權結構及股東權益					
(一) 公司是否訂有股東會議事規則	是	本公司股東會皆依此議事規則規定辦理。			
(二) 公司是否設有專責人員處理股東建議或糾紛等問題	是	本公司由發言人處理上述問題。			
(三) 公司是否隨時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	是	本公司依股務代理提供之股東名冊掌握之。			
(四) 公司是否揭露主要股東有關質押、增加或減少公司股份等重要事項	是	依相關規定辦理。			
(五) 公司與關係企業是否建立適當風險控管機制及防火牆	是	本公司訂有「對子公司監理作業辦法」。			
三、董事會結構及獨立性					



項目	是否已執行	簡述執行情形	未執行之原因	改善計畫或因應措施	備註
(一) 公司是否設置二席以上獨立董事	否			本公司目前設有一獨立董事黃宗仁先生。	
(二) 公司董事會是否設審計委員會	否			本公司將依相關明確法令，依法辦理。	
(三) 公司董事長、總經理是否由不同人擔任，或是否無配偶或一等親之關係	否			本公司董事長與總經理為不同人，但為一等親之關係。	
(四) 董事對於有利害關係議案之迴避是否確實執行	是	截至目前為止無利害關係之議案。			
四、董事會及經理人之職責					
(一) 公司是否訂有董事會議事規則	否			本公司將依相關明確法令，依法辦理。	
(二) 公司是否訂定各專門委員會行使職權規章	否			本公司將依相關明確法令，依法辦理。	
(三) 公司董事會是否定期評估簽證會計師之獨立性	否			本公司將依相關明確法令，依法辦理。	
(四) 公司是否有為董事購買責任保險	否			本公司將依相關明確法令，依法辦理。	
(五) 公司是否訂有董事進修制度	否			本公司將依相關明確法令，依法辦理。	
五、監察人之組成、職責及獨立性					
(一) 公司是否設置一席以上獨立監察人	是	本公司目前設有一席獨立監察人高志尚先生。			

項目	是否已執行	簡述執行情形	未執行之原因	改善計畫或因應措施	備註
(二) 監察人與公司之員工、股東及利害關係人是否建立溝通管道	否			本公司將依相關明確法令，依法辦理。	
(三) 公司是否成立監察人會或訂定議事規則	否			本公司將依相關明確法令，依法辦理。	
(四) 公司是否有為監察人購買責任保險	否			本公司將依相關明確法令，依法辦理。	
(五) 公司是否訂有監察人進修制度	否			本公司將依相關明確法令，依法辦理。	
六、利害關係人之權利及關係					
(一) 公司是否建立與利害關係人之溝通管道	否			本公司將依相關明確法令，依法辦理。	
(二) 公司是否重視公司之社會責任	是	本公司非常重視整體形象之維護。			
七、資訊公開					
(一) 公司是否指定專人負責公司資訊蒐集及揭露工作，	是	本公司依工作職掌設有專人執行之。			
(二) 公司是否建立發言人制度	是	本公司發言人為林志興先生。			
(三) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊	否			本公司已設有網站，介紹有關之業務及各促銷活動，另有關揭露財務及公司治理資訊將依相關明確法令，依法辦理。	

五、私募有價證券辦理情形： 。

六、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形

位：新 元；股；%

子公司名稱	實收資本額	本公司持股 比	得或處分 日期	得股數	得金額	處分股數	處分金額	投資損益	截至年報刊 印日止持有 股數及金額
晶華飯店 (股)公司	622,720	55	本年度截至年報 刊印日止	-	-	-	-	-	-
投資 (股)公司	437,000	100	91.10.29	-	-	16,746,500	167,465	(現金減資)	
			本年度截至年報 刊印日止	-	-	16,746,500	167,465	(現金減資)	16,746,500 股 477,103
F H nvestment apan nc.	3 (美金 165 元)	100	本年度截至年報 刊印日止	-	-	-	-	-	-

1：本公司並 為子公司 書保證及資金 與情形。

2：子公司並 設定質權情形。

3：子公司之資金來源為自有資金

七、股東會及董事會之重要決議：

八、公司依法被處分、公司對內部相關人員之處罰、主要缺失與改善情形：

九、其他必要補充說明事項：