

股票代號：2707

Grand
*Formosa
Regent*
TAIPEI

晶華酒店

晶華國際酒店股份有限公司

九十年
年度
年 報

中華民國九十一年四月三十日刊印

目 錄

頁次

壹、致股東報告書	
前一年度營業報告暨本年度營業計畫概要.....	1
貳、公司概況	
一、公司簡介.....	2
二、公司組織.....	5
三、公司資本及股份.....	11
四、公司債辦理情形.....	14
五、特別股辦理情形.....	14
六、海外存託權憑證辦理情形.....	14
七、員工認股權憑證辦理情形.....	14
八、併購辦理情形.....	14
參、營運概況	
一、業務內容.....	14
二、市場及產銷概況.....	16
三、從業員工.....	20
四、環保支出資訊.....	20
五、勞資關係.....	22
六、重要契約.....	23
七、訴訟或非訟事件.....	24
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.....	24
肆、資金運用計劃	
一、資金運用計畫執行情形.....	26
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.....	26
二、最近五年度財務分析.....	28
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	30
四、最近年度財務報表.....	31
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	58
六、財務狀況及經營結果之檢討與分析.....	91
七、最近二年度之財務預測及其達成情形.....	95

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料	96
二、內部控制制度執行狀況	105
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	106
四、私募有價證券辦理情形	106
五、子公司持有或處分本公司股票情形	107
六、其他必要補充說明事項	112

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：

台灣經濟自去年(九十年)上半年尚能維持榮景，到下半年由於全球經濟轉壞，高科技產業嚴重衰退，台灣政局紛擾以及 911 事件之衝擊，導致營收減少。根據行政院主計處公佈之資訊，九十年經濟成長率為負 1.9%，而八十九年為正 5.86%，顯見整體經濟環境逆轉幅度極大。

九十年度在此極為不利之經濟環境下，經全體同仁努力，進行全面之降低成本以及組織精簡，並承蒙各位股東、董監事之支持，全年住房率為 80.29%，繼續高居全國國際觀光旅館第一名；客房收入為 8 億 1 仟 3 佰萬元比八十九年減少 4 仟 6 佰萬元；餐飲收入 11 億 7 仟 5 佰萬元較八十九年減少 1 億 8 仟 9 佰萬元；總營業收入 23 億 5 仟 3 佰萬元較八十九年減少 2 億 5 仟 8 佰萬元，預算達成率為 91.8%；營業利益為 8 億 3 仟 8 佰萬元，較八十九年減少 6 仟 3 佰萬元，預算達成率為 99.5%，稅後淨利為 7 億 5 佰萬元比八十九年減少 1 億 9 仟 2 佰萬元，預算達成率為 92.4%；資產負債淨值部份截至九十年底，總資產為 58 億 8 仟 6 佰萬元，負債為 7 億 7 仟 1 佰萬元，佔資產總額 13%，淨值為 51 億 1 仟 4 佰萬元，佔總資產 87%。

展望今年，衡諸國內外各項經濟指標及研究報導，在在皆認為今年（九十一年）經濟情況應會好轉，主計處預測九十一年經濟成長率約為正 2.29%，本公司亦藉此機會今年在硬體設備方面，重新改裝義大利餐廳、牛排館、鐵板燒以及客房，期以嶄新面貌及主題風格，提供消費者更佳之享受，在軟體方面，加強員工各項訓練，今年並已開辦卡內基訓練、大使訓練計劃，使員工具備多項技能專長，以提昇服務品質，並以超越顧客期望之服務品質為目標，讓顧客獲致最大的滿意度，從而使本公司業務蒸蒸日上，保持業界領先地位，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

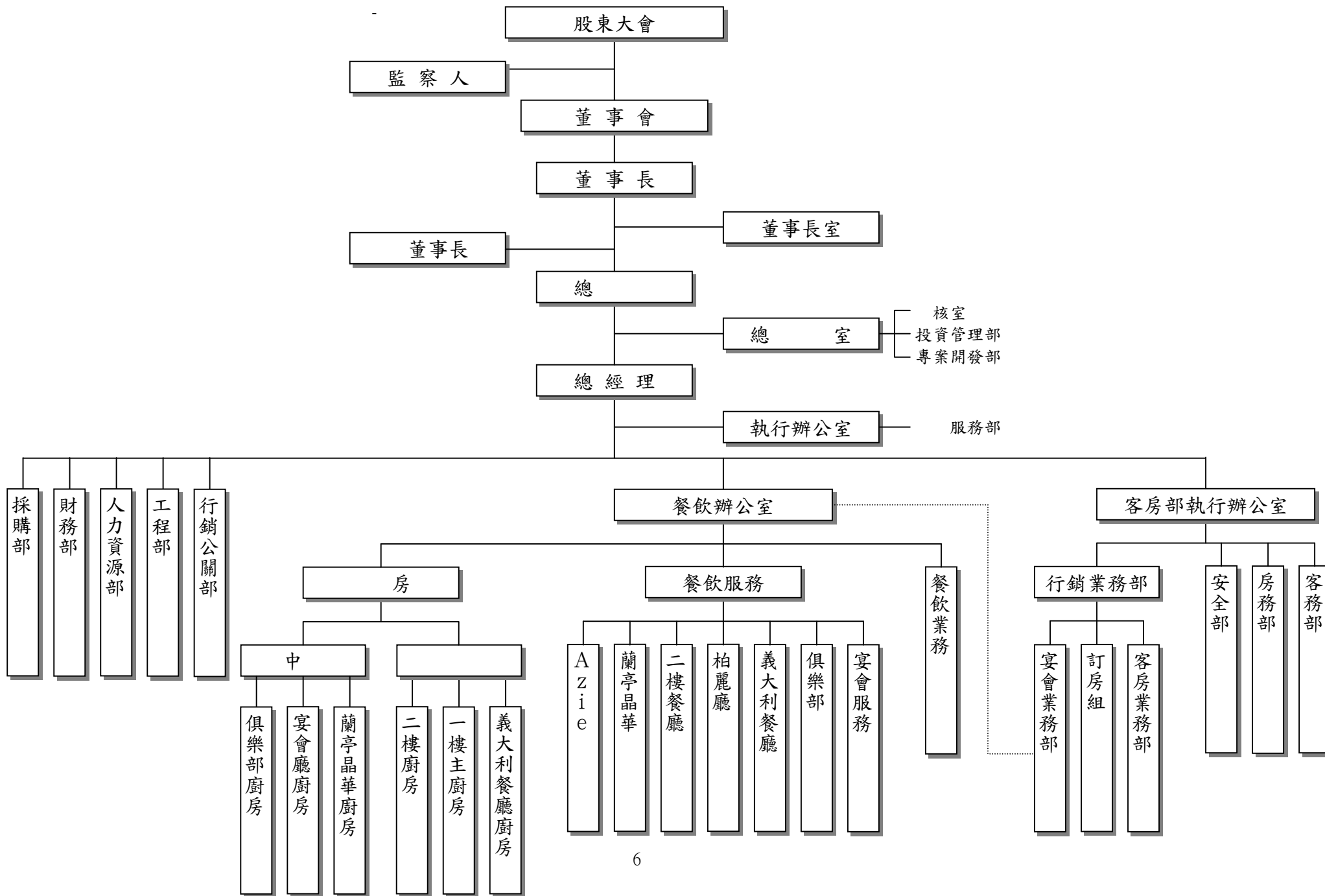
電 話：(02)2523-8000

(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。



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 業 -客 用之審核、 之收 及 收 -應 之支
人力資 部	-人員 募、訓練、人力資 劃 -勞、 保業務之執行 -勞工關係之 調及排 -員工餐廳、員工 、更 室、 務室之管理
工程部	- 電 調設備之維 - 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
餐飲部	-中、 餐廳服務及 房管理 -餐飲 銷活動之執行 -新 之開發及 定 - 會、會議之 及安排
客房部	-住客之 及結 -旅客交通運 服務 - 業務 -房 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 -消 安全之監控

(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(基準日為 91 4 13)

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 及未成年子女 現在持有股數		主 要 (學) 經 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		
				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	1,524,288	0.35	1,910,437	0.44	國立同濟大學	興企業(股)公司及晶華國際發展(股)公司董事長、晶華飯店(股)公司、晶、晶、元投資(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 一格文	子 子 公
董事長	潘	89.06.15	3年	29,022,547	6.73	29,023,547	6.73			政 大學、 比亞大 學研究所	興企業(股)公司及晶華飯店(股)公司、元投資(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 一格文	子 母 子
董 事	潘	89.06.15	3年	55,583,166	12.89	31,583,166	7.32			大 學、 比 亞大學研 究所	興企業(股)公司及晶華國際發展(股)公司、晶華飯店(股)公司、晶、晶、投資(股)公司之董事	董事長 董事長 董事 董事 監察人	潘孝銳 潘黃雅仙 一格文	子 母 子

稱	名	選()任日期	任期	選()任時持有股份		現在持有股份		配 及未成年子女 現在持有股數		主 要 (學) 經 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					
				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	8,000,000	1.86				興企業(股) 公司董事及晶華國 際發展(股)公司 監察人	董事長 董事 董事長 董事 監察人	潘 潘孝銳 一格 文	母子 母子 母 母			
董 事	晶華國際發展 (股)公司代表 人： 一	89.06.15	3 年											-	董事長 董事 董事長 董事 監察人	潘 潘黃雅仙 潘孝銳 格 文	公 子 子
董 事	晶華國際發展 (股)公司代表 人： 格	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 潘黃雅仙 一 文	女 女 女 連
董 事	黃 仁	89.06.15	3 年	37,375	0.01	37,375	0.01			立大學電 資訊 士	財務顧問公司 總經理、精業(股) 公司董事長	-	-	-			

稱	名	選()任日期	任期	選()任時持有股份		現在持有股份		配 及未成年子女 現在持有股數		主 要 (學) 經 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		
				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	8,000,000	1.86				大 精 (股)公司 董事長、 興企業(股) 公司及 、元投資 (股)公司之監察人,晶 華國際發展(股)公司、 晶華飯店(股)公司 之董事。	董事長 董事長 董事 董事 董事	潘孝銳 潘 黃雅仙 一 格	女 女 連

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 。

3. 主要經理人：

稱	名	任日期	現在持有股份		配 及未成年子女 現在持有股數		主 要 (學) 經 歷	目前 任其他公司之 務	具配 或二 等以內關 係之經理人		
			股 數	比率 (%)	股 數	比率 (%)			稱	名	關係
總	潘	80.12.23	31,583,166	7.32	-	-	大學、 比亞大 學研究所		-	-	-
資 總 財務長	興	89.04.27	862	-	210	-	政 大學會計研究所	晶華飯店(股)公司 及晶、晶、投資 (股)公司之監察人	-	-	-
總經理	Rudi Scherb	91.03.16	-	-	-	-	大學		-	-	-
客房部執行 總經理	Alfred Re es	90.01.12	-	-	-	-	niversit of San ose Recoletos		-	-	-
餐飲部執行 總經理		91.03.26	-	-	-	-	es Roches S iss Hotel Management		-	-	-

：已於董事 份中

(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程師。	非為公司之受 人或其關係企業之董事、監察人或受 人。	非 或 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 或其二等以內屬。	非 或 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 之特定公司或機 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、 之專業人士、資、合 、公司或機體之企業主、合 人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配 。	備
董事-潘孝銳								
董事-潘								
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：格								
董事-黃 仁								
監察人-晶華國際發展(股)公司 代表人： 文								

三、公司資本及股份：

(一) 股本

年 月	發行價格 (股面額)	核 定 股 本		實 收 股 本		備	
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 本	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

：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
	通在外股份 (已上市)	未發行股份	合 計	
記名普通股	431,250,000	68,750,000	500,000,000	

(二) 最近二年度 股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項	年		89 ◀年	90 ◀年	當年度截至 91年3月31日
	目				
股市價 (1)	最高		25.7	25	22.10
	最低		15.2	13.65	14.30
			23.54	22.25	15.78
淨值 (2)	分配前		12.74	11.86	9.40
	分配後		11.44	尚未分配	尚未分配
股 盈餘	加權 股數		431,250,000	431,250,000	345,174,511
	股 盈 餘 (3)		2.08	1.64	0.50
股 利	現金 股利		1.28	尚未分配	尚未分配
	配 股	償 盈 餘 配 股	-	-	-
		資 本 公 積 配 股	-	-	-
	累 積 未 股 利		-	-	-
投資 報酬 分析	本益比 (4)		9.31	9.89	不 用
	本利比 (5)		15.13	尚未分配	尚未分配
	現金股利 利率 (6)		0.07	尚未分配	尚未分配

1：列 各年度最高及最低市價、並 各年度成交值與成交 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。

(三) 公司股利政策及執行狀況

(1) 股利政策：

本公司生 期正值 定成長 段，將 內外環境變化，以求 續經營及長 發展，並 公司未 之資本支出預算及需要暨 顧維持 定之股利發 發， 期決算之當年度盈餘 依法提列應 所 稅並先 補以 年度損，其餘分配 下：

(1) 提列百分之十法定盈餘公積；

(2) 必要時 經股東會決議及依法 定提列特別盈餘公積；

(3) 尚有餘額則提 ：

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 未分配盈餘為股東累積 分配盈餘，並提 百分之五十以上為股東股利，其中現金股利不低於股東股利之百分之十。

以上由董事會 定盈餘分配案後，提請股東會決議分配之。

(2) 本次股東會 議股利分配之情形：

	位：新台幣
期 未分配盈餘	\$ 1,377,203
九十年年度稅後淨利 (A)	705,330,352
提列特別盈餘公積 (未實現長期股權投資 價損)	<u>(529,023,626)</u>
	177,683,929
加：八十九年度以前累積之處分 定資產 價轉列保 盈餘 (B)	350,161,832
減：提列法定盈餘公積 (A+B) *10%	<u>(105,549,218)</u>
九十年年度 分配盈餘	422,296,543
分配項目：	
提列員工 利 (1%)	(4,209,193)
提列董、監事酬勞 (0.5%)	(2,104,597)
提列股東股利-現金股利 (股 0.96 元) ()	<u>(414,000,000)</u>
九十年年度期 未分配盈餘	<u>\$ 1,982,753</u>

：係 八十九年度以前所累積之處分 定資產 價轉列保 盈餘 315,145,649 元 (350,161,832 元 90%) 及 90 年度盈餘 98,854,351 元。

目前股數：431,250,000 股

股東股利： 股分配現金股利 0.96 元； 股東常會通過後， 權董事會 訂 基準日辦理發 。

(四) 本次 償配股對公司營業 、 股盈餘及股東投資報酬率之
本公司民國 91 年度之財務預測 需公開， 不 用。

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 下：

(1) 經營國際觀光旅館。

(2) 設中 餐廳、 廳、 總會、酒 、會議廳、 店、 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 顧問業務。

(4) 各 休閒 產業設施之 分析顧問業務。

2. 營業比重：

項目	佔 90 年度營業收入比
餐旅服務收入	88.72%
收入	11.27%
技 服務收入	0.01%

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) 晶華義大利餐廳： 的義 、 、 義大利 、 點及滿 的現場 ， 一個 具 國風情與現代 的多 元休 。
 - (2) azie：在優雅的 中， 現場 ，享受創新的中 日 點美 ，閒 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 所風貌出現的 飲場所，為客人 訂做 各 。
 - (5) 牛排屋：簡練 調， 實 現出上選美國安格 牛 、 美海 與 精緻 的 實美 。
 - (6) 鐵板燒：美國安格 牛 、 海 之美 ，在 鐵板燒的 調下，優雅 現。
 - (7) 上 酒 ： 大 與悠 聲中，各 飲料、調酒與簡餐 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 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 部：集國際 準之專業化服務及管 理，提供房客、會員及其家屬享用 級之中 日 餐飲、會議場 地、 、 、美容、三 、 等多項權益， 上 人士 交酬 之理想場所。
 - (10) 會議及 會廳：一 大 會廳 九 高雅、具多 能的會議廳， 合 辦八至 人之 會或 交活動， 光、 訊 一應 全。
 - (11) 客房餐飲：提供 24 時的餐飲服務。
2. 客房： 有 539 豪華的住房，其中 60 房(suite)。
3. 其他服務及設施：
 - (1) 商務 部— 於房價外加 費用，商旅 在此高雅 利的 部中，享用先進 的設施 服務， 自 餐、專屬商務 中心及服務中心、 費使用會議室二 時.....等多項 ， 旅客 商機。

- (2) 服務—機場、各商業區或觀光區， 安排 。
- (3) 精品商店 — 集國際一 品牌的麗晶精品及 稅商店， 客 享購物之 。
- (4) 場—專人管理，共計 250 個 位。
- (5) —20 公 長的室外 ，專供房客及 部會 員使用。

(二) 技 及研發概況：不 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 90 年度而 ，分別佔營業收入淨額之 88.72%、11.27%及 0.01%。本公司提供客房服務之對 大致 分為本國旅客及外國旅客，最近二年度銷 之方 及客 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
89	55.4%	26.7%	7.9%	10.0%	100%
90	52.3%	28.4%	10.1%	9.2%	100%

資料 ；本公司自行 計之資料

2. 本公司最近二年度外 華旅客國 之分配比 ：

年度	亞洲	美洲	洲	其他	合計
89	67.5%	20.1%	10.8%	1.6%	100%
90	71.1%	18.2%	7.8%	2.9%	100%

資料 ；本公司自行 計之資料

(2) 市場佔有率

台北市區其 四家主要 飯店， 、 東、 華及六 相比，本公司 89 年度及 90 年度的住客率皆高居第一名，代表以設施 、服務 稱的台北晶華酒店 獲國內消費者之 定，並 五度獲 「商旅雜誌 Business Traveler」

讀者評選為「台北市最佳旅館」，並在讀者文摘所辦的亞洲非常品牌調查中榮獲飯店類「最佳品牌表現獎」，此外，在「Business Asia Magazine」的票選中，台北晶華酒店也名列「亞洲最佳商務飯店」之冠。由此可知，台北晶華酒店受到國際商旅一致的肯定與青睞，也顯示本公司用心經營的成果。

(3) 市場未來之供需狀況與成長性：

2001年911事件衝擊消費者與企業信心，造成經濟活動減縮，加上國際物價上漲，以及資訊科技產業結構化的調整，預期2002年全球經濟不致大幅萎縮。美國由於政府龐大支出削減利率，將引發出衰退。日本受到股市低企，高失業率，及金融體系不穩的困擾，預期2002年經濟續行下墜。中國國家因2002年1月起元正通關，將對經濟產生利多作用。受美國經濟主導的亞洲新興經濟體，有望在2002年出現復甦。2001年台灣受到政局紛擾、九二一事件及國內風潮影響，經濟成長大幅下挫，目前政府已改組內閣，積極落實經發會共識，改善國內投資環境，預期2002年經濟將出現成長。

2001年度來台華人數與2000年度比較，減少6,900人，來自日本的旅客總數仍增加5.94%，佔來台旅客總數的37.36%。日本已經歷多年的經濟衰退，華人數仍持續成長，顯示國內旅遊市場並未因日本的不景氣受到負面的衝擊，預期2002年將因全球經濟復甦而出現成長。

(4) 預期銷售數及其依據：

2002客房收入預期「繼續保持住客率第一名」的目標前進。2001年由於全球不景氣及911事件的衝擊，本公司仍有優異之成績，在非經濟因素、景氣波動的影響下，本公司2002年應能有不負所望的表現。

(5) 利基及發展前景之有利、不利因素與因應對策：

1. 利基

本公司位於主要的商業區，飯店設施完善，服務健全，受商務旅客的肯定，由於鄰近中樞機關，多次獲選為政府指定接待的下榻地點。飯店內有麗晶精品及稅商店，精品名店林立，同時有便捷的交通，路前著名的觀光景點，不購物或休閒，是國際旅客及國人的最佳選擇。

2. 有利因

- 1) 行政院大陸委員會已正 自民國 年 月 日起開 大陸地區人民 台觀光， 期先行開 特定對 日一 人，評 結果後再 大開 對 。 要 關係持續 定，此項政 為台灣市場 入 觀的旅遊人 。
- 2) 台灣與 國之 的 已 多年， 國有意繼續 商復 。國內業者計劃藉 年 月於 國 辦的 界足球 ，以 機方 地，為 國復 。由於 國出國人數 年成長，本公司將與 公司 ， 復 後的 在商機。
- 3) 台灣已正 加入WTO, 面對各項產業市場的開 ， 從陸海 運 、保 、證券、會計服務等行業開 住房商機。
- 4) 業結 已成 ， 飯店行銷資 ，藉由多 化及實 的旅遊產品， 消費者的 。 ：結合 公司與旅行 裝 裝行程、配合大 文活動提高飯店知名度。

3. 不利因

- 1) 行政院已於民國 年 月 開 台灣晶 有 件登陸設 。面 高科技產業 將外 現 ，應 意此產業的客 會 ， 並 行開 其 客 。
- 2) 由於經濟 復 ，主力客 對飯店的預算亦 保 ， 年簽約 客 的房價 法大幅提 至必 調降以 合客 的預算。

4. 因應對 ：

- 1) 安排日本、新加 及 的業務 。
- 2) 更多旅客入住提高住房率，或 銷高 價客房。
- 3) 設備 級 提 服務 準，
 - 客房安裝 設備
 - 飯店全面安裝 上 設備
 - 成立「SERVICE PLUS」部 ，房客 利用電話專用 ，由專人提供各項服務。
 - 成立「 服務」部 ，專員 時於大廳及餐廳 導、 客，提供 心的服務。
- 4) 定餐廳與客房的 新計劃，提高市場 力。

(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 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，其主要原料顧客用品及生 料等供應情況 定。

(四)最近二年度主要進銷 客 名 ：

本公司之進銷 對 星， 不 用。有關最近二年度主要商品、服務之對 及客 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 值及銷 值

1. 最近二年度主要產品之生產 值：

生產 位：(1)餐飲：消費人次(仟人)
(2)客房：有 房數(仟)
生產值 位：仟元

年度 產 品	89 年 度		90 年 度	
	產	產 值	產	產 值
餐飲成本	1,585	\$418,326	1,382	\$338,353
客房成本	198	306,870	197	302,588
成本	-	25,071	-	28,541
合計	1,783	750,267	1,579	669,482

2. 最近二年度銷 值：

銷 位：(1)餐飲：消費人次(仟人)
(2)客房：住房數(仟)
銷 值 位：仟元

年度 產 品	89 年 度		90 年 度	
		值		值
餐飲收入	1,585	\$1,363,545	1,382	\$1,175,344
客房收入	171	859,283	158	812,611
收入	-	269,130	-	265,245
合計	1,756	2,491,958	1,540	2,253,200

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

91年4月30日

年 度		89 年度	90 年度	當 年 度 截 至 91 年 4 月 30 日 ()
員 工 人 數	客房部	278	272	266
	餐飲部	532	424	400
	一 員	122	126	119
	合 計	932	822	785
年		34.74	35.58	36.57
服 務 年 資		4.88	5.6	5.86
學 歷 分 比 率	士	---	---	---
	士	1%	1%	1%
	大 專	34%	33%	33%
	高 中	43%	40%	40%
	高 中 以 下	22%	23%	23%

資料：本公司自行計之資料

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，嚴重之環境問題，且本公司對公共環境之維不餘力，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設施，且為加強對環境之保，本公司並陸續購置相關設備以進行有關之工程發業，上述設備由工程部負其檢測及維。

(一)最近二年度因 環境所受損

狀況	89 年 度	90 年 度
償對 或處分 位	大 之生化需 及	此情形
償金額或處分情形	超過標準值	
其他損	台北市政府環保局	
	\$60	

(二)因應對

1. 行政 施部份

(1) 改 計劃：

民國 89 年 12 月 27 日台北市環保局至本公司 處
 測，結果生化需 及大 超過標準值，該局
 處以 \$60。經調查原因為 處理 之自動
 機，法將 面積存之 有 至
 存，致使大 至調，後
 入生物 處理，導致 生物因 法 及、消化而大
 質 化。改 方法為將自動 機 復，
 質 立見改，外將消 加 內之 實，使
 其不會產生 用，把大 控制在標準值以
 下。本次事件發生時，承 商並未事先查察及
 處理，依合約 定，由承 商代 該。

(2) 未 三年預計環保資本支出：

項 目	年 度	91 93 年 度
購置之 設備或 支出內容		入下 工程
預計改 情形		合現 段環保標準
資本支出金額		\$2,200
改 後對淨利之		工程 工後，年度約增加 費用 \$198
改 後對 地位之		有 於提 公司形

：本公司為期 及 排 達到環保標準，時
 期評 設備 益 滿意，並 時增 相關必要之
 設備。

2. 未 因應對 部份：

五、勞資關係

本公司一 員工為最大資產，公司經營之好壞 決於員工之 心力，因此本公司對於員工之權益與 利特別重 ，並未發生任 勞資紛。本公司未 仍維持一 原則， 依政府 定辦理勞工保 、全民保及成立 工 利 員會外，並成立員工持股 託，由 會相對提補 ，獎 員工 投資，且 年定期辦理員工旅遊活動，設有 務室，並提供員工休 室以方 員工於 時有一休 之場所，且備有過 ，方 及 地員工過 使用等相關 利，相 保持 好之勞資關係。

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，本公司不任意拆 於建 物之 定設備，並應將房屋連同 定設備一併轉 台北市政府。
技 服務合約及旅館管理顧問與行銷合約	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"> 1. 權本公司 使用「rand Formosa Regent」為飯店之英文名稱。 2. 由原經營管理合約關係，變更為顧問與行銷服務關係。 3. 合約期 與服務費 <ol style="list-style-type: none"> (1) 合約期限：至民國 99 年 12 月 31 日止。 (2) 服務費： <ol style="list-style-type: none"> A. 基本服務費變更為 定金額 方，至民國 87 年 12 月止 月支 美金 156 仟元，而自民國 90 年度起， 月支 美金 71 仟元。 B. 行銷服務費：相當於旅館房 收入 0.75% 之美金。 C. 集中訂房費用：經由麗晶訂房 所訂房 收入 2% 之美金。 	
契約	多 稅商店股份有限公司	民國 89 年 7 月 16 日 民國 99 年 7 月 15 日	出 晶華酒店地下第 1 2，第一年及第二年 月 金 13,405 仟元，同期 大樓公共管理費 1,276 仟元；第三年起， 金及大樓公共管理費 年調高 5%。	
契約	保士企業股份有限公司	民國 88 年 9 月 1 日 民國 91 年 8 月 31 日	出 晶華酒店地下第 4 5， 位 月計 10 仟元， 承人調高 費時， 金亦應依 費調高之比率調整。	
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"> 1. 營建技 及營運技 之 服務； 2. 開業前後及介面之技 服務； 3. 服務費： <ol style="list-style-type: none"> A. 技 及 服務費為 8,000 仟元，簽約時支 25%，50% 於簽約後分 10 個月支，餘 25% 則以約定之實物 之。 B. 基本服務費：自開業後 1 個月起， 月支 300 仟元。 C. 獎 金：自營運日起第 3 年之 1 月份開 收，金額為新公司稅前淨利之 3%。 E. 集中訂房費：經由本公司訂房 所訂房， 收 新台 100 元。 	

七、訴訟或非訟事件：

八、或處分資產

(一) 晶華國際酒店(股)公司 重大資產資料：(位：仟元) 91年4月30日

資產名稱	年 月	購 價	賣 方	與公司之關係	使用情形
新光 星債券基金	90.1 91.4	454,313	新光證券投資 託(股)公司		資金運用
精選債券基金	90.1 91.4	317,872	光華證券投資 託(股)公司		資金運用
所羅 債券基金	90.1 91.4	347,991	羅證券投資 託(股)公司		資金運用
美 債券基金	90.1 91.4	417,380	羅證券投資 託(股)公司		資金運用
意三號基金	90.1 91.4	510,406	證券投資 託(股)公司		資金運用
華 5599 債券基金	90.1 91.4	379,488	華證券投資 託(股)公司		資金運用
德 大 債券基金	90.1 91.4	460,078	德 證券投資 託(股)公司		資金運用

：係 列 價額達實收資本額百分之二十或三億元以上之資產， 基金者， 總 。

晶華國際酒店(股)公司處分重大資產資料：(位：仟元) 91年4月30日

資產名稱	年 月	處 分 年 月	未 減 餘 額	處 分 價 格	處 分 損 益	買 方	與公司 之關係
新光 星債券基金	90.1 91.4	90.1 91.4	不 用	337,534	4,109	新光證券投資 託(股)公司	
精選債券基金	90.1 91.4	90.1 91.4	不 用	321,570	3,698	光華證券投資 託(股)公司	
意三號基金	90.1 91.4	90.1 91.4	不 用	626,990	5,638	證券投資 託(股)公司	
德 大 債券基金	90.1 91.4	90.1 91.4	不 用	549,636	4,315	德 證券投資 託(股)公司	
債券基金	90.1 91.4	90.1 91.4	不 用	453,369	3,139	證券投資 託(股)公司	

：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， 處分基金者， 總 。

(二) 投資(股)公司 重大資產資料：(位：仟元) 91年4月30日

資產名稱	年 月	購 價	賣 方	與公司之關係	使用情形
晶華國際酒店(股)公司普通股股票	90.1	1,010,682	自公開市場買入	與交易標的公司之關係為母子公司關係	資金運用

：係 列 價額達實收資本額百分之二十或三億元以上之資產， 基金者， 總 。

(三) 元投資(股)公司 重大資產資料:(位:仟元)

91年4月30日

資產名稱	年 月	購 價	賣 方	與公司之關係	使用情形
新光 星債券基金	90.1 91.4	429,306	新光證券投資 託(股)公司		資金運用
意三號基金	90.1 91.4	350,037	證券投資 託(股)公司		資金運用
一全 債券基金	90.1 91.4	322,334	一證券投資 託(股)公司		資金運用

: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, 處分基金者, 總 。

元投資(股)公司處分重大資產資料:(位:仟元)

91年4月30日

資產名稱	年 月	處 分 年 月	未 減 餘 額	處 分 價 格	處 分 損 益	買 方	與公司之 關係
一全 債券基金	90.1 91.4	90.1 91.4	不 用	322,334	8,525	一證券投資 託(股)公司	
新光 星債券基金	90.1 91.4	90.1 91.4	不 用	429,306	11,165	新光證券投資 託(股)公司	
意三號基金	90.1 91.4	90.1 91.4	不 用	385,752	9,061	證券投資 託(股)公司	

: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, 處分基金者, 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尚未 成或最近三年內已 成且計劃 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					當年度截至 91年3月31日 財務資料(1)	
	86年	87年	88年	89年	90年		
動 資 產	\$1,842,775	\$1,577,094	\$1,626,279	\$1,590,923	\$1,501,675	\$1,624,000	
基金及長期投資	2,013,110	2,161,605	2,742,214	3,080,846	2,759,272	1,579,480	
定 資 產	1,634,446	1,536,904	1,461,537	1,388,308	1,335,474	1,300,456	
形 資 產	273,377	265,783	258,189	250,595	243,001	241,103	
其 他 資 產	77,868	42,649	53,918	42,925	46,538	39,003	
資 產 總 額	5,841,576	5,611,035	6,142,137	6,353,597	5,885,960	4,784,042	
動 負 債	分配前	470,151	381,027	395,713	462,060	402,645	369,082
	分配後	476,325	381,027	834,076	1,021,941	402,645	369,082
長 期 負 債	58,681	64,670	57,497	55,324	48,790	47,805	
其 他 負 債	669,206	694,920	655,773	341,710	320,029	315,204	
負 債 總 額	分配前	1,198,038	1,140,617	1,108,983	859,094	771,464	732,091
	分配後	1,204,212	1,140,617	1,547,346	1,418,975	771,464	732,091
股 本	3,750,000	4,312,500	4,312,500	4,312,500	4,312,500	4,312,500	
資 本 公 積	269	278	36,127	350,162	350,162	355,609	
保 盈 餘	分配前	893,269	157,640	684,527	829,968	975,417	1,146,710
	分配後	324,595	157,640	246,164	270,087	975,417	1,146,710
長期股權投資 未實現價損	-	-	-	-	529,024	513,311	
累 積 算 調 整 數	-	-	-	1,873	5,441	5,457	
股 東 權 益 總 額	分配前	4,643,538	4,470,418	5,033,154	5,494,503	5,114,496	4,051,951
	分配後	4,637,364	4,470,418	4,594,791	4,934,622	5,114,496	4,051,951

1：第一 之財務資料業經資 會計師事務所核閱。

(二) 簡明損益表

位：仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 91年3月31日 財務資料(1)
	86年	87年	88年	89年	90年	
營業收入	\$2,587,466	\$2,574,486	\$2,558,230	\$2,610,968	\$2,353,257	\$581,034
營業利	1,039,155	992,119	1,080,789	1,183,644	1,068,033	289,535
營業損益	771,307	669,691	779,643	900,323	837,749	230,653
營業外收入	68,822	60,981	149,677	391,427	478,104	24,122
營業外支出	(217,758)	(801,690)	(275,606)	(215,555)	(411,003)	(17,311)
繼續營業部 稅前損益	622,371	(71,018)	653,714	1,076,195	904,850	237,464
繼續營業部 損益	457,361	(166,946)	562,736	897,839	705,330	171,293
業部損益	-	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-	-
會計原則變動 之累積數	-	-	-	-	-	-
本期損益	457,361	(166,946)	562,736	897,839	705,330	171,293
股盈餘	1.22	(0.39)	1.30	2.08	1.64	0.50

1：第一之財務資料業經會計師事務所核閱。

(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
86年	、金	保意見。
87年	、金	保意見。
88年	、金	正保意見。
89年	、金	正保意見。
90年	、金	正保意見。

二、最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 91年3月31日	
		86年	87年	88年	89年	90年		
財務結 ()	負債 資產比率	20.51	20.33	18.06	13.52	13.11	15.30	
	長期資金 定資產比率	284.10	285.85	344.37	395.77	382.97	311.58	
償債能力	動比率	391.95	413.91	411.64	344.31	372.95	440.01	
	動比率	384.33	398.79	397.52	333.74	362.53	429.42	
	利保數	82.61	(7.27)	92.25	200.04	169.47	249.91	
經營能力	應收 項 轉率(次)	26.05	28.68	31.47	28.10	28.04	28.77	
	收現日數	14	13	12	13	13	13	
	存 轉率(次)	26.01	21.85	22.32	24.95	25.14	30.65	
	應 項 轉率(次)	19.34	21.18	14.22	14.55	13.26	15.72	
	銷 日數	14	17	16	15	15	12	
	定資產 轉率(次)	1.58	1.65	1.75	1.83	1.73	1.76	
	總資產 轉率(次)	0.44	0.46	0.44	0.42	0.38	0.44	
獲利能力	資產報酬率()	8.33	(2.80)	9.67	14.44	11.59	12.90	
	股東權益報酬率()	10.35	(3.66)	11.84	17.06	13.30	14.95	
	實收 資本 比率	營業利益	20.57	15.53	18.08	20.88	19.43	21.39
		稅前 益	16.60	(1.65)	15.16	24.96	20.98	22.03
	益率()	17.68	(6.48)	22.00	34.39	29.97	29.48	
	股盈餘(元)(3)	1.06	(0.39)	1.30	2.08	1.64	0.50	
現金	現金 比率()	202.17	198.01	244.04	217.02	206.17	182.54	
	現金 當比率()	861.04	889.69	781.89	442.93	283.19	285.16	
	現金再投資比率()	15.14	11.98	14.88	8.69	4.54	2.39	
度	營運 度	2.02	2.15	1.92	1.76	1.80	1.67	
	財務 度	1.01	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，91年第一 業經資 會計師事務所核閱。

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。

1. 財務結

(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) 動比率 動資產 動負債。

(2) 動比率 (動資產 存 預 費用) 動負債。

(3) 利 保 數 所 稅及利 費用前 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) 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 轉率。

(3) 存 轉率 銷 成本 存 額。

(4) 應 項(應 與因營業而產生之應 票據) 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 轉率。

(6) 定資產 轉率 銷 淨額 定資產淨額。

(7) 總資產 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 費用 (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。(3)

5. 現金

(1) 現金 比率 營業活動淨現金 動負債。

(2) 淨現金 當比率 最近五年度營業活動淨現金 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 現金股利) (定資產 額 長期投資 其他資產 營運資金)。(4)

6. 度：

(1) 營運 度 (營業收入淨額 變動營業成本及費用) 營業利益(5)。

(2) 財務 度 營業利益 (營業利益 利 費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審核報告

中 華 民 國 九 十 一 年 四 月 十 日

茲 准
董事會造送本公司九十年度財務報表，業經委託資誠會計師事務所賴春田、蔡金拋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

本公司九十一年股東常會

品華國際酒店股份有限公司

監察人：李 孔 文

四、最近年度財務報表

會計師查核報告

(91)財審報字第 0021 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年十二月三十一日及民國八十九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十年一月一日至十二月三十一日及民國八十九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 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 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 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；截至民國九十年十二月三十一日及民國八十九年十二月三十一日止，其相關之長期股權投資餘額分別為 333,958 仟元及 154,231 仟元，各 資產總額之 5.67%及 2.43%；民國九十年一月一日至十二月三十一日及民國八十九年一月一日至十二月三十一日所認列之投資損 分別為 40,267 仟元及 104,375 仟元，各 稅前淨利之 4.45%及 9.70%。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表 則」及一 公認審計準則 劃並執行查核工，以合理 財務報表有 重大不實表達。此項查核工 以 查方 獲 財務報表所列金額及所 事項之查核證據、評 管理 編 財務報表所 用之會計原則及所 之重大會計 計，暨評 財務報表整體之表達。本會計師相 此項查核工 及其他會計師之查核報告對所表 之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編 準則」及一 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年十二月三十一日及民國八十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十年一月一日至十二月三十一日及民國八十九年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金 。

晶華國際酒店股份有限公司已編 民國九十年度及民國八十九年度之合併財務報表，並經本會計師出具 正 保 意見之查核報告在案，備供參 。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師

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

中 華 民 國 九 十 一 年 一 月 三 十 一 日

晶華國際酒店股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 90 年及 89 年 12 月 31 日

位：新台 仟元

	90 年 12 月 31 日		89 年 12 月 31 日			90 年 12 月 31 日		89 年 12 月 31 日			
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%		
資 產					負債及股東權益						
動資產					動負債						
1100	現金及約當現金(四(一))	\$ 22,239	-	\$ 45,184	1	2120	應 票 據	\$ 70,466	1	\$ 3,756	-
1110	期投資(四(二))	1,372,283	23	1,396,628	22	2140	應 所 稅(四(八))	26,481	1	94,368	2
1120	應收票據淨額(四(三))	8,131	-	23,383	-	2160	應 費 用	99,041	2	122,633	2
1140	應收 淨額(四(三))	55,751	1	76,353	1	2170	其他應 項	140,035	2	184,411	3
1160	其他應收	1,318	-	531	-	2210	預收 項	35,139	1	21,074	-
120X	存 (四(四))	11,026	-	15,896	-	2260	其他 動負債	15,351	-	19,934	-
1250	預 費用	27,641	1	29,647	1	2280	其他 動負債	16,132	-	15,884	-
1280	其他 動資產(四(八))	3,286	-	3,301	-	21XX	動負債合計	402,645	7	462,060	7
11XX	動資產合計	1,501,675	25	1,590,923	25	長期負債					
基金及長期投資					長期 收入						
1421	長期股權投資(四(五))	2,759,272	47	3,080,846	48	2460	長期 收入	48,790	1	55,324	1
14XX	基金及長期投資合計	2,759,272	47	3,080,846	48	24XX	長期負債合計	48,790	1	55,324	1
定資產(四(六))					其他負債						
成本					2810 應計退休金負債(四(九))						
1521	房屋及建	1,604,781	27	1,615,870	26	2820	存入保證金	90,663	1	107,789	2
1544	電 通訊設備	46,994	1	26,674	-	28XX	其他負債合計	229,366	4	233,921	4
1546	設 備	9,583	-	16,184	-	2XXX	負債總計	320,029	5	341,710	6
1551	運 設備	2,378	-	3,542	-	股東權益					
1561	辦公設備	7,890	-	6,614	-	股本					
1571	營業 具	67,434	1	70,066	1	3110	普通股股本	4,312,500	73	4,312,500	68
1681	其他設備	442,683	8	489,916	8	資本公積(四(十)及五)					
15XY	成本及重 增值	2,181,743	37	2,228,866	35	3240	處分資產增益	350,162	6	350,162	5
15X9	減：累計	(881,284)	(15)	(932,023)	(15)	保 盈餘					
1670	未 工程及預 設備	35,015	1	91,465	2	3310	法定盈餘公積(四(十一))	268,709	5	210,329	3
15XX	定資產淨額	1,335,474	23	1,388,308	22	3350	未分配盈餘(四(十二))	706,708	12	619,639	10
形資產					3410 未實現長期股權投資 價損						
1780	其他 形資產(四(七))	243,001	4	250,595	4	3420	累積 算調整數	(529,024)	(9)	-	-
17XX	形資產合計	243,001	4	250,595	4	3XXX 股東權益總計					
其他資產					重大承 事項及或有事項(四(七) 、五及七)						
1820	存出保證金	2,385	-	1,981	-	5,114,496 87 5,494,503 86					
1860	所 稅資產(四(八))	36,167	1	32,958	1						
1880	其他資產 其他	7,986	-	7,986	-						
18XX	其他資產合計	46,538	1	42,925	1						
1XXX	資產總計	\$ 5,885,960	100	\$ 6,353,597	100	1XXX 負債及股東權益總計					
		\$ 5,885,960	100	\$ 6,353,597	100			\$ 5,885,960	100	\$ 6,353,597	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所賴春田、蔡金拋會計師民國九十一年一月三十一日查核報告。

負責人：

經理人：

主辦會計：

晶華國際酒店股份有限公司
損益表
民國90年及89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)

	90 年 度		89 年 度	
	金 額	%	金 額	%
營業收入				
4310 收入	\$ 265,245	11	\$ 269,130	10
4410 餐旅服務收入	2,087,898	89	2,341,206	90
4650 技 服務收入	114	-	632	-
	<u>2,353,257</u>	<u>100</u>	<u>2,610,968</u>	<u>100</u>
營業成本				
5310 成本	(28,541)	(1)	(25,071)	(1)
5410 餐旅服務成本	(1,256,683)	(53)	(1,399,851)	(54)
5650 技 服務費用	-	-	(2,402)	-
5000 營業成本合計	<u>(1,285,224)</u>	<u>(54)</u>	<u>(1,427,324)</u>	<u>(55)</u>
5910 營業利	<u>1,068,033</u>	<u>46</u>	<u>1,183,644</u>	<u>45</u>
營業費用				
6100 銷費用	(18,680)	(1)	(39,840)	(2)
6200 管理及總務費用	(211,604)	(9)	(243,481)	(9)
6000 營業費用合計	<u>(230,284)</u>	<u>(10)</u>	<u>(283,321)</u>	<u>(11)</u>
6900 營業淨利	<u>837,749</u>	<u>36</u>	<u>900,323</u>	<u>34</u>
營業外收入				
7110 利 收入	821	-	1,926	-
7120 投資收益(四(五))	43,505	2	13,001	-
7130 處分 定資產利益(五)	-	-	314,058	12
7140 處分投資利益(四(五))	-	-	48,774	2
7240 期投資市價 利益	426,453	18	-	-
7480 項收入	7,325	-	13,668	1
7100 營業外收入合計	<u>478,104</u>	<u>20</u>	<u>391,427</u>	<u>15</u>
營業外支出				
7510 利 費用	(5,371)	(1)	(5,407)	-
7520 投資損	-	-	(209,578)	(8)
7540 處分投資損	(402,835)	(17)	-	-
7880 項支出	(2,797)	-	(570)	-
7500 營業外支出合計	<u>(411,003)</u>	<u>(18)</u>	<u>(215,555)</u>	<u>(8)</u>
7900 繼續營業部 稅前淨利	904,850	38	1,076,195	41
8110 所 稅費用(四(八))	(199,520)	(8)	(178,356)	(7)
9600 本期淨利	<u>\$ 705,330</u>	<u>30</u>	<u>\$ 897,839</u>	<u>34</u>
簡 股盈餘(四(十三))				
9950 本期淨利	<u>\$ 1.64</u>		<u>\$ 2.08</u>	

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
賴春田、蔡金拋會計師民國九十一年一月三十一日查核報告。

負責人：

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90年及89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	累 積 算 調 整 數	合 計
	普通股股本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘			
<u>89 年 度</u>							
89年1月1日餘額	\$4,312,500	\$ 36,127	\$ 157,640	\$ 526,887	\$ -	\$ -	\$5,033,154
88年度盈餘指 及分配：							
法定盈餘公積	-	-	52,689	(52,689)	-	-	-
現金股利	-	-	-	(431,250)	-	-	(431,250)
員工 利	-	-	-	(4,742)	-	-	(4,742)
董監酬勞	-	-	-	(2,371)	-	-	(2,371)
累積 算調整變動數	-	-	-	-	-	1,873	1,873
89年度淨利	-	-	-	897,839	-	-	897,839
處分 定資產利益轉列資本公積	-	314,035	-	(314,035)	-	-	-
89年12月31日餘額	<u>\$4,312,500</u>	<u>\$ 350,162</u>	<u>\$ 210,329</u>	<u>\$ 619,639</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,873</u>	<u>\$5,494,503</u>
<u>90 年 度</u>							
90年1月1日餘額	\$4,312,500	\$ 350,162	\$ 210,329	\$ 619,639	\$ -	\$ 1,873	\$5,494,503
89年盈餘指 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
投資公司未實現長期股權投資 價損	-	-	-	-	(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>\$ 706,708</u>	<u>(\$ 529,024)</u>	<u>\$ 5,441</u>	<u>\$5,114,496</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所賴春田、蔡金拋會計師民國九十一年一月三十一日查核報告。

負責人：

經理人：

主辦會計：

晶華國際酒店股份有限公司
現金 表
民國 90 年及 89 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

位：新台幣 仟元

	<u>90</u> 年 度		<u>89</u> 年 度
<u>營業活動之現金</u>			
本期淨利	\$ 705,330		\$ 897,839
調整項目			
損	143		1,132
期投資(市價 利益) 價損	(426,453)		209,578
處分投資損 (利益)	402,835	(	48,774)
權益法認列之投資收益	(43,145)	(	8,320)
權益法評價之長期股權投資發 現金股利	79,807		-
費用	147,735		151,786
處分 定資產淨損(利)	65	(	313,765)
營業 具轉列費用數	11,439		11,866
各項 提	7,594		7,594
資產及負債科目之變動			
應收 項	34,924		74
存	4,870		1,736
其他各項 動資產	2,021		2,653
所 稅資產 非 動	(3,209)		10,579
應 項	(65,827)		83,199
其他各項 動負債	(4,335)	(	2,485)
長期 收入	(6,534)	(	2,173)
應計退休金負債	(17,126)		248
營業活動之淨現金 入	<u>830,134</u>		<u>1,002,767</u>
<u>投資活動之現金</u>			
期投資淨減少(增加)	47,963	(	62,684)
長期投資 子公司價	(240,544)	(	2,055,189)
長期投資 非子公司價	-	(	1,143)
處分長期投資價	-		1,669,975
購置 定資產	(96,172)	(	110,692)
出 定資產價	2		952
存出保證金(增加)減少	(404)		490
品增加	-	(	76)
投資活動之淨現金 出	<u>(289,155)</u>	(	<u>558,367)</u>

(續次頁)

晶華國際酒店股份有限公司
現金 表
民國 90 年及 89 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

位：新台幣 仟元

	<u>90</u> 年 度	<u>89</u> 年 度
<u>資活動之現金</u>		
發 現金股利	(\$ 552,000)	(\$ 431,250)
發 員工 利及董監酬勞	(7,369)	(2,371)
存入保證金減少	(4,555)	(338)
資活動之淨現金 出	(563,924)	(433,959)
本期現金及約當現金(減少)增加	(22,945)	10,441
期 現金及約當現金餘額	<u>45,184</u>	<u>34,743</u>
期 現金及約當現金餘額	<u>\$ 22,239</u>	<u>\$ 45,184</u>
現金 資訊之補充		
本期支 利	<u>\$ 5,371</u>	<u>\$ 5,407</u>
本期支 所 稅	<u>\$ 226,306</u>	<u>\$ 80,307</u>
支 現金購入 定資產		
定資產本期增 數	\$ 106,407	\$ 91,583
加:期 未	4,073	23,182
減:期 未	(14,308)	(4,073)
支 現金	<u>\$ 96,172</u>	<u>\$ 110,692</u>
本年度 子公司之公 市價表列 下:		
現金	\$ 409,830	\$ 2,055,189
期投資	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>\$ 935,555</u>	<u>\$ 2,055,189</u>
子公司之總價	\$ 240,544	\$ 2,055,189
減: 子公司之現金餘額	(101,351)	(2,055,189)
子公司支 之現金	<u>\$ 139,193</u>	<u>\$ -</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
賴春田、蔡金拋會計師民國九十一年一月三十一日查核報告。

負責人：

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 90 年及 89 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 日正 營業，民國 83 年 7 月 28 日奉主管機關核准變更公司名稱爲「晶華國際酒店股份有限公司」。經歷次增資後，截至民國 90 年 12 月 31 日止，額定股本爲\$5,000,000，實收資本額爲\$4,312,500， 股面額爲新台幣 10 元，全數發行普通股。

本公司之主要營業項目爲經營國際觀光旅館， 設中 餐廳、 廳、酒 與會議廳等，以及旅館管理之 顧問、各 休閒 產業設施之 分析顧問業務。本公司股票自民國 87 年 3 月 9 日起在臺灣證券交易所掛牌 買賣。

二、重要會計政 之 總說明

(一)外 交易

本公司之會計記錄係以新台幣 爲記 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，列爲當期損益。 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 額列爲當期損益。因外 長期股權投資產生之 額則列爲「累積 算調整數」， 爲股東權益之調整項目。

(二)期投資

係以 成本爲入 基，成本之計算 動 法；期 並 成本與市 價 低法評價， 成本高於市價時， 提列 價損，列爲當期營業外支 出，市價 時則在原認列損 之 內認列 利益，列爲當期營業外 收入。

(三)備

備 係依據過去實際發生 之經，衡 資產負債表日應收票據及 應收 等各項債權之 情形及其收 能性，予以評 提列。

(四)存

以 成本爲入 基，成本結轉 動 法。期 及過時存 提列備 價損 外，並 成本與市價 低法評價，比較成本與市價 低時， 總額比較法， 品以重置成本爲市價，飲料(酒類)及 則以 淨變現價值爲市價。

(五) 長期股權投資

1. 以 成本為入 基。持有 投資公司有表決權之股權比 達 20 以上或對 投資公司具有重大 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， 投資公司之股票於公開市場交易者，期 並 成本與市價 低評價。
2. 出 長期股權投資時，以 價與該投資 面價值之 額， 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， 屬 投資公司處分 定資產利益之資本公積則 出 比 轉列保 盈餘。
3. 持有 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， 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， 權益法評價，不 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 成本為入 基，並將購建期 之有關利 予以資本化。
2. 計經濟 用年限，或以土地 餘年限 者為準， 法提列。到期已 足而尚在使用之 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 10 年。
3. 營業 具於 時以實際成本入 ，其中制服及 具係 5 年 提；其餘營業 具則於實際 損時轉列為費用。
4. 支出 益及於以後各期之重大改 及大 支出列為資本支出，經常性 維 或 理支出則列為當期費用。資產出 或報 時，其處分損益列為 當期營業外收支項下。

(七) 其他 形資產(設定地上權)

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

(八) 其他資產 其他

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

(九) 收入

本公司所收之 部入會費，其性質 屬未 服務期 所 之收入足以支 相關服務成本者，於 當年度認列收入， 則 預計服務年限分年認列收益， 收入 其實現期 劃分為 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 定，根據精算報告 累積 義務超過退休基金資產公 價值之 額，評 最低退休金負債。淨退休金成本則 精算師精算之金額提列， 當期服務成本、利成本、退休基金資產之預期報酬，以及未認列過 性淨 義務、退休金損益與前期服務成本之 銷數。

(十一) 收入及成本

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

(十二) 所 稅

- 1.依財務會計準則公報第 22 號「所 稅之會計處理準則」之 定， 期 及同期 之所 稅分 ，將 減 時性 、 損 、所 稅 減及應 稅 時性 所產生之所 稅 數，認列為 所 稅資產或負債。同時將 所 稅資產或負債，依據其所屬資產負債科目性質或預期實現期 之長 ，劃分為 動或非 動項目。對 所 稅資產，評 其 能實現性，設置備 評價科目，以淨額列於資產負債表。
- 2.本公司自民國 87 年度「 稅合一制度」實施後，當年度盈餘於次年度經股東會決議未 分配部份，依所 稅法 定計算應加 10%之營利事業所 稅，列為股東會決議年度之所 稅費用。
- 3.以前年度 、低 之所 稅，列為當年度所 稅費用之調整項目。

(十三) 會計 計

本公司於編 財務報表時，業已依照一 公認會計原則之 定，對財務報表所列金額及或有事項， 必要之衡 、評 與 ，其中 假設及 計之 用， 該等假設及 計與實際結果 能存有 。

三、會計變動之理由及其

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 數為\$0，對民國 90 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之本期淨利並 。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	90年12月31日	89年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 7,906	\$ 9,546
支票存款	1,338	547
活期存款	12,995	5,091
定期存款	-	30,000
	<u>\$ 22,239</u>	<u>\$ 45,184</u>

(二) 期投資

	90年12月31日	89年12月31日
上市股票	\$ 28,517	\$ 499,984
受益憑證	<u>1,355,244</u>	<u>1,334,575</u>
	1,383,761	1,834,559
減：備抵跌價損失	(<u>11,478</u>)	(<u>437,931</u>)
	<u>\$ 1,372,283</u>	<u>\$ 1,396,628</u>

(三)應收票據及

	90年12月31日	89年12月31日
應收票據	\$ 8,131	\$ 23,383
應收帳款	57,930	78,389
減：備抵呆帳	(<u>2,179</u>)	(<u>2,036</u>)
	<u>\$ 63,882</u>	<u>\$ 99,736</u>

(四)存

	90年12月31日	89年12月31日
食品	\$ 7,576	\$ 10,747
飲料(含酒類)	3,420	5,132
香煙	<u>30</u>	<u>17</u>
	<u>\$ 11,026</u>	<u>\$ 15,896</u>

(五)長期股權投資

1.長期股權投資明細如下：

被 投 資 公 司	90年12月 31 日 持 股 比 例	帳 面 價 值	
		90年12月31日	89年12月31日
採權益法評價：			
天祥晶華飯店股份有限公司(天祥晶華)	55.00%	\$ 333,720	\$ 153,529
晶鑫投資股份有限公司(晶鑫)	99.99%	68,978	85,592
晶淼投資股份有限公司(晶淼)	99.99%	81,219	100,752
鑫淼投資股份有限公司(鑫淼)	99.99%	517,061	644,607
慶晟投資股份有限公司(慶晟)	99.99%	662,657	1,022,181
慶元投資股份有限公司(慶元)	99.99%	1,023,087	1,021,885
FIH INVESTMENT JAPAN INC.(FIH)	100.00%	72,312	51,598
台灣柏泰瑞股份有限公司(柏泰瑞)	24.99%	238	702
		<u>\$ 2,759,272</u>	<u>\$ 3,080,846</u>

2.民國 90 年度及 89 年度 權益法認列之投資損益金額 下：

被 投 資 公 司	90 年 度	89 年 度
天 祥 晶 華	(\$ 39,803)	(\$ 103,507)
中 港 晶 華	-	(33,165)
晶 鑫	5,611	19,513
晶 淼	6,645	22,979
鑫 淼	43,775	65,909
慶 晟	(186)	22,181
慶 元	30,971	21,885
FIH	(3,404)	(5,464)
柏 泰 瑞 等	(464)	(2,011)
	<u>\$ 43,145</u>	<u>\$ 8,320</u>

3.本公司於民國 89 年 4 月將持有之中 晶華股票計 190,000 仟股全數出予東雲股份有限公司，價係參 中 晶華之財務報表淨值，計 1,420,725 (已 證交稅)，處分損 計 107,168。且同月亦將持有之東 亞投資股票計 20,000 仟股全數 予中華開發工業 行，價為 249,250 (已 證交稅)，處分利益為 49,250。

4.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 。

5. 本公司對晶、晶及 FIH 之持股比 50%，各該公司民國 90 年 12 月 31 日之總資產及民國 90 年度之營業收入皆未達本公司各該項金額之 10%，且合計總資產或營業收入亦未達本公司各該項金額之 30%，編入合併報表。

(六) 定資產

	90 年	12 月	31 日
	原始成本	累計折舊	帳面價值
房屋及建築	\$ 1,604,781	(\$ 607,751)	\$ 997,030
電腦通訊設備	46,994	(15,660)	31,334
污染防治設備	9,583	(3,959)	5,624
運輸設備	2,378	(1,063)	1,315
辦公設備	7,890	(3,183)	4,707
營業器具	67,434	-	67,434
其他設備	442,683	(249,668)	193,015
未完工程及預付設備款	35,015	-	35,015
	<u>\$ 2,216,758</u>	<u>(\$ 881,284)</u>	<u>\$ 1,335,474</u>
	89 年	12 月	31 日
	原始成本	累計折舊	帳面價值
房屋及建築	\$ 1,615,870	(\$ 576,384)	\$ 1,039,486
電腦通訊設備	26,674	(8,199)	18,475
污染防治設備	16,184	(11,303)	4,881
運輸設備	3,542	(1,734)	1,808
辦公設備	6,614	(2,314)	4,300
營業器具	70,066	-	70,066
其他設備	489,916	(332,089)	157,827
未完工程及預付設備款	91,465	-	91,465
	<u>\$ 2,320,331</u>	<u>(\$ 932,023)</u>	<u>\$ 1,388,308</u>

(七) 其他 形資產 設定地上權

	90 年 12 月 31 日	89 年 12 月 31 日
支付予創辦人之權利金	\$ 150,900	\$ 150,900
支付予台北市政府之權利金	103,222	103,222
土地收購補償費	80,684	80,684
其 他	44,884	44,884
	<u>379,690</u>	<u>379,690</u>
減：累計攤提	(<u>136,689</u>)	(<u>129,095</u>)
	<u>\$ 243,001</u>	<u>\$ 250,595</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起(民國 73 年)起算，存續期為 25 年，期滿後再長 25 年，合計不超過 50 年。於契約存續期，本公司年應依公告地價之 1.5% 支金予台北市政府，約定之金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，本公司不任意拆於建物之定設備，並應將房屋連同定設備一併件轉台北市政府。

(八)所 稅

	<u>90 年 度</u>	<u>89 年 度</u>
所得稅費用	\$ 199,520	\$ 178,356
遞延所得稅資產淨變動數	3,194	(20,512)
以前年度所得稅(低)高估數	(1,356)	2,745
暫繳及扣繳稅款	(102,317)	(37,956)
應付所得稅	<u>\$ 99,041</u>	<u>\$ 122,633</u>

1. 民國90年及89年12月31日之遞延所得稅資產餘額如下：

	<u>90 年 12 月 31 日</u>	<u>89 年 12 月 31 日</u>
遞延所得稅資產總額	\$ 62,006	\$ 52,853
備抵評價	(22,553)	(16,594)
	<u>\$ 39,453</u>	<u>\$ 36,259</u>

2. 民國 90 年及 89 年 12 月 31 日之 時性 所產生之 所 稅資產明
下：

	<u>90 年 12 月 31 日</u>		<u>89 年 12 月 31 日</u>	
	金 額	所得稅影響數	金 額	所得稅影響數
<u>流動項目</u>				
遞延收入	\$ 12,647	\$ 3,161	\$ 12,705	\$ 3,176
設定地上權	498	<u>125</u>	498	<u>125</u>
		<u>3,286</u>		<u>3,301</u>
<u>非流動項目</u>				
長期投資損失	167,949	41,986	124,242	31,060
遞延收入	48,790	12,198	55,324	13,831
設定地上權	18,145	<u>4,536</u>	18,643	<u>4,661</u>
		58,720		49,552
備抵評價		(22,553)		(16,594)
		<u>36,167</u>		<u>32,958</u>
		<u>\$ 39,453</u>		<u>\$ 36,259</u>

3. 本公司營利事業所 稅結算申報，業經財政部台北市國稅局核定至民國 88 年度。
4. 本公司民國 82 年度之營利事業所 稅於民國 85 年經台北市國稅局以有關合於獎 類目及標準 稅所 認定及建立國際品牌形 支出不 相關法 ，核定應補 所 稅\$5,669，本公司不服其對建立國際品牌形 支出之核定，依法提起行政 濟，並於民國 90 年 11 月經財政部訴 決 定將原處分 銷，由原處分機關 為處分；截至民國 90 年 12 月 31 日，尚未核定。

(九)退休金計劃

1. 本公司之 工退休辦法， 所有正 任用員工，依該辦法 定，其退休金 下：
 - (1)a. 其工 年資， 滿一年 與 個月 資。
 - b. 超過十五年之工 年資， 滿一年 與一個月 資。
 - c. 最高總數以四十五個月為限。
 - d. 未滿半年者以半年計，滿半年以上者以一年計。
 - e. 退休金之月 計算，依勞動基準法 定，係以退休前六個月之 月 為準。
- (2) 工年滿 60 、心 或 體 不 任工 者，公司 其 退休。
2. 本公司分別以民國 90 年及 89 年 10 月 31 日為衡 日 成精算評 ，所用之精算假設 下：

	<u>90 年 10 月 31 日</u>	<u>89 年 10 月 31 日</u>
折現率	4.25%	5.75%
未來薪資水準增加率	3.25%	4.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	4.00%	5.75%

3. 民國90年及89年10月31日提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	90 年 10 月 31 日	89 年 10 月 31 日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 7,507)	(\$ 8,118)
非既得給付義務	(93,374)	(70,708)
累積給付義務	(100,881)	(78,826)
未來薪資增加之影響數	(33,220)	(33,968)
預計給付義務	(134,101)	(112,794)
退休基金資產公平價值	40,208	22,412
提撥狀況	(93,893)	(90,382)
未認列過渡性淨給付義務	3,236	3,596
未認列退休金利益	(4,373)	(22,508)
應計退休金負債	(\$ 95,030)	(\$ 109,294)
最低退休金負債	(\$ 60,673)	(\$ 56,414)
既得給付	\$ 7,507	\$ 8,118

4. 民國90年度及89年度淨退休金成本包括：

	90 年 度	89 年 度
服務成本	\$ 16,426	\$ 14,349
利息成本	5,699	5,926
基金資產之預期報酬攤銷	(1,608)	(420)
未認列過渡性淨給付義務	360	360
未認列退休金利益	-	(2,151)
淨退休金成本	\$ 20,877	\$ 18,064

5. 本公司民國 90 年及 89 年 12 月 31 日 存於中 託局勞工退休準備金專 餘額分別為\$44,815 及\$25,423。

(十)資本公積

依公司法 定，資本公積 補公司 損及 充資本外，不 使用。

(十一)法定盈餘公積

依公司法 定，公司稅後盈餘 補以前年度 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 損及 充資本外，不 使用之； 充資本時，以此項公積已達實收資本額 50 ，並以 充其半數為限。截至民國 90 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 89 年度為止之累積數。

(十二)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稅並先補以年度損，其餘分配下：
 - (1) 提列 10% 為法定盈餘公積。
 - (2) 必要時經股東會決議及依法定提列特別盈餘公積。
 - (3) 尚有盈餘餘額部份提：
 - A. 員工利 1%。
 - B. 董事、監察人酬勞 0.5%。
 - C. 其餘連同期未分配盈餘為股東累積分配盈餘，並提 50% 以上為股東股利，其中現金股利不低於股東股利之 10%。以上由董事會定盈餘分配案後，提請股東會決議分配之。
- 2.依主管機關函定，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.依所稅法定，自民國 87 年度起，公司當年度盈餘於次年度未分配部份，應依所稅法定計算之未分配盈餘加 10% 營利事業所稅。
- 4.截至民國 90 年 12 月 31 日止，本公司之股東稅額餘額為 \$129,336，由於本公司分配予股東之稅額，應以股利分配日之股東稅額之餘額為計算基，以本公司股東於受配 90 年度盈餘時，所用之稅額比率，尚調整至獲配股利或盈餘前；本公司依所稅法定能產生之各項股東稅額，民國 90 年度本公司預計比率為 32.31%；而民國 89 年度之未分配盈餘業已分配，其實際股東稅額比率為 28.17%。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 \$706,708。

(十三)簡股盈餘

	90 年 度	89 年 度
本期淨利 (A)	\$ 705,330	\$ 897,839
期末流通在外股數(仟股) (B)	431,250	431,250
簡單每股盈餘(元) (A÷B)	\$ 1.64	\$ 2.08

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及與本公司之關係：

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
東雲股份有限公司(東雲)	對本公司採權益法評價之投資公司(註1)
天祥晶華飯店股份有限公司(天祥晶華)	本公司之子公司
中港晶華股份有限公司(中港晶華)	採權益法評價之被投資公司(註2)

註1：東雲於民國89年4月出售其所持本公司股份後，已非關係人。

註2：本公司於民國89年4月將所持有之中港晶華股票全數出售。

(二)與關係人之重大交易事項：

1. 股 權 出 交 易

請 參 閱 四 (五) 之 說 明 。

2. 項 屬 公 司 利 益

本公司於民國80年12月6日與東雲共同標購位於台中市區地段地號9-1等10土地，雙方分別持有50%，預備為開發國際觀光旅館用地。因法令限制，雙方共同開發，經雙方決定共同出資成立中晶華，並於民國81年6月26日與中晶華籌備處簽約，出上開土地，合約總價為\$3,255,202，係參中國生產力中心及合建經理股份有限公司出具之鑑價報告(鑑價金額分別為\$3,282,880及\$3,346,796)。前開出土地產生之利益計\$349,815，因於出年度屬未實現而予遞延，因本公司於民國89年4月已將中晶華之持股全數出售，將未實現之處分定資產利益計\$313,973轉為已實現利益，並全數轉列資本公積。

3. 書 保 證

截至民國90年及89年12月31日止，本公司為中晶華書保證之餘額為\$0及\$533,535。

六、質 之 資 產

無此情形。

七、重大承 事項及或有事項

四(七)所述者外，其他重大承 事項及或有事項 如下：

(一)截至民國90年12月31日止，本公司與有關 商簽訂工程合約，其總價計\$14,436，並已依約支 \$10,868，餘額將依工程進度陸續支 。

(二)本公司為 有關旅館設計、建 與裝 方面之指導與 ，以及整個旅館之經營、指 、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顧問與行銷合約，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 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顧問與行銷服務關係。

3. 合約期 及服務費：

(1) 合約期限：至民國 99 年 12 月 31 日止。

(2) 服務費：

A. 基本服務費變更為 定金額 方 ，至民國 87 年 12 月止 月支 美金 156 仟元，而自民國 90 年度起， 月支 美金 71 仟元。

B. 行銷服務費：相當於旅館房 收入 0.75% 之美金。

C. 集中訂房費用：經由麗晶訂房 所訂房 收入 2% 之美金。

D. 自民國 90 年度起， 年支 上開基本服務費及行銷服務費之金額不 低於美金 1,000 仟元。

(三)本公司簽訂之主要 契約 下：

承 租 人	租賃標的物	期 間	租金計算及收取方式
1. 多友免稅商店股份有限公司	晶華酒店地下 1、2 層	自民國 89 年 7 月 16 日起至 99 年 7 月 15 日止計 10 年	第一年及第二年每月租金 \$13,405，同期間大樓公共管理費 \$1,276；第三年起，租金及大樓公共管理費逐年調高 5%。
2. 保士企業股份有限公司	晶華酒店地下第 4 及 5 層	自民國 88 年 9 月 1 日起至 91 年 8 月 31 日止計 3 年	每停車位每月計 \$10，若承租人調高停車費時，租金亦應依停車費調高之比率調整之。

八、重大之 損

此事項。

九、重大之期後事項

此事項。

十、其他

1. 生性金 商品

此事項。

2. 非衍生性金融商品

	90 年 12 月 31 日		89 年 12 月 31 日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資 產				
公平市價與帳面價值相當之金融資產	\$ 87,439	\$ 87,439	\$ 145,451	\$ 145,451
短期投資	1,372,283	1,372,283	1,396,628	1,396,628
長期股權投資	2,759,272	2,759,295	3,080,846	3,080,632
存出保證金	2,385	2,385	1,981	1,981
負 債				
公平市價與帳面價值相當之金融負債	371,162	371,162	426,242	426,242
應計退休金負債	90,663	93,893	107,789	90,382
存入保證金	229,366	198,725	233,921	157,666

本公司計量金融商品之價值使用之方法及假設如下：

- (1) 期金商品以其在資產負債表上之帳面價值計其公允價值，因為此類商品到期日近，其帳面價值應屬計公允價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收帳項及應付帳項等科目。
- (2) 期投資係以公開之市場價格為公允價值。
- (3) 長期股權投資有公開市價時，則以公開之市場價格為公允價值。公開市價者，其權益法評價者，係以投資公司之股權淨值計公允價值；而成本法評價者，係依帳面價值計公允價值。
- (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算公允價值。
- (5) 存入保證金係以其預期現金之現值計公允價值，現率則以財政部金業局一年期定期存款利率為準。
- (6) 具有資產負債表外信用風險之金融商品：

	90 年 12 月 31 日	89 年 12 月 31 日
	保證金額	保證金額
被投資公司借款保證承諾	\$ -	\$ 533,535

本公司提供保證承諾依「書保證辦法」辦理，對具重大信用力之投資公司為之，且依據目前信用狀況評定，並未要求提供保品。投資公司未能履约，所能發生之損失與合約金額相等。

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 90 年度之重大交易相關事項 下：

1. 資金 與他人： 。

2. 為他人背書保證情形：

編號 (註1)	背書保證者公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對單一企業背 書保證限額	本期最高背書 保 證 餘 額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額
		公 司 名 稱	關 係						
0	晶華國際酒店股份有 限公司	天祥晶華飯店股份有限 公司	2	\$ 1,534,349 (註3)	\$ 533,535	\$ -	\$ -	-	\$ 2,557,248 (註4)

註1：本公司及子公司背書保證資訊編號之填寫方法如下：

1. 本公司填0。 2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：編號2表示直接持有普通股股權超過50%之被投資公司。

註3：以本公司最近期財務報表淨值之30%為限。(\$5,114,496 X 30% = \$1,534,349)

註4：以本公司最近期財務報表淨值之50%為限。(\$5,114,496 X 50% = \$2,557,248)

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末	
					股數 (仟股/仟單位)	帳面金額	持股比例	市價或股權淨值
晶華國際酒店股份有限公司	股票	天祥晶華股份有限公司	本公司之子公司	長期股權投資	48,925	\$ 333,720	55.00%	\$ 333,743
		晶鑫投資股份有限公司	"	"	8,367	68,978	99.99%	68,978
		晶淼投資股份有限公司	"	"	9,937	81,219	99.99%	81,219
		鑫淼投資股份有限公司	"	"	60,000	517,061	99.99%	517,061
		慶晟投資股份有限公司	"	"	100,000	662,657	99.99%	662,657
		慶元投資股份有限公司	"	"	100,000	1,023,087	99.99%	1,023,087
		FIH INVESTMENT JAPAN INC.	"	"	-	72,312	100.00%	72,312
		台灣柏泰瑞股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	"	375	238	24.99%	238
		合計			\$ 2,759,272		\$ 2,759,295	
	股票 受益憑證	中華航空股份有限公司		短期投資	1,287	\$ 28,517	0.05%	\$ 16,638
		富邦如意三號債券基金		"	14,863	167,173		167,211
		美邦債券基金		"	17,420	180,380		180,453
		所羅門債券基金		"	18,120	192,991		193,066
		荷銀精選債券基金		"	14,739	153,872		153,916
		盛華5599債券基金		"	17,351	177,488		177,545
		瑞銀台灣債券基金等4家		"	37,653	483,340		483,454
				合計			\$ 1,383,761		$ 1,372,283
晶鑫投資股份有限公司	股票 受益憑證	晶華國際酒店股份有限公司	本公司	長期股權投資	4,138	\$ 85,647	0.96%	\$ 63,422
		富邦如意三號債券基金		短期投資	485	\$ 5,458		\$ 5,460
晶淼投資股份有限公司	股票 受益憑證	晶華國際酒店股份有限公司	本公司	長期股權投資	4,873	\$ 100,880	1.13%	\$ 74,702
		富邦如意三號債券基金		短期投資	565	\$ 6,355		\$ 6,357
鑫淼投資股份有限公司	股票 受益憑證	晶華國際酒店股份有限公司	本公司	長期股權投資	33,493	\$ 644,568	7.77%	\$ 513,381
		荷銀精選債券基金		短期投資	326	\$ 3,400		\$ 3,402
慶晟投資股份有限公司	股票 受益憑證	晶華國際酒店股份有限公司	本公司	長期股權投資	40,420	\$ 958,964	9.37%	\$ 619,555
		統一強棒債券基金等4家		短期投資	3,283	\$ 42,574		\$ 42,598

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		未	
					股數 (仟股/仟單位)	帳面金額	持股比例	市價或股權淨值
慶元投資股份有限 公司	股票	晶華國際酒店股份有限公司	本公司	長期股權投資	3,958	\$ 70,734	0.92%	\$ 60,661
	受益憑證	新光吉星債券基金		短期投資	16,262	\$ 213,730		\$ 213,858
	"	統一全壘打債券基金		"	12,500	160,502		160,553
	"	富邦如意三號基金		"	15,531	174,186		174,717
	"	盛華5599債券基金等6家		"	35,767	413,598		413,825
		合計			\$ 962,016		\$ 962,953	
FIH INVESTMENT	受益憑證	台灣機會三號基金		短期投資	-	\$ 53,585		\$ 44,206
JAPAN INC.	可轉換公司債	鴻海可轉換公司債		"	1	28,000		28,000
		合計				\$ 81,585		\$ 72,206

註：本公司及子公司期末持有之有價證券，並無設質之情形。

(以下 白)

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

買、賣之公司	有價證券名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初		買		入		賣		出		期		末					
					股	數	金	額	股	數	金	額	股	數	售	價	帳	面	成	本	處	分	(損	益)	股	數	金	額
晶華國際酒店 股份有限公司	建台水泥股份有限公司	短期投資	自公開市 場賣出	無	25,280	\$	471,467	-	\$	-	25,280	\$	21,928	\$	471,467	(\$	449,539)	-	\$	-				
	聯邦債券基金	"			20,803		221,058	-		-	20,803		223,369		221,058		2,311	-		-				
	統一強棒債券基金	"			16,253		219,569	-		-	16,253		223,995		219,569		4,426	-		-				
	新光吉星債券基金	"			8,944		112,425	27,990		364,313	26,033		337,534		333,425		4,109	10,901		143,313				
	寶泰台灣債券基金	"			5,129		67,237	16,327		220,062	12,322		168,146		162,237		5,909	9,134		125,062				
	統一全壘打債券基金	"			22,268		273,098	-		-	22,268		276,689		273,098		3,591	-		-				
	荷銀精選債券基金	"			-		-	30,760		317,872	16,021		167,135		164,000		3,135	14,739		153,872				
	所羅門債券基金	"			9,352		95,000	30,825		322,991	22,057		234,065		225,000		9,065	18,120		192,991				
	美邦債券基金	"			-		-	34,840		357,380	17,420		180,380		177,000		3,380	17,420		180,380				
	富邦如意三號基金	"			10,268		110,945	46,027		510,406	41,432		459,424		454,178		5,246	14,863		167,173				
	德盛大壩債券基金	"			8,362		85,243	21,460		225,078	20,787		217,649		214,243		3,406	9,035		96,078				
	荷銀債券基金	"			-		-	17,167		236,887	8,584		118,887		118,000		887	8,583		118,887				
	盛華5599債券基金	"			-		-	33,235		339,488	15,884		162,488		162,000		488	17,351		177,488				
	盛華1699債券基金	"			13,894		150,000	-		-	13,894		150,346		150,000		346	-		-				
鑫淼投資股份 有限公司	富邦如意三號基金	短期投資			9,533		103,004	-		-	9,533		103,085		103,004		81	-		-				
慶晟投資股份 有限公司	晶華國際酒店股份有限 公司	長期股權 投資	自公開市 場買入	無	-		-	40,420		1,010,701	-		-		51,737		-	40,420		958,964				
															(註)									
慶元投資股份 有限公司	新光吉星債券基金	短期投資			16,262		204,410	16,262		213,730	16,262		213,730		204,410		9,320	16,262		213,730				
	富邦如意三號債券基金	"			18,695		202,005	15,531		174,186	18,695		209,401		202,005		7,396	15,531		174,186				
	聯邦債券基金	"			19,212		204,153	2,994		33,311	19,212		213,711		204,153		9,558	2,994		33,311				
	統一全壘打債券基金等 3家	"			33,519		411,040	21,351		270,789	33,519		427,289		411,040		16,249	21,351		270,789				

註：係收取當年度清算股利。

5. 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	原始投資金額		期末持		帳面金額	被投資公司		備註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率		本期損益	之投資損益	
晶華國際酒店股份有限公司	天祥晶華飯店股份有限公司	花蓮縣	經營旅館業務及觀光育樂事業之管理諮詢	\$ 489,247	\$ 269,253	48,925	55.00%	\$ 333,720	(\$ 72,271)	(\$ 39,803)	子公司
	晶鑫投資股份有限公司	台北市	一般投資業	66,600	66,600	8,367	99.99%	68,978	5,636	5,611	"
	晶森投資股份有限公司	台北市	一般投資業	87,100	87,100	9,937	99.99%	81,219	6,668	6,645	"
	鑫森投資股份有限公司	台北市	一般投資業	600,000	600,000	60,000	99.99%	517,061	43,788	43,775	"
	慶晟投資股份有限公司	台北市	一般投資業	1,000,000	1,000,000	100,000	99.99%	662,657	(152)	(186)	"
	慶元投資股份有限公司	台北市	一般投資業	1,000,000	1,000,000	100,000	99.99%	1,023,087	30,973	30,971	"
	FIH INVESTMENT JAPAN INC.	英屬維京群島	一般投資業	75,739	55,189	-	100%	72,312	(3,404)	(3,404)	"
	台灣柏泰瑞股份有限公司	台北市	經營泰國餐廳	3,750	3,750	375	24.99%	238	(2,443)	(464)	採權益法評價之被投資公司
								<u>\$ 2,759,272</u>		<u>\$ 43,145</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

本公司民國89年度及88年度有關產業別財務資訊列示如下：

	90 年 度					89 年 度				
	餐 飲部 門	客 房部 門	租 賃及投 資部 門	調 整及沖 銷	合 併	餐 飲部 門	客 房部 門	租 賃及投 資部 門	調 整及沖 銷	合 併
來自企業以外客戶之部門收入	\$ 1,189,133	\$ 906,666	\$ 257,458	\$ -	\$ 2,353,257	\$ 1,372,541	\$ 968,665	\$ 269,762	\$ -	\$ 2,610,968
來自企業內其他部門之部門收入	55,243	62,344	1,116	(118,703)	-	119,061	70,236	2,263	(191,560)	-
部門收入	<u>\$ 1,244,376</u>	<u>\$ 969,010</u>	<u>\$ 258,574</u>	<u>(\$ 118,703)</u>	<u>\$ 2,353,257</u>	<u>\$ 1,491,602</u>	<u>\$ 1,038,901</u>	<u>\$ 272,025</u>	<u>(\$ 191,560)</u>	<u>\$ 2,610,968</u>
部門損益	<u>\$ 222,105</u>	<u>\$ 401,226</u>	<u>\$ 214,418</u>	<u>\$ -</u>	\$ 837,749	<u>\$ 264,453</u>	<u>\$ 415,789</u>	<u>\$ 220,081</u>	<u>\$ -</u>	\$ 900,323
公司一般收入					434,959					383,107
投資收益(損失)					43,145					8,320
利息費用					(5,371)					(5,407)
公司一般費用					(405,632)					(210,148)
稅前淨利					<u>\$ 904,850</u>					<u>\$ 1,076,195</u>
可辨認資產	<u>\$ 612,493</u>	<u>\$ 881,432</u>	<u>\$ 167,444</u>	<u>\$ -</u>	\$ 1,661,369	<u>\$ 711,043</u>	<u>\$ 876,816</u>	<u>\$ 174,663</u>	<u>\$ -</u>	\$ 1,762,522
採權益法評價之長期股權投資					2,759,272					3,080,846
公司一般資產					<u>1,465,319</u>					<u>1,510,229</u>
資產合計					<u>\$ 5,885,960</u>					<u>\$ 6,353,597</u>
折舊及攤銷費用	<u>\$ 61,990</u>	<u>\$ 76,598</u>	<u>16,741</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 155,329</u>	<u>\$ 60,566</u>	<u>\$ 82,540</u>	<u>\$ 16,274</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 159,380</u>
資本支出金額	<u>\$ 43,146</u>	<u>\$ 51,853</u>	<u>\$ 11,408</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 106,407</u>	<u>\$ 35,718</u>	<u>\$ 46,707</u>	<u>\$ 9,158</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 91,583</u>

1. 本公司主要經營中 餐廳、國際觀光旅館、旅館商店 場出 及旅館管理之 顧問等四大類，上表所列之 部 收入指 自企業以外客 之銷 收入及 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 成本及費用之餘額。所稱之部 成本及費用係指與產生部 收入有關之成本及費用。 部 成本及費用不 下列項目：
 - (1) 與部 關之一 費用。
 - (2) 利 費用。
 - (3) 期投資 成本與市價 低法評價所認列之未實現投資損 。
 - (4) 長期股權投資 權益法評價所認列之投資損 。
 3. 部 認資產係指 認定屬於該部 之有形及 形資產。 部 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 ， 不 用。
- (三) 外銷銷 資訊：本公司 外銷銷 ， 不 用。
- (四) 重要客 資訊：本公司民國 90 年度及 89 年度， 自 一客 之收入 未達損益表金額之 10%， 不 用。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

晶華國際酒店股份有限公司

聲 明 書

本公司民國九十年度(自民國九十年一月一日至民國九十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 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 一 年 一 月 三 十 一 日

會計師查核報告

(91)財審報字第 0065 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年十二月三十一日及民國八十九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十年一月一日至十二月三十一日及民國八十九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 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。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年十二月三十一日及民國八十九年十二月三十一日之資產總額分別為 946,467 仟元及 1,023,097 仟元，各 合併資產總額之 17.84% 及 15.32%，民國九十年度及民國八十九年度之營業收入淨額分別為 208,678 仟元及 168,291 仟元，各 合併營業收入淨額之 7.88% 及 5.87%。 晶華國際酒店股份有限公司 權益法評價之 投資公司 台灣 股份有限公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表 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；截至民國九十年十二月三十一日及民國八十九年十二月三十一日止，其相關之長期股權投資餘額分別為 238 仟元及 702 仟元，民國九十年一月一日至十二月三十一日及民國八十九年一月一日至十二月三十一日所認列之投資損 分別為 464 仟元及 868 仟元。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及一般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、評管理編財務報表所用之會計原則及所之重大會計計，暨評財務報表整體之表達。本會計師相此項查核工及其他會計師之查核報告對所表之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編準則」及一般公認會計原則編，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年十二月三十一日及民國八十九年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十年一月一日至十二月三十一日及民國八十九年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與現金。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師

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

中 華 民 國 九 十 一 年 一 月 三 十 一 日

晶華國際酒店股份有限公司
合併資產負債表
民國90年及89年12月31日

位：新台幣 仟元

	90年12月31日		89年12月31日			90年12月31日		89年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資 產					負債及股東權益				
動資產					動負債				
1100 現金及約當現金(四(一))	\$ 50,742	1	\$ 1,076,340	16	2100 應付短期票券(四(八))	\$ -	-	\$ 49,000	1
1110 應收票據淨額(四(二))	2,380,273	45	2,521,240	38	2110 應付票據	294,832	6	-	-
1120 應收淨額(四(三))	8,509	-	23,473	-	2120 應付所稅(四(十))	73,970	1	3,756	-
1140 其他應收	61,670	1	80,619	1	2140 應付費用	33,833	1	206,535	3
1160 存(四(四))	1,778	-	859	-	2160 其他應項	99,076	2	122,633	2
120X 預費用	13,799	-	19,942	-	2170 預收項	158,951	3	203,239	3
1250 其他動資產(四(十))	33,818	1	36,208	1	2210 一年或一營業期內到期長期負債	38,477	1	29,098	1
1280 其他動資產合計	3,286	-	3,306	-	2260 (四(十一))	22,616	-	28,064	-
11XX 基金及長期投資	2,553,875	48	3,761,987	56	2270 其他動負債	-	-	110,308	2
1421 長期股權投資(四(五))	222,747	4	238,644	3	2280 其他動負債合計	15,847	-	16,408	-
14XX 基金及長期投資合計	222,747	4	238,644	3	21XX 長期負債	737,602	14	769,041	12
定資產(四(六)及六)					2420 長期(四(十一))	-	-	535,339	8
成本					2460 長期收入	48,790	1	55,324	1
1501 土地	146,415	3	146,415	2	24XX 長期負債合計	48,790	1	590,663	9
1521 房屋及建	2,075,299	39	2,085,931	31	其他負債				
1544 電訊設備	46,994	1	26,674	1	2810 應計退休金負債(四(十二))	94,598	2	111,844	2
1546 設備	9,583	-	16,184	-	2820 存入保證金	229,886	4	234,376	3
1551 運設備	15,840	-	17,004	-	28XX 其他負債合計	324,484	6	346,220	5
1561 辦公設備	7,890	-	6,614	-	2XXX 負債總計	1,110,876	21	1,705,924	26
1571 營業具	82,105	2	85,023	2	股東權益				
1681 其他設備	1,165,281	22	1,209,927	18	股本				
15XY 成本及重增值	3,549,407	67	3,593,772	54	3110 普通股股本	4,312,500	81	4,312,500	65
15X9 減：累計	(1,349,421)	(26)	(1,303,620)	(19)	資本公積				
1670 未工程及預設備	36,166	1	92,337	1	3240 處分資產增益(四(十三)及五)	350,162	7	350,162	5
15XX 定資產淨額	2,236,152	42	2,382,489	36	盈餘				
形資產					3310 法定盈餘公積(四(十四))	268,709	5	210,329	3
1780 其他形資產(四(七)及六)	244,823	5	252,483	4	3350 未分配盈餘(四(十五))	706,708	13	619,639	9
17XX 形資產合計	244,823	5	252,483	4	3410 未實現長期股權投資價損	(48,403)	(1)	-	-
其他資產					3420 累積算調整數	5,441	-	1,873	-
1820 存出保證金	2,601	-	2,517	-	3510 股票(四(十六))	(1,674,266)	(31)	(645,750)	(10)
1830 費用	505	-	1,163	-	3610 少數股權	273,182	5	125,603	2
1860 所稅資產(四(十))	36,167	1	32,958	1	3XXX 股東權益總計	4,194,033	79	4,974,356	74
1880 其他資產其他	8,039	-	8,039	-	重大承事項及或有事項(四(七)及七)				
18XX 其他資產合計	47,312	1	44,677	1	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 5,304,909	100	\$ 6,680,280	100
1XXX 資產總計	\$ 5,304,909	100	\$ 6,680,280	100					

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所賴春田、蔡金拋會計師民國九十一年一月三十一日查核報告。

負責人：

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90年及89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)

	90 年 度			89 年 度		
	金	額	%	金	額	%
營業收入						
4210 證券出 利益(四(十七))	\$	44,483	2	\$	65,850	2
4310 收入		265,245	10		269,130	9
4410 餐旅服務收入		2,296,576	87		2,509,497	88
4800 其他營業收入		43,558	1		20,618	1
		<u>2,649,862</u>	<u>100</u>		<u>2,865,095</u>	<u>100</u>
營業成本						
5310 成本	(	28,541)	(1)	(	25,071)	(1)
5410 餐旅服務成本	(	1,430,024)	(54)	(	1,575,119)	(55)
5800 其他營業成本		-	-		2,402)	-
5000 營業成本合計	(	1,458,565)	(55)	(	1,602,592)	(56)
5910 營業利		<u>1,191,297</u>	<u>45</u>		<u>1,262,503</u>	<u>44</u>
營業費用						
6100 銷費用	(	18,680)	-	(	39,840)	(1)
6200 管理及總務費用	(	312,670)	(12)	(	359,044)	(13)
6000 營業費用合計	(	331,350)	(12)	(	398,884)	(14)
6900 營業淨利		<u>859,947</u>	<u>33</u>		<u>863,619</u>	<u>30</u>
營業外收入						
7110 利 收入		1,136	-		2,000	-
7120 投資收益(四(五))		8,748	-		6,533	-
7130 處分 定資產利益(五)		-	-		314,058	11
7140 處分投資利益(四(五))		-	-		48,774	2
7240 期投資市價 利益		426,453	16		-	-
7480 項收入		22,513	1		48,738	2
7100 營業外收入合計		<u>458,850</u>	<u>17</u>		<u>420,103</u>	<u>15</u>
營業外支出						
7510 利 費用	(	26,521)	(1)	(	52,564)	(2)
7520 投資損		-	-	(	209,578)	(8)
7540 處分投資損	(	402,835)	(15)		-	-
7580 財務費用	(	2,219)	-		-	-
7880 項支出	(	14,684)	(1)	(	3,345)	-
7500 營業外支出合計	(	446,259)	(17)	(	265,487)	(10)
7900 繼續營業部 稅前淨利		872,538	33		1,018,235	35
8110 所 稅費用(四(十))	(	199,635)	(7)	(	205,106)	(7)
9400 少數股權淨損		32,427	1		84,710	3
9600 本期合併淨利	\$	<u>705,330</u>	<u>27</u>	\$	<u>897,839</u>	<u>31</u>
簡 股盈餘(四(十八))						
9950 本期合併淨利	\$	<u>1.64</u>		\$	<u>2.08</u>	

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所
賴春田、蔡金拋會計師民國九十一年一月三十一日查核報告。

負責人：

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90年及89年1月1日至12月31日

位：新台幣 仟元

	資本公積		盈餘		未實現長期 股權投資 價損	累積 算調 整數	股票	少數股權	合計
	普通股股本	處分資產 增 益	法定盈餘 公 積	未分配盈餘					
89 年 度									
89年1月1日餘額	\$ 4,312,500	\$ 36,127	\$ 157,640	\$ 526,887	\$ -	\$ -	(\$ 343,816)	\$ 210,313	\$ 4,899,651
88年度盈餘指 及分配：									
法定盈餘公積	-	-	52,689	(52,689)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	(431,250)	-	-	-	-	(431,250)
員工 利	-	-	-	(4,742)	-	-	-	-	(4,742)
董監酬勞	-	-	-	(2,371)	-	-	-	-	(2,371)
累積 算調整變動數	-	-	-	-	-	1,873	-	-	1,873
89年度合併淨利	-	-	-	897,839	-	-	-	-	897,839
89年度少數股權淨損	-	-	-	-	-	-	-	(84,710)	(84,710)
處分 定資產利益轉列資本公積	-	314,035	-	(314,035)	-	-	-	-	-
購入母公司股票	-	-	-	-	-	-	(301,934)	-	(301,934)
89年12月31日餘額	<u>\$ 4,312,500</u>	<u>\$ 350,162</u>	<u>\$ 210,329</u>	<u>\$ 619,639</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,873</u>	<u>(\$ 645,750)</u>	<u>\$ 125,603</u>	<u>\$ 4,974,356</u>
90 年 度									
90年1月1日餘額	\$ 4,312,500	\$ 350,162	\$ 210,329	\$ 619,639	\$ -	\$ 1,873	(\$ 645,750)	\$ 125,603	\$ 4,974,356
89年度盈餘指 及分 ：									
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	-	-	-	-	-	-	-	(32,427)	(32,427)
購入母公司股票	-	-	-	-	-	-	(1,028,516)	-	(1,028,516)
未實現長期股權投資 價損	-	-	-	-	(48,403)	-	-	-	(48,403)
90年12月31日餘額	<u>\$ 4,312,500</u>	<u>\$ 350,162</u>	<u>\$ 268,709</u>	<u>\$ 706,708</u>	<u>(\$ 48,403)</u>	<u>\$ 5,441</u>	<u>(\$ 1,674,266)</u>	<u>\$ 273,182</u>	<u>\$ 4,194,033</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所賴春田、蔡金拋會計師民國九十一年一月三十一日查核報告。

負責人：

經理人：

主辦會計：

晶華國際酒店股份有限公司
合併現金表
民國90年及89年1月1日至12月31日

位：新台幣 仟元

	90 年 度		89 年 度
<u>營業活動之現金</u>			
本期合併淨利	\$ 705,330		\$ 897,839
調整項目			
少數股權淨損	(32,427)		(84,710)
損	143		1,132
期投資(市價 利益) 價損	(426,453)		209,578
處分投資損 (利益)	402,835		(48,774)
權益法認列之投資收益	(8,388)		(1,852)
費用	244,650		247,956
處分 定資產淨損(利)	310		(313,765)
營業 具轉列費用數	12,832		13,953
各項 提	8,318		8,092
其他損	-		1,501
資產及負債科目之變動			
期投資 子公司營業證券	116,622		(889,865)
應收 項	32,851		1,569
存	6,143		2,399
其他各項 動資產	2,410		2,668
所 稅資產 非 動	(3,209)		37,329
應 項	(61,263)		68,724
其他各項 動負債	(6,009)		(429)
長期 收入	(6,534)		(2,173)
應計退休金負債	(17,246)		(663)
營業活動之淨現金 入	970,915		150,509
<u>投資活動之現金</u>			
期投資淨減少(增加)	47,963		(62,684)
長期投資 子公司價	(20,550)		(55,189)
長期投資 非子公司價	-		(1,143)
處分長期投資價	-		1,669,975
購置 定資產	(107,187)		(137,633)
出 定資產價	97		952
存出保證金(增加)減少	(84)		8,351
費用增加	-		(584)
品增加	-		(76)
投資活動之淨現金(出) 入	(79,761)		1,421,969

(續次頁)

晶華國際酒店股份有限公司
合併現金表
民國90年及89年1月1日至12月31日

位：新台幣 仟元

	90 年 度	89 年 度
<u>資活動之現金</u>		
期 淨減少	(\$ 49,000)	(\$ 700)
應 期票券淨增加(減少)	294,832	(34,971)
發 現金股利	(552,000)	(431,250)
發 員工 利及董監酬勞	(7,369)	(2,371)
長期 數	-	236,500
長期 償 數	(645,647)	(110,308)
存入保證金減少	(4,490)	(88)
購入 股票	(1,133,084)	(197,366)
少數股權增加	180,006	-
資活動之淨現金 出	(1,916,752)	(540,554)
本期現金及約當現金(減少)增加	(1,025,598)	1,031,924
期 現金及約當現金餘額	1,076,340	44,416
期 現金及約當現金餘額	<u>\$ 50,742</u>	<u>\$ 1,076,340</u>
<u>現金 資訊之補充</u>		
本期支 利	<u>\$ 30,849</u>	<u>\$ 52,564</u>
本期支 所 稅	<u>\$ 226,384</u>	<u>\$ 80,307</u>
支 現金購入 定資產		
定資產本期增 數	\$ 111,552	\$ 115,031
加:期 未	11,525	34,127
減:期 未	(15,890)	(11,525)
支 現金	<u>\$ 107,187</u>	<u>\$ 137,633</u>
支 現金購入 股		
購入 股	\$ 1,028,516	\$ 301,934
加:期 未	104,568	-
減:期 未	-	(104,568)
支 現金	<u>\$ 1,133,084</u>	<u>\$ 197,366</u>
本年度 子公司之公 市價表列 下:		
現金	\$ 33	\$ 55,189
期投資	74,841	-
商譽	7,015	-
其他各項資產	81	-
計	<u>\$ 81,970</u>	<u>\$ 55,189</u>
子公司之總價	\$ 20,550	\$ 55,189
減: 子公司之現金餘額	(8)	(55,189)
子公司支 之現金	<u>\$ 20,542</u>	<u>\$ -</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所
賴春田、蔡金拋會計師民國九十一年一月三十一日查核報告。

負責人：

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90年及89年12月31日

位：新台幣 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日正式營業，民國83年7月28日奉主管機關核准變更公司名稱為「晶華國際酒店股份有限公司」。經歷次增資後，截至民國90年12月31日止，額定股本為\$5,000,000，實收資本額為\$4,312,500，股面額為新台幣10元，全數發行普通股。

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

(二)列入本合併財務報表編 個體內之子公司概述

<u>公司名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>	<u>主要營業項目</u>	<u>民國90年12月31日</u>	
			<u>實收資本總額</u>	<u>本公司之持股或出資比例</u>
1. 天祥晶華飯店股份有限公司(天祥晶華)	本公司出資額超過其資本總額50%	經營商場，觀光旅館及商務套房之租售	\$ 889,600	55.00%
2. 鑫淼投資股份有限公司(鑫淼)	"	一般投資業	600,000	99.99%
3. 慶晟投資股份有限公司(慶晟)	"	"	1,000,000	"
4. 慶元投資股份有限公司(慶元)	"	"	1,000,000	"

(三)未列入合併報表之子公司

<u>公司名稱</u>	<u>民國90年12月31日 本公司持股 或出資比例</u>	<u>未合併之原因</u>
晶鑫投資股份有限公司	99.99%	註
晶淼投資股份有限公司	99.99%	"
FIH Investment Japan Inc.(FIH)	100%	"

：其總資產及營業收入未達本公司各該項金額之 10%，且所有未編入合併財務報表之子公司，其合計總資產及營業收入亦未達本公司各該項金額 30%，需編入合併財務報表。

(四)子公司會計期及政不同之調整及處理方
此情形。

(五)國外子公司營業之特風
FIH 之主要能性為美元，而民國 90 年度並重大率變動，
率變動風存在。

二、重要會計政之總說明

(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，上述各公司之交易於編合併報表時予以銷。
- 2.持有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，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，權益法評價，不編合併報表，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，以買賣有價證券為專業，其投資交易所產生之損益或評價，係以營業證券出損益及營業證券市價利益等科目列於合併損益表；相關期投資之現金，則於合併現金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」，為股東權益之調整項目。

(三)期投資

係以成本為入基，成本之計算動法；期並成本與市價低法評價，成本高於市價時，提列價損，列為當期損，市價時則在原認列損之內認列利益，列為當期收益。

(四)備

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

(五) 存貨

以成本為入基，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外，並成本與市價低法評價，比較成本與市價低時，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. 以成本為入基。持有投資公司有表決權之股權比達20以上或對投資公司具有重大力者，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，投資公司之股票於公開市場交易者，期並成本與市價低評價。
2. 出長期股權投資時，以價與該投資面價值之額，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，屬投資公司處分定資產利益之資本公積則出比轉列保盈餘。

(七) 定資產

1. 以成本為入基，並將購建期之有關利予以資本化。
2. 計經濟用年限，或以土地餘年限者為準，法提列。到期已足而尚在使用之定資產，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3-10年。
3. 營業具於時以實際成本入，其中制服及具係3-5年提；其餘營業具則於實際損時轉列為費用。
4. 支出益及於以後各期之重大改及大支出列為資本支出，經常性維或理支出則列為當期費用。資產出或報時，其處分損益列為當期營業外收支項下。

(八) 其他形資產(設定地上權)

1. 本公司為地上權而之權利金、建地原住拆遷土地收購之補償費及地上權設定費等，自地上權設定登記成日起，設定期限50年銷。
2. 晶華為地上權而之權利金，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，以成本為入基，時不計列，實際處分時再銷成本。

(十) 收入

本公司所收之 部入會費，其性質 屬未 服務期 所 之收入足以支 相關服務成本者，於 當年度認列收入， 則 預計服務年限分年認列收益， 收入 其實現期 劃分為 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 義務超過退休基金資產公 價值之 額，評 最低退休金負債。淨退休金成本則 精算師精算之金額提列， 當期服務成本、利 成本、退休基金資產之預期報酬，以及未認列過 性淨 義務、退休金損益與前期服務成本之 銷數。

(十二) 收入及成本

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

(十三) 所 稅

- 1.依財務會計準則公報第 22 號「所 稅之會計處理準則」之 定， 期 及同期 之所 稅分 ，將 減 時性 、 損 、所 稅 減及應 稅 時性 所產生之所 稅 數，認列為 所 稅資產或負債。同時將 所 稅資產或負債，依據其所屬資產負債科目性質或預期實現期 之長 ，劃分為 動或非 動項目。 對 所 稅資產，評 其 能實現性，設置備 評價科目，以淨額列於資產負債表。
- 2.自民國 87 年度「 稅合一制度」實施後，當年度盈餘於次年度經股東會決議未 分配部份，依所 稅法 定計算應加 10%之營利事業所 稅，列為股東會決議年度之所 稅費用。
- 3.以前年度 、低 之所 稅，列為當年度所 稅費用之調整項目。

(十四) 會計 計

本公司於編 財務報表時，業已依照一 公認會計原則之 定，對財務報表所列金額及或有事項， 必要之衡 、評 與 ，其中 假設及 計之 用， 該等假設及 計與實際結果 能存有 。

三、會計變動之理由及其

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 數為\$0，對民國 90 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之本期淨利 並 。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	90 年 12 月 31 日	89 年 12 月 31 日
庫存現金及週轉金	\$ 10,421	\$ 13,146
支 票 存 款	2,530	1,258
活 期 存 款	33,591	1,031,936
定 期 存 款	4,200	30,000
	<u>\$ 50,742</u>	<u>\$ 1,076,340</u>

(二) 期投資

	90 年 12 月 31 日	89 年 12 月 31 日
上 市 股 票	\$ 28,517	\$ 499,984
受 益 憑 證	<u>2,363,234</u>	<u>2,459,187</u>
	2,391,751	2,959,171
減：備抵跌價損失	(<u>11,478</u>)	(<u>437,931</u>)
	<u>\$ 2,380,273</u>	<u>\$ 2,521,240</u>

(三)應收票據及

	90 年 12 月 31 日	89 年 12 月 31 日
應 收 票 據	\$ 8,509	\$ 23,473
應 收 帳 款	63,849	82,655
減：備 抵 呆 帳	(<u>2,179</u>)	(<u>2,036</u>)
	<u>\$ 70,179</u>	<u>\$ 104,092</u>

(四)存

	90 年 12 月 31 日	89 年 12 月 31 日
食 品	\$ 9,584	\$ 13,882
飲 料 (含酒類)	4,179	6,031
香 煙	36	29
	<u>\$ 13,799</u>	<u>\$ 19,942</u>

(五)長期股權投資

1.長期股權投資明細如下：

被 投 資 公 司	90年12月 31 日 持 股 比 例	帳 面 價 值	
		90年12月31日	89年12月31日
採權益法評價：			
晶鑫投資股份有限公司(晶鑫)	99.99%	\$ 68,978	\$ 85,592
晶淼投資股份有限公司(晶淼)	99.99%	81,219	100,752
FIH INVESTMENT JAPAN INC.(FIH)	100.00%	72,312	51,598
台灣柏泰瑞股份有限公司(柏泰瑞)	24.99%	238	702
		<u>\$ 222,747</u>	<u>\$ 238,644</u>

2.民國 90 年度及 89 年度 權益法認列之投資損益金額 下：

被 投 資 公 司	90 年 度	89 年 度
中 港 晶 華	\$ -	(\$ 33,165)
晶 鑫	5,611	19,513
晶 淼	6,645	22,979
FIH	(3,404)	(5,464)
柏 泰 瑞 等	(464)	(2,011)
	<u>\$ 8,388</u>	<u>\$ 1,852</u>

3.本公司於民國 89 年 4 月將持有之中 晶華股票計 190,000 仟股全數出予東雲股份有限公司，價係參 中 晶華之財務報表淨值，計 1,420,725 (已 證交稅)，處分損 計 107,168。且同月亦將持有之東 亞投資股票計 20,000 仟股全數 予中華開發工業 行，價為 249,250 (已 證交稅)，處分利益為 49,250。

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

(六) 定資產

	90 年	12 月	31 日
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 146,415	\$ -	\$ 146,415
房屋及建築	2,075,299	(676,154)	1,399,145
電腦通訊設備	46,994	(15,660)	31,334
污染防治設備	9,583	(3,959)	5,624
運輸設備	15,840	(9,667)	6,173
辦公設備	7,890	(3,183)	4,707
營業器具	82,105	-	82,105
其他設備	1,165,281	(640,798)	524,483
未完工程及預付設備款	36,166	-	36,166
	<u>\$ 3,585,573</u>	<u>(\$ 1,349,421)</u>	<u>\$ 2,236,152</u>
	89 年	12 月	31 日
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 146,415	\$ -	\$ 146,415
房屋及建築	2,085,931	(630,465)	1,455,466
電腦通訊設備	26,674	(8,199)	18,475
污染防治設備	16,184	(11,303)	4,881
運輸設備	17,004	(8,136)	8,868
辦公設備	6,614	(2,314)	4,300
營業器具	85,023	-	85,023
其他設備	1,209,927	(643,203)	566,724
未完工程及預付設備款	92,337	-	92,337
	<u>\$ 3,686,109</u>	<u>(\$ 1,303,620)</u>	<u>\$ 2,382,489</u>

(七)其他 形資產 設定地上權

	90 年 12 月 31 日	89 年 12 月 31 日
支付予創辦人之權利金	\$ 150,900	\$ 150,900
支付予台北市政府之權利金	103,222	103,222
支付予中國旅行社之權利金	2,381	2,381
土地收購補償費	80,684	80,684
其他	44,884	44,884
	<u>382,071</u>	<u>382,071</u>
減：累計攤提	(137,248)	(129,588)
	<u>\$ 244,823</u>	<u>\$ 252,483</u>

1. 本公司於民國 65 年與台北市政府簽定設定地上權合約，自地上權設定登記成日起(民國 73 年)起算，存續期為 25 年，期滿後再長 25 年，合計不超過 50 年。於契約存續期，本公司年應依公告地價之 1.5% 支金予台北市政府，約定之金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，本公司不任意拆於建物之定設備，並應將房屋連同定設備一併轉台北市政府。
2. 晶華之地上權係支台灣中國旅行權利金後，國有財產局設定地上權，期限至民國 118 年，合約之主要內容尚：
 - (1) 年地係公告地價(未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，將件國有財產局所有。

(八) 期

	<u>90 年 12 月 31 日</u>	<u>89 年 12 月 31 日</u>
信用借款	\$ -	\$ 49,000
利率區間	-	6.6%

(九) 應 期票券

	<u>90 年 12 月 31 日</u>	<u>89 年 12 月 31 日</u>
應付商業本票發行面值	\$ 295,600	\$ -
減：未攤銷折價	(768)	-
	<u>\$ 294,832</u>	<u>\$ -</u>
利率區間	2.75% ~ 2.95%	-

(十) 所 稅

	<u>90 年 度</u>	<u>89 年 度</u>
所得稅費用	\$ 199,635	\$ 205,106
遞延所得稅資產淨變動數	3,194	(47,262)
以前年度所得稅(低)高估數	(1,378)	2,745
暫繳及扣繳稅款	(102,375)	(37,959)
應付所得稅	<u>\$ 99,076</u>	<u>\$ 122,630</u>

1. 民國 90 年度及 89 年度未分配盈餘依所稅法計算應加 10% 之營利事業所稅分別為 \$9 及 \$0。

2. 民國90年及89年12月31日之遞延所得稅資產及負債餘額如下：

	<u>90年12月31日</u>	<u>89年12月31日</u>
遞延所得稅資產總額	\$ 248,333	\$ 427,026
遞延所得稅負債總額	(21)	-
備抵評價	(208,859)	(390,767)
	<u>\$ 39,453</u>	<u>\$ 36,259</u>

3. 民國90年及89年12月31日之時性及損所產生之稅資產及負債明下：

	<u>90年12月31日</u>		<u>89年12月31日</u>	
	金 額	所得稅影響數	金 額	所得稅影響數
<u>流動項目</u>				
遞延收入	\$ 12,647	\$ 3,161	\$ 12,705	\$ 3,176
設定地上權	498	<u>125</u>	498	<u>125</u>
		<u>3,286</u>		<u>3,301</u>
<u>非流動項目</u>				
長期投資損失	167,949	41,986	124,242	31,060
遞延收入	48,970	12,198	55,324	13,831
設定地上權	18,145	4,536	18,643	4,661
開辦費	-	-	19,832	4,958
職工福利金	-	-	220	55
閒置資產跌價損失	12,691	3,170	15,234	3,809
虧損扣抵	732,627	183,157	634,408	158,602
退休金認列之差異(86)	(86)	(21)	-	-
投資抵減		<u>-</u>		<u>206,749</u>
		245,026		423,725
備抵評價		(208,859)		(390,767)
		<u>36,167</u>		<u>32,958</u>
		<u>\$ 39,453</u>		<u>\$ 36,259</u>

4. 本公司、
及 元之營利事業所 稅結算申報，業經財政部台北市國稅局核定至民國 88 年度；而 晶華自民國 81 年度成立以
其營利事業所 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 88 年度。

5. 本公司民國 82 年度之營利事業所 稅於民國 85 年經台北市國稅局以有關合於獎 類目及標準 稅所 認定及建立國際品牌形 支出不 相關法 ，核定應補 所 稅\$5,669，本公司不服其對建立國際品牌形 支出之核定，依法提起行政 濟，並於民國 90 年 11 月經財政部訴 決定將原處分 銷，由原處分機關 為處分；截至民國 90 年 12 月 31 日，尚未核定。

6. 截至民國89年12月31日止，天祥晶華尚未使用之虧損扣抵明細如下：

發生年度	虧損金額	抵減屆滿年度
民國 86 年	\$ 190,223	民國 91 年
民國 87 年	131,209	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	99,820	民國 95 年
	<u>\$ 732,627</u>	

(十一)長期

	90 年 12 月 31 日	89 年 12 月 31 日
土地擔保借款	\$ -	\$ 63,112
參與公共建設借款	-	137,340
產業東移借款	-	208,695
第二順位抵押借款	-	236,500
	-	645,647
減：一年內到期部份	-	(110,308)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 535,339</u>
利率區間		6.755%~9.13%

上開 係自民國 87 年 12 月起分期 ，最後一期償 期限為民國 93 年 6 月 31 日， 已於民國 90 年 8 月提前 償 。

(十二)退休金計劃

1. 本公司及 晶華之 工退休辦法， 所有正 任用員工，依該辦法 定，其退休金 下：

- (1)a. 其工 年資， 滿一年 與 個月 資。
- b. 超過十五年之工 年資， 滿一年 與一個月 資。
- c. 最高總數以四十五個月為限。
- d. 未滿半年者以半年計，滿半年以上者以一年計。
- e. 退休金之月 計算，依勞動基準法 定，係以退休前六個月之 月 為準。

(2) 工年滿 60 歲、心 或 體 不 任工 者，公司
其退休。

2. 本公司分別以民國 90 年及 89 年 10 月 31 日為衡 日 成精算評 估，
晶華則分別以民國 90 年及 89 年 12 月 31 日為衡 日，所 用之精
算假設 如下：

	90 年	89 年
折現率	4.25%~5.75%	5.75%
未來薪資水準增加率	3.25%~3.5%	3.5%~4%
退休基金資產預期長期投資報酬率	4%~5.75%	5.75%

3. 民國 90 年及 89 年 12 月 31 日提 狀況及 載應計退休金負債調 下：

	90 年 12 月 31 日	89 年 12 月 31 日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 7,623)	(\$ 8,445)
非既得給付義務	(96,994)	(72,316)
累積給付義務	(104,617)	(80,761)
未來薪資增加之影響數	(34,369)	(34,936)
預計給付義務	(138,986)	(115,697)
退休基金資產公平價值	43,490	24,613
提撥狀況	(95,496)	(91,084)
未認列過渡性淨給付義務	4,291	4,768
未認列退休金利益	(7,760)	(27,033)
應計退休金負債	(\$ 98,965)	(\$ 113,349)
最低退休金負債	(\$ 61,127)	(\$ 56,414)
既得給付	\$ 7,623	\$ 8,445

4. 民國90年及89年度淨退休金成本包括：

	90 年 度	89 年 度
服 務 成 本	\$ 17,751	\$ 15,318
利 息 成 本	5,866	6,073
基金資產之預期報酬	(1,617)	(462)
攤 銷		
未認列過渡性淨給付義務	360	477
未認列退休金利益	(605)	(2,759)
淨退休金成本	\$ 21,755	\$ 18,647

5.本公司及晶華民國90年及89年12月31日存於中託局勞工退休準備金專餘額分別為\$48,097及\$27,624。

6.、及元因未用正員工，未訂有退休金辦法。

(十三)資本公積

依公司法定，資本公積補公司損及充資本外，不使用。

(十四)法定盈餘公積

依公司法定，公司稅後盈餘補以前年度損後之餘額，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損及充資本外，不使用之；充資本時，以此項公積已達實收資本額50%，並以充其半數為限。截至民國90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89年度為止之累積數。

(十五)未分配盈餘

1.依本公司程定，期決算之盈餘依法提列應所稅並先補以年度損，其餘分配下：

(1)提列10%為法定盈餘公積。

(2)必要時經股東會決議及依法定提列特別盈餘公積。

(3)尚有盈餘餘額部份提：

A.員工利1%。

B.董事、監察人酬勞0.5%。

C.其餘連同期未分配盈餘為股東累積分配盈餘，並提50%以上為股東股利，其中現金股利不低於股東股利之10%。

以上由董事會定盈餘分配案後，提請股東會決議分配之。

2.依主管機關函定，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.依所稅法定，自民國87年度起，公司當年度盈餘於次年度未分配部份，應依所稅法定計算之未分配盈餘加10%營利事業所稅。

- 4.截至民國 90 年 12 月 31 日止，本公司之股東 稅額 餘額為 \$141,096，由於本公司 分配予股東之 稅額，應以股 利分配 日之股東 稅額 之餘額為計算基 ， 以本公司股東於受配 90 年度盈餘時，所 用之稅額 比率，尚 調整至獲配股利或盈餘 前；本公司依所 稅法 定 能產生之各項股東 稅額，民國 90 年度之預計 比率為 32.31%；而民國 89 年度之未分配盈餘業已分 配，其實際股東 稅額 比率為 28.17%。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\$706,708。
5. 晶華於民國 81 年 5 月 2 日簽約 中國旅行 購買房地，因 價 較鑑價金額高 4,324 仟元，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

股票係編入合併財務報表之子公司 過集中交易市場購買本公司之 股票，截至民國 90 年及 89 年 12 月 31 日止，持有股數分別計 77,871 仟 股及 33,536 仟股。

(十七)證券出 利益

以買賣有價證券專業之子公司，民國 90 年度及 89 年度出 有價證券之 收入及成本 下：

	<u>90 年 度</u>	<u>89 年 度</u>
證券出售收入	\$ 1,266,169	\$ 2,333,443
證券出售成本	(1,221,686)	(2,267,593)
證券出售利益	<u>\$ 44,483</u>	<u>\$ 65,850</u>

(十八)簡 股盈餘

	<u>90 年 度</u>	<u>89 年 度</u>
本期合併淨利 (A)	<u>\$ 705,330</u>	<u>\$ 897,839</u>
期末流通在外股數(仟股) (B)	<u>431,250</u>	<u>431,250</u>
簡單每股盈餘(元) (A÷B)	<u>\$ 1.64</u>	<u>\$ 2.08</u>

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及與本公司之關係：

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
東雲股份有限公司(東雲)	對本公司採權益法評價之投資公司(註1)
中港晶華股份有限公司(中港晶華)	採權益法評價之被投資公司(註2)

註1：東雲於民國89年4月出售其所持本公司股份後，已非關係人。

註2：本公司於民國89年4月將所持有之中港晶華股票全數出售。

(二)與關係人之重大交易事項：

1. 股 權 出 交 易

請 參 閱 四 (五) 之 說 明 。

2. 項 屬 公 司 利 益

本公司於民國80年12月6日與東雲共同標購位於台中市區地段地號9-1等10土地，雙方分別持有50%，預備為開發國際觀光旅館用地。因法令限制，雙方共同開發，經雙方決定共同出資成立中晶華，並於民國81年6月26日與中晶華籌備處簽約，出上開土地，合約總價為\$3,255,202，係參中國生產力中心及合建經理股份有限公司出具之鑑價報告(鑑價金額分別為\$3,282,880及\$3,346,796)。前開出土地產生之利益計\$349,815，因於出年度屬未實現而予遞延，本公司已於民國89年4月將中晶華之持股全數出售，將未實現之處分定資產利益計313,973轉為已實現利益，並全數轉列資本公積。

六、質 之 資 產

截至民國90年及89年12月31日止，本公司及子公司提供保資產如下：

<u>資 產 名 稱</u>	<u>擔 保 之 性 質</u>	<u>帳 面 價 值</u>	
		<u>90年12月31日</u>	<u>89年12月31日</u>
固定資產	應付短期票券	\$ 608,328	\$ 971,292
其他無形資產－設定地上權	長期借款	-	1,888
合 計		<u>\$ 608,328</u>	<u>\$ 973,180</u>

七、重大承 事項及或有事項

四(七)所述者外，其他重大承 事項及或有事項 如下：

(一)截至民國90年12月31日止，本公司及子公司與有關 商簽訂工程合約，其總價計\$16,894，並已依約支 \$12,019，餘額將依工程進度陸續支 。

(二)本公司為 有關旅館設計、建 與裝 方面之指導與 ，以及整個旅館之經營、指 、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顧問與行銷合約，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 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顧問與行銷服務關係；
3. 合約期 及服務費：
 - (1) 合約期限：至民國 99 年 12 月 31 日止。
 - (2) 服務費：
 - A. 基本服務費變更為 定金額 方 ，至民國 87 年 12 月止 月支 美金 156 仟元，而自民國 90 年度起， 月支 美金 71 仟元。
 - B. 行銷服務費：相當於旅館房 收入 0.75% 之美金。
 - C. 集中訂房費用：經由麗晶訂房 所訂房 收入 2% 之美金。
 - D. 自民國 90 年度起， 年支 上開基本服務費及行銷服務費之金額不 低於美金 1,000 仟元。

(三)本公司簽訂之主要租賃契約如下：

承 租 人	租賃標的物	期 間	租 金 計 算 及 收 取 方 式
1. 多友免稅商店股份有限公司	晶華酒店地下 1、2 層	自民國 89 年 7 月 16 日起至 99 年 7 月 15 日止計 10 年	第一年及第二年每月租金 \$13,405，同期間大樓公共管理費 \$1,276；第三年起，租金及大樓公共管理費逐年調高 5%。
2. 保士企業股份有限公司	晶華酒店地下第 4 及 5 層	自民國 88 年 9 月 1 日起至 91 年 8 月 31 日止計 3 年	每停車位每月計 \$10，若承租人調高停車費時，租金亦應依停車費調高之比率調整之。

八、重大之 損

此事項。

九、重大之期後事項

此事項。

十、其他

(一)金 商品之 ：

1. 生性金 商品： 此事項。

2.非衍生性金融商品：

	90年12月31日		89年12月31日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
公平市價與帳面價值相當之金融資產	\$ 122,699	\$ 122,699	\$ 1,181,291	\$ 1,181,291
短期投資	2,380,273	2,380,273	2,521,240	2,521,545
長期股權投資	222,747	222,747	238,644	238,730
存出保證金	2,601	2,601	2,517	2,517
<u>負 債</u>				
公平市價與帳面價值相當之金融負債	699,139	699,139	724,569	724,569
長期借款	-	-	535,339	535,339
應計退休金負債	94,598	95,496	111,844	91,084
存入保證金	229,886	199,245	234,376	158,121

本公司及子公司 計金 商品公 價值使用之方法及假設 下：

- (1) 期金 商品以其在資產負債表上之 面價值 計其公 價值，因為此類商品到期日 近，其 面價值應屬 計公 價值之合理基 。此方法應用於現金及約當現金、應收 項、應 項及一年內到期之長期 等科目。
- (2) 期投資係以公開之市場價格為公 價值。
- (3)長期股權投資 有公開市價 時，則以公開之市場價格為公 價值。公開市價者，其 權益法評價者，係以 投資公司之股權淨值 計公 價值；而 成本法評價者，係依 面價值 計公 價值。
- (4)長期 係以其預期現金 之 現值 計公 價值， 現率則以所能獲 類 件(相近之到期日)之長期 利率為準。
- (5)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 算公 價值。
- (6)存入保證金係以其預期現金 之 現值 計公 價值， 現率則以期 政 金 業局一年期定期存 定利率為準。

(二)本公司與子公司間已銷除之交易事項

<u>交 易 事 項</u>	<u>交 易 公 司</u>	<u>90 年 度</u>	<u>89 年 度</u>
1.沖銷長期投資與股東權益	天祥晶華	\$ 333,720	\$ 153,529
	鑫 淼	517,061	644,607
	慶 晟	662,657	1,022,181
	慶 元	1,023,087	1,022,885
2.沖銷相互間債權債務科目			
應收款項	天祥晶華	606	1,834
3.沖銷什項收入	天祥晶華	389	381
4.沖銷相互持股－庫藏股	鑫 淼	644,568	-
	慶 晟	958,964	-
	慶 元	70,734	-
5.沖銷未實現長期股權跌價損失	鑫 淼	131,187	-
	慶 晟	339,374	-
	慶 元	10,073	-
7.對子公司之背書保證	天祥晶華	-	533,535

(三)其他重要事項或有 於合併財務報表 當表達之說明事項： 。

四、 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 90 年度之重大交易相關事項 下：

1. 資金 與他人： 。

2. 為他人背書保證情形：

編號 (註1)	背書保證者公司名稱	被 背 書 保 證 對 象 公 司 名 稱 關 係 (註2)	對單一企業背 書保證限額	本期最高背書 保 證 餘 額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額
0	晶華國際酒店股份有 限公司	天祥晶華飯店股份有限 公司	\$ 1,534,349 (註3)	\$ 533,535	\$ -	\$ -	-	\$ 2,557,248 (註4)

註1：本公司及子公司背書保證資訊編號之填寫方法如下：

1. 本公司填0。 2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：編號2表示直接持有普通股股權超過50%之被投資公司。

註3：以本公司最近期財務報表淨值之30%為限。(\$5,114,496 X 30% = \$1,534,349)

註4：以本公司最近期財務報表淨值之50%為限。(\$5,114,496 X 50% = \$2,557,248)

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末	
					股數 (仟股/仟單位)	帳面金額	持股比例	市價或股權淨值
晶華國際酒店股份有限公司	股票	天祥晶華股份有限公司	本公司之子公司	長期股權投資	48,925	\$ 333,720	55.00%	\$ 333,743
		晶鑫投資股份有限公司	"	"	8,367	68,978	99.99%	68,978
		晶淼投資股份有限公司	"	"	9,937	81,219	99.99%	81,219
		鑫淼投資股份有限公司	"	"	60,000	517,061	99.99%	517,061
		慶晟投資股份有限公司	"	"	100,000	662,657	99.99%	662,657
		慶元投資股份有限公司	"	"	100,000	1,023,087	99.99%	1,023,087
		FIH INVESTMENT JAPAN INC.	"	"	-	72,312	100.00%	72,312
		台灣柏泰瑞股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	"	375	238	24.99%	238
		合計			\$ 2,759,272		\$ 2,759,295	
	股票 受益憑證	中華航空股份有限公司		短期投資	1,287	\$ 28,517	0.05%	\$ 16,638
		富邦如意三號債券基金		"	14,863	167,173		167,211
		美邦債券基金		"	17,420	180,380		180,453
		所羅門債券基金		"	18,120	192,991		193,066
		荷銀精選債券基金		"	14,739	153,872		153,916
		盛華5599債券基金		"	17,351	177,488		177,545
		瑞銀台灣債券基金等4家		"	37,653	483,340		483,454
				合計			\$ 1,383,761		$ 1,372,283
晶鑫投資股份有限公司	股票 受益憑證	晶華國際酒店股份有限公司	本公司	長期股權投資	4,138	\$ 85,647	0.96%	\$ 63,422
		富邦如意三號債券基金		短期投資	485	\$ 5,458		\$ 5,460
晶淼投資股份有限公司	股票 受益憑證	晶華國際酒店股份有限公司	本公司	長期股權投資	4,873	\$ 100,880	1.13%	\$ 74,702
		富邦如意三號債券基金		短期投資	565	\$ 6,355		\$ 6,357
鑫淼投資股份有限公司	股票 受益憑證	晶華國際酒店股份有限公司	本公司	長期股權投資	33,493	\$ 644,568	7.77%	\$ 513,381
		荷銀精選債券基金		短期投資	326	\$ 3,400		\$ 3,402
慶晟投資股份有限公司	股票 受益憑證	晶華國際酒店股份有限公司	本公司	長期股權投資	40,420	\$ 958,964	9.37%	\$ 619,555
		統一強棒債券基金等4家		短期投資	3,283	\$ 42,574		\$ 42,598

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		未	
					股數 (仟股/仟單位)	帳面金額	持股比例	市價或股權淨值
慶元投資股份有限 公司	股票	晶華國際酒店股份有限公司	本公司	長期股權投資	3,958	\$ 70,734	0.92%	\$ 60,661
	受益憑證	新光吉星債券基金		短期投資	16,262	\$ 213,730		\$ 213,858
	"	統一全壘打債券基金		"	12,500	160,502		160,553
	"	富邦如意三號基金		"	15,531	174,186		174,717
	"	盛華5599債券基金等6家		"	35,767	413,598		413,825
		合計			\$ 962,016		\$ 962,953	
FIH INVESTMENT	受益憑證	台灣機會三號基金		短期投資	-	\$ 53,585		\$ 44,206
JAPAN INC.	可轉換公司債	鴻海可轉換公司債		"	1	28,000		28,000
		合計				\$ 81,585		\$ 72,206

註：本公司及子公司期末持有之有價證券，並無設質之情形。

(以下 白)

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

買、賣之公司	有價證券名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		初買入		賣出			期末		
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分(損)益	股數	金額
晶華國際酒店股份有限公司	建台水泥股份有限公司	短期投資	自公開市場賣出	無	25,280	\$ 471,467	-	\$ -	25,280	\$ 21,928	\$ 471,467	(\$ 449,539)	-	\$ -
	聯邦債券基金	"			20,803	221,058	-	-	20,803	223,369	221,058	2,311	-	-
	統一強棒債券基金	"			16,253	219,569	-	-	16,253	223,995	219,569	4,426	-	-
	新光吉星債券基金	"			8,944	112,425	27,990	364,313	26,033	337,534	333,425	4,109	10,901	143,313
	寶泰台灣債券基金	"			5,129	67,237	16,327	220,062	12,322	168,146	162,237	5,909	9,134	125,062
	統一全壘打債券基金	"			22,268	273,098	-	-	22,268	276,689	273,098	3,591	-	-
	荷銀精選債券基金	"			-	-	30,760	317,872	16,021	167,135	164,000	3,135	14,739	153,872
	所羅門債券基金	"			9,352	95,000	30,825	322,991	22,057	234,065	225,000	9,065	18,120	192,991
	美邦債券基金	"			-	-	34,840	357,380	17,420	180,380	177,000	3,380	17,420	180,380
	富邦如意三號基金	"			10,268	110,945	46,027	510,406	41,432	459,424	454,178	5,246	14,863	167,173
	德盛大壩債券基金	"			8,362	85,243	21,460	225,078	20,787	217,649	214,243	3,406	9,035	96,078
	荷銀債券基金	"			-	-	17,167	236,887	8,584	118,887	118,000	887	8,583	118,887
	盛華5599債券基金	"			-	-	33,235	339,488	15,884	162,488	162,000	488	17,351	177,488
	盛華1699債券基金	"			13,894	150,000	-	-	13,894	150,346	150,000	346	-	-
鑫淼投資股份有限公司	富邦如意三號基金	短期投資			9,533	103,004	-	-	9,533	103,085	103,004	81	-	-
慶晟投資股份有限公司	晶華國際酒店股份有限公司	長期股權投資	自公開市場買入	無	-	-	40,420	1,010,701	-	-	51,737	-	40,420	958,964
											(註)			
慶元投資股份有限公司	新光吉星債券基金	短期投資			16,262	204,410	16,262	213,730	16,262	213,730	204,410	9,320	16,262	213,730
	富邦如意三號債券基金	"			18,695	202,005	15,531	174,186	18,695	209,401	202,005	7,396	15,531	174,186
	聯邦債券基金	"			19,212	204,153	2,994	33,311	19,212	213,711	204,153	9,558	2,994	33,311
	統一全壘打債券基金等3家	"			33,519	411,040	21,351	270,789	33,519	427,289	411,040	16,249	21,351	270,789

註：係收取當年度清算股利。

5. 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	原始投資金額		期 末 持 有		被投資公司		本期認列		備 註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比 率	帳 面 金 額	本期損益	之投資損益		
晶華國際酒店股份有限公司	天祥晶華飯店股份有限公司	花蓮縣	經營旅館業務及觀光育樂事業之管理諮詢	\$ 489,247	\$ 269,253	48,925	55.00%	\$ 333,720	(\$ 72,271)	(\$ 39,803)	子公司	
	晶鑫投資股份有限公司	台北市	一般投資業	66,600	66,600	8,367	99.99%	68,978	5,636	5,611		"
	晶淼投資股份有限公司	台北市	一般投資業	87,100	87,100	9,937	99.99%	81,219	6,668	6,645		"
	鑫淼投資股份有限公司	台北市	一般投資業	600,000	600,000	60,000	99.99%	517,061	43,788	43,775		"
	慶晟投資股份有限公司	台北市	一般投資業	1,000,000	1,000,000	100,000	99.99%	662,657	(152)	(186)		"
	慶元投資股份有限公司	台北市	一般投資業	1,000,000	1,000,000	100,000	99.99%	1,023,087	30,973	30,971		"
	FIH INVESTMENT JAPAN INC.	英屬維京群島	一般投資業	75,739	55,189	-	100%	72,312	(3,404)	(3,404)		"
	台灣柏泰瑞股份有限公司	台北市	經營泰國餐廳	3,750	3,750	375	24.99%	238	(2,443)	(464)	採權益法評價之被投資公司	
								<u>\$ 2,759,272</u>		<u>\$ 43,145</u>		

(三)大陸投資資訊

此事項。

五、 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90年度及89年度有關產業別財務資訊列示如下：

	90 年 度						合 併
	餐 飲 部 門	客 房 部 門	租 賃 部 門	專 業 投 資 部 門	其 他	調 整 及 沖 銷	
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	\$ 87,927	\$ 4,832	\$ -	\$ 2,649,862
來自母公司及合併子公司之收入	<u>57,177</u>	<u>62,344</u>	<u>1,116</u>	<u>-</u>	<u>7,992</u>	<u>(128,629)</u>	<u>-</u>
部門收入	<u>\$ 1,318,771</u>	<u>\$ 1,100,395</u>	<u>\$ 258,574</u>	<u>\$ 87,927</u>	<u>\$ 12,824</u>	<u>(\$ 128,629)</u>	<u>\$ 2,649,862</u>
部門損益	<u>\$ 185,231</u>	<u>\$ 402,072</u>	<u>\$ 214,418</u>	<u>\$ 74,724</u>	<u>(\$ 27,887)</u>	<u>\$ 11,389</u>	\$ 859,947
公司一般收入							450,462
投資收益							8,388
利息費用							(26,521)
公司一般費用							(419,738)
稅前淨利							<u>\$ 872,538</u>
可辨認資產	<u>\$ 938,395</u>	<u>\$ 1,374,358</u>	<u>\$ 167,444</u>	<u>\$ 2,203,211</u>	<u>\$ 83,672</u>	<u>(\$ 1,194,204)</u>	\$ 3,572,876
採權益法評價之長期股權投資							222,747
公司一般資產							<u>1,509,286</u>
資產合計							<u>\$ 5,304,909</u>
折舊及攤銷費用	<u>\$ 95,721</u>	<u>\$ 129,290</u>	<u>16,741</u>	<u>156</u>	<u>\$ 11,060</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 252,968</u>
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>

	餐 飲 部 門	客 房 部 門	租 賃 部 門	專 業 投 資 部 門	其 他	調 整 及 沖 銷	合 併
來自母公司及合併子公司以外客 戶之收入	\$ 1,433,188	\$ 1,071,273	\$ 245,170	\$ 110,428	\$ 5,036	\$ -	\$ 2,865,095
來自母公司及合併子公司之收入	121,001	70,236	2,263	-	8,580	(202,080)	-
部門收入	<u>\$ 1,554,189</u>	<u>\$ 1,141,509</u>	<u>\$ 247,433</u>	<u>\$ 110,428</u>	<u>\$ 13,616</u>	<u>(\$ 202,080)</u>	<u>\$ 2,865,095</u>
部門損益	<u>\$ 203,508</u>	<u>\$ 385,628</u>	<u>\$ 220,081</u>	<u>\$ 109,987</u>	<u>(\$ 31,397)</u>	<u>(\$ 24,188)</u>	\$ 863,619
公司一般收入							418,251
投資收益							1,852
利息費用							(52,564)
公司一般費用							(212,923)
稅前淨利							<u>\$ 1,018,235</u>
可辨認資產	<u>\$ 1,103,343</u>	<u>\$ 1,372,405</u>	<u>\$ 174,663</u>	<u>\$ 2,793,372</u>	<u>\$ 108,180</u>	<u>(\$ 647,584)</u>	\$ 4,904,379
採權益法評價之長期股權投資							238,644
公司一般資產							1,537,257
資產合計							<u>\$ 6,680,280</u>
折舊及攤銷費用	<u>\$ 96,584</u>	<u>\$ 129,949</u>	<u>16,274</u>	<u>87</u>	<u>\$ 13,154</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 256,048</u>
資本支出金額	<u>\$ 44,462</u>	<u>\$ 58,217</u>	<u>9,158</u>	<u>-</u>	<u>\$ 3,194</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 115,031</u>

1. 本公司及子公司主要經營中 餐廳、國際觀光旅館、旅館商店 場出 及買賣有價證券等四大類，上表所列之部 收入指 自母公司及合併子公司以外客 之銷 收入及 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 成本及費用之餘額。所稱之部 成本及費用係指與產生部 收入有關之成本及費用。 部 成本及費用不 下列項目：
 - (1) 與部 關之一 費用。
 - (2) 利 費用。
 - (3) 期投資 成本與市價 低法評價所認列之未實現投資 損 。
 - (4) 長期股權投資 權益法評價所認列之投資損 。
 3. 部 認資產係指 認定屬於該部 之有形及 形 資產。 部 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 ， 不 用。
- (三) 外銷銷 資訊：本公司及合併子公司 外銷銷 ， 不 用。
- (四) 重要客 資訊：本公司及合併子公司民國 90 年度及 89 年 度， 自 一客 之收入 未達損益表金額之 10%， 不 用。

六、財務狀況及經營結果之檢討與分析

一、重大資本支出及其資金之檢討與分析

(一)重大資本支出之運用情形及資金：

計劃項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所需資金總額	實際或預定資金運用情形						
				89年度	90年度	91年度	92年度	93年度	94年度	95年度
新增設備、營業器具及改進客房設施	自有資金	95.12	\$ 791,255	\$ 91,583	\$106,407	\$ 83,265	\$100,000	\$120,000	\$140,000	\$150,000

(二)預期能產生益：

1.預計增加之產銷、值及利：不用。

2.其他益：藉由更新現有客房及餐飲部之相關設施，使客至晶華酒店消費時，能享受嶄新及更之硬體設施，以維持市場上之佔有率及進營業額之成長。

(以下白)

二、 動性分析

(一)最近二年度 動性分析說明：

項 目 \ 年 度	89 年 度	90 年 度	增(減)比
現金 比率	217.02%	206.17%	(5.00 %)
現金 當比率	442.93%	283.19%	(36.06 %)
現金再投資比率	8.69%	4.54%	(47.76 %)
增減比 變動分析說明：(增減比 未達 20%者， 分析) 本期因受整體經濟不景 ，營業活動現金 入減少，且本期支 現金股利較上年度為多，致現金 當比率及現金再投資比率 較前期下降。			

(二)未 一年現金 動性分析

期 現金 餘額(1)	預計全年 自 營業活動淨現 金 (2)	預計全年現 金 入(出) (3)	預計現金 餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補 施	
				投資計畫	理財計畫
\$ 22,239	\$ 708,966	(\$ 712,352)	\$ 18,853		

本公司主要營業項目為經營國際觀光旅館，為維持高品質之服務及提供住客一之設施，不加強對人員之訓練及對建物等硬體設備之維，方能保持一準，本公司對營運資金需求，主要係人事費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，且動資產大於動負債，預未資金應不。

三、經營結果比較分析

項 目	年 度		增(減)金額	變動比例 (%)	變動分 析說明
	90 年 度	89 年 度			
營業收入淨額	\$ 2,353,257	\$ 2,610,968	(\$257,711)	(10)	
營業成本	(1,285,224)	(1,427,324)	142,100	(10)	
營業毛利	1,068,033	1,183,644	(115,611)	(10)	
營業費用	(230,284)	(283,321)	53,037	(19)	
營業淨利	837,749	900,323	(62,574)	(7)	
營業外收入					
利息收入	821	1,926	(1,105)	(57)	
投資收益	43,505	13,001	30,504	235	1
處分固定資產利益	-	314,058	(314,058)	(100)	2
處分投資利益	-	48,774	(48,774)	(100)	3
短期投資市價回升 利益	426,453	-	426,453	-	3
什項收入	7,325	13,668	(6,343)	(46)	
	478,104	391,427	86,677	22	
營業外支出					
利息費用	(5,371)	(5,407)	36	(1)	
投資損失	-	(209,578)	209,578	100	3
處分投資損失	(402,835)	-	(402,835)	-	3
什項支出	(2,797)	(570)	(2,227)	391	
	(411,003)	(215,555)	(195,448)	91	
繼續營業部門稅前淨利	904,850	1,076,195	(171,345)	(16)	
所得稅費用	(199,520)	(178,356)	(21,164)	12	
本期淨利	\$ 705,330	\$ 897,839	(\$192,509)	(21)	

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

增減比 變動分析：

- 1.投資收益：係 權益法評價之 投資公司本年度獲配之現金股利較去年為多，致認列之投資利益增加。
- 2.處分 定資產利益：主係出 土地予中 晶華之 利益於上期實現 \$313,973，而本期 此情形所致。
- 3.處分投資利益(損)/ 期投資市價 利益/投資損 ；民國 89 年底因持有之建台 股份有限公司股票之市價持續下 ，致認列 額之投資損 ； 於民國 90 年第四 將持有之建台 股份有限公司之股票全數出 ，致產生 額處分投資損 ，並於期 時將 上原提列之備 價損 轉列市價 利益。

七、最近二年度之財務預測達成情形

位：新 元

項 目	九 十 年 度 預 測 (經簽證會計師核閱)		業經會計師簽證(或核閱)之報表		本 年 度 預 測 (經簽證會計師核閱)
	原預測	更新(正)金額	達 成 數 額	達 成 百 分 比 (%)	
營 業 收 入	2,564,945		2,353,257	91.75%	1
營 業 成 本	1,471,932		1,285,224	87.32%	1
營 業 利	1,093,013		1,068,033	97.71%	1
營 業 費 用	251,190		230,284	91.68%	1
營 業 損 益	841,823		837,749	99.52%	1
營 業 外 收 入	131,509		478,104	363.55%	1
營 業 外 支 出	5,786		411,003	7,103.40%	1
本 期 稅 前 損 益	967,546		904,850	93.52%	1
本 期 稅 後 損 益	763,601		705,330	92.37%	1

1：91 年度未公開財務預測

陸、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

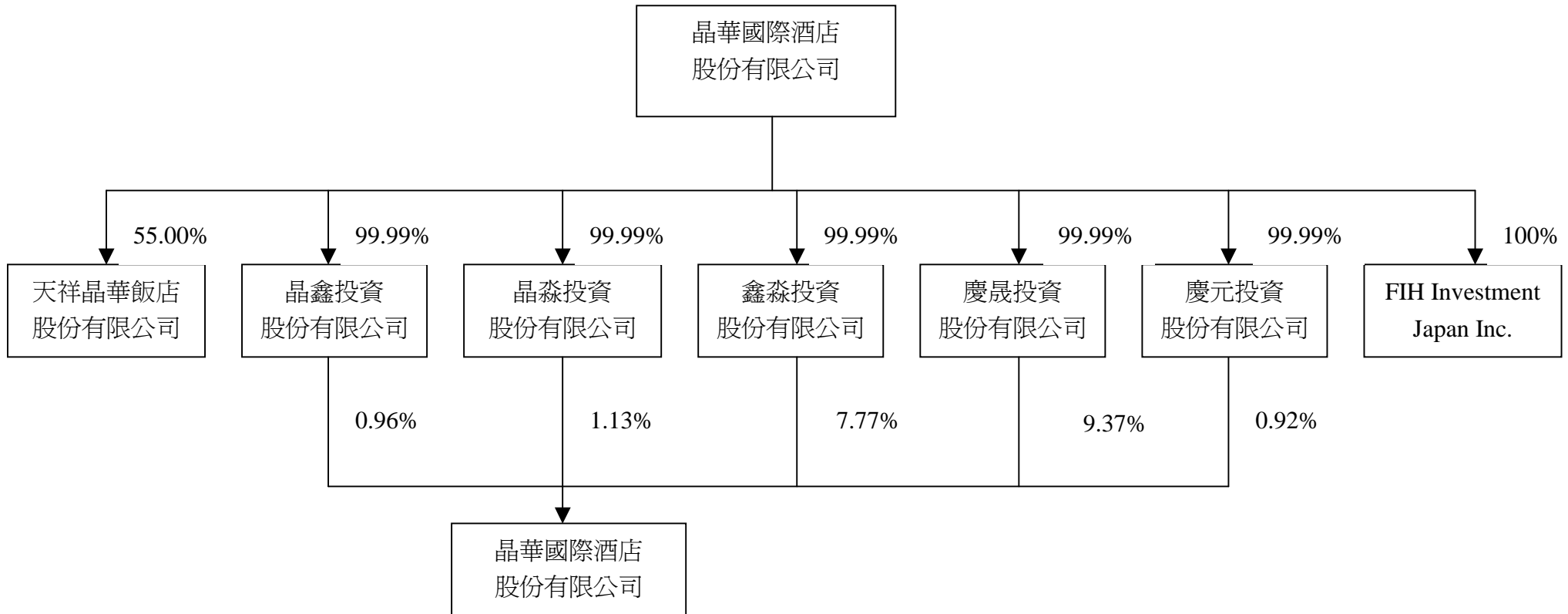
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁</u>	<u>次</u>
一、目 錄		96	
二、關係企業概況			
(一)關係企業組織		97	
(二)各關係企業基本資料		98	
(三) 定為有控制與從屬關係者其相同股東資料		98	
(四)整體關係企業經營業務所 之行業		98	
(五)各關係企業董事、監察人及總經理資料		99	102
三、關係企業營運概況各關係企業之財務狀況及經營結果		103	

晶華國際酒店股份有限公司
民國 90 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



(二)各關係企業基本資料

位：新 仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目或生產項目
晶華飯店股份有限公司	81 4 29	路18號	\$ 889,600	經營旅館業務及觀光 事業之管理
晶 投資股份有限公司	87 3 12	台北市中正區重 路一 段10號11樓	83,672	一 投資業
晶 投資股份有限公司	87 4 8	台北市中正區重 路一 段10號11樓	99,367	一 投資業
投資股份有限公司	88 2 24	台北市中正區重 路一 段10號11樓	600,000	一 投資業
投資股份有限公司	89 8 11	台北市中正區重 路一 段10號11樓	1,000,000	一 投資業
元投資股份有限公司	89 8 11	台北市中正區重 路一 段10號11樓	1,000,000	一 投資業
F H nvestment apan nc.	89 10 6	Common ealth Trust imited, (Sealight House), Tortola, British irgin sland	3 (美金78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	\$ 889,600	48,924,724	55.00%
	董事長	台灣中國旅行 股份有限公司 代表人：		40,031,320	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		48,924,724	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			
	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	\$ 889,600	48,924,724	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：		40,031,320	45.00%
	總經理	羅炳		-	-
晶 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：麗	83,672	8,367,164	99.99%
	董事	晶華國際酒店股份有限公司 代表人：潘孝銳			
	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			-	-
晶 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：麗	99,367	9,936,708	99.99%
	董事	晶華國際酒店股份有限公司 代表人：潘孝銳			
	董事	晶華國際酒店股份有限公司 代表人：潘			

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 投資股份有限公司	監察人	晶華國際酒店股份有限公司 代表人： 興	\$ 99,367	9,936,708	99.99%
	總經理			-	-
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： 麗	600,000	59,999,994	99.99%
	董事	晶華國際酒店股份有限公司 代表人：潘孝銳			
	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			-	-
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： 仙	1,000,000	99,999,994	99.99%
	董事	晶華國際酒店股份有限公司 代表人：潘孝銳			
	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： 文			
	總經理			-	-

企業名稱	稱	名或代表人	實收資本額	持有股份	
				股數	持股比
元投資股份有限公司	董事長	晶華國際酒店股份有限公司 代表人： 仙	1,000,000	99,999,994	99.99%
	董事	晶華國際酒店股份有限公司 代表人：潘孝銳			
	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： 文			
	總經理			-	-
F H Investment apan nc.	董事長		3 (美金 78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	\$ 889,600	\$ 946,467	\$ 339,616	\$ 606,851	\$ 208,678	(\$ 63,915)	(\$ 72,271)	(\$ 0.89)
晶 投資股份 有限公司	83,672	69,020	42	68,978	5,819	5,636	5,636	0.67
晶 投資股份 有限公司	99,367	81,260	42	81,218	6,848	6,668	6,668	0.67
投資股份 有限公司	600,000	517,113	51	517,062	43,946	43,797	43,788	0.73
投資股份 有限公司	1,000,000	662,967	309	662,658	1,823	(46)	(152)	-
元投資股份 有限公司	1,000,000	1,023,130	42	1,023,088	42,157	30,973	30,973	0.31
F H nvestment apan nc.	3 (美元 78元)	72,312	-	72,312	-	(3,404)	(3,404)	

(二)關係企業合併財務報表：

本公司民國九十年應 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 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
內部控制聲明書

日期：91年3月25日

本公司民國90年1月1日至90年12月31日之內部控制制度，依據自行評 的結果，謹聲明 下：

- 一、本公司 知建立、實施 維 內部控制制度係本公司董事會及管理 之 任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之 果及 率(獲利、 及保 資產安全等)、財務報導之 性及相關法 之 等目標的達成，提供合理的 保。
- 二、內部控制制度有其先 限制，不 設計 ，有 之內部控制制度亦 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 性 能 之改變。本公司之內部控制制度設有自 監 之機能， 一經 認，本公司 更正之行動。
- 三、本公司係依據財政部證券暨期 管理 員會訂頒「公開發行公司建立內部控制制度實施要點」(以下簡稱「實施要點」) 定之內部控制有 性之 項目， 內部控制制度之設計及執行 有 。該「實施要點」所 用之內部控制 項目，係為依管理控制之過程，將內部控制劃分為五個組成要 ；1.控制環境，2.風 評 ，3.控制 業，4.資訊及 通，及5.監 。 個組成要 項目。前述項目請參見「實施要點」之 定。
- 四、本公司業已 用上述內部控制 項目，評 內部控制制度之設計及執行的有 性。
- 五、本公司基於前項評 結果，認為本公司上開期 的內部控制制度， 與營運之 果及 率、財務報導之 性及主要法 之 有關的內部控制等之設計及執行係屬有 ，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 等法 之 任。
- 七、本聲明書業經本公司民國91年3月25日董事會通過，出 董事7人中， 人持 對意見， 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

總經理：潘 簽

(二)經要求需 託會計師專案審查內部控制制度者，應 會計師審查報告：

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、私募有價證券辦理情形：

五、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形

位：新 元；股；%

子公司名稱	實收資本額	本公司持股比	或處分日期	股數	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	889,600	55%	本年度截至年報刊印日止	-	-	-	-	-	-
晶投資(股)公司	83,672	99.99%	91.03.27			1,050,000	23,102	1,367	
			本年度截至年報刊印日止	-	-	1,050,000	23,102	1,367	3,087,550股 63,912
晶投資(股)公司	99,367	99.99%	本年度截至年報刊印日止	-	-	-	-	-	4,873,450股 100,880
			90.01.31	57,000	1,222				
投資(股)公司	600,000	99.99%	本年度截至年報刊印日止	57,000	1,222	-	-	-	33,493,000股 644,568
			90.01.02	40,419,000	1,010,682				
投資(股)公司	1,000,000	99.99%	90.01.03	850	19				
			本年度截至年報刊印日止	40,419,850	1,010,701	-	-	-	40,419,850股 958,964
			90.01.31	2,583,000	53,185				
元投資(股)公司	1,000,000	99.99%	90.02.01	11,000	224				
			90.02.13	15,000	293				
			90.02.14	15,000	292				
			90.02.15	15,000	286				
			90.02.16	5,000	97				
			90.03.30	20,000	364				

位：新 元；股；%

子公司名稱	實收資本額	本公司持股 比	或處分 日期	股數	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
元 投 資 (股) 公 司	1,000,000	99.99%	90.05.02	72,000	1,144				
			90.05.09	1,000	15				
			90.05.10	5,000	76				
			90.05.11	30,000	442				
			90.05.14	27,000	404				
			90.05.15	15,000	226				
			90.05.16	2,000	30				
			90.05.17	10,000	150				
			90.05.18	1,000	15				
			90.05.21	1,000	14				
			90.05.22	20,000	277				
			90.05.23	221,000	3,098				
			90.05.24	40,000	566				
			90.05.25	121,000	1,715				
			90.05.28	8,000	114				
			90.05.29	4,000	57				
			90.05.30	34,000	483				
			90.05.31	1,000	14				
			90.06.01	5,000	72				
			90.06.04	8,000	115				
90.06.05	9,000	132							
90.06.06	13,000	189							
90.06.07	8,000	117							
90.06.08	1,000	15							

位：新 元；股；%

子公司名稱	實收資本額	本公司持股 比	或處分 日期	股數	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
元 投 資 (股) 公 司	1,000,000	99.99%	90.06.11	3,000	45				
			90.06.12	1,000	15				
			90.06.13	3,000	48				
			90.06.14	5,000	79				
			90.06.15	6,000	97				
			90.06.18	1,000	16				
			90.06.19	1,000	16				
			90.06.20	2,000	32				
			90.06.21	3,000	47				
			90.06.22	5,000	79				
			90.06.26	1,000	16				
			90.06.27	1,000	16				
			90.06.28	1,000	16				
			90.06.29	61,000	992				
			90.07.02	3,000	49				
			90.07.03	3,000	49				
			90.07.04	11,000	179				
			90.07.05	2,000	33				
			90.07.06	2,000	33				
			90.07.09	14,000	232				
90.07.10	16,000	269							
90.07.12	1,000	16							
90.07.13	1,000	17							
90.07.16	15,000	230							

位：新 元；股；%

子公司名稱	實收資本額	本公司持股 比	或處分 日期	股數	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
元 投 資 (股) 公 司	1,000,000	99.99%	90.07.17	1,000	16				
			90.07.19	114,000	1,701				
			90.07.20	6,000	92				
			90.07.23	2,000	31				
			90.07.24	2,000	31				
			90.07.26	2,000	30				
			90.07.27	1,000	15				
			90.07.31	1,000	15				
			90.08.01	1,000	15				
			90.08.03	2,000	31				
			90.08.06	1,000	16				
			90.08.08	2,000	32				
			90.08.09	2,000	32				
			90.08.10	1,000	16				
			90.08.13	2,000	31				
			90.08.14	6,000	93				
			90.08.15	1,000	16				
			90.08.17	500	8				
			90.08.22	1,000	15				
			90.08.23	1,000	15				
90.09.03	1,000	16							
90.09.04	1,000	16							
90.09.06	1,000	16							
90.09.07	1,000	16							

位：新 元；股；%

子公司名稱	實收資本額	本公司持股 比	或處分 日期	股數	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	
元 投 資 (股) 公 司	1,000,000	99.99%	90.09.10	1,000	16					
			90.09.13	23,000	325					
			90.09.14	1,000	14					
			90.09.26	1,000	14					
			90.09.27	1,000	14					
			90.09.28	5,000	72					
			90.10.02	2,000	29					
			90.10.04	20,000	280					
			90.10.18	6,000	84					
			90.10.19	9,000	126					
			90.10.22	6,000	84					
			90.10.23	7,000	98					
			90.10.24	1,000	14					
			90.10.25	1,000	14					
			90.10.26	1,000	15					
			90.10.29	1,000	14					
			90.10.30	3,000	43					
			90.10.31	8,000	114					
			90.11.01	6,000	85					
			90.11.02	54,000	766					
			90.11.05	15,000	212					
90.11.06	5,000	71								
90.11.07	18,000	258								
90.11.08	12,000	173								

位：新 元；股；%

子公司名稱	實收資本額	本公司持股 比	或處分 日期	股數	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
元投資 (股)公司	1,000,000	99.99%	90.11.09	2,000	29				0
			90.11.12	5,000	72				
			90.11.13	7,000	101				
			90.11.14	25,000	358				
			90.11.15	54,000	776				
			90.11.16	55,000	790				
			90.11.19	10,000	145				
			90.11.21			1,000	14	(4)	
			90.11.22			143,000	2,050	(505)	
			91.03.15			3,957,500	59,100	(11,634)	
			本年度截至年報 刊印日止	4,001,500	74,363	4,101,500	61,164	(12,144)	
F H nvestment apan nc.	3 (美金 78 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 為自有資金

六、其他必要補充說明事項：

