



晶華國際酒店股份有限公司民國一〇七年股東常會議事錄

開會時間：中華民國一〇七年六月二十六日(星期二)上午九時正
開會地點：台北市中山北路二段三十九巷三號4樓(晶華酒店-VIP1)
出席股數：出席股東及委託代理人代表股份總數共計88,101,125股(其中以電子方式出席行使表決權者78,519,956股)，占本公司已發行股份總數126,745,769股之69.51%

主席：潘董事長思亮
記錄：連美芳

出席董事：潘思亮、林明月、獨立董事張果軍
出席監察人：李孔文
列席：資誠聯合會計師事務所王會計師照明

協合國際法律事務所莊律師國偉
一、宣佈開會：(出席股份已達法定數額，主席宣佈開會)
二、主席致詞：(略)
三、報告事項

- (1) 一〇六年度營業報告書(詳議事手冊第3~4頁)。(略)敬請 洽悉
(2) 一〇六年度監察人查核報告書(詳见附件)。(略)敬請 洽悉
(3) 一〇六年度員工酬勞及董監酬勞分配情形報告。(詳議事手冊第6頁)。(略)敬請 洽悉
(4) 本公司國內無擔保轉換公司債發行情形。(詳議事手冊第6頁)。(略)敬請 洽悉

四、承認事項
第一案
案 由：一〇六年度營業報告書及財務報表案，謹請 承認。
說 明：

- 一、本公司一〇六年度營業報告書、個體及合併財務報表業經董事會編造完竣。其中財務報表並經資誠聯合會計師事務所賴宗義、張淑瓊會計師查核竣事，出具無保留意見之查核報告在案，業經監察人查核完竣，認為尚無不符。
二、謹將上開書表，提請 承認。
三、茲檢附：

1. 營業報告書(詳議事手冊第3~4頁)
2. 會計師查核報告暨個體及合併財務報表(詳见附件)
決 議：本案經出席股東總表決權數88,099,908權票決後，贊成87,983,438權(其中以電子方式行使表決權數78,448,828權)占表決權總數99.87%；反對46,466權(其中以電子方式行使表決權數46,466權)；棄權70,004權(其中以電子方式行使表決權數24,662權)。贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

第二案
案 由：本公司一〇六年度盈餘分配案，謹請 承認。
說 明：

- 一、本公司一〇六年度決算業已辦理完竣，爰擬具一〇六年度盈餘分配案如下：

晶華國際酒店股份有限公司 一〇六年度盈餘分配表	
項 目	單位：新台幣元 金 額
期初未分配盈餘	76,565
對子公司所有權益變動數	(17,418)
其他綜合損益影響數	(15,080,382)
106 年度稅後淨利	1,060,310,060
	1,045,288,825
提列特別盈餘公積	(169,159,094)
106 年度可分配盈餘	876,129,731
分配項目：	
提列股東股利-現金股利(每股 6.912 元)	(876,066,755)
106 年度期末未分配盈餘	62,976

董事長：潘思亮
經理人：林明月
會計主管：林明月

- 二、股東股利：每股分配現金股利6.912元；俟股東常會通過後，授權董事長另訂配息基準日辦理發放。
三、現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。
四、嗣後如因本公司公司債轉換普通股或其他原因，影響流通在外股份數量，致股東配息率因此發生變動時，擬請股東會授權董事長全權處理。
五、本次盈餘分配數額以106年度稅後淨利為優先分配。
決 議：本案經出席股東總表決權數88,099,908權票決後，贊成87,979,299權(其中以電子方式行使表決權數78,444,689權)占表決權總數99.86%；反對50,605權(其中以電子方式行使表決權數50,605權)；棄權70,004權(其中以電子方式行使表決權數24,662權)。贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

五、討論事項
案 由：修訂本公司「公司章程」部分條文案，謹請 公決。
說 明：

- 一、為配合營運需要，擬修訂本公司「公司章程」第二條營業項目。
二、本公司「公司章程」修正前後條文對照表如下：

條 次	修 正 後 條 文	修 正 前 條 文	修 訂 原 因
第 二 條	本公司所營事業如下： 01. J901011 觀光旅館業 02. J901020 一般旅館業 03. I103060 管理顧問業 04. G202010 停車場經營業 05. J601010 藝文服務業 06. J602010 演藝活動業 07. J603010 音樂展演空間業 08. J701040 休閒活動場館業 09. JA03010 洗衣業 10. JB01010 會議及展覽服務業 11. JF01020 按摩業 12. JZ99020 三溫暖業 13. JZ99080 美容美髮服務業 14. JZ99120 一般浴室業 15. JZ99090 喜慶綜合服務業 16. F201070 花卉零售業 17. F203010 食品什貨、飲料零售業 18. F203020 菸酒零售業 19. F204110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業 20. F205040 家具、寢具、廚房器具、裝設品零售業 21. F206020 日常用品零售業 22. F208040 化粧品零售業 23. F209060 文教、樂器、育樂用品零售業 24. F210010 鐘錶零售業 25. F210020 眼鏡零售業 26. F213010 電器零售業 27. F214040 自行車及其零件零售業 28. F215010 首飾及貴金屬零售業 29. F299990 其他零售業 30. F301010 百貨公司業 31. F301020 超級市場業 32. F399010 便利商店業 33. F399040 無店面零售業 34. F399990 其他綜合零售業 35. F501030 飲料店業 36. F501050 飲酒店業 37. F501060 餐館業 38. F501990 其他餐飲業 39. F401171 酒類輸入業 40. ZZ99999 除許可業務外，得經營業法令非禁止或限制之業務。	本公司所營事業如下： 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. ZZ99999除許可業務外，得經營業法令非禁止或限制之業務。	新增營業項目
第卅三條	(以上同)。民國一〇七年六月二十六日第三十七次修正。	本公司章程由發起人會議經全體發起人同意於民國六十五年六月四日訂立，民國六十五年十二月廿二日第一次修正，.....民國一〇五年六月十五日第三十六次修正。	增列修訂日期及次數。

決 議：本案經出席股東總表決權數88,099,908權票決後，贊成87,982,389權(其中以電子方式行使表決權數78,447,779權)占表決權總數99.87%；反對47,515權(其中以電子方式行使表決權數47,515權)；棄權70,004權(其中以電子方式行使表決權數24,662權)。贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

六、選舉事項
案 由：選舉第二十一屆董事及監察人案，提請 選舉。
說 明：

- 一、第二十屆董事及監察人任期於107年6月16日屆滿，依法應於今年股東常會全面改選第二十一屆董事及監察人。
二、依本公司章程規定，應選董事七人(含獨立董事二人)及監察人二人，採候選人提名制度，股東應就董事及監察人候選人名單中選任之。
三、第二十一屆董事及監察人任期三年，自107年6月26日起至110年6月25日止，原任董事、監察人任期至本次股東常會完成時止。

四、董事及監察人候選人名單業經本公司董事會審查通過，茲將相關資料載明如下：

候選人類別	候選人姓名	持有股數 (單位:股)	主要學歷	主要經歷/現職
董事	慶晟投資(股)公司代表人：潘思亮	11,015,923	柏克萊大學、哥倫比亞大學研究所	晶華國際酒店(股)公司董事長
董事	慶晟投資(股)公司代表人：蔣一惠	11,015,923	柏克萊大學	南豐興企業(股)公司法人董事代表人 慶晟投資(股)公司法人董事代表人 晶華國際發展(股)公司法人董事代表人
董事	慶晟投資(股)公司代表人：薛雅萍	11,015,923	東吳大學、銘傳大學 EMBA	晶華國際酒店(股)公司法人董事代表人
董事	慶晟投資(股)公司代表人：徐王榮薇	11,015,923	台大圖書館學系、台大企經研究班	JRV 吉瑞凡(股)公司總經理
董事	晶華國際發展(股)公司代表人：林明月	2,351,222	假日旅館管理學校： Hilton International Asia & Australia Training Center	晶華國際酒店(股)公司總經理兼任集團財務長
獨立董事	賴瑟珍	0	交通大學管理科學碩士、輔仁大學企業管理學系畢業	台灣旅遊交流協會理事長 台灣觀光協會會長 華勝空廚董事長 交通部觀光局局長
獨立董事	張果軍	0	美國哥倫比亞大學 MAB、台灣大學社會學系	國風傳媒董事長 富邦金控顧問 富邦證券董事長 高盛台北分公司總經理
監察人	泛美實業開發(股)公司代表人：李孔文	800,000	嶺東南粵財會科 國立屏東科技大學工學院榮譽博士	大田精密工業(股)公司董事長 江西大田精密科技股份有限公司(江西贛州)董事長 三田高爾夫用品(深圳)有限公司董事長 櫻之田複材科技(深圳)有限公司董事長
監察人	高志尚	58,775	美國舊金山大學公共行政碩士	義美食品(股)公司董事長 中華民國國際經濟合作協會理事長 中華民國工商協進會監事會召集人 台新國際商業銀行監察人

五、本公司董事及監察人選舉辦法(詳議事手冊第44頁)

選舉結果：
第二十一屆董事、監察人當選名單

董 事			
順序	戶號或身份證明文件編號	戶名或姓名	當選權數
1	26774	慶晟投資(股)公司 代表人：潘思亮	88,421,419
2	26774	慶晟投資(股)公司 代表人：蔣一惠	84,111,517
3	26774	慶晟投資(股)公司 代表人：薛雅萍	75,982,773
4	26774	慶晟投資(股)公司 代表人：徐王榮薇	75,639,649
5	26175	晶華國際發展(股)公司 代表人：林明月	75,405,228

獨立董事			
順序	戶號或身份證明文件編號	戶名或姓名	當選權數
1	N20129****	賴瑟珍	66,811,167
2	A11080****	張果軍	66,803,166

監察人			
順序	戶號或身份證明文件編號	戶名或姓名	當選權數
1	027125	高志尚	76,425,183
2	001407	泛美實業開發(股)公司 代表人：李孔文	76,098,773

- 七、臨時動議：無。
八、散會：同日上午十時七分，主席宣佈散會。
(本次股東常會議事錄僅載明會議進行要旨，詳細內容仍以會議影音記錄為準。)

(附件)

晶華國際酒店股份有限公司 監察人查核報告

茲准董事會造送本公司一〇六年度財務報表及合併財務報表，業經委託資誠聯合會計師事務所賴宗義、張淑瓊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

本公司一〇七年股東常會

監察人：李孔文
泛美實業開發股份有限公司
代表人：李 孔 文

高志尚

中華民國一〇七年三月二十三日

晶華國際酒店股份有限公司 公鑒：

查核意見

晶華國際酒店股份有限公司(以下簡稱晶華公司)民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

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(請參閱其他事項段)，上開個體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」編製，足以允當表達晶華公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核個體財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與晶華公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對晶華公司民國 106 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

晶華公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

餐旅服務收入認列之正確性

事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳個體財務報告附註四(二十八)；營業收入會計科目說明，請詳個體財務報告附註六(十八)。

晶華公司提供客房住宿、餐飲服務、租賃及經營管理技術服務等，其中以餐飲服務收入為主要營業項目，由於金額重大且因行業特性之故，產品單價低而銷售筆數眾多，交易量龐大，錯誤發生之可能性相對較高，可能導致個體財務報表重大不實表達，因此本會計師將餐旅服務收入認列之正確性列為查核重要事項之一。

因應之查核程序

- 本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：
- 瞭解及測試晶華公司所採用餐旅服務收入內部控制之有效性，包括確認銷售系統產生之銷售報表金額與入帳金額一致。
 - 執行旅館及餐廳各式管理報表分析，包括分析住房率及房價、食品飲料之訂價、來客數及平均消費等資訊，以評估餐旅服務收入金額之合理性。
 - 執行證實測試，測試內容包括：
 - 核對客戶帳單及簽單記錄及入帳金額之正確。
 - 核對入帳金額與開立之發票金額相符。
 - 核對收款紀錄與原始入帳金額相符。

餐飲成本結轉之正確性

事項說明

晶華公司提供客房住宿、餐飲服務、租賃及經營管理技術服務等，其中餐飲服務之成本，包括原材料(依食材種類分為生鮮食材、乾貨、酒類及飲料等)、直接人工及製造費用(例如：租金支出、水電瓦斯費及折舊費用等)，由於金額重大且存貨成本結轉及費用分攤計算錯誤發生之可能性相對較高，可能導致個體財務報表重大不實表達，因此本會計師將餐飲成本結轉之正確性列為查核重要事項之一。

因應之查核程序

- 本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：
- 瞭解及測試晶華公司所採用餐飲及客房成本內部控制之有效性，包括確認系統成本結轉金額與入帳金額一致。
 - 執行證實測試，取得餐飲成本結轉之各式表單及明細(包括進貨、直接人工及費用分攤明細表等)，抽樣核對憑證並重新檢視費用之分攤，以確認餐飲成本結轉之正確性。

採用權益法之投資餘額之評價

事項說明

有關採用權益法之投資之會計政策請詳個體財務報告附註四(十二)；會計項目說明請詳個體財務報告附註六(五)。

民國 106 年 12 月 31 日晶華公司持有之子公司 Regent Global Holdings Limited(以下簡稱 Regent Global)，帳列採用權益法之投資金額為新台幣 1,669,141 仟元，所認列之投資損失為新台幣 44,333 仟元，因對該公司採用權益法之投資餘額占晶華公司資產總額達 25.31%，且民國 106 年度所認列該公司之投資損失占晶華公司稅前淨利 3.49%，該公司對晶華公司個體財務報表影響重大，故本會計師將 Regent Global 之關鍵查核事項-無形資產減損評估列入晶華公司之關鍵查核事項。茲就該公司關鍵查核事項敘述如下：

Regent Global-無形資產減損評估

事項說明

晶華公司及其子公司(以下簡稱晶華集團)於民國 99 年取得 Regent 之品牌商標權及特許權，以設立國外控股公司 Regent Global 之方式持有，金額計美金 47,127 仟元(折合新台幣 1,402,500 仟元)。晶華集團透過持有之品牌商標權及特許權，與各國飯店業者合作，授權使用 Regent 之品牌營運，同時提供管理顧問服務及技術服務。Regent 之品牌商標權及特許權產生淨現金流入之期間並未存在可預見之限制，經濟效益年限為永績，故屬非確定耐用年限之無形資產，晶華集團定期進行減損測試，估計其可回收金額。

上述可回收金額之計算係屬重大會計估計事項，晶華集團需運用主觀判斷，依據資產使用模式及產業特性，決定資產群組獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，其採用之假設具高度不確定性，計算結果對個體財務報表之影響致為重大，因此本會計師將晶華集團對 Regent 品牌商標權及特許權之減損評估列為查核重要事項之一。

因應之查核程序

- 本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：
- 評估管理階層對未來現金流量之估計流程，比較評價模型中所列未來現金流量與營運計畫間之一致性。
 - 就未來營運計劃與管理階層討論，以評估其執行之意圖與能力。
 - 評估評價模型中所採用之各項預計成長率及折現率等重大假設之合理性，包含下列程序：
 - (1)所使用之預計成長率，與歷史結果、經濟及產業預測文獻比較。
 - (2)所使用之折現率，與市場中類似資產報酬率比較，並檢查其現金產生單位資金成本假設，包括權益資金比重與產業權益資金比例比較，權益資金成本與產業之風險係數及市場風險貼水比較。
 - (3)檢查評價模型參數與計算公式之設定。

其他事項－提及其他會計師之查核

列入晶華公司個體財務報表之部分採用權益法之被投資公司，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，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。截至民國 106 年及 105 年 12 月 31 日止，其相關之採用權益法之投資餘額分別為新台幣 84,364 仟元及 168,407 仟元；民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日所認列之綜合(損)益分別為新台幣(66,485)仟元及(84,988)仟元。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估晶華公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算晶華公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

晶華公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或詭譎內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對晶華公司內部控制之有效性表示意見。
- 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使晶華公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致晶華公司不再具有繼續經營之能力。
- 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
- 對於晶華公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對晶華公司民國 106 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允许公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

賴宗義 賴安長
會計師
張淑瓊 張永達
前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號
前行政院金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 0990042602 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 2 日

晶華國際酒店股份有限公司
個體財務報表
民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	106 年 度			105 年 度		
		金	額	%	金	額	%
4000 營業收入	六(十八)及七	\$	4,842,183	100	\$	4,909,515	100
5000 營業成本	六(十三)(二十二)(二十三)	(	3,213,806)	(66)	(	3,176,022)	(65)
5950 營業毛利淨額			1,628,377	34		1,733,493	35
營業費用	六(四)(十三)(二十二)(二十三)	(	32,806)	(1)	(	32,535)	-
6100 推銷費用		(	439,126)	(9)	(	433,707)	(9)
6200 管理費用		(	471,932)	(10)	(	466,242)	(9)
6000 營業費用合計			1,156,445	24		1,267,251	26
6900 營業利益							
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十九)及七		39,876	1		24,337	1
7020 其他利益及損失	六(二)(八)(二十)		9,512	-		85,219)	(2)
7050 財務成本	六(二十一)	(	26,923)	(1)	(	27,353)	(1)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(五)						
7000 營業外收入及支出合計			91,523	2	(	30,584)	(1)
7900 稅前淨利			1,270,433	26		1,148,432	23
7950 所得稅費用	六(二十四)	(	210,123)	(4)	(	194,496)	(4)
8200 本期淨利		\$	1,060,310	22	\$	953,936	19
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十三)	(\$	17,614)	-	(\$	11,133)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(十三)(二十四)		2,533	-		1,643	-
8310 不重分類至損益之項目總額		(	15,081)	-	(	9,490)	-
後續可能重分類至損益之項目							
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(	169,159)	(4)	(	7,879)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(	169,159)	(4)	(	7,879)	-
8500 本期綜合損益總額		\$	876,070	18	\$	936,567	19
基本每股盈餘	六(二十五)						
9750 基本每股盈餘合計		\$	8.37		\$	7.53	
稀釋每股盈餘	六(二十五)						
9850 稀釋每股盈餘合計		\$	7.97		\$	7.29	

董事長：潘思亮

經理人：林明月

會計主管：林明月

單位：新台幣仟元

資 產	附註	106 年 12 月 31 日			105 年 12 月 31 日			負債及權益	附註	106 年 12 月 31 日			105 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	六(一)	\$	258,184	4	\$	246,221	4	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(八)	\$	20,366	-	\$	21,480	-
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)							應付票據			3,132	-		3,132	-
1150 應收票據淨額			395,603	6		281,017	4	2170 應付帳款			176,486	3		183,647	3
1170 應收帳款淨額	六(三)		160,596	2		143,049	2	2180 應付帳款—關係人	七		92	-		369	-
1180 應收帳款—關係人淨額	七		1,804	-		1,355	-	其他應付款	六(九)		572,553	9		523,875	8
1210 其他應收款—關係人	七		4,411	-		4,480	-	其他應付款項—關係人	七		727	-		1,541	-
130X 存貨	六(四)		27,254	-		24,867	-	本期所得稅負債			86,520	1		90,279	1
1410 預付款項			43,245	1		44,261	1	其他流動負債	六(十)(十一)		403,228	6		322,919	5
1470 其他流動資產	八		138,933	2		115,767	2	21XX 流動負債合計			1,263,104	19		1,156,242	17
11XX 流動資產合計			1,077,018	16		894,588	13	非流動負債							
非流動資產								25XX 非流動負債合計			392,152	6		447,825	7
1543 以成本衡量之金融資產—非流								2XXX 負債總計			3,059,363	47		3,060,879	45
動			500	-		500	-	權益							
1550 採用權益法之投資	六(五)		2,821,111	43		2,973,922	44	股本	六(十五)						
1600 不動產、廠房及設備	六(六)		2,393,501	36		2,554,832	38	3110 普通股股本			1,267,458	19		1,267,458	19
1840 遞延所得稅資產	六(二十四)		54,932	1		61,685	1	資本公積	六(十六)		115,442	2		214,065	3
1900 其他非流動資產	六(七)及八		248,791	4		261,334	4	保留盈餘	六(十七)						
15XX 非流動資產合計			5,518,835	84		5,851,873	87	3310 法定盈餘公積			1,267,458	19		1,267,458	19
1XXX 資產總計		\$	6,595,851	100	\$	6,746,461	100	3320 特別盈餘公積			32,770	-		24,891	-
								3350 未分配盈餘			1,045,289	16		944,480	14
								其他權益							
								3400 其他權益		(	201,929)	(3)	(	32,770)	-
								3XXX 權益總計			3,528,488	53		3,685,582	55
								重大或有負債及未認列之合約承諾	六(七)(十二)及九						
								諾							
								重大之期後事項	六(十七)及十一						
								3XX 負債及權益總計		\$	6,595,851	100	\$	6,746,461	100

董事長：潘思亮

經理人：林明月

會計主管：林明月

晶華國際酒店股份有限公司 105 年度營業報告書									
民國 105 年 12 月 31 日									
單位：新台幣仟元									
附註									
106 年 度									
105 年 度									
營業活動之現金流量									
本期稅前淨利		\$	1,270,433	\$	1,148,432				
調整項目									
收益調整項目									
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	六(二)(八)(二十)	(	2,461)		19,746				
採用權益法認列之子公司之份額	六(五)	(	91,523)		30,584				
折舊費用	六(六)(二十二)	(	339,858)		343,078				
營業器具轉列費用數	六(六)	(	12,915)		18,606				
固定資產轉列費用數		(			384				
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十)	(	87)		-				
長期預付租金轉列費用數	六(七)	(	7,593)		7,594				
長期應收款轉列費用數	六(二十)	(	-		224				
應付款逾期轉列其他收入	六(十九)	(	19,407)	(	10,656)				
利息費用	六(二十一)	(	26,923)		27,353				
利息收入	六(十九)	(	1,234)	(	3,603)				
公司債收回損失	六(二十)	(	-		32,669				
受贈採用權益法之投資暨列其他收入	六(五)	(	2)		-				
與營業活動相關之資產/負債變動數									
與營業活動相關之資產之淨變動									
透過損益按公允價值衡量之金融資產	(	113,239)	(	280,063)					
應收票據	(	4,415)	(	22,385)					
應收款項	(	26,547)	(	41,580)					
應收帳款-關係人	(	449)	(	359)					
其他應收款-關係人	(	69)	(	3,534)					
存貨	(	2,387)	(	867)					
預付款項	(	1,016)	(	3,656)					
與營業活動相關之負債之淨變動									
應付票據	-		3,132						
應付帳款	(	7,161)		3,446					
應付帳款-關係人	(	277)		334					
其他應付款		55,586		59,916					
其他應付款項-關係人	(	814)		575					
其他流動負債		12,936		28,625					
其他非流動負債	(	51,438)	(	1,814)					
營運產生之現金流入		1,405,888		1,370,561					
收取之利息		1,234		3,603					
收取之股利		72,049		62,572					
支付之利息	(	2,256)	(	3,417)					
支付所得稅	(	213,595)	(	225,863)					
營業活動之淨現金流入		1,263,320		1,207,456					
投資活動之現金流量									
其他應收款-關係人減少	七	\$	-	\$	319,332				
其他流動資產(增加)減少	(	23,166)		16,195					
取得採用權益法之投資	六(五)	-	(	355,740)					
採用權益法之被投資公司減資退回股款	六(五)	-		180,000					
取得不動產、廠房及設備	六(二十七)	(	167,661)	(	281,929)				
處分不動產、廠房及設備			301	11					
其他非流動資產增加	(	3,848)	(	1,901)					
存出保證金增加	(	788)	(	933)					
存出保證金減少			629	2,450					
預付設備款增加	(	2,540)	(	10,137)					
投資活動之淨現金流出	(	197,073)	(	132,652)					
籌資活動之現金流量									
短期借款減少		-	(	70,000)					
發放現金股利	六(十七)	(	1,035,147)	(	1,124,488)				
發行應付公司債	六(十一)	-		1,499,300					
收回應付公司債	六(十一)	-	(	1,432,100)					
存入保證金增加			6,993	14,959					
存入保證金減少	(	26,130)	(	10,245)					
籌資活動之淨現金流出	(	1,054,284)	(	1,122,574)					
本期現金及約當現金增加(減少)數			11,963	(	47,770)				
期初現金及約當現金餘額			246,221		293,991				
期末現金及約當現金餘額		\$	258,184	\$	246,221				

董事長：潘思亮
總經理人：林明月
會計主管：林明月

												
晶華國際酒店股份有限公司												
民國 106 年 12 月 31 日												
單位：新台幣千元												
資 本 公 積 保 留 盈 餘												
附 註												
105 年 度												
105 年 1 月 1 日餘額		\$	1,267,458	\$	103,299	\$	-	\$	1,169,230			
104 年度盈餘指撥及分配：	六(十七)							\$	121,914			
法定盈餘公積		-	-	-	-	98,228	(	98,228)	-			
特別盈餘公積		-	-	-	-	-	(	97,023)	-			
現金股利		-	-	-	-	-	(	1,124,488)	-			
因發行可轉換公司債認列權益組成項目-溢股權所產生者	六(十一)			110,766	-	-	-	-	110,766			
收回可轉換公司債	六(十一)		(	98,623)	98,623	-	-	-	-			
採用權益法認列之子公司之變動數			-	-	-	-	(	1,470)	(	1,470)		
本期淨利			-	-	-	-		953,936		953,936		
本期其他綜合損益	六(十三)		-	-	-	-	(	8,020)	(	7,879)		
105 年 12 月 31 日餘額		\$	1,267,458	\$	115,442	\$	98,623	\$	1,267,458	\$	24,891	
106 年 度								\$	944,480	(	32,770)	
106 年 1 月 1 日餘額		\$	1,267,458	\$	115,442	\$	98,623	\$	1,267,458	\$	24,891	
105 年度盈餘指撥及分配：	六(十七)											
特別盈餘公積		-	-	-	-	-	7,879	(	7,879)	-	-	
現金股利		-	-	(	98,623)	-	-	(	936,524)	-	(	1,035,147)
採用權益法認列之子公司之變動數		-	-	-	-	-	(	2,711)	-	(	2,711)	
對子公司所有權益變動數		-	-	-	-	-	(	17)	-	(	17)	
本期淨利		-	-	-	-	-		1,060,310		1,060,310		
本期其他綜合損益	六(十三)		-	-	-	-	(	12,370)	(	169,159)	(	181,529)
106 年 12 月 31 日餘額		\$	1,267,458	\$	115,442	\$	-	\$	1,267,458	\$	32,770	

註 1: 民國 104 年度經股東會決議之盈餘分配 \$6,824 及員工酬勞 \$68,243 已於綜合損益表中扣除。
註 2: 民國 105 年度經股東會決議之盈餘分配 \$6,076 及員工酬勞 \$60,764 已於綜合損益表中扣除。

董事長：潘思亮

總經理人：林明月

會計主管：林明月

會計師查核報告 (107)財審報字第 17002558 號

晶華國際酒店股份有限公司 公鑒：

查核意見

晶華國際酒店股份有限公司及子公司（以下簡稱「晶華集團」）民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

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（請參閱其他事項段），上開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」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達晶華集團民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核合併財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與晶華集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對晶華集團民國 106 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

晶華集團民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

餐飲服務收入認列之正確性

事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳合併財務報告附註四(三十)；營業收入會計科目說明，請詳合併財務報告附註六(二十一)。

晶華集團提供客房住宿、餐飲服務、租賃及經營管理技術服務等，其中以餐飲服務收入為主要營業項目，由於金額重大且因行業特性之故，產品單價低而銷售筆數眾多，交易量龐大，錯誤發生之可能性相對較高，可能導致合併財務報表重大不實表達，因此本會計師將餐飲服務收入認列之正確性列為查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

- 瞭解及測試晶華集團所採用餐飲服務收入內部控制之有效性，包括確認銷售系統產生之銷售報表金額與入帳金額一致。
- 進行旅館及餐廳各式管理報表分析，包括分析住房率及房價、食品饮料之訂價、來客數及平均消費等資訊，以評估餐飲服務收入金額之合理性。
- 執行證實測試，測試內容包括：
 - 核對客戶帳單及簽單記錄及入帳金額之正確。
 - 核對入帳金額與開立之發票金額相符。
 - 核對收款紀錄與原始入帳金額相符。

餐飲成本結轉之正確性

事項說明

晶華集團提供客房住宿、餐飲服務、租賃及經營管理技術服務等，其中餐飲服務之成本，包括原材料(依食材種類分為生鮮食材、乾貨、酒類及飲料等)、直接人工及製造費用(例如：租金支出、水電瓦斯費及折舊費用等)，由於金額重大且存貨成本結轉及費用分攤計算錯誤發生之可能性相對較高，可能導致合併財務報表重大不實表達，因此本會計師將餐飲成本結轉之正確性列為查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

- 瞭解及測試晶華集團所採用餐飲及客房成本內部控制之有效性，包括確認系統成本結轉金額與入帳金額一致。
- 執行證實測試，取得餐飲成本結轉之各式表單及明細(包括進貨、直接人工及費用分攤明細表等)，抽樣核對憑證並重新檢視費用之分攤，以確認餐飲成本結轉之正確性。

無形資產減損評估

事項說明

有關無形資產之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十六)；非金融資產減損之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十八)；無形資產之減損評估之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五；無形資產會計科目說明，請詳合併財務報告附註六(七)。

晶華集團於民國 99 年取得 Regent 之品牌商標權及特許權，金額計美金 47,127 仟元(折合新台幣 1,402,500 仟元)，表列合併財務報表無形資產項下。晶華集團透過持有之品牌商標權及特許權，與各國飯店業者合作，授權使用 Regent 之品牌營運，同時提供管理顧問服務及技術服務。Regent 之品牌商標權及特許權產生淨現金流入之期間並未存在可預見之限制，經濟效益年限為永續，故屬非確定耐用年限之無形資產，晶華集團定期進行減損測試，估計其可回收金額。

上述可回收金額之計算係屬重大會計估計事項，晶華集團需運用主觀判斷，依據資產使用模式及產業特性，決定資產群組獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費用，其採用之假設具高度不確定性，計算結果對合併財務報表之影響較為重大，因此本會計師將晶華集團對 Regent 品牌商標權及特許權之減損評估列為查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

- 評估管理階層對未來現金流量之估計流程，比較評價模型中所列未來現金流量與營運計畫間之一致性。
- 就未來營運計劃與管理階層討論，以評估其執行之意圖與能力。
- 評估評價模型中所採用之各項預計成長率及折現率等重大假設之合理性，包含下列程序：
 - (1)所使用之預計成長率，與歷史結果、經濟及產業預測文獻比較。
 - (2)所使用之折現率，與市場中類似資產報酬率比較，並檢查其現金產生單位資金成本假設，包括權益資金比重與產業權益資金比例比較，權益資金成本與產業之風險係數及市場風險貼水比較。
 - (3)檢查評價模型參數與計算公式之設定。

其他事項－提及其他會計師之查核

列入晶華集團合併財務報表之部分子公司，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，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等子公司財務報表所列金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 158,944 仟元及 162,663 仟元，各占合併資產總額之 2.15%及 2.16%，民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額分別為新台幣 551,582 仟元及 542,880 仟元，各占合併營業收入淨額之 7.87%及 7.92%。

其他事項－個體財務報告

晶華國際酒店股份有限公司已編製民國 106 年度及 105 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估晶華集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算晶華集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

晶華集團之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對晶華集團內部控制之有效性表示意見。
- 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使晶華集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致晶華集團不再具有繼續經營之能力。
- 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
- 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對晶華集團民國 106 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

會計師

前行行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號
前行行政院金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 0990042602 號

中華民國 107 年 3 月 22 日

(附件)

晶華國際酒店股份有限公司及子公司									
合併損益表									
民國106年及105年12月31日									
單位：新台幣仟元 (除每股盈餘為新台幣元外)									
項目	附註	106年 金額	%	105年 金額	%				
4000 營業收入	六(二十一)	\$ 7,004,548	100	\$ 6,856,166	100				
5000 營業成本	六(十六)(二十五)(二十六)	(4,656,250)	(67)	(4,516,415)	(66)				
5950 營業毛利淨額		2,348,298	33	2,339,751	34				
營業費用	六(四)(十六)(二十五)(二十六)	(1,058,317)	(15)	(1,063,377)	(16)				
6100 推銷費用		(224,594)	(3)	(221,020)	(3)				
6200 管理費用		(833,723)	(12)	(842,357)	(13)				
6000 營業費用合計		(1,058,317)	(15)	(1,063,377)	(16)				
6900 營業利益		1,289,981	18	1,276,374	18				
營業外收入及支出		54,949	1	34,059	-				
7010 其他收入	六(二十二)	13,701	-	(92,377)	(1)				
7020 其他利益及損失	六(二)(十一)(二十三)	(28,023)	-	(32,140)	-				
7050 財務成本	六(二十四)	(40,627)	(1)	(90,458)	(1)				
7000 營業外收入及支出合計		1,330,608	19	1,185,916	17				
7900 稅前淨利		243,739	(3)	217,217	(3)				
7950 所得稅費用	六(二十七)	(55,850)	(8)	(55,850)	(8)				
8200 本期淨利		\$ 1,886,869	16	\$ 968,699	14				
其他綜合損益(淨額)									
不重分類至損益之項目									
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十六)	(\$ 18,764)	-	(\$ 11,651)	-				
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十七)	2,890	-	1,872	-				
8310 不重分類至損益之項目總額		(15,874)	-	(9,779)	-				
後續可能重分類至損益之項目									
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(169,146)	(3)	(7,808)	-				
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(169,146)	(3)	(7,808)	-				
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 185,020)	(3)	(\$ 17,587)	-				
8500 本期綜合損益總額		\$ 901,849	13	\$ 951,112	14				
淨利歸屬於：									
8610 母公司業主		\$ 1,060,310	15	\$ 953,936	14				
8620 非控制權益		26,559	1	14,763	-				
		\$ 1,086,869	16	\$ 968,699	14				
綜合損益總額歸屬於：									
8710 母公司業主		\$ 876,070	13	\$ 936,567	14				
8720 非控制權益		25,779	-	14,545	-				
		\$ 901,849	13	\$ 951,112	14				
基本每股盈餘	六(二十八)								
9750 基本每股盈餘合計		\$ 8.37		\$ 7.53					
稀釋每股盈餘	六(二十八)								
9850 稀釋每股盈餘合計		\$ 7.97		\$ 7.29					

董事長：潘思亮

經理人：林明月

會計主管：林明月

晶華國際酒店股份有限公司及子公司									
合併資產負債表									
民國106年及105年12月31日									
單位：新台幣仟元									
資產	附註	106年 金額	%	105年 金額	%	負債及權益	附註	106年 金額	%
流動資產						流動負債			
1100 現金及約當現金	六(一)	\$ 453,263	6	\$ 500,403	7	2100 短期借款	六(九)及八	\$ 23,000	-
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)					2110 應付短期票券	六(十)及八	-	-
1150 應收票據淨額		39,886	1	34,646	-	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(十一)		
1170 應收帳款淨額	六(三)	329,850	5	281,085	4	2150 應付票據		20,366	-
1200 其他應收款		57,456	1	51,824	1	2170 應付帳款		9,473	-
130X 存貨	六(四)	104,471	1	70,147	1	2200 其他應付款	六(十二)	301,819	4
1410 預付款項		74,873	1	73,700	1	2230 本期所得稅負債	六(二十七)	792,125	11
1470 其他流動資產	八	295,497	4	245,862	3	2300 其他流動負債	六(二十三)(十四)(十五)及八	91,305	1
11XX 流動資產合計		2,031,604	28	1,775,248	24	2600 其他非流動負債		570,178	8
非流動資產						26XX 非流動負債合計		1,808,266	24
1543 以成本衡量之金融資產—非流動		500	-	500	-	25XX 非流動負債合計		1,822,163	25
1600 不動產、廠房及設備	六(五)(九)(十)(十五)及八	3,089,228	42	3,280,192	43	2XXX 負債總計		3,630,429	49
1760 投資性不動產淨額	六(六)	293,831	4	310,556	4	歸屬於母公司業主之權益			
1780 無形資產	六(七)	1,603,487	22	1,752,231	23	股本	六(十八)		
1840 遞延所得稅資產	六(二十七)	91,331	1	122,888	2	3110 普通股股本		1,267,458	17
1900 其他非流動資產	六(八)及八	272,335	3	280,097	4	3200 資本公積	六(十四)(十九)	115,442	2
15XX 非流動資產合計		5,350,712	72	5,746,464	76	3310 法定盈餘公積		1,267,458	17
1XXX 資產總計		\$ 7,382,316	100	\$ 7,521,712	100	3320 特別盈餘公積		32,770	1
						3350 未分配盈餘		1,045,289	14
						其他權益			
						3400 其他權益		(201,929)	(3)
						31XX 歸屬於母公司業主之權益合計			
						時		3,526,488	48
						36XX 非控制權益		225,399	3
						3XXX 權益總計		3,751,887	51
						重大或有負債及未認列之合約承諾	六(六)(八)(十五)(三十)及九		
						重大之期後事項	六(二十)及十一		
						負債及權益總計		\$ 7,382,316	100
								\$ 7,521,712	100

董事長：潘思亮

經理人：林明月

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 106 年及 105 年 12 月 31 日				
單位：新台幣仟元				
附註	1 0 6 年 度	1 0 5 年 度		
營業活動之現金流量				
本期稅前淨利	\$ 1,330,608	\$ 1,185,916		
調整項目				
收益費損項目				
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	六(二)(十一)(二十三)	(3,242)	18,941	
折舊費用	六(五)(六)(二十五)	423,459	430,869	
營業器具轉列費用	六(五)	18,380	24,198	
固定資產轉列費用		-	384	
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十三)	(639)	(503)	
銷售費用	六(七)(二十五)	16,597	15,301	
長期待付租金轉列費用		7,661	7,660	
長期應收款轉列費用	六(二十三)	-	478	
應付款逾期轉列其他收入	六(二十二)	(20,025)	(11,551)	
利息費用	六(二十四)	28,023	32,140	
利息收入	六(二十二)	(1,667)	(1,899)	
公司債收回損失	六(二十三)	-	32,669	
與營業活動相關之資產/負債變動數				
與營業活動相關之資產之淨變動				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
應收票據	(156,599)	(139,625)		
應收帳款	(5,240)	(23,146)		
應收帳款	(55,748)	(56,863)		
其他應收款	(12,396)	(9,850)		
存貨	(34,959)	2,656		
預付款項	(2,669)	7,849		
其他流動資產	(172)	87		
其他非流動資產	(4,502)	(6,590)		
與營業活動相關之負債之淨變動				
應付票據	(7,498)	(446)		
應付帳款	4,244	361		
其他應付款	86,250	61,967		
其他流動負債	37,074	64,644		
應計退休金負債	(48,296)	(252)		
其他非流動負債	(3,347)	(1,337)		
營運產生之現金流入	1,594,897	1,634,058		
收取之利息	1,667	1,899		
支付之利息	(3,309)	(8,300)		
支付所得稅	(220,451)	(236,270)		
營業活動之淨現金流入	1,372,804	1,391,387		
投資活動之現金流量				
其他金融資產—流動增加	(\$ 52,854)	(\$ 13,183)		
取得不動產、廠房及設備	(222,898)	(326,191)		
處分不動產、廠房及設備	1,039	1,641		
取得無形資產	六(七)	(62)	(11,621)	
存出保證金增加	(788)	(2,237)		
存出保證金減少	760	3,141		
預付設備款增加	(2,663)	(10,134)		
其他金融資產—非流動增加	(3,864)	(1,902)		
投資活動之淨現金流出	(281,330)	(360,486)		
籌資活動之現金流量				
短期借款增加(減少)	六(九)	3,400	(87,900)	
應付短期票券(減少)增加	(56,000)	16,400		
發行應付公司債	六(十四)	-	1,499,300	
收回應付公司債	六(十四)	-	(1,432,100)	
償還長期借款	(57,143)	(57,143)		
存入保證金增加	6,992	14,409		
存入保證金減少	(26,379)	(10,245)		
發放現金股利	六(二十)	(1,035,147)	(1,124,488)	
子公司現金增資	四(五)及六(二十九)	40,000	-	
籌資活動之淨現金流出	(1,124,277)	(1,181,768)		
匯率影響數	(14,337)	21,560		
本期現金及約當現金減少數	(47,140)	(129,307)		
期初現金及約當現金餘額	500,403	629,710		
期末現金及約當現金餘額	\$ 453,263	\$ 500,403		