

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

九十二年  
年度  
年報

年報查詢網址：<http://mops.tse.com.tw>

公司網址：<http://www.grandformosa.com.tw>

中華民國九十三年三月三十一日刊印

## 目 錄

頁次

<b>壹、致股東報告書</b>	
前一年度營業報告暨本年度營業計畫概要.....	1
<b>貳、公司概況</b>	
一、公司簡介.....	3
二、公司組織.....	6
三、公司資本及股份.....	15
四、公司債辦理情形.....	20
五、特別股辦理情形.....	20
六、海外存託憑證辦理情形.....	20
七、員工認股權憑證辦理情形.....	20
八、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	20
<b>參、營運概況</b>	
一、業務內容.....	21
二、市場及產銷概況.....	24
三、從業員工.....	27
四、環保支出資訊.....	27
五、勞資關係.....	29
六、重要契約.....	30
七、訴訟或非訟事件.....	32
八、取得或處分資產.....	32
<b>肆、資金運用計劃</b>	
一、資金運用計畫執行情形.....	33
<b>伍、財務概況</b>	
一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師查核意見.....	33
二、最近五年度財務分析.....	35
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	37
四、最近年度財務報表.....	38
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	66
六、最近年度及截至年報刊印日止公司及關係企業發生財務週轉困難情事	98
七、最近二年度之財務預測及其達成情形.....	98

---

<b>陸、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理</b>	
一、財務狀況.....	99
二、經營結果.....	100
三、現金流量.....	101
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	102
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫.....	102
六、風險管理及評估.....	103
七、其他重要事項.....	103
<b>柒、公司治理運作情形.....</b>	<b>104</b>
<b>捌、特別記載事項</b>	
一、關係企業相關資料.....	106
二、內部控制制度執行狀況.....	112
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.....	113
四、私募有價證券辦理情形.....	113
五、子公司持有或處分本公司股票情形.....	113
六、股東會及董事會之重要決議.....	114
七、公司依法被處分、公司對內部相關人員之處罰、主要缺失與改善情形.....	114
八、其他必要補充說明事項.....	114
<b>玖、發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響事項.....</b>	<b>114</b>

# 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們：

謹將本公司九十二年度營業、財務報告及未來展望報告如下：

2003 年對旅館業是極具衝擊的一年，由於第二季起受到亞洲地區爆發嚴重急性呼吸道症候群（SARS）之影響，亞洲觀光市場遭受重大衝擊，台灣亦無法倖免，為防止 SARS 疫情的蔓延而採取的旅客入境限制措施，整個來台旅遊市場在世界衛生組織（WHO）將台灣列入旅遊警示名單後，抵台的觀光客幾乎是零，其中以日本旅遊團體全面暫停出團至台灣，更是雪上加霜，因此整體的旅館業比 2002 年負成長 24.5%。另依行政院主計處公佈的資料，2003 年的經濟成長率也下降 0.35%。去年度雖受到 SARS 疫情的衝擊，所幸公司及時調整行銷策略，積極開發本國旅遊市場以增加營業收入，同時也進行降低成本與節省費用等措施，在全體同仁同心齊力努力下，使衝擊降到最低。

本公司九十二年度在全體同仁努力下，並承蒙各位股東之支持，全年度住房率為 64.35%，茲將九十二年度營業概況報告如下：

## （一） 營業收支情形：

本公司九十二年度營業收入實際值為 1,916,633 仟元，預算值為 2,372,905 仟元，預算達成率為 81%；營業成本及費用實際值為 1,184,799 仟元，預算值為 1,400,915 仟元，預算達成率 85%；營業利益實際值為 731,834 仟元，預算值為 971,990 仟元，預算達成率為 75%；營業外收入實際值為 78,361 仟元，預算值為 46,114 仟元；營業外支出實際值為 13,270 仟元，預算值為 11,228 仟元；稅前淨利實際值為 796,925 仟元，預算值為 1,006,876 仟元，預算達成率為 79%，稅後淨利實際值為 610,825 仟元，預算值為 765,517 仟元，預算達成率為 80%。

## （二） 實際值與預算值之差異說明：

- 1 營業收入較預算目標低 456,272 仟元主要係受 SARS 影響，客房及餐飲收入較預算低所致。
- 2 營業成本及費用較預算目標低 216,116 仟元，其主要原因係有效控制成本，同時節省薪資及營業費用所致。
- 3 營業外收支較預算目標高 30,205 仟元，其主要原因係處分短投利益及依權益法認列之長投利益數較預算高所致。

4本年度稅後淨利較預算目標低 154,692 仟元，主要係受 SARS 影響客房及餐飲營收下降所致。

(上述預算值未經會計師核閱)

(三) 綜合上開說明，九十二年度實際稅後淨利 610,825 仟元，預算達成率為 80%，在整體旅遊市場受到 SARS 疫情的衝擊下，能有此成績已屬不易。

今年政府為振興觀光產業，提出觀光客倍增計劃，同時也將今年訂為觀光年，加強辦理國際觀光客源推廣工作，以拓展國際客源。另整體的經濟成長率預測為 4.74%，本公司今年在 101 大樓的 Wasabi 餐廳、新光三越百貨 A9 館 8 樓的 Bando-8 餐廳與新的 Tai-Pan 客房樓層裝修完成陸續加入營運後，業務將向上成長，另今年預計將有兩個餐廳將進行改裝更新，同時也積極開發增加外部的營業據點。在軟體方面，本年度的工作重點在人力資源的培訓，同時積極培訓精英幹部及增進員工的技能，以提高產值，並持續保有競爭力及成長的動力，以期能使客戶獲得最大的滿意，進而達到公司的成長目標，我深信在全體同仁全力以赴，以求新求變的精神努力下，將創造更高的價值，對於各位股東及全體同仁的支持，謹致上十二萬分的謝意，展望新的一年，我們仍將秉持永續經營的理念，再接再厲，進而能創造最大的利潤與諸位股東一起分享，以不負諸位股東之期望。

敬祝 身體健康 萬事如意！

董事長 潘思亮 謹啟

## 貳、公司概況

### 一、公司簡介

(一)設立日期：民國 65 年 7 月 7 日

(二)公司地址及電話：

地 址：台北市中山北路二段 39 巷 3 號 1-20 樓

電 話：(02)2523-8000

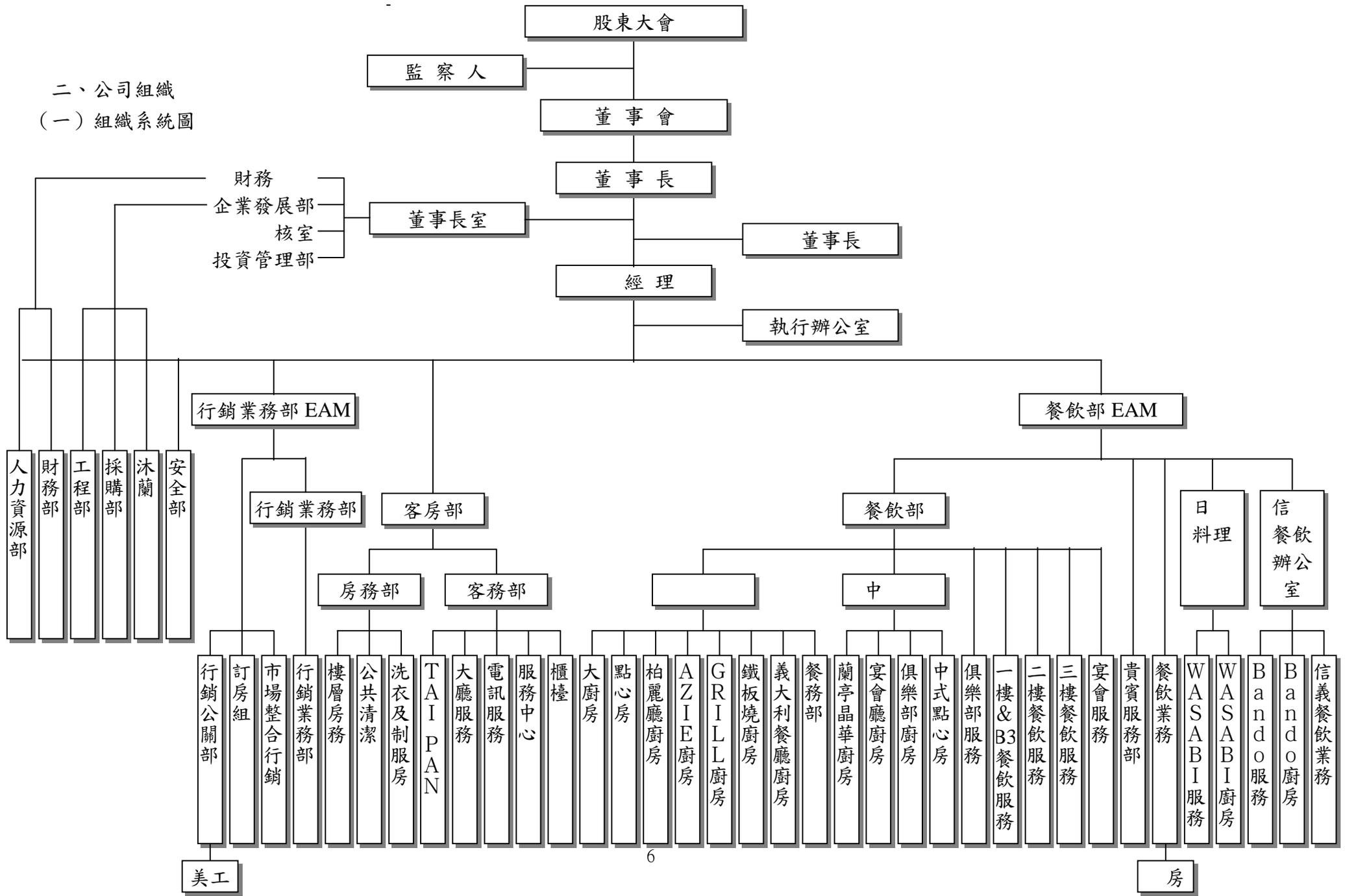
(三)公司沿革：

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

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

25. Conde Nast Traveler 雜誌在「2000 年讀者之選」的獎項中，台北晶華名列亞洲最佳旅館之一，且為台北唯一上榜的飯店。
26. 2001 獲亞洲商務雜誌 Bussiness Aisa magazine 讀者票選榮登「亞洲最佳商務飯店」之列。
27. 獲 Global Finance Magazine (全球金融雜誌) 讀者票選為 2002 年「台北市最佳商務旅館」。
28. 2002 年獲享譽世界的 Conde Naste Traveler 雜誌讀者票選，名列世界 700 大飯店金榜之列，且為台灣區唯一上榜之飯店。
29. 本公司經民國 91 年 6 月 11 日股東常會決議，辦理現金減資 50%，減少股本 215,625,000 股，該項現金減資案業於民國 91 年 8 月 20 日奉財政部證期會(91)台財證(一)第 0910134002 號函核准，並已於民國 91 年 9 月 9 日辦妥變更登記。
30. 2002 年 11 月獲台北市觀光旅館協會頒發安全防護工作「特優」獎章。
31. 2003 年獲享譽世界的 Conde Naste Traveler 雜誌讀者票選，名列世界 700 大飯店金榜之列，且為台灣區唯一上榜之飯店。

二、公司組織  
 (一) 組織系統圖



主要部 所營業務

部	所營業務
採購部	- 品飲料及一 用品之採購 -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 -薪資發 及股務作業 -客戶信用之審核、 款之收 及 收 - 款之支
人力資源部	-人員 募、訓 、人力資源 劃 -勞、健保業務之執行 -勞工關係之協調及 -員工餐廳、員工 、更 室、 務室之管理
工程部	- 電 調設備之 修 - 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 - 銷推廣活動之 劃 -公司網 護
餐飲部	-中、 餐廳服務及 房管理 -餐飲 銷活動之執行 -新 單之開發及 定 - 會、會議之接單及安 - 接 - 房之業務
客房部	-住客之接 及結 -旅客交通運 服務 - 業務 -房 之 服務 -客房銷 業務之推展 -館內安全 務之管理與執行 -外 保全公司業務之 - 防安全之監控
安全部	- 持酒店安全 - 安全 護事 -安 防護團訓

(二)董事、監察人、經理、經理、協理、各部 及分支 主管資料：

1.董事及監察人資料

93 年 3 月

稱	名	選( )任日期	任期	次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配、未成年子女現在持有股份		利用他人名持有股份		主要經(學)歷	目前任本公司及其他公司之務	具配或二 等以內關係之其他主管、董事或監察人			92年度之勞及其他(仟元)
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			稱	名	關係	
董事長	潘思亮	92.04.01	3年	83.06.27	15,791,583	7.32	15,791,583	7.32	-	-	-	-	大學、比亞大學所	本公司經理、興企業及晶華飯店(股)公司、投資(股)公司、之董事	董事長 董事 董事 監察人	潘孝銳 潘思源 黃雅仙 一格文	子 母子	\$948
董事長	潘思源	92.04.01	3年	83.06.27	14,511,773	6.73	14,511,773	6.73	-	-	-	-	政治大學、比亞大學所	興企業股份有限公司之董事	董事長 董事 董事 監察人	潘孝銳 潘思源 黃雅仙 一格文	子 母子	\$814
董事	潘孝銳	92.04.01	3年	83.06.27	762,144	0.35	762,144	0.35	955,218	0.44	-	-	國立同濟大學	興企業、晶華國際發展(股)公司及、投資(股)公司董事長；晶華飯店、美實業開發(股)公司之董事	董事長 董事長 董事 監察人	潘思源 潘思源 黃雅仙 一格文	子 子 公	\$3,060

稱	名	選( )任日期	任期	次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配、未成年子女現在持有股份		利用他人名持有股份		主要經(學)歷	目前任本公司及其他公司之務	具配或二等以內關係之其他主管、董事或監察人			92年度之勞及其他(仟元)
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			稱	名	關係	
董事	晶華國際發展(股)公司代表人：黃雅仙	92.04.01	3年						-	-	-	-	-	興企業(股)公司之董事；美實業開發、晶華國際發展及投資(股)公司之監察人	董事長 董事長 董事 董事 監察人	潘思源 潘思亮 潘孝銳 一格 文	母子 母子 母 母	
董事	晶華國際發展(股)公司代表人：一	92.04.01	3年	89.06.27	4,000,000	1.86	4,000,000	1.86	-	-	-	-	-	-	董事長 董事長 董事 董事 監察人	潘思源 潘思亮 潘孝銳 黃雅仙 格 文	公	\$1,224
董事	晶華國際發展(股)公司代表人：格	92.04.01	3年						-	-	-	-	-	興企業(股)公司之董事	董事長 董事長 董事 董事 監察人	潘思亮 潘思源 潘孝銳 黃雅仙 一 文	女 連	
董事	高	92.04.01	3年	91.06.11	100,000	0.05	100,000	0.05	222,500	0.10	-	-	美國 金山大學 學士	美、美、美、美、美、美、工業、名投資、極物流、新數據通信服務(股)公司之董事	-	-	-	\$333

稱	名	選( )任日期	任期	次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配、未成年子女現在持有股份		利用他人名持有股份		主要經(學)歷	目前任本公司及其他公司之務	具配或二等以內關係之其他主管、董事或監察人			92年度之勞及其他(仟元)
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			稱	名	關係	
監察人	晶華國際發展(股)公司代表人：文	92.04.01	3年	89.06.27	4,000,000	1.86	4,000,000	1.86	-	-	-	-	-	投資(股)公司及晶華飯店、晶華國際發展(股)公司董事；興企業(股)公司監察人	董事長 董事長 董事 董事 董事	潘思亮 潘思源 潘孝銳 黃雅仙 一格	女 女 連	\$1,224
監察人	黃仁	92.04.01	3年	85.11.21	18,687	0.01	18,687	0.01	-	-	-	-	康立大學電資士	精業股份有限公司董事長、精資訊股份有限公司董事長、永財務問公司董事長	-	-	-	\$309

表一、法人股東之主要股東

93年3月

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

表二、法人股東之主要股東屬法人股東代表者

93年3月

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

2. 董事及監察人資料

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

1： 位 實際數調整。

2：各董事、監察人 合下述各條件者，請於各條件代號下方 格中 ✓ 。

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

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

(3) 非前二項人員之配 或其二 等以內 系 屬。

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

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

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

(7) 非為公司法第二十七條所訂之法人或其代表人。

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

3. 經理、經理、協理、各部 及分支 主管資料：

稱	名	選( )任日期	持有股份		配、未成年子女持有股份		利用他人名持有股份		主要經(學)歷	目前任其他公司之務	具配或二等以內關係之經理人			最近年度經理及經理之薪資、獎金、特支費及利額(仟元)	經理人取得員工認股權憑證情形
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			稱	名	關係		
	潘思亮	80.12.23	15,791,583	7.32	-	-	-	-	大學、比亞大學 所	已於董事身份中	無	無	無	\$6,520	無
經理	Rudi Scherb	91.03.16	-	-	-	-	-	-	康 大學	無	無	無	\$7,845	無	
經理		91.03.26	-	-	-	-	-	-	Les Roches Swiss Hotel Management	無	無	無	\$6,343	無	
經理		91.08.21	-	-	-	-	-	-	台中僑光商	晶華飯店(股)公司董事	無	無		無	無
經理	雅	91.06.10	1,156	-	-	-	-	-	東 大學	晶華飯店(股)公司董事	無	無		無	無
執行財務長	明月	92.03.31	2,156	-	-	-	-	-	假日旅館管理學 ; Gaudate from Hlton International Asia & Australia Training Centre In 1985	晶華飯店及投資(股)公司監察人	無	無	無	-	無
協理	黃	92.02.01	7,968	-	-	-	-	-	中原大學國 系	無	無	無	-	無	
協理		91.07.01	2,156	-	812	-	-	-	台灣大學法 系	無	無	無	-	無	

稱	名	選( )任日期	持有股份		配、未成年子女持有股份		利用他人名持有股份		主要經(學)歷	目前任其他公司之務	具配或二等以內關係之經理人			最近年度經理及經理之薪資、獎金、特支費及利額(仟元)	經理人取得員工認股權憑證情形
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			稱	名	關係		
協理		86.07.01	-	-	-	-	-	-	四 高中	無	無	無	無	-	無
協理	文	79.02.12	2,156	-	-	-	-	-	台北成 中學； Florida FIU Hotel Hospitality Management Course	無	無	無	無	-	無
協理	文	91.01.01	-	-	-	-	-	-	士 CESAR R T 飯店管理學	無	無	無	無	-	無
協理	明	91.08.05	-	-	-	-	-	-	光 工	無	無	無	無	-	無
協理		92.01.23	-	-	-	-	-	-	士 LES ROCHES 飯店管 理學	無	無	無	無	-	無
協理	麗華	92.03.17	-	-	-	-	-	-	中國海	無	無	無	無	-	無

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

1. 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：無
2. 股權 轉資訊：無
3. 股權 資訊：無

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

綜合持股比

單位：仟股；

轉投資事業 ( )	本公司投資		董事、監察人、經理人及 接或 接控制事業之投資		綜 合 投 資	
	股 數	持 股 比	股 數	持 股 比	股 數	持 股 比
晶華飯店(股) 公司	34,248	55%	0	0	34,247	55%
投資(股)公司	43,700	100%	0	0	43,700	100%
FIH INVESTMENT JAPAN INC.	-	100%	0	0	1	100%
台灣 (股)公 司	375	24.99%	0	0	375	24.99%
新國際(股)公司	200	0.67%	0	0	200	0.67%
中 收 款信託憑證	20,000 仟元	11.59%	0	0	20,000 仟元	11.59%

：係公司之長期投資。

### 三、公司資本及股份：

#### (一) 股本來源

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

：至目前為止 無以現金以外之財產抵充股款情形。

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

## (二) 股東結

93年3月21日

股東結 數量	政府	金融	其他法人	個人	外國 及外人	合計
人數	4	3	31	6,675	41	6,754
持有股數	1,601	554,000	130,376,498	16,502,262	68,190,639	215,625,000
持股比	0.00%	0.26%	60.47%	7.65%	31.62%	100%

## (三) 股權分 情形

股面額十元

93年3月21日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比
1 至 999	4,560	961,713	0.45%
1,000 至 5,000	1,932	3,301,293	1.53%
5,001 至 10,000	107	797,787	0.37%
10,001 至 15,000	28	375,605	0.17%
15,001 至 20,000	13	238,724	0.11%
20,001 至 30,000	16	429,675	0.20%
30,001 至 50,000	16	654,500	0.30%
50,001 至 100,000	16	1,228,893	0.57%
100,001 至 200,000	22	3,021,936	1.40%
200,001 至 400,000	12	3,378,774	1.57%
400,001 至 600,000	6	3,173,000	1.47%
600,001 至 800,000	9	6,763,272	3.14%
800,001 至 1,000,000	4	3,892,693	1.81%
1,000,001 至 999,999,999	13	187,407,135	86.91%
合計	6,754	215,625,000	100.00%

(四) 主要股東名單

股份 主要 股東名稱	持 有 股 數	持 股 比
興企業(股)公司	77,170,148	35.79%
投資(股)公司	20,209,925	9.37%
投資(股)公司	16,746,500	7.77%
潘思亮	15,791,583	7.32%
英屬 群 商潘 策略控股公司	14,982,328	6.95%
潘思源	14,511,773	6.73%
商安德生海外投資公司	10,233,436	4.75%
美實業開發(股)公司	7,000,425	3.25%
行託管 大中華 金公司 戶	4,766,000	2.21%
晶華國際發展(股)公司	4,000,000	1.86%

(五) 最近二年度 股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項	年		91 ◀年	92 ◀年	當年度截至 93年3月31日
	目				
股市價 (1)	最高		31.50	41.00	48.20
	最低		14.30	22.90	37.40
			19.83	32.22	44.66
淨值 (2)	分配前		14.72	13.59	14.33
	分配後		10.45	未分配	未分配
盈餘	加權股數		294,843,761	198,878,500	198,878,500
	股盈餘(3)		2.33	3.07	0.81
股利	現金股利		4.20	未分配	未分配
	無償 配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未 股利		-	-	-
投資 報 分析	本益比(4)		8.51	10.50	不用
	本利比(5)		4.72	未分配	未分配
	現金股利 利率 (6)		21.18	未分配	未分配

1：列示各年度最高及最低市價、並 各年度成交值與成交量計算各年度 市價。

2：請以年 已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形 列。

3：如有因無償配股等情形而 調整者， 列示調整前及調整後之 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。

(六) 公司股利政策及執行狀況

(1) 股利政策：

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

(1) 提列百分之十法定盈餘公積；

(2) 必要時得經股東會決議及依法定提列特別盈餘公積；

(3) 如有餘額則提：

A. 員工利百分之一。

B. 董事、監察人勞百分之零點五。

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：

	單位：新台幣
期未分配盈餘	\$ 356,912
九十二年度稅後淨利 (A)	610,824,791
	<hr/>
	611,181,703
減：提列法定盈餘公積 (A) *10%	(61,082,479)
提列特別盈餘公積	(4,337,581)
九十二年度分配盈餘	<hr/>
	545,761,643
分配項目：	
提列員工利 (1%)	(5,497,423)
提列董監事勞 (0.5%)	(2,748,712)
提列股東股利-現金股利 (股 2.49 元)	(536,906,250)
九十二年度期未分配盈餘	<hr/>
	\$ 609,258

配發員工利及董監勞後設算之股盈餘 3.03

股東股利：股分配現金股利 2.49 元；股東常會通過後，權董事會另訂準日辦理發。

(七) 本次股東會議之無償配股對公司營業績效及 股盈餘之影響：

本公司民國 93 年度之財務預測無需公開， 不 用。

(八) 員工分 及董事、監察人 勞：

1. 公司章程所載員工分 及董監 勞之有關資訊：請參閱本年報第 19 頁。

2. 董事會通過 議配發員工分 及董監 勞之金額及設算 股盈餘等資訊：  
請參閱本年報第 19 頁。

3. 上年度盈餘用以配發員工分 及董監 勞之情形：(單位：新台 仟元)

	91 年 度 股東會及董事會 決議實際配發數
(1) 配發情形	
員工現金 利	\$ 9,178
董監 勞	\$ 4,589
(2) 股盈餘相關資訊(單位：新台 元)	
原 股盈餘	\$ 2.33
設算 股盈餘( )	\$ 2.29

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

(九) 公司買 本公司股份情形：無。

四、公司債辦理情形：無。

五、特別股辦理情形：無。

六、海外信託憑證辦理情形：無。

七、員工認股權憑證辦理情形：無。

八、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

## 參、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務：

1. 本公司所經營業務之主要內容如下：

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

2. 營業比重：

項目	92 年度營業收入比
餐旅服務收入	85.69%
收入	14.03%
技服務收入	0.28%

3. 公司目前之商品(服務)項目及計畫開發之新商品(服務)

1. 餐飲：下列各具特的餐廳及酒，提各美佳及高準之服務品。

- (1) 晶華 大利餐廳：的、大利、點及滿的現場，是一個深具異國風情與現代的元休。
- (2) azie：在優雅的中，現場，享受創新的中日單點美，閒心情而生。
- (3) 麗廳：全候精緻的自佳，高地以緻，享用美之際同時一室的情雅興。
- (4) 晶華會：以級私人所風出現的飲場所，為客人量身訂做各。
- (5) ROB N'S Grill：簡調，實現出上選美國安格、美海與精緻的實美。
- (6) ROB N'S Teppan：美國安格、海之美，在

的調下，優雅現。

- (7) 上酒：大與悠聲中，各飲料、調酒與簡餐來客或休，是生活中一道悠閒的長。
- (8) 晶華：極致新上海料理、心具之裝與善般的服務，使其自成為晶華酒店人之代表性餐廳。
- (9) 晶華國際會及雅風健康部：集國際準之業服務及管理，提房客、會員及其家屬享用級之中日餐飲、會議場地、健康詢、健身、美容、三、等項權益，是上流人士交之理想場所。
- (10) 會議及會廳：一大會廳九高雅、具能的會議廳，合辦八至人之會或交活動，光、訊一全。
- (11) 客房餐飲：提24時的餐飲服務。
- (12) WASAB 餐廳：位於信區台北101大樓4樓，主要分為單點餐廳及自助餐兩不同經營業，提東會時美，營造如美的。
- (13) BAN O 8 餐廳：位於信區新光三越A9館8樓，以最具感的創意台北系，以及ounge的會，提單點及服務。

2. 客房：有538豪華的住房，其中60房(suite)。

3. SPA：十大數房，屬師心服務，並請來自四季酒店的問劃，享五星級服務。

4. 其他服務及設施：

- (1) 商務部——於房價外加費用，商旅在此高雅利的部中，享用先進完善的設施服務，自助餐、屬商務中心及服務中心、免費使用會議室二時……等項，協旅客商。
- (2) 服務——場、各商業區或觀光區，安接。
- (3) 精品商店——集國際一流品牌的麗晶精品及免稅商店，來客享購物之。
- (4) 停車場——人管理，共計250個位。
- (5) ——20公長的室外，房客及部會員使用。

(二) 產業概況：

華大飯店之 館(180 客房)因 近 零地產權未 致延 營業期外，目前觀光 登記籌建的 有 華國際觀光旅館(中山區 580 、2005 年 12 月 工)及報載的 華飯店內 館(360 )、 飯店內 精品 旅館(160 )及美麗華購物中心 近之 6 家商務或連 飯店將陸續 劃或動工， 發同業高度關 。上述新飯店之投資業主進 內 重劃區，不 國內重大公共工程建設與兩 三通後 來的國際商旅及 客源商 ，更 類 豪 的裝 設計，爭取國內/外金字 的商務與 休閒客源，以 房價及住房率， 求快 的 收獲利。

(三) 技 及 發概況：不 用。

(四) 長、短期業務發展計劃：

- 長期計劃：
  1. 充分利用飯店之國內與國際產品銷 通路極大 營業利潤，並發展市場行銷 向之事業體。
  2. 提 個人 之精緻服務，以創新的產品增加客戶的滿意度與使用 率。
  3. 提 商務旅客之住房比率， 持市場較高收益之 地位。
  4. 合地點， 接投資興建國際觀光旅館，增加分支據點，以提 高品 之住 休閒設施。
  5. 由本公司所 開之國際品牌形 ， 足國外旅館經營市場，以達國際連 經營目標。
- 短期計劃：
  1. 積極參與交通部觀光 暨國際四季酒店集團所籌備海外之業務拓展。
  2. 充分運用客戶資料 管理 e 之 制 產品需求並簡 作業程 。
  3. 實施客房 存量/市場 需與 價之有效控管、增加 房之 產值。
  4. 為因 未來國際性連 經營策略，並提高服務品 ，積極培訓旅館管理 業人 。
  5. 致力建立 企業形 及發展自有品牌知名度，積極開發外部餐飲營業據點，2004 年 BAN 0-8 與 WASAB 兩餐廳開 營業，預計將增加 800 個 位。
  6. 結合公司之企業形 及 業能力，並提 各 休閒 部、私人 部及健康 部等有關技 問與經營管理及餐飲 業經營之服務，創造更 利潤。
  7. 積極 求開發代為經營旅館及 SER CE APARTMENT。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### (1) 主要商品、服務之銷 及提 地區：

本公司之營業項目係以餐旅服務收入、 收入及技 服務收入為主， 民國 92 年度而 ，分別 營業收入淨額之 85.69%、14.03%及 0.28%。本公司提 客房服務之對 大致 分為本國旅客及外國旅客，最近二年度銷 之方 及客源 國 明 如下：

#### 1.本公司最近二年度服務對 之類別：(客房業務)

年度	簽約商務旅客	簽約旅行	本國旅客	其他	合計
91	47.2%	31.2%	10.0%	11.6%	100.0%
92	39.2%	24.7%	20.1%	16.0%	100.0%

資料來源：本公司自行統計之資料

#### 2.本公司最近二年度外 來華旅客國 之分配比 ：

年度	亞洲	美洲	洲	其他	合計
91	71.0%	18.4%	8.4%	2.2%	100.0%
92	75.6%	15.6%	7.1%	1.7%	100.0%

資料來源：本公司自行統計之資料

### (2) 市場 有率

向以完善設施、殷 服務 稱的台北晶華酒店，一 深獲國內外 費者之 定， 五度榮獲「商旅雜誌Business Traveler」讀者評選為「台北市最佳旅館」，並在2002年Global Finance Magazine（全球金融雜誌）的讀者票選活動中脫穎而出，獲選為「台北市最佳商務旅館」，此外，享譽國際的旅遊雜誌Conde Nast Traveler 所評選的2003年世界旅館金榜中，台北晶華也是台灣區唯一上榜的飯店。由此 知，台北晶華酒店廣受國際商旅一致的 定與 ，也 示本公司用心經營的成果。

### (3) 市場未來之 需狀況與成長性：

由於台灣已 脫SARS及 流感的 ，預估來台觀光旅客人數將於93年第二季起 復 常表現。台北晶華 年以來一 是日本商務及觀光客的首選飯店， 日本旅遊市場 復榮 ，客房收入將 大 提 。

### (4) 競爭利 及發展 之有利、不利因 與因 對策：

#### 1. 競爭利

本公司位於主要的商業區，飯店設施完善，服務 能齊全，深受商務旅客的 定，由於 近中 關， 次獲選為政府單位接 的下 地點。飯店內有麗晶精

品及免稅商店，精品名店林立，同時有便捷的交通網路前導的觀光點，不論購物或休閒，都是國際旅客及國人的最佳選擇。

## 2. 有利因素

- 1) 政府已提出兩項新的政策，能於總統大選後順利展開協商，未來商務旅客來台將更為便利，並帶動國內旅遊市場發展。
- 2) 台灣的發展與製造能力深獲國家企業肯定，陸續在台灣成立區域發展中心，有助於飯店對商務客層的開發。
- 3) 飯店將於93年第二季推出新的行政樓層，定具有高消費能力的企業家及公司高層主管為主要客戶。硬體設施的全面升級，並提供市場上一無二的全候管家服務。此行政樓層將提高飯店整體房價，並創造晶華產品在市場上的獨特性。
- 4) 善用國際知名的「四季飯店」品牌，吸引旅客對飯店設施與服務水準的認同。

## 3. 不利因素

- 1) 總統大選後政黨的對立情勢未能改善，將造成社會不安，影響國外旅客來台意願。
- 2) 全球最高建築物的「台北101」位於信義計劃區內，其中的百貨商場已於92年11月開業，週邊的辦公大樓也陸續有大國企業進駐，東區已成為新興的商業與金融重心。
- 3) 台北來登大飯店進行各項設施的裝修，由於其為「達屋飯店集團」的一員，已在海外具有高知名度，更因地處政經商業中心，裝修全面完成後，必分享現有的五星級飯店市場。

## 4. 因應對策：

- 1) 持續日本、美國、新加坡及香港的業務，以開拓商務客源。
- 2) 深入各工業區的廠商，積極開發新客戶。
- 3) 增加「書獎計劃」的會員數量，由獎項的吸引力吸引訂房。
- 4) 實施「顧客成計劃」，透過各項服務，加強旅客對飯店的滿意度。
- 5) 舉行年度感恩會，保持與客戶的聯繫。
- 6) 安插全球訂房系統上的廣告，吸引更多海外旅客進住。
- 7) 結合飯店Spa設施及利用與信用卡公司、航空公司等的異業結合，推出住房優惠或裝行程，以增加飯店的曝光度。

### (二) 主要產品之重要用途及生產過程：

本公司之主要產品經營方針係以客房出租、餐飲並提供會議廳及三等相關設施，無一不以客戶之最大滿意為目標。

### (三) 主要原料之來源狀況：

本公司主要係經營客房出租及餐飲服務，其主要原料為客用品及生食材料

等 情況 定。

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

本公司之進銷貨對 零星， 不 用。

(五)最近二年度生產量值

生產量單位：(1)餐飲： 費人次(仟人)

(2)客房：有效房數(仟 )

生產值單位：仟元

年度 產 品	91 年 度		92 年 度	
	產 量	產 值	產 量	產 值
餐飲成本	1,201	\$777,031	1,093	700,916
客房成本	197	351,712	196	262,153
其他成本	-	29,831	-	41,510
合計	1,398	1,158,574	1,289	1,004,579

(六)最近二年度銷 量值：

銷 量單位：(1)餐飲： 費人次(仟人)

(2)客房：住房數(仟 )

銷 值單位：仟元

年度 產 品	91 年 度		92 年 度	
	量	值	量	值
餐飲收入	1,201	\$1,083,813	1,093	\$ 999,285
客房收入	160	878,157	126	643,088
其他收入	-	268,398	-	274,260
合計	1,361	2,230,368	1,219	1,916,633

### 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

93年3月31日

年 度		91 年度	92 年度	當 年 度 截 至 93 年 3 月 31 日 ( )
員 工 人 數	客房部	248	208	212
	餐飲部	398	427	455
	一 員	121	106	106
	合 計	767	741	773
年		37.50	36.35	35.55
服 務 年 資		6.26	6.05	5.86
學 歷 分 比 率	士	---	---	---
	士	1%	1%	1%
	大	40%	40%	42%
	高 中	37%	36%	35%
	高 中 以 下	22%	23%	22%

：資料來源：本公司自行統計之資料

### 四、環保支出資訊

本公司主要係以提供住房及餐飲等服務之觀光旅館業，非屬高度污染性之重工業，無嚴重之環境問題，且本公司對公共環境之保護不餘力，自開業以來，計劃購建相關之收集設備、處理設備及房設備等相關防治設施，且為加強對環境之保護，本公司並陸續購置相關防治設備以進行有關之工程發作業，上述設備由工程部負責其檢測及維護。

狀況	最近二年度因 環境所受損失	
	92 年 度	91 年 度
償對 或處分單位	無	流 之 大 超過標
償金額或處分情形	無	準值
其他損失	無	台北市政府環保 \$60
		無

(二) 因 對策

1. 採行改善措施部份

(1) 改善計劃：

民國 91 年 7 月 15 日台北市環保 至本公司 流 處 採 測 ，結果大 超過標準值，遭該 處以 \$60 罰款。經調查原因為 流 流經 加 之 產生 件用，造成加 量減少所 致。改善方法 為將 加 內之 實 實，使其不會產生 作用，並 記錄加 數量， 做比較，及 測量 量是 達到標準， 把大 控制在標 準以下。另本次事件發生時， 作承 商並未 事先查察及處理， 依合約 定，由承 商代 該 罰款。

(2) 未來三年預計環保資本支出：

項 目	年 度
	93 95 年 度
購置之防治 設備 或支出內容	接入下 道工程
預計改善情形	合現 段環保標準
資本支出金額	\$196
改善後對淨利之影響	工程完工後， 年度約增加 費用 \$18
改善後對競爭地位之影 響	有 於提 公司形

：本公司為使 及 達到環保標準， 時 期評估設備效益是 滿意，並 時增 相關必 要之設備。

2. 未採取因 對策部份：無。

## 五、勞資關係

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

1. 本公司一向員工為最大資產，公司經營之取決於員工之向心力，因此本公司對於員工之權益與福利特別重視，並未發生任何勞資糾紛。本公司未來仍持一貫原則，依政府規定辦理勞工保險、全民健保及成立員工福利委員會外，並成立員工持股信託，由工會相對提撥補償，獎勵員工投資，且每年定期辦理員工旅遊活動，設有業務室及圖書室，並提供員工休息室以方便員工於工作時有休息之場所，且備有過道、樓梯及地員工過道使用等相關福利。

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

現行員工訓練區分為兩大部分：

(1) 共同訓練：前、防安全、勞工安全與衛生、服務理念等等。

(2) 專業訓練：專業知識與技能訓練、單位在職訓練等。

3. 休假制度：

(1) 用本公司休假辦法用於所有員工。

(2) 申請資格

甲、服務15年以上且年滿55歲者。

乙、服務滿25年以上者。

(3) 退休

甲、年滿60歲者。

乙、心神失或身體不能任工作，經公立醫院或勞保鑑定院證明屬實者。

(4) 退休方案

甲、其工作年資滿一年與兩個月薪資。

乙、超過十五年之工作年資，滿一年與一個月薪資。

丙、最高數以四十五個月為限。

丁、未滿年者以年計，滿年以上者以一年計。

戊、退休金之月薪計算，依勞動基準法，係以退休前六個月之月薪為準。

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

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

## 六、重要契約：

契約性	當事人	契約起 日期	主 要 內 容	限 制 條 款
設定地上權合約	台北市政府	民國 73 年 5 月 11 日 民國 123 年 5 月 10 日	本公司 年 依公告地價之 1.5%支 金予台北市政府，約定之 金如不足台北市政府 地價稅時， 該地 年實際地價稅金額調整。	契約期滿時，本公司不得任意拆 於建物之 定設備，並 將房屋連同 定設備一併無條件轉 台北市政府。
技 服務合約及 旅館管理 問與 行銷合約	麗晶國際旅館股份 有限公司(以下稱麗晶公 司)	自開業日起至民國 99 年 12 月 31 日(民國 89 年 6 月 1 日續約， 民國 92 年 1 月修訂合 約)	1. 權本公司 使用「Grand Formosa Regent」為飯店之英文 名稱，並 標明「A Four Seasons Hotel」。 2. 由原經營管理合約關係，變更為 問與行銷服務關係。 3. 合約期 與服務費 (1) 合約期限：至民國 99 年 12 月 31 日止。 (2) 服務費： A. 本服務費變更為 定金額 方， 月支 美金 50 仟元。 B. 行銷服務費：相當於旅館房 收入 0.75%之美金。 C. 集中訂房費用：經由麗晶訂房系統所訂房 收入 2%之美 金。 . 自民國 92 年度起， 年支 上開 本服務費及行銷服務 費之金額不得低於美金 750 仟元。 E. 本公司 提 美金 1,500 仟元之 行信用狀作為上述服務 費之 保。	無
契約	免稅商店股份有限 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 層，第一年及第二年 月 金 13,405 仟元，同期 大樓公共管理費 1,276 仟元；第三年起， 金及 大樓公共管理費 年調高 5%。	無
契約	保士企業股份有限公司	民國 91 年 9 月 1 日 民國 94 年 8 月 31 日	出 晶華酒店地下第 4 5 層， 月 金 2,500 仟元， 承 人 調高停 費時， 金亦 依停 費調高之比率調整之。	無
技 服務暨經營 管理 託合約	新國際股份有限公司	民國 91 年 2 月 1 日 民國 96 年 1 月 31 日	1. 營建技 及營運技 之 詢服務； 2. 開業前後及介面之技 詢服務； 3. 服務費： A. 技 及 詢服務費為 8,000 仟元，簽約時支 25%，50% 於簽約後分 10 個月支 ，餘 25%則以約定之實物抵 之。 B. 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 收取，金額為 新公司稅前淨利之 3%。 . 集中訂房費：經由本公司訂房系統所訂房 ， 收取新 台 100 元。	無

契約性	當事人	契約起 日期	主 要 內 容	限 制 條 款
契約	台北金融大樓股份有限公司	民國 92 年 12 月 31 日 民國 100 年 12 月 30 日	<p>自起 日起 月依下列方 支 定 金及 成 金：</p> <p>1. 定 金： 第 1 年無 支 ；第 2 年為營業 額之 6%；第 3 至 5 年為前一年度之 定 金 以 1.02；第 6 至 8 年為前一年度之 定 金 以 1.03。</p> <p>2. 成 金： A. 期 第一年之 成 金於 一 日 月結 時依月之營業 額（不 稅） 以 成 比 。</p> <p>B. 第二年開 至 期 滿 月 成 金數額， 依月營業 額 以 成比率再減去 定 金（不 稅）， 所得之數額為負數時則 成 金為零。</p> <p>C. 成 比 ；第 1 至 3 年為 6%；第 4 及 5 年為 6.5%；第 6 至 8 年為 7%。</p>	無
契約	新光三越百貨股份有限公司	民國 92 年 12 月 20 日 民國 97 年 12 月 31 日	<p>1. 金計算及收取方 ； 第 1 及第 2 年為營業額之 10%；第 3 至 5 年為營業額之 11%。</p> <p>2. 保證營業額： A. 起 日至 93 年止保證營業額為 \$100,000 仟元，次年 起 年增加 \$5,000 仟元。</p> <p>B. 本公司 未能達成保證營業額，新光三越百貨股份有限公司得 止本合約，且本公司 補足依保證營業額計算之 金。</p>	無

七、訴訟或非訟事件：無

八、取得或處分資產

晶華國際酒店（股）公司取得重大資產資料：（單位：仟元）

93年3月31日

資產名稱	取得年月	購價	賣方	與公司之關係	使用情形
新光 星債券 金	92.1 93.3	477,783	新光證券投資信託（股）公司	無	資金運用
保 二號 金	92.1 93.3	412,398	保 證券投資信託（股）公司	無	資金運用
所羅 債券 金	92.1 93.3	603,499	羅證券投資信託（股）公司	無	資金運用

：係 列取得價額達實收資本額百分之二十或三 元以上之資產，如取得 金者，得 。

晶華國際酒店（股）公司處分重大資產資料：（單位：仟元）

93年3月31日

資產名稱	取得年月	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 金	92.1 93.3	92.1 93.3	不 用	594,499	2,498	新光證券投資信託（股）公司	無
債券 金	92.1 93.3	92.1 93.3	不 用	478,597	2,717	光華證券投資信託（股）公司	無
所羅 債券 金	92.1 93.3	92.1 93.3	不 用	649,337	6,360	羅證券投資信託（股）公司	無
美 債券 金	92.1 93.3	92.1 93.3	不 用	542,965	2,650	羅證券投資信託（股）公司	無
保 二號 金	92.1 93.3	92.1 93.3	不 用	496,398	7,525	保 證券投資信託（股）公司	無

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

## 肆、資金運用計劃執行情形

### 一、資金運用計劃：

前各次發行或私募有價證券 未完成或最近三年內已完成且計劃效益未 現者：無

## 伍、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師查核意見

#### (一) 簡明資產負債表

單位：仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料 ( 1 )					當年度截至 93年3月31日 財務資料 ( 3 )
		88 年	89 年	90 年	91 年	92 年	
流動資產		\$1,626,279	\$1,645,002	\$1,538,179	\$1,930,615	\$1,440,113	\$1,335,907
金及長期投資		2,742,214	3,080,846	2,759,272	474,582	559,608	852,990
定資產 ( 2 )		1,461,537	1,388,308	1,335,474	1,221,534	1,365,028	1,404,157
無形資產		258,189	250,595	243,001	235,408	227,814	225,915
其他資產		53,918	42,925	46,538	32,308	31,078	25,795
資產 額		6,142,137	6,407,676	5,922,464	3,894,447	3,623,641	3,844,764
流動負債	分配前	395,713	516,139	439,149	364,921	357,230	418,316
	分配後	834,076	1,076,020	859,463	1,284,313	未分配	未分配
長期負債		57,497	55,324	48,790	43,436	42,289	40,541
其他負債		655,773	341,710	320,029	312,940	293,541	296,975
負債 額	分配前	1,108,983	913,173	807,968	721,297	693,060	755,832
	分配後	1,547,346	1,473,054	1,228,282	1,640,689	未分配	未分配
股本		4,312,500	4,312,500	4,312,500	2,156,250	2,156,250	2,156,250
資本公積		36,127	350,162	350,162	-	70,335	70,335
保盈餘	分配前	684,527	829,968	975,417	1,489,192	1,180,625	1,342,462
	分配後	246,164	270,087	555,103	569,800	未分配	未分配
長期股權投資 未實現價損失		-	-	(529,024)	(131,174)	(131,174)	(131,174)
累積算調整數		-	1,873	5,441	4,811	474	( 3,012 )
股票		-	-	-	(345,929)	(345,929)	(345,929)
未認列為 退休金 成本之淨損失		-	-	-	-	-	-
股東權益 額	分配前	5,033,154	5,494,503	5,114,496	3,173,150	2,930,581	3,088,932
	分配後	4,594,791	4,934,622	4,694,182	2,253,758	未分配	未分配

1：最近五年度財務資料 經資 會計師事務所查核簽證。

2：最近五年度未辦理資產重估價。

3：第一季之財務資料業經資 會計師事務所核閱。

4：上稱分配後數字依據次年度股東會決議之情形 列。

5：上述財務資料未經主管 關通知 自行更 或重編。

(二) 簡明損益表

單位：仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料( 1)					當年度截至 93年3月31日 財務資料( 2)
	88年	89年	90年	91年	92年	
營業收入	\$2,558,230	\$2,610,968	\$2,353,257	\$2,230,368	\$1,916,633	566,630
營業利	1,080,789	1,183,644	1,068,033	1,071,794	912,054	258,078
營業損益	779,643	900,323	837,749	855,603	731,834	211,315
營業外收入及利益	149,677	391,427	478,104	60,522	78,361	9,400
營業外費用及損失	(275,606)	(215,555)	(411,003)	(34,495)	(13,270)	(3,312)
續營業部 稅前損益	653,714	1,076,195	904,850	881,630	796,925	217,403
續營業部 損益	562,736	897,839	705,330	688,214	610,825	161,837
停業部 損益	-	-	-	-	-	-
非常 損 益	-	-	-	-	-	-
會計原則變動 之累積影響數	-	-	-	-	-	-
本期 損 益	562,736	897,839	705,330	688,214	610,825	161,837
股 盈 餘	1.30	2.08	1.64	2.33	3.07	0.81

1：最近五年度財務資料 經資 會計師事務所查核簽證。

2：第一季之財務資料業經資 會計師事務所核閱。

3：上述財務資料未經主管 關通知 自行更 或重編。

(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
88年	、 金	修 無保 意見。
89年	、 金	修 無保 意見。
90年	、 金	修 無保 意見。
91年	金 、 照明	修 無保 意見。
92年	金 、 照明	修 無保 意見。

## 二、最近五年度財務分析

年 度 ( 1 )		最近五年度財務分析					當年度截至 93年3月31日 ( 3 )	
		88年	89年	90年	91年	92年		
分析項目 ( 2 )								
財務 結 ( )	負債 資產比率	18.06	14.25	13.64	18.52	19.13	19.66	
	長期資金 定資產比率	344.37	395.77	382.97	259.77	214.69	219.98	
償 債 能 力	流動比率	411.64	318.71	350.26	529.05	403.13	319.35	
	動比率	397.52	309.25	340.71	517.51	392.35	310.01	
	利 保 倍數	92.25	200.04	169.47	406.72	511.85	528.68	
經 營 能 力	收款項週轉率 (次)	31.47	21.77	18.21	21.34	20.72	6.03	
	收現日數	12	17	20	17	18	15	
	存貨週轉率 (次)	22.32	24.95	25.00	27.89	26.05	8.63	
	款項週轉率 (次)	14.22	14.55	13.26	16.41	21.97	5.92	
	銷貨日數	16	15	15	13	14	10	
	定資產週轉率 (次)	1.75	1.83	2.00	1.74	1.48	0.41	
	資產週轉率 (次)	0.44	0.42	0.38	0.45	0.51	0.15	
獲 利 能 力	資產報 率 ( )	9.67	14.37	11.51	14.05	16.28	4.34	
	股東權益報 率 ( )	11.84	17.06	13.30	16.61	20.01	5.38	
	實收 資本 比率	營業利益	18.08	20.88	19.43	39.68	33.94	9.80
		稅前 益	15.16	24.96	20.98	40.89	36.96	10.08
	益率 ( )	22.00	34.39	29.97	30.86	31.87	28.56	
股盈餘 (元)	1.30	2.08	1.64	2.33	3.07	0.81		
現 金 流 量	現金流量比率 ( )	244.04	194.28	189.03	224.28	203.64	56.03	
	現金流量 當比率 ( )	781.89	442.93	283.19	224.37	144.73	704.16	
	現金再投資比率 ( )	14.88	8.69	4.54	9.68	-	5.63	
度	營運 度	1.92	1.76	1.80	1.72	1.76	1.69	
	財務 度	1.01	1.01	1.01	1.00	1.00	1.00	

1：最近五年度財務資料 經資 會計師事務所查核簽證。

2：上開重要財務比率之計算公 請 次頁。

3：第一季之財務資料業經資 會計師事務所核閱。

#### 1. 財務結

(1) 負債 資產比率 負債 額 資產 額。

(2) 長期資金 定資產比率 (股東權益淨額 長期負債) 定資產淨額。

#### 2. 償債能力

(1) 流動比率 流動資產 流動負債。

(2) 動比率 (流動資產 存貨 預 費用) 流動負債。

(3) 利 保 倍數 所得稅及利 費用前 益 本期利 支出。

#### 3. 經營能力

(1) 收款項( 收 款與因營業而產生之 收票據)週轉率 銷貨淨額 各期 收款項( 收 款與 因營業而產生之 收票據)餘額。

(2) 收現日數 365 收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 銷貨成本 存貨額。

(4) 款項( 款與因營業而產生之 票據)週轉率 銷貨成本 各期 款項( 款與因 營業而產生之 票據)餘額。

(5) 銷貨日數 365 存貨週轉率。

(6) 定資產週轉率 銷貨淨額 定資產淨額。

(7) 資產週轉率 銷貨淨額 資產 額。

#### 4. 獲利能力

(1) 資產報 率 稅後損益 利 費用 ( 稅率) 資產 額。

(2) 股東權益報 率 稅後損益 股東權益淨額。

(3) 益率 稅後損益 銷貨淨額。

(4) 股盈餘 (稅後淨利 特別股股利) 加權 已發行股數。

#### 5. 現金流量

(1) 現金流量比率 營業活動淨現金流量 流動負債。

(2) 淨現金流量 當比率 最近五年度營業活動淨現金流量 最近五年度(資本支出 存貨增加額 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 (營業活動淨現金流量 現金股利) ( 定資產 額 長期投資 其他資產 營運資金)。

#### 6. 度：

(1) 營運 度 (營業收入淨額 變動營業成本及費用) 營業利益。

(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查報告

中 華 民 國 九 十 三 年 三 月 十 五 日

茲 准

董事會送本公司九十二年度財務報表，業經委託資誠會計師事務所蔡金拋、王照明兩位會計師共同查核簽證，連同營業報告書暨盈餘分配議案，經本監察人等查核完竣，認為尚無不符。爰依公司法第二一九條規定，繕具報告，敬請 鑒察。

此 上

本公司九十三年股東常會

晶華國際酒店股份有限公司

監察人：晶華國際發展股份有限公司

代表人：李孔文

黃宗仁

## 四、最近年度財務報表

### 會計師查核報告

(93)財審報字第 0002 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九十二年十二月三十一日及民國九十一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十二年一月一日至十二月三十一日及民國九十一年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核。上開財務報表之編 係管理 層之 任，本會計師之 任則為 據查核結果對上開財務報表表示意見。上開財務報表中，部份採權益法評價之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列之金額及 十一所 之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告；截至民國九十二年十二月三十一日及民國九十一年十二月三十一日止，其相關之長期股權投資餘額分別為 317,004 仟元及 312,273 仟元，各 資產 額之 8.75%及 8.08%；民國九十二年一月一日至十二月三十一日及民國九十一年一月一日至十二月三十一日所認列之投資利益及損失分別為 4,771 仟元及 21,447 仟元，各 稅前淨利之 0.60%及 2.43%。

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

依本會計師之意見，於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編 準則」及中華民國一 公認會計原則編，足以 當表達晶華國際酒店股份有限公司民國九十二年十二月三十一日及民國九十一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十二年一月一日至十二月三十一日及民國九十一年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

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

晶華國際酒店股份有限公司已編 民國九十二年度及民國九十一年度之合併財務報表，並經本會計師出具修 無保 意見之查核報告在案，備 參。

資 會 計 師 事 務 所

金

會 計 師

照 明

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

中 華 民 國 九 十 三 年 二 月 十 日

晶華國際酒店股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國 92 年及 91 年 12 月 31 日

單位：新台幣 仟元

資 產	92 年 12 月 31 日		91 年 12 月 31 日			92 年 12 月 31 日		91 年 12 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					流動負債				
1100 現金及約當現金( 四(一))	\$ 231,007	6	\$ 22,114	1	2120 票據	\$ 25,893	1	\$ 25,529	1
1110 短期投資( 四(二)及六)	1,093,380	30	1,760,953	45	2140 款	21,246	1	18,762	1
1120 收票據淨額( 四(三))	20,731	1	41,302	1	2160 所得稅( 四(八))	105,537	3	70,687	2
1140 收款淨額( 四(三))	54,995	2	63,199	2	2170 費用	108,472	3	154,599	4
120 存貨( 四(四))	10,548	-	10,532	-	2210 其他 款項	43,747	1	27,162	1
1250 預 費用	24,920	1	28,517	1	2260 預收款項	39,800	1	53,422	1
1298 其他流動資產 其他( 四(八))	4,532	-	3,998	-	2280 其他流動負債	12,535	-	14,760	-
11 流動資產合計	1,440,113	40	1,930,615	50	21 流動負債合計	357,230	10	364,921	10
金及長期投資					長期 負債				
142101 採權益法之長期投資( 四(五)及五)	537,608	15	472,582	12	2460 長期 延收入	42,289	1	43,436	1
142102 採成本法之長期投資( 四(五))	22,000	-	2,000	-	24 長期 負債合計	42,289	1	43,436	1
14 金及長期投資合計	559,608	15	474,582	12	其他負債				
定資產( 四(六))					2810 計 休金負債( 四(九))	69,512	2	84,560	2
成本					2820 存入保證金	224,029	6	228,380	6
1501 土地	127,057	4	-	-	28 其他負債合計	293,541	8	312,940	8
1521 房屋及建	1,588,855	44	1,599,443	41	2 負債 計	693,060	19	721,297	19
1544 電 通訊設備	49,239	1	53,254	1	股東權益				
1546 防治設備	8,396	-	9,134	-	股本( 四(十))				
1551 運 設備	4,530	-	2,378	-	3110 普通股股本	2,156,250	60	2,156,250	55
1561 辦公設備	6,951	-	7,213	-	資本公積( 四(十一))				
1571 營業 具	65,261	2	64,755	2	3220 股票交易	70,335	2	-	-
1681 其他設備	392,876	11	365,304	10	保 盈餘				
15 成本及重估增值	2,243,165	62	2,101,481	54	3310 法定盈餘公積( 四(十二))	443,080	12	374,259	10
15 9 減：累計	( 925,782)	( 25)	( 883,909)	( 23)	3320 特別盈餘公積( 四(十三))	126,363	4	529,024	13
1670 未完工程及預 設備款	47,645	1	3,962	-	3350 未分配盈餘( 四(十三))	611,182	17	585,909	15
15 定資產淨額	1,365,028	38	1,221,534	31	股東權益其他調整項目				
無形資產					3410 未實現長期股權投資 價損失	( 131,174)	( 4)	( 131,174)	( 3)
1780 其他無形資產( 四(七))	227,814	6	235,408	6	3420 累積 算調整數	474	-	4,811	-
17 無形資產合計	227,814	6	235,408	6	3510 股票( 四(五)(十四))	( 345,929)	( 10)	( 345,929)	( 9)
其他資產					3 股東權益 計	2,930,581	81	3,173,150	81
1820 存出保證金	5,244	-	5,276	-	重大承 事項及或有事項( 四(七)及七)				
1860 延所得稅資產 非流動( 四(八))	17,848	1	19,046	1	1 負債及股東權益 計	\$ 3,623,641	100	\$ 3,894,447	100
1880 其他資產 其他	7,986	-	7,986	-					
18 其他資產合計	31,078	1	32,308	1					
1 資產 計	\$ 3,623,641	100	\$ 3,894,447	100					

請參閱後 財務報表 暨資 會計師事務所 金 、 照明會計師民國九十三年二月十日查核報告。

負 人：

經理人：

主辦會計：

晶華國際酒店股份有限公司  
損益表  
民國92年及91年1月1日至12月31日

單位：新台幣 仟元  
( 股盈餘為新台幣 元外)

	92 年 度			91 年 度		
	金	額	%	金	額	%
營業收入						
4310 收入	\$	268,987	14	\$	264,482	12
4410 餐旅服務收入		1,642,373	86		1,961,970	88
4650 技 服務收入		5,273	-		3,916	-
		<u>1,916,633</u>	<u>100</u>		<u>2,230,368</u>	<u>100</u>
營業成本( 四(十六))						
5310 成本	(	26,288)	( 2)	(	28,184)	( 1)
5410 餐旅服務成本	(	976,233)	( 51)	(	1,129,299)	( 51)
5650 技 服務費用	(	2,058)	-	(	1,091)	-
5000 營業成本合計	(	<u>1,004,579</u>	<u>( 53)</u>	(	<u>1,158,574</u>	<u>( 52)</u>
5910 營業利		<u>912,054</u>	<u>47</u>		<u>1,071,794</u>	<u>48</u>
營業費用( 四(十六))						
6100 推銷費用	(	11,069)	-	(	20,178)	( 1)
6200 管理及 務費用	(	169,151)	( 9)	(	196,013)	( 9)
6000 營業費用合計	(	<u>180,220</u>	<u>( 9)</u>	(	<u>216,191</u>	<u>( 10)</u>
6900 營業淨利		<u>731,834</u>	<u>38</u>		<u>855,603</u>	<u>38</u>
營業外收入及利益						
7110 利 收入		759	-		611	-
7121 採權益法認列之投資收益( 四(五))		7,549	-		-	-
7140 處分投資利益		55,216	3		43,122	2
7240 短期投資市價 利益		1,388	-		5,099	-
7480 項收入		13,449	1		11,690	1
7100 營業外收入及利益合計		<u>78,361</u>	<u>4</u>		<u>60,522</u>	<u>3</u>
營業外費用及損失						
7510 利 費用	(	1,560)	-	(	2,173)	-
7521 採權益法認列之投資損失( 四(五))		-	-		27,653)	( 1)
7880 項支出	(	11,710)	-	(	4,669)	-
7500 營業外費用及損失合計	(	<u>13,270</u>	<u>-</u>	(	<u>34,495</u>	<u>( 1)</u>
7900 續營業部 稅前淨利		796,925	42		881,630	40
8110 所得稅費用( 四(八))	(	186,100)	( 10)	(	193,416)	( 9)
9600 本期淨利	\$	<u>610,825</u>	<u>32</u>	\$	<u>688,214</u>	<u>31</u>
		稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
9750 本 股盈餘( 四(十五))	\$	4.01	\$ 3.07	\$	2.99	\$ 2.33
假設子公司對本公司股票之投資不 為			股票時之 制資料:			
本期淨利	\$	867,260	\$ 681,160	\$	777,343	\$ 583,927
本 股盈餘						
本期淨利	\$	4.02	\$ 3.16	\$	2.15	\$ 1.61

請參閱後 財務報表 暨資 會計師事務所  
金、 照明會計師民國九十三年二月十日查核報告。

負 人：

經理人：

主辦會計：

晶華國際酒店股份有限公司  
股東權益變動表  
民國92年及91年1月1日至12月31日

單位：新台幣 仟元

	資 本 公 積 保 盈 餘						未實現長期股 權投資價 損 失	累 積 算 調 整 數	股 票	合 計
	普通股本	股 票 交 易	處 分 資 產 增 益	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘				
91 年 度										
91年1月1日餘額	\$4,312,500	\$ -	\$ 350,162	\$ 268,709	\$ -	\$ 706,708	(\$ 529,024)	\$ 5,441	\$ -	\$5,114,496
資本公積處分資產利益轉保盈餘	-	-	( 350,162)	-	-	350,162	-	-	-	-
90年度盈餘及分配：										
法定盈餘公積	-	-	-	105,550	-	( 105,550)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	529,024	( 529,024)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	( 414,000)	-	-	( 414,000)	-
員工利	-	-	-	-	-	( 4,209)	-	-	( 4,209)	-
董監勞	-	-	-	-	-	( 2,105)	-	-	( 2,105)	-
91年度淨利	-	-	-	-	-	688,214	-	-	-	688,214
現金減資	( 2,156,250)	-	-	-	-	-	-	-	( 2,156,250)	-
被投資公司未實現長期股權投資價損失	-	-	-	-	-	-	397,850	-	-	397,850
累積算調整變動數	-	-	-	-	-	-	-	( 630)	( 630)	-
股票子公司持有母公司股份	-	-	-	-	-	-	-	-	( 345,929)	( 345,929)
子公司持有本公司股票為股票取得現金股利數	-	-	-	-	-	78,263	-	-	-	78,263
處分股票損失轉保盈餘	-	-	-	-	-	( 182,550)	-	-	-	( 182,550)
91年12月31日餘額	<u>\$2,156,250</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 374,259</u>	<u>\$ 529,024</u>	<u>\$ 585,909</u>	<u>(\$ 131,174)</u>	<u>\$ 4,811</u>	<u>(\$ 345,929)</u>	<u>\$3,173,150</u>
92 年 度										
92年1月1日餘額	\$2,156,250	\$ -	\$ -	\$ 374,259	\$ 529,024	\$ 585,909	(\$ 131,174)	\$ 4,811	(\$ 345,929)	\$3,173,150
91年度盈餘及分配：										
法定盈餘公積	-	-	-	68,821	-	( 68,821)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	( 402,661)	402,661	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	( 905,625)	-	-	( 905,625)	-
員工利	-	-	-	-	-	( 9,178)	-	-	( 9,178)	-
董監勞	-	-	-	-	-	( 4,589)	-	-	( 4,589)	-
92年度淨利	-	-	-	-	-	610,825	-	-	-	610,825
子公司持有本公司股票為股票取得現金股利數	-	70,335	-	-	-	-	-	-	-	70,335
累積算調整變動數	-	-	-	-	-	-	-	( 4,337)	( 4,337)	-
92年12月31日餘額	<u>\$2,156,250</u>	<u>\$ 70,335</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 443,080</u>	<u>\$ 126,363</u>	<u>\$ 611,182</u>	<u>(\$ 131,174)</u>	<u>\$ 474</u>	<u>(\$ 345,929)</u>	<u>\$2,930,581</u>

請參閱後 財務報表 暨 會計師事務所 金、 照明會計師民國九十三年二月十日查核報告。

負 人：

經理人：

主辦會計：

晶華國際酒店股份有限公司  
現金流量表  
民國 92 年及 91 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣 仟元

	<u>92</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>91</u> <u>年</u> <u>度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$            610,825	\$            688,214
調整項目		
損失	990	314
短期投資市價    利益	(            1,388)	(            5,099)
處分投資利益	(            55,216)	(            43,122)
採權益法認列之投資(收益)損失	(            7,549)	27,653
子公司發    現金股利	29,350	50,478
費用	139,284	144,827
處分及報    定資產損失	180	3,752
營業    具轉列費用數	8,023	9,282
各項    提	7,594	7,593
資產及負債    目之變動		
收款項	27,785	(            4,428)
存貨	(            16)	494
其他各項流動資產	3,063	(            270)
延所得稅資產    非流動	1,198	17,121
款項	(            4,630)	(            67,113)
其他各項流動負債	(            15,847)	194
長期    延收入	(            1,147)	(            5,354)
計    退休金負債	(            15,048)	(            6,103)
營業活動之淨現金流入	<u>727,451</u>	<u>818,433</u>

(續次頁)

晶華國際酒店股份有限公司  
現金流量表  
民國92年及91年1月1日至12月31日

單位：新台幣 仟元

	<u>92</u>	<u>年</u>	<u>度</u>	<u>91</u>	<u>年</u>	<u>度</u>
<u>投資活動之現金流量</u>						
短期投資淨減少(增加)	\$		724,177	(\$		340,449)
取得長期投資 子公司價款	(		20,829)	(		91,047)
取得長期投資 非子公司價款	(		20,000)	(		2,000)
長期投資 算 股款			-			1,037,100
子公司現金減資 股款			-			521,000
處分長期投資價款			-			688,510
購置 定資產	(		283,164)	(		50,186)
存出保證金減少(增加)			32	(		2,891)
投資活動之淨現金流入			400,216			1,760,037
<u>融資活動之現金流量</u>						
發 現金股利	(		905,625)	(		414,000)
發 員工 利及董監 勞	(		8,798)	(		7,359)
現金減資 股款			-	(		2,156,250)
存入保證金減少	(		4,351)	(		986)
融資活動之淨現金流出	(		918,774)	(		2,578,595)
本期現金及約當現金增加(減少)			208,893	(		125)
期 現金及約當現金餘額			22,114			22,239
期 現金及約當現金餘額	\$		231,007	\$		22,114
<u>現金流量資訊之補充</u>						
本期支 利	\$		1,560	\$		2,173
本期支 所得稅	\$		150,042	\$		204,433
支 現金購入 定資產						
定資產本期增 數	\$		290,981	\$		43,921
加:期 未 款			8,043			14,308
減:期 未 款	(		15,860)	(		8,043)
支 現金	\$		283,164	\$		50,186
本年度取得子公司之公 市價表列如下：						
現金	\$		97,732	\$		20
短期投資			79,863			158,939
計	\$		177,595	\$		158,959
取得子公司之 價款	\$		20,829	\$		91,047
減：取得子公司之現金餘額	(		11,298)	(		20)
取得子公司支 之現金	\$		9,531	\$		91,027

請參閱後 財務報表 暨資 會計師事務所  
金、 照明會計師民國九十三年二月十日查核報告。

負 人：

經理人：

主辦會計：

晶華國際酒店股份有限公司

財務報表

民國 92 年及 91 年 12 月 31 日

單位：新台幣 仟元  
(特別明者外)

## 一、公司沿革

本公司設立於民國 65 年 7 月 7 日，原名「中安觀光企業股份有限公司」，民國 79 年 9 月 25 日 營業，民國 83 年 7 月 28 日奉主管 關核准變更公司名稱為「晶華國際酒店股份有限公司」。經歷次增資後，實收資本額原為 \$4,312,500，民國 91 年 9 月奉准減資 股本 \$2,156,250，截至民國 92 年 12 月 31 日止，額定股本為 \$5,000,000，實收資本額為 \$2,156,250， 股面額為新台幣 10 元，全數發行普通股。

本公司之主要營業項目為經營國際觀光旅館， 設中 餐廳、 廳、酒 與會議廳等，以及旅館管理之 詢 問、各 休閒 產業設施之 詢 分析 問業務。本公司股票自民國 87 年 3 月 9 日起在臺灣證券交易所掛牌買賣。截至民國 92 年 12 月 31 日止，本公司員工人數約 780 人。

## 二、重要會計政策之 說明

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

### (一)外 交易

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

### (二)短期投資

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

### (三)備抵

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

#### (四) 存貨

以取得成本為入，成本結轉採動法。期及過時存貨提列備抵價損失外，並採成本與市價低法評價，比較成本與市價低時，採額比較法，品以重置成本為市價，飲料(酒類)及則以淨變現價值為市價。

#### (五) 長期股權投資

1. 以取得成本為入。持有被投資公司有表決權之股權比達 20 以上或對被投資公司具有重大影響力者，採權益法評價；投資日投資成本與股權淨值之差額，5 年銷。之，則採成本法評價，如被投資公司之股票於公開市場交易者，期並成本與市價低評價。
2. 出長期股權投資時，以價與該投資面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，出比轉列當期損益。
3. 持有被投資公司有表決權之股權比超過 50 者，採權益法評價並於年編合併報表，被投資公司當年度資產及營業收入未達本公司各該項金額 10 或其股東權益已成負數者，權益法評價，不另編合併報表，所有未達編入合併報表標準之子公司，合計資產或營業收入已達本公司各該項金額 30 以上者，仍將資產或營業收入達本公司各該項金額 3 以上之各子公司編入合併報表。

#### (六) 定資產

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

#### (七) 其他無形資產(設定地上權)

係為取得地上權之權利金、建地原住戶拆遷土地收購之補償費及地上權設定費等，自地上權設定登記完成日起，設定期限 50 年銷。

(八) 其他資產 其他

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

(九) 延收入

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

(十) 退休金計劃及淨 退休金成本

依財務會計準則公報第 18 號「 退休金會計處理準則」之 定， 據精算報告 累積 務超過 休 金資產公 價值之差額，評列最低 退休金負債。淨 退休金成本則 精算師精算之金額提列， 當期服務成本、利 成本、 休 金資產之預期報 ，以及未認列過 性淨 務、 退休金損益與前期服務成本之 銷數。

(十一) 收入及成本

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

(十二) 股票

自民國 91 年 1 月 1 日起，子公司持有本公司股票 同 股處理。

(十三) 所得稅

1. 依財務會計準則公報第 22 號「所得稅之會計處理準則」之 定，作 期 及同期 之所得稅分 ，將 減 暫時性差異、虧損 抵、所得稅抵減及 稅暫時性差異所產生之所得稅影響數，認列為 延所得稅資產或負債。同時將 延所得稅資產或負債，依據其所屬資產負債 目性 或預期實現期 之長短，劃分為流動或非流動項目。另對 延所得稅資產，評估其 能實現性，設置備抵評價 目，以淨額列於資產負債表。
2. 因購買設備或技 、 發展及人 培訓等所產生之投資抵減採當期認列法。
3. 本公司自民國 87 年度起「兩稅合一制度」實施後，當年度盈餘於次年度經股東會決議未作分配部份，依所得稅法 定計算 加 10%之營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。
4. 以前年度 、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。

#### (十四)會計估計

本公司於編 財務報表時，業已依照一 公認會計原則之 定，對財  
務報表所列金額及或有事項，作必要之 量、評估與 ，其中  
假設及估計之採用， 該等假設及估計與實際結果 能存有差異。

### 三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國 91 年度起，依財務會計準則公報第 30 號「 股票會計處理  
準則」 定，於認列投資損益及編 財務報表時，將子公司持有母公司之股  
票， 為母公司收 已發行股票，作為 股處理。此項會計原則變動，計  
使民國 91 年 12 月 31 日之長期股權投資及股東權益各減少 \$477,130，民國 91  
年 1 月 1 日至 12 月 31 日之投資收益減少 85,693、處分投資損失減少  
189,980 及本期淨利增加 104,287。

### 四、重要會計 目之說明

#### (一)現金及約當現金

	92 年 12 月 31 日	91 年 12 月 31 日
存現金及週轉金	\$ 7,520	\$ 7,821
支 票 存 款	8,203	1,644
活 期 存 款	15,284	12,649
定 期 存 款	200,000	-
	<u>\$ 231,007</u>	<u>\$ 22,114</u>

#### (二)短期投資

	92 年 12 月 31 日	91 年 12 月 31 日
上 市 股 票	\$ 28,517	\$ 28,517
受 益 憑 證	1,069,854	1,738,815
	1,098,371	1,767,332
減：備抵 價損失	( 4,991)	( 6,379)
	<u>\$ 1,093,380</u>	<u>\$ 1,760,953</u>

#### (三) 收票據及 款

	92 年 12 月 31 日	91 年 12 月 31 日
收 票 據	\$ 20,731	\$ 41,301
收 款	57,724	65,213
減：備 抵	( 2,729)	( 2,014)
	<u>\$ 75,726</u>	<u>\$ 104,500</u>

(四)存 貨

	92年12月31日	91年12月31日
品	\$ 6,424	\$ 6,274
飲料(酒類)	4,083	4,228
	41	30
	<u>\$ 10,548</u>	<u>\$ 10,532</u>

(五)長期股權投資

1. 長期股權投資明 如下：

被 投 資 公 司	92年12月 31日持 股比	面 價 值	
		92年12月31日	91年12月31日
採權益法評價：			
晶華飯店股份有限公司(晶華)	55.00%	\$ 317,044	\$ 312,273
投資股份有限公司( )	100.00%	388,651	347,277
F H N ESTMENT APAN NC.(F H)	100.00%	177,754	158,459
台灣 股份有限公司( )	24.99%	88	502
計		883,537	818,511
減： 股票-		( 345,929)	( 345,929)
		<u>537,608</u>	<u>472,582</u>
採成本法評價：			
中 收 款第一 位			
信託憑證		20,000	-
新國際股份有限公司	0.67%	2,000	2,000
計		<u>22,000</u>	<u>2,000</u>
合計		<u>\$ 559,608</u>	<u>\$ 474,582</u>

2. 民國 92 年度及 91 年度採權益法認列之投資損益金額如下：

被 投 資 公 司	92 年 度	91 年 度
晶 華	\$ 4,771	(\$ 21,447)
晶	-	( 7,251)
	389	468
元	-	5,501
F H	2,803	( 4,270)
等	( 414)	( 654)
	<u>\$ 7,549</u>	<u>(\$ 27,653)</u>

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

4. 本公司對FH之持股比雖50%，該公司民國92年12月31日之資產及民國92年之營業收入未達本公司各該項金額之10%，無編入合併報表。

(六) 定資產

	92年	12月	31日
	原成本	累計	面價值
土地	\$ 127,057	\$ -	\$ 127,057
房屋及建	1,588,855	( 691,624)	897,231
電 通訊設備	49,239	( 28,384)	20,855
防治設備	8,396	( 4,732)	3,664
運 設備	4,530	( 1,856)	2,674
辦公設備	6,951	( 3,471)	3,480
營業 具	65,261	-	65,261
其他設備	392,876	( 195,715)	197,161
未完工程及預 設備款	47,645	-	47,645
	<u>\$ 2,290,810</u>	<u>(\$ 925,782)</u>	<u>\$ 1,365,028</u>
	91年	12月	31日
	原成本	累計	面價值
房屋及建	\$ 1,599,443	(\$ 652,620)	\$ 946,823
電 通訊設備	53,254	( 21,975)	31,279
防治設備	9,134	( 4,500)	4,634
運 設備	2,378	( 1,459)	919
辦公設備	7,213	( 3,006)	4,207
營業 具	64,755	-	64,755
其他設備	365,304	( 200,349)	164,955
未完工程及預 設備款	3,962	-	3,962
	<u>\$ 2,105,443</u>	<u>(\$ 883,909)</u>	<u>\$ 1,221,534</u>

(七)其他無形資產 設定地上權

	92年12月31日	91年12月31日
取得地上權所 權利金	\$ 254,122	\$ 254,122
土地收購補償費	80,684	80,684
其 他	44,884	44,884
	<u>379,690</u>	<u>379,690</u>
減：累計 提	( 151,876)	( 144,282)
	<u>\$ 227,814</u>	<u>\$ 235,408</u>

本公司於民國 65 年與台北市政府簽定設定地上權合約，自地上權設定登記完成日(民國 73 年)起算，存續期 為 25 年，期滿後得再延長 25 年，合計不得超過 50 年。於契約存續期，本公司 年 依公告地價之 1.5% 支 金予台北市政府，約定之 金如不足台北市政府 地價稅時，該地 年實際 地價稅金額調整。期滿時，本公司不得任意拆 於建 物之 定設備，並 將房屋連同 定設備一併無條件轉 台 北市政府。

(八)所得稅

	<u>92 年 度</u>	<u>91 年 度</u>
所得稅費用	\$ 186,100	\$ 193,416
延所得稅資產淨變動數	( 1,208)	( 17,337)
以前年度所得稅低估數	( 1,712)	( 1,521)
暫 及 稅款	( 77,643)	( 103,871)
所得稅	<u>\$ 105,537</u>	<u>\$ 70,687</u>

1. 民國92年及91年12月31日之 延所得稅資產餘額如下：

	<u>92 年 12 月 31 日</u>	<u>91 年 12 月 31 日</u>
延所得稅資產 額	\$ 27,586	\$ 29,987
備抵評價	( 6,678)	( 7,871)
	<u>\$ 20,908</u>	<u>\$ 22,116</u>

2. 民國 92 年及 91 年 12 月 31 日暫時性差異產生之 延所得稅資產明 如下：

	<u>92 年 12 月 31 日</u>		<u>91 年 12 月 31 日</u>	
	<u>金 額</u>	<u>所得稅影響數</u>	<u>金 額</u>	<u>所得稅影響數</u>
<u>流動項目</u>				
延收入	\$ 11,741	\$ 2,935	\$ 11,782	\$ 2,945
設定地上權	498	<u>125</u>	498	<u>125</u>
		<u>3,060</u>		<u>3,070</u>
<u>非流動項目</u>				
長期投資損失	39,427	9,857	46,586	11,646
延收入	41,528	10,382	43,436	10,859
設定地上權	17,148	<u>4,287</u>	17,647	<u>4,412</u>
		24,526		26,917
備抵評價		( 6,678)		( 7,871)
		<u>17,848</u>		<u>19,046</u>
		<u>\$ 20,908</u>		<u>\$ 22,116</u>

3. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經財政部台北市國稅核定至民國90年度。

(九) 退休金計劃

1. 本公司之工休辦法，所有任用員工，依該辦法定，其退休金如下：

- (1)a. 其工作年資，滿一年與兩個月薪資。
- b. 超過十五年之工作年資，滿一年與一個月薪資。
- c. 最高數以四十五個月為限。
- d. 未滿年者以年計，滿年以上者以一年計。
- e. 退休金之月薪計算，依勞動準法定，係以休前六個月之月薪為準。

(2) 工年滿60、心神失或身體不任工作者，公司得其休。

2. 本公司分別以民國92年及91年10月31日為量日完成精算評估，所採用之精算假設如下：

	<u>92年10月31日</u>	<u>91年10月31日</u>
現率	3.50%	4.00%
未來薪資準增加率	2.00%	2.75%
退休金資產預期長期投資報率	2.75%	3.50%

3. 民國92年及91年10月31日提狀況與載計退休金負債調節如下：

	<u>92年10月31日</u>	<u>91年10月31日</u>
務		
得務	(\$ 3,802)	(\$ 11,026)
非得務	( 111,902)	( 97,353)
累積務	( 115,704)	( 108,379)
未來薪資增加之影響數	( 21,651)	( 25,801)
預計務	( 137,355)	( 134,180)
退休金資產公價值	<u>68,724</u>	<u>59,064</u>
提狀況	( 68,631)	( 75,116)
未認列過性淨務	2,516	2,877
未認列退休金利益	( 5,793)	( 14,836)
計退休金負債	<u>(\$ 71,908)</u>	<u>(\$ 87,075)</u>
最低退休金負債	<u>(\$ 46,980)</u>	<u>(\$ 49,315)</u>
得	<u>\$ 3,802</u>	<u>\$ 11,026</u>

4. 民國92年度及91年度淨 退休金成本 :

	92 年 度	91 年 度
服 務 成 本	\$ 14,908	\$ 16,426
利 成 本	5,367	5,699
金資產之預期報 銷	2,067	( 1,608)
未認列過 性淨 務	360	360
未認列 退休金利益	( 203)	-
淨 退休金成本	<u>\$ 18,365</u>	<u>\$ 20,877</u>

5. 本公司民國 92 年及 91 年 12 月 31 日 存於中 信託 勞工 休準備金  
戶餘額分別為\$71,176 及\$53,454。

(十)股本

本公司為因 未來發展策略之調整及 免閒置資金過 ，於民國 91 年 6  
月經股東會決議辦理現金減資 2,156,250，經報奉主管 關核准，並於  
民國 91 年 9 月辦妥變更登記。截至民國 92 年 12 月 31 日止，本公司實  
收資本額為\$2,156,250。

(十一)資本公積

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

(十二)法定盈餘公積

依公司法 定，公司稅後盈餘 補以前年度虧損後之餘額， 先提列  
10 之法定盈餘公積， 至公積累積數等於資本額為止。法定盈餘公積  
補公司虧損及 充資本外，不得使用之； 充資本時，以此項公  
積已達實收資本額 50 ，並以 充其 數為限。截至民國 92 年 12 月 31  
日止， 列之法定盈餘公積，係公司歷年自盈餘中提列至民國 91 年度為  
止之累積數。

(十三)未分配盈餘

1. 依本公司章程 定， 期決算之盈餘 依法提列 所得稅並先補以 年度虧損，其餘分配如下：
  - (1) 提列 10%為法定盈餘公積。
  - (2) 必要時得經股東會決議及依法 定提列特別盈餘公積。
  - (3) 如 有盈餘得 餘額部份提 ：
    - A. 員工 利 1%。
    - B. 董事、監察人 勞 0.5%。
    - C. 其餘連同期 未分配盈餘為股東累積 分配盈餘，並提 50% 以上為股東股利，其中現金股利不低於股東股利之 10%。以上由董事會 定盈餘分配案後，提請股東會決議分配之。
2. 依主管 關函 定，上市( )公司於分 盈餘時， 依法提列法定盈餘公積外， 依證券交易法第 41 條第一項 定， 當年度發生之列股東權益減項金額提列特別盈餘公積。
3. 本公司民國 92 年及 91 年度經股東會決議，發 現金股利 股分別為 4.2 元及 0.96 元。
4. 本公司民國 92 年度盈餘分配議案，截至民國 93 年 2 月 10 日止， 未經董事會通過，有關董事會通過 議及股東會決議盈餘分 情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測 」查詢。  
本公司民國 91 年度盈餘實際配發員工 利及董監 勞之有關資訊如下：

	91 年 度 股東會及董事會 決議實際配發數
(1)配發情形	
員工現金 利	\$ 9,178
董監 勞	\$ 4,589
(2) 股盈餘相關資訊(單位：新台 元)	
原 股盈餘	\$ 2.33
設算 股盈餘( )	\$ 2.29

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

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

6. 截至民國 92 年 12 月 31 日止，本公司之股東 抵稅額 戶餘額為 \$159,949，由於本公司得分配予股東之 抵稅額，以股 利分配日之股東 抵稅額 戶之餘額為計算，是以本公司股東於受配 92 年度盈餘時，所 用之稅額 抵比率，調整至獲配股利或盈餘前；本公司依所得稅法 定 能產生之各項股東 抵稅額，民國 92 年度本公司預計 抵比率為 33.34%；而民國 91 年度之未分配盈餘業已分配，其實際股東 抵稅額 抵比率為 20.58%。關於本公司未分配盈餘於兩稅合一實施前後之金額分別為 \$0 及 \$611,182。

(十四) 股票

民國 92 年及 91 年 1 月 1 日至 12 月 31 日子公司持有本公司股票之股數變動與相關之成本及市價資訊如下：

單位：仟股/元						
92 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日						
子 公 司 名 稱	期 餘 額		本期減資/出		期 餘 額	
	股 數	股 面價值	股 數	股 價	股 數	股 市價
投資股份有限公司	16,747	\$20.70	-	\$ -	16,747	\$36.53
91 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日						
子 公 司 名 稱	期 餘 額		本期減資/出		期 餘 額	
	股 數	股 面價值	股 數	股 價	股 數	股 市價
晶 投資股份有限公司	4,138	\$15.33	2,769	\$21.75	1,369	\$29.66 ( )
晶 投資股份有限公司	4,873	15.33	2,436	-	2,437	29.66 ( )
投資股份有限公司	33,493	15.33	16,746	-	16,747	29.66
投資股份有限公司	40,420	15.33	20,210	-	20,210	29.66 ( )
元投資股份有限公司	3,958	15.33	3,958	14.93	-	-

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

(十五) 本 股盈餘

	金 額		加 權 流 通 在外股數(仟股)	股 盈 餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
92 年 度					
本期淨利	<u>\$796,925</u>	<u>\$610,825</u>	198,878	<u>\$ 4.01</u>	<u>\$ 3.07</u>
91 年 度					
本期淨利	<u>\$881,630</u>	<u>\$688,214</u>	294,844	<u>\$ 2.99</u>	<u>\$ 2.33</u>

(十六) 用人、及 銷費用

本期發生之用人、及 銷費用依其 能別 如下：

能別 性 別	92年1月1日至12月31日			91年1月1日至12月31日		
	屬於營業成 本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業成 本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$297,370	\$62,484	\$359,854	\$373,789	\$77,322	\$451,111
勞健保費	23,135	4,894	28,029	24,509	4,623	29,132
休金費	14,740	3,625	18,365	16,902	3,975	20,877
其他用人 費用	13,665	6,505	20,170	11,514	7,101	18,615
銷費用	7,594	-	7,594	7,593	-	7,593

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱與本公司之關係：

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
晶華飯店股份有限公司(晶華) 投資股份有限公司	本公司之子公司
F H N ESTMENT APAN NC. 美實業開發股份有限公司 興企業股份有限公司	本公司董事之一為該公司董事 本公司董事長為該公司董事

(二) 與關係人之重大交易事項：

股權出 交易

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

標	易 對	價(已 證交稅)
晶 投資股份有限公司	美實業開發股份有限公司	\$ 39,722
晶 投資股份有限公司		70,018
投資股份有限公司	興企業股份有限公司	578,770
		<u>\$ 688,510</u>

六、 之資產

截至民國 92 年及 91 年 12 月 31 日止，本公司下列資產已提 作為 保品：

資 產 項 目	92年12月31日	91年12月31日	保 用
短期投資	\$ 71,166	\$ -	信用狀開狀

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

1. 權本公司 使用「Grand Formosa Regent」為飯店之英文名稱，並標明「A Four Seasons Hotel」。
2. 由原經營管理合約關係變更為 問與行銷服務關係。
3. 合約期 及服務費：
  - (1) 合約期限：至民國 99 年 12 月 31 日止。
  - (2) 服務費：
    - A. 本服務費變更為 定金額 方 ， 月支 美金 50 仟元。
    - B. 行銷服務費：相當於旅館房 收入 0.75 之美金。
    - C. 集中訂房費用：經由麗晶訂房系統所訂房 收入 2%之美金。  
 .自民國 92 年度起， 年支 上開 本服務費及行銷服務費之金額不得低於美金 750 仟元。
    - E. 本公司 提 美金 1,500 仟元之 行信用狀作為上述服務費之保。

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

1. 營建技 及營運技 之 詢服務。

2. 開業前後及介面之技 詢服務。

3. 合約期 及服務費：

(1) 合約期：自簽約日(民國 91 年 2 月 1 日)起 5 年。

(2) 服務費：

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

B. 本服務費：自開業後 1 個月起， 月支 \$300。

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

. 集中訂房費：經由本公司訂房系統所訂房， 收取新台 100 元。

(三)本公司簽訂之主要 契約如下：

承 人	標的物	期	金 計 算 及 收 取 方
1. 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 月 金 \$13,405，同期 大樓公共管 理費\$1,276；第三年起， 金及大樓公共管理費 年調 高5%。
2. 保士企業股 份有限公司	晶華酒店地下第 4及5層	自民國91年 9月 1日 起至94年 8月31日止 計 3年	月 金\$2,500， 承 人調 高停 費時， 金亦 依停 費調高之比率調整之。

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

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

2. 自起 日起 月依下列方 支 定 金及 成 金：

(1) 定 金：第 1 年無 支；第 2 年為營業 額之 6%；第 3 至 5 年為前一年度之 定 金 以 1.02；第 6 至 8 年為前一年度之 定 金 以 1.03。

(2) 成 金：

- A. 期 第一年之 成 金於 一 日 月 結 時 依 月 之 營 業 額(不 稅) 以 成 比 。
- B. 第 二 年 開 至 期 滿 月 成 金 數 額， 依 月 營 業 額 上 成 比 率 再 減 去 定 金(不 稅)， 所 得 之 數 額 為 負 數 時 則 成 金 為 零 。
- C. 成 比 率：第 1 至 3 年 為 6%；第 4 及 5 年 為 6.5%；第 6 至 8 年 為 7%。

(五) 本 公 司 與 新 光 三 越 百 貨 股 份 有 限 公 司 簽 訂 合 約， 承 其 部 分 商 場 經 營 餐 廳， 合 約 之 主 要 內 容 如 下：

1. 合 約 期 限：民 國 92 年 12 月 20 日 至 97 年 12 月 31 日， 計 5 年。
2. 金 計 算 及 收 取 方 式：第 1 及 第 2 年 為 營 業 額 之 10%；第 3 至 5 年 為 營 業 額 之 11%。
3. 保 證 營 業 額：
  - (1) 起 日 至 93 年 止 保 證 營 業 額 為 \$100,000， 次 年 起 年 增 加 \$5,000。
  - (2) 本 公 司 未 能 達 成 保 證 營 業 額， 新 光 三 越 百 貨 股 份 有 限 公 司 得 止 本 合 約， 且 本 公 司 補 足 依 保 證 營 業 額 計 算 之 金。

## 八、重大之 損失

無 此 事 項。

## 九、重大之期後事項

無 此 事 項。

## 十、其他

### 1. 生性金融商品

無 此 事 項。

## 2. 非 生性金融商品

	92 年 12 月 31 日		91 年 12 月 31 日	
	面 價 值	公 價 值	面 價 值	公 價 值
<u>資 產</u>				
公 市價與 面價 值相當之金融資產	\$ 308,026	\$ 308,026	\$ 127,542	\$ 127,542
短期投資	1,093,380	1,093,380	1,760,953	1,760,953
長期股權投資	559,608	559,608	474,582	474,582
存出保證金	5,244	5,244	5,276	5,276
<u>負 債</u>				
公 市價與 面價 值相當之金融負債	304,895	304,895	296,739	296,739
計 休金負債	69,512	69,358	84,560	84,105
存入保證金	224,029	203,287	228,380	204,381

本公司估計金融商品公 價值使用之方法及假設如下：

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

3. 民國 91 年 1 月 1 日至 12 月 31 日財務報表之部分 目業經重分類， 與 民國 92 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務報表比較。

## 十一、 事項

### (一)重大交易事項相關資訊

本公司依「證券發行人財務報告編 準則」 定，民國 92 年度之重大交易相關事項如下：

1. 資金 與他人：無。
2. 為他人 書保證情形：無。

3. 期持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	列目	期			
					股數 (仟股/仟單位)	面金額	持股比	市價或股權淨值備
晶華國際酒店股份有限公司	股票	晶華股份有限公司	本公司之子公司	長期股權投資	34,248	\$ 317,044	55.00%	\$ 317,044
		投資股份有限公司			43,700	388,651	100.00%	519,825
		F H N ESTMENT APAN NC. 台灣股份有限公司	採權益法評價之被投資公司		-	177,754	100.00%	177,754
					375	88	24.99%	88
						883,537		<u>\$ 1,014,711</u>
		減：股票				(345,929)		
		計				537,608		
	信託憑證	中	收	款				
		第一位信託憑證						
	股票	新國際股份有限公司	採成本法評價之被投資公司		200	2,000	0.67%	
	計				22,000			
	合計				<u>\$ 559,608</u>			
股票	中華股份有限公司		短期投資	1,479	\$ 28,517	0.05%	\$ 22,142	
受益憑證	美債券金			3,811	41,313		41,313	
	所羅債券金			27,066	302,499		302,499	
	債券金			8,557	123,845		123,845	
	華5599債券金			24,106	257,616		259,000	
	新光星債券金			2,266	31,183		31,183	
	保2號債券金			20,988	313,398		313,398	
	合計				<u>\$ 1,098,371</u>		<u>\$ 1,093,380</u>	
投資股份有限	股票	晶華國際酒店股份有限公司	本公司	長期股權投資	16,747	\$ 477,103	7.77%	\$ 611,683
公司	受益憑證	債券金		短期投資	3,661	\$ 42,724		\$ 42,724
F H N ESTMENT APAN NC.	受益憑證	台灣會三號金			-	\$ 2,731		\$ 2,350
		Enhanced Cash Fund			-	3		3
		合計				<u>\$ 2,734</u>		<u>\$ 2,353</u>

：其中6,760仟單位，面價值\$71,166已提金融作為之保品。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一萬元或實收資本額百分之二十以上者：(股數：仟股/仟單位)

買、賣之公司	有價證券名稱	列目	交易對關係	期		買入		賣出		出		期		
				股數	金額	股數	金額	股數	價	面成本	處分(損)益	股數	金額	
晶華國際酒店	新光星債券	金	短期投資	22,932	\$ 310,001	22,900	\$313,183	43,566	\$ 594,499	\$ 592,001	\$ 2,498	2,266	\$ 31,183	
股份有限公司	所羅	債券	金	33,456	366,634	31,553	352,499	37,943	422,499	416,634	5,865	27,066	302,499	
	美	債券	金	29,771	317,002	19,952	215,313	45,912	493,582	491,002	2,580	3,811	41,313	
		債券	金	12,723	181,035	20,471	294,845	24,637	354,482	352,035	2,447	8,557	123,845	
		華5599	債券	金	32,643	343,647	19,028	204,367	27,565	295,368	290,398	4,970	24,106	257,616
	保	2號	債券	金	14,251	207,446	27,725	412,398	20,988	313,398	306,446	6,952	20,988	313,398
投資股份	債券	金		112	1,278	9,761	113,024	6,212	72,275	71,578	697	3,661	42,724	
有限公司														

5. 取得不動產之金額達新台幣一萬元或實收資本額百分之二十以上：

取得之公司	財產名稱	交易日期或事實發生日	交易金額	價款支情形	交易對關係	關係所有人與發行人之關係	轉日期	金額	參	依據	使用情形	事項
晶華國際酒店	土地	92.12.31	\$ 127,057	已	立實業股份	-	-	-	\$	-	依市場行情議	營業所使
股份有限公司					有限公司					定	用	-

6. 處分不動產之金額達新台幣一萬元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進銷貨之金額達新台幣一萬元或實收資本額百分之二十以上：無。

8. 收關係人款項達新台幣一萬元或實收資本額百分之二十以上：無。

9. 從事生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原投資金額		期		持		被投資公司	本期認列	
				本期期	上期期	股數(仟股)	比率	面金額	本期損益		之投資損益	備
晶華國際酒店股份有限公司	晶華飯店股份有限公司		經營旅館業務及觀光事業之管理詢	\$ 342,473	\$ 342,473	34,248	55.00%	\$ 317,044	\$ 8,676	\$ 4,771	子公司	
	投資股份有限公司	台北市	一 投資業	437,000	437,000	43,700	100%	388,651	70,724	389		
	F H N ESTMENT APAN NC.	英屬 群	一 投資業	187,616	166,786	-	100%	177,754	2,803	2,803		
	台灣 股份有限公司	台北市	經營 國餐廳	3,750	3,750	375	24.99%	88	( 1,389)	( 414)	採權益法評價之被投資公司	
	計							883,537		\$ 7,549		
	減： 股票							( 345,929)				
								\$ 537,608				

(三)大陸投資資訊

無此事項。

十二、部 別財務資訊

(一)產業別財務資訊

本公司民國92年度及91年度有關產業別財務資訊列示如下：

	92 年 度					91 年 度				
	餐 飲 部	客 房 部	及 投 資 部	調 整 及 銷	合 併	餐 飲 部	客 房 部	及 投 資 部	調 整 及 銷	合 併
來自企業以外客戶之部 收入	\$ 997,477	\$ 644,890	\$ 274,266	\$ -	\$ 1,916,633	\$ 1,080,891	\$ 887,526	\$ 261,951	\$ -	\$ 2,230,368
來自企業內其他部 之部 收入	560	2,073	1,705	( 4,338)	-	14,531	42,843	1,885	( 59,259)	-
部 收入	<u>\$ 998,037</u>	<u>\$ 646,963</u>	<u>\$ 275,971</u>	<u>(\$ 4,338)</u>	<u>\$ 1,916,633</u>	<u>\$ 1,095,422</u>	<u>\$ 930,369</u>	<u>\$ 263,836</u>	<u>(\$ 59,259)</u>	<u>\$ 2,230,368</u>
部 損益	<u>\$ 227,588</u>	<u>\$ 273,091</u>	<u>\$ 231,155</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 731,834</u>	<u>\$ 220,030</u>	<u>\$ 417,397</u>	<u>\$ 214,425</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 851,852</u>
公司一 收入					70,812					60,522
投資收益(損失)					7,549					( 27,653)
利 費用					( 1,560)					( 2,173)
公司一 費用					( 11,710)					( 918)
稅前淨利					<u>\$ 796,925</u>					<u>\$ 881,630</u>
認資產	<u>\$ 749,342</u>	<u>\$ 728,504</u>	<u>\$ 209,256</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,687,102</u>	<u>\$ 693,132</u>	<u>\$ 713,499</u>	<u>\$ 173,330</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,579,961</u>
採權益法評價之長期股權投資					537,608					472,582
公司一 資產					<u>1,398,931</u>					<u>1,841,904</u>
資產合計					<u>\$ 3,623,641</u>					<u>\$ 3,894,447</u>
及 銷費用	<u>\$ 62,851</u>	<u>\$ 65,774</u>	<u>18,253</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 146,878</u>	<u>\$ 64,563</u>	<u>\$ 71,032</u>	<u>\$ 16,825</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 152,420</u>
資本支出金額	<u>\$ 127,127</u>	<u>\$ 127,788</u>	<u>\$ 36,066</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 290,981</u>	<u>\$ 18,947</u>	<u>\$ 20,145</u>	<u>\$ 4,829</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 43,921</u>

1. 本公司主要經營中 餐廳、國際觀光旅館、旅館商店 停 場出 及 旅館管理之 詢 問等四大類，上表所列之部 收入 來自企業以外客 戶之銷貨收入及來自企業內其他部 之銷貨收入。 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 無關之公司一 收入。
  2. 部 損益係部 收入減部 成本及費用之餘額。所稱之部 成本及費用 係 與產生部 收入有關之成本及費用。 部 成本及費用不 下列 項目：
    - (1)與部 無關之一 費用。
    - (2)利 費用。
    - (3)短期投資 成本與市價 低法評價所認列之未實現投資損失。
    - (4)長期股權投資 權益法評價所認列之投資損失。
  3. 部 認資產係 接認定屬於該部 之有形及無形資產。 部 認資產不 下列項目：
    - (1)非 任 特定部 營業使用而持有之資產。
    - (2)採權益法評價之長期股權投資。
- (二)地區別財務資訊：本公司無國外營運 ， 不 用。
- (三)外銷銷貨資訊：本公司無外銷銷貨， 不 用。
- (四)重要客戶資訊：本公司民國 92 年度及 91 年度，來自 一客戶之收入 未達損益表金額之 10%， 不 用。

## 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

### 晶華國際酒店股份有限公司

#### 聲 明 書

本公司民國九十二年度(自民國九十二年一月一日至民國九十二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」 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 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 相關資訊於前 母子公司合併財務報表中 已 ， 不再另行編 關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：晶華國際酒店股份有限公司

負 人：潘 思 亮

中 華 民 國 九 十 三 年 二 月 十 日

## 會計師查核報告

(93)財審報字第 0057 號

晶華國際酒店股份有限公司 公 告：

晶華國際酒店股份有限公司及其子公司民國九十二年十二月三十一日及民國九十一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十二年一月一日至十二月三十一日及民國九十一年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核。上開財務報表之編製係管理層之責任，本會計師之責任則為據查核結果對上開財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之子公司中，有關晶華飯店股份有限公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關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九十二年十二月三十一日及民國九十一年十二月三十一日之資產額分別為 808,084 仟元及 872,727 仟元，各合併資產額之 19.64%及 19.59%，民國九十二年度及民國九十一年度之營業收入淨額分別為 279,799 仟元及 247,171 仟元，各合併營業收入淨額之 12.73%及 9.97%。

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計劃並執行查核工作，以合理信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作以查方獲取財務報表所列金額及所事項之查核證據、評估管理層編財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編 準則」及中華民國一 公認會計原則編 ，足以 當表達晶華國際酒店股份有限公司及其子公司民國九十二年十二月三十一日及民國九十一年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十二年一月一日至十二月三十一日及民國九十一年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與現金流量。

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

資 會 計 師 事 務 所

會 計 師

金

照 明

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

中 華 民 國 九 十 三 年 二 月 十 日

晶華國際酒店股份有限公司  
合併資產負債表  
民國92年及91年12月31日

單位：新台幣 仟元

資 產	92 年 12 月 31 日		91 年 12 月 31 日			92 年 12 月 31 日		91 年 12 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					負債及股東權益				
1100 現金及約當現金( 四(一))	\$ 254,978	6	\$ 42,143	1	2100 流動負債				
1110 短期投資( 四(二)及六)	1,136,104	28	1,762,231	39	2110 短期 款( 四(八))	\$ 70,000	2	\$ 70,000	1
1120 收票據淨額( 四(三))	20,996	-	42,473	1	2110 短期票券( 四(九))	91,585	2	175,435	4
1140 收款淨額( 四(三))	67,330	2	71,641	2	2120 票據	34,475	1	33,797	1
120 存貨( 四(四))	12,742	-	13,694	-	2140 款	33,694	1	27,433	1
1250 預費用	35,185	1	39,129	1	2160 所得稅( 四(十))	105,543	3	70,690	2
1298 其他流動資產 其他( 四(十))	4,745	-	4,710	-	2170 費用	125,803	3	174,292	4
11 流動資產合計	1,532,080	37	1,976,021	44	2210 其他 款項	47,256	1	28,888	1
142101 採權益法之長期投資( 四(五)及五)	177,842	4	158,961	4	2260 預收款項	60,549	1	68,557	1
142102 採成本法之長期投資( 四(五))	22,000	1	2,000	-	2280 其他流動負債	12,956	-	15,214	-
14 金及長期投資合計	199,842	5	160,961	4	21 流動負債合計	581,861	14	664,306	15
定資產( 四(六)及六)					2460 長期 負債	42,289	1	43,436	1
成本					24 長期 負債合計	42,289	1	43,436	1
1501 土地	273,472	7	146,415	3	2810 其他負債				
1521 房屋及建	2,066,612	50	2,072,195	47	2810 計 退休金負債( 四(十一))	74,605	2	89,137	2
1544 電 訊設備	49,239	1	53,254	1	2820 存入保證金	225,959	5	229,390	5
1546 防治設備	8,396	-	9,134	-	28 其他負債合計	300,564	7	318,527	7
1551 運 設備	14,579	1	15,841	-	2 負債 計	924,714	22	1,026,269	23
1561 辦公設備	6,951	-	7,213	-	股東權益				
1571 營業 具	78,817	2	78,519	2	3110 股本( 四(十二))				
1681 其他設備	1,122,977	27	1,090,530	25	3110 普通股股本	2,156,250	52	2,156,250	49
15 成本及重估增值	3,621,043	88	3,473,101	78	資本公積( 四(十三))				
15 9 減：累計	( 1,548,449)	( 38)	( 1,432,732)	( 32)	3220 股票交易	70,335	2	-	-
1670 未完工程及預 設備款	49,373	1	7,870	-	保 盈餘				
15 定資產淨額	2,121,967	51	2,048,239	46	3310 法定盈餘公積( 四(十四))	443,080	11	374,259	8
無形資產					3320 特別盈餘公積( 四(十五))	126,363	3	529,024	12
1780 其他無形資產( 四(七))	229,502	6	237,163	5	3350 未分配盈餘( 四(十五))	611,182	15	585,909	13
17 無形資產合計	229,502	6	237,163	5	股東權益其他調整項目				
其他資產					3420 累積 算調整數	474	-	4,811	-
1820 存出保證金	5,460	-	5,492	-	3510 股票( 四(十六))	( 477,103)	( 11)	( 477,103)	( 11)
1860 延所得稅資產 非流動( 四(十))	17,848	1	19,046	1	3610 少數股權	259,443	6	255,542	6
1880 其他資產 其他	8,039	-	8,039	-	3 股東權益 計	3,190,024	78	3,428,692	77
18 其他資產合計	31,347	1	32,577	1	重大承 事項及或有事項( 四(七)及七)				
1 資產 計	\$ 4,114,738	100	\$ 4,454,961	100	1 負債及股東權益 計	\$ 4,114,738	100	\$ 4,454,961	100

請參閱後 合併財務報表 暨 資 會計師事務所 金 、 照明會計師民國九十三年二月十日查核報告。

負 人：

經理人：

主辦會計：

晶華國際酒店股份有限公司  
合併損益表  
民國 92 年及 91 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣 仟元  
( 股盈餘為新台幣 元外)

	92 年 度			91 年 度		
	金	額	%	金	額	%
營業收入						
4210 證券出 收入( 四(十七))	\$	697	-	\$	846	-
4310 收入		268,987	12		264,482	11
4410 餐旅服務收入		1,922,172	88		2,209,141	89
4800 其他營業收入		5,273	-		3,918	-
		<u>2,197,129</u>	<u>100</u>		<u>2,478,387</u>	<u>100</u>
營業成本( 四(十九))						
5310 成本	(	26,288)	( 1)	(	28,184)	( 1)
5410 餐旅服務成本	(	1,152,661)	( 53)	(	1,309,851)	( 53)
5650 技 服務費用	(	2,058)	-	(	1,091)	-
5000 營業成本合計	(	1,181,007)	( 54)	(	1,339,126)	( 54)
5910 營業 利		<u>1,016,122</u>	<u>46</u>		<u>1,139,261</u>	<u>46</u>
營業費用( 四(十九))						
6100 推銷費用	(	11,069)	-	(	20,178)	( 1)
6200 管理及 務費用	(	260,800)	( 12)	(	298,698)	( 12)
6000 營業費用合計	(	271,869)	( 12)	(	318,876)	( 13)
6900 營業淨利		<u>744,253</u>	<u>34</u>		<u>820,385</u>	<u>33</u>
營業外收入及利益						
7110 利 收入		779	-		696	-
7121 採權益法認列之投資收益( 四(五))		2,389	-		-	-
7140 處分投資利益		55,216	2		43,122	2
7240 短期投資市價 利益		1,388	-		5,099	-
7480 項收入		14,231	1		12,106	1
7100 營業外收入及利益合計		<u>74,003</u>	<u>3</u>		<u>61,023</u>	<u>3</u>
營業外費用及損失						
7510 利 費用	(	4,720)	-	(	8,072)	( 1)
7521 採權益法認列之投資損失( 四(五))		-	-	(	6,674)	-
7880 項支出	(	12,704)	( 1)	(	2,617)	-
7500 營業外費用及損失合計	(	17,424)	( 1)	(	17,363)	( 1)
7900 續營業部 稅前淨利		800,832	36		864,045	35
8110 所得稅費用( 四(十))	(	186,106)	( 8)	(	193,424)	( 8)
9400 少數股權淨(利)損	(	3,901)	-		17,593	1
9600 本期合併淨利	\$	<u>610,825</u>	<u>28</u>	\$	<u>688,214</u>	<u>28</u>
		<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>		<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
本 股盈餘( 四(十八))						
9750 本期合併淨利	\$	<u>4.03</u>	<u>3.07</u>	\$	<u>2.93</u>	<u>2.33</u>
假設子公司對本公司股票之投資不 為						
本期合併淨利	\$	<u>871,171</u>	<u>681,160</u>	\$	<u>759,758</u>	<u>583,927</u>
本 股盈餘						
本期合併淨利	\$	<u>4.04</u>	<u>3.16</u>	\$	<u>2.10</u>	<u>1.61</u>

請參閱後 合併財務報表 暨資 會計師事務所  
金、 照明會計師民國九十三年二月十日查核報告。

負 人：

經理人：

主辦會計：

晶華國際酒店股份有限公司  
合併股東權益變動表  
民國92年及91年1月1日至12月31日

單位：新台幣 仟元

	資 本 公 積 保 盈 餘						未實現長期股 權投資價 損 失	累 積 算 調 整 數	股 票	少 數 股 權	合 計
	普 通 股 股 本	股 票 交 易	處 分 資 產 增 益	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘					
<b>91 年 度</b>											
91年1月1日餘額	\$ 4,312,500	\$ -	\$ 350,162	\$ 268,709	\$ -	\$ 706,708	(\$ 397,850)	\$ 5,441	(\$ 644,568)	\$ 273,145	\$ 4,874,247
資本公積處分定資產利益轉保盈餘	-	-	( 350,162)	-	-	350,162	-	-	-	-	-
90年度盈餘及分配：											
法定盈餘公積	-	-	-	105,550	-	( 105,550)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	529,024	( 529,024)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	( 414,000)	-	-	-	-	( 414,000)
員工利	-	-	-	-	-	( 4,209)	-	-	-	-	( 4,209)
董監勞	-	-	-	-	-	( 2,105)	-	-	-	-	( 2,105)
少數股權減少數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 10)	( 10)
91年度合併淨利	-	-	-	-	-	688,214	-	-	-	-	688,214
91年度少數股權淨損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 17,593)	( 17,593)
現金減資	( 2,156,250)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 2,156,250)
被投資公司未實現長期股權投資價損失	-	-	-	-	-	-	397,850	-	-	-	397,850
累積算調整變動數	-	-	-	-	-	-	-	( 630)	-	-	( 630)
股票子公司持有母公司股份	-	-	-	-	-	-	-	-	167,465	-	167,465
子公司持有本公司股票為股票取得現金股利數	-	-	-	-	-	78,263	-	-	-	-	78,263
處分股票損失轉保盈餘	-	-	-	-	-	( 182,550)	-	-	-	-	( 182,550)
91年12月31日餘額	<u>\$ 2,156,250</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 374,259</u>	<u>\$ 529,024</u>	<u>\$ 585,909</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,811</u>	<u>(\$ 477,103)</u>	<u>\$ 255,542</u>	<u>\$ 3,428,692</u>
<b>92 年 度</b>											
92年1月1日餘額	\$ 2,156,250	\$ -	\$ -	\$ 374,259	\$ 529,024	\$ 585,909	\$ -	\$ 4,811	(\$ 477,103)	\$ 255,542	\$ 3,428,692
91年度盈餘及分配：											
法定盈餘公積	-	-	-	68,821	-	( 68,821)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	( 402,661)	402,661	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	( 905,625)	-	-	-	-	( 905,625)
員工利	-	-	-	-	-	( 9,178)	-	-	-	-	( 9,178)
董監勞	-	-	-	-	-	( 4,589)	-	-	-	-	( 4,589)
92年度合併淨利	-	-	-	-	-	610,825	-	-	-	-	610,825
92年度少數股權淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,901	3,901
子公司持有本公司股票為股票取得現金股利數	-	70,335	-	-	-	-	-	-	-	-	70,335
累積算調整變動數	-	-	-	-	-	-	-	( 4,337)	-	-	( 4,337)
92年12月31日餘額	<u>\$ 2,156,250</u>	<u>\$ 70,335</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 443,080</u>	<u>\$ 126,363</u>	<u>\$ 611,182</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 474</u>	<u>(\$ 477,103)</u>	<u>\$ 259,443</u>	<u>\$ 3,190,024</u>

請參閱後 合併財務報表 暨 會計師事務所 金、照明會計師民國九十三年二月十日查核報告。

負 人：

經理人：

主辦會計：

晶華國際酒店股份有限公司  
合併現金流量表  
民國92年及91年1月1日至12月31日

單位：新台幣 仟元

	<u>92</u>	<u>年</u>	<u>度</u>	<u>91</u>	<u>年</u>	<u>度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>						
本期合併淨利	\$		610,825	\$		688,214
調整項目						
少數股權淨利(損)			3,901	(		17,593)
損失			990			314
短期投資市價  利益	(		1,388)	(		5,099)
處分投資利益	(		55,216)	(		43,122)
採權益法認列之投資(收益)損失	(		2,389)			6,674
子公司發  現金股利			-			11,072
費用			215,972			225,513
處分  定資產淨(利益)損失	(		56)			3,748
營業  具轉列費用數			9,497			11,353
各項  提			7,661			7,747
資產及負債  目之變動						
短期投資  子公司營業證券	(		41,446)			2,122
收款項			24,798	(		7,998)
存貨			952			105
其他各項流動資產			3,909	(		4,705)
延所得稅資產  非流動			1,198			17,121
款項	(		3,234)	(		59,984)
其他各項流動負債	(		10,266)			8,825
長期  延收入	(		1,147)	(		5,354)
計  退休金負債	(		14,532)	(		5,462)
營業活動之淨現金流入			<u>750,029</u>			<u>833,491</u>
<u>投資活動之現金流量</u>						
短期投資淨減少(增加)			724,177	(		340,449)
取得長期投資  子公司價款	(		20,829)	(		91,047)
取得長期投資  非子公司價款	(		20,000)	(		2,000)
長期投資  算  股款			-			1,037,100
子公司現金減資  股款			-			358,000
處分長期投資價款			-			688,510
購置  定資產	(		290,010)	(		60,909)
出  定資產價款			805			361
存出保證金減少(增加)			32	(		2,891)
投資活動之淨現金流入			<u>394,175</u>			<u>1,586,675</u>

(續次頁)

晶華國際酒店股份有限公司  
 合併現金流量表(續)  
 民國92年及91年1月1日至12月31日

單位：新台幣 仟元

	92 年 度	91 年 度
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期 款淨增加	\$ -	\$ 70,000
短期票券淨減少	( 83,850)	( 119,397)
存入保證金減少	( 3,431)	( 496)
發 現金股利	( 835,290)	( 381,846)
發 員工 利及董監 勞	( 8,798)	( 7,359)
現金減資 股款	-	( 2,156,250)
股票減資 股款	-	167,465
少數股權減少數	-	( 10)
融資活動之淨現金流出	( 931,369)	( 2,427,893)
本期現金及約當現金增加(減少)	212,835	( 7,727)
期 現金及約當現金餘額	42,143	49,870
期 現金及約當現金餘額	<u>\$ 254,978</u>	<u>\$ 42,143</u>
<u>現金流量資訊之補充</u>		
本期支 利	<u>\$ 4,680</u>	<u>\$ 8,072</u>
本期支 所得稅	<u>\$ 150,045</u>	<u>\$ 204,445</u>
支 現金購入 定資產		
定資產本期增 數	\$ 299,946	\$ 53,062
加:期 未 款	8,043	15,890
減:期 未 款	( 17,979)	( 8,043)
支 現金	<u>\$ 290,010</u>	<u>\$ 60,909</u>
本年度取得子公司之公 市價表列如下：		
現金	\$ 97,732	\$ 20
短期投資	79,863	158,939
計	<u>\$ 177,595</u>	<u>\$ 158,959</u>
取得子公司之 價款	\$ 20,829	\$ 91,047
減：取得子公司之現金餘額	( 11,298)	( 20)
取得子公司支 之現金	<u>\$ 9,531</u>	<u>\$ 91,027</u>

請參閱後 合併財務報表 暨資 會計師事務所  
 金、 照明會計師民國九十三年二月十日查核報告。

負 人：

經理人：

主辦會計：

晶華國際酒店股份有限公司

財務報表

民國92年及91年12月31日

單位：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日營業，民國83年7月28日奉主管機關核准變更公司名稱為「晶華國際酒店股份有限公司」。經歷次增資後，實收資本額原為\$4,312,500，民國91年9月奉准現金減資2,156,250，截至民國92年12月31日止，額定股本為\$5,000,000，實收資本額為2,156,250，股面額為新台幣10元，全數發行普通股。

本公司之主要營業項目為經營國際觀光旅館，設中餐廳、廳、酒與會議廳等，以及旅館管理之詢問、各休閒產業設施之詢問分析問業務。本公司股票自民國87年3月9日起在臺灣證券交易所掛牌買賣。截至民國92年12月31日止，本公司員工人數約為780人。

(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92年12月31日</u>	
			<u>實收資本額</u>	<u>本公司之持股或出資比</u>
1. 晶華飯店股份有限公司(晶華)	本公司出資額超過其資本額50%	旅館業務及風區事業、網球場、等觀光事業之管理詢問	\$ 622,720	55.00%
2. 投資股份有限公司( )		一 投資業	437,000	100.00%

截至民國92年12月31日止，晶華員工人數為214人，無員工。

(三)未列入合併報表之子公司

<u>公司名稱</u>	<u>民國92年12月31日</u>		<u>未合併之原因</u>
	<u>本公司持股或出資比</u>		
F H Investmentapan nc.(F H)	100%		

- ：其資產及營業收入未達本公司各該項金額之10%，無需編入合併財務報表。
- (四)子公司會計期及政策不同之調整及處理方  
無此情形。
- (五)國外子公司營業之特 風險  
F H之主要 能性貨 為美元，而民國92年度並無重大 率變動， 無 率變動風險存在。

## 二、重要會計政策之 說明

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

### (一)合併報表編 原則

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

### (二)外 交易

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

### (三)短期投資

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

#### (四) 備抵

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

#### (五) 存貨

以取得成本為入，成本之結轉本公司採動法，晶華則採加權法。期及過時存貨提列備抵價損失外，並採成本與市價低法評價，比較成本與市價低時，採額比較法，品以重置成本為市價，飲料(酒類)及則以淨變現價值為市價。

#### (六) 長期股權投資

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

#### (七) 定資產

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

#### (八) 其他無形資產(設定地上權)

1. 本公司為取得地上權而之權利金、建地原住戶拆遷土地收購之補償費及地上權設定費等，自地上權設定登記完成日起，設定期限 50 年銷。
2. 晶華為取得地上權而之權利金，自土地使用權設定登記完成轉日起，設定餘期限 36 年銷。

#### (九) 其他資產 其他

主係品，如購入之國畫、畫及董等品，以取得成本為入，時不計列，實際處分時再銷成本。

#### (十) 延收入

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

#### (十一) 退休金計劃及淨 退休金成本

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

#### (十二) 收入及成本

1. 收入於獲利過程大部份已完成，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 業之子公司，其出 有價證券係於買賣證券成交日認列收入及成本。

#### (十二) 股票

自民國 91 年 1 月 1 日起，子公司持有本公司股票 同 股處理。

#### (十三) 所得稅

1. 依財務會計準則公報第 22 號「所得稅之會計處理準則」之 定，作 期 及同期 之所得稅分 ，將 減 暫時性差異、虧損 抵、所得稅抵減及 稅暫時性差異所產生之所得稅影響數，認列為 延所得稅資產或負債。同時將 延所得稅資產或負債，依據其所屬資產負債 目性 或預期實現期 之長短，劃分為流動或非流動項目。另對 延所得稅資產，評估其 能實現性，設置備抵評價 目，以淨額列於資產負債表。
2. 因購買設備或技 、 發展及人 培訓等所產生之投資抵減採當期認列法。
3. 本公司自民國 87 年度起「兩稅合一制度」實施後，當年度盈餘於次年度經股東會決議未作分配部份，依所得稅法 定計算 加 10%之營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。
4. 以前年度 、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。

#### (十四)會計估計

本公司於編 財務報表時，業已依照一 公認會計原則之 定，對財  
務報表所列金額及或有事項，作必要之 量、評估與 ，其中  
假設及估計之採用， 該等假設及估計與實際結果 能存有差異。

### 三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國 91 年度起，依財務會計準則公報第 30 號「 股票會計處理  
準則」 定，於認列投資損益及編 財務報表時，將子公司持有母公司之股  
票， 為母公司收 已發行股票，作為 股處理。此項會計原則變動，計  
使民國 91 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併營業收入減少 \$32,154、投資收益  
減少 53,539、處分投資損失減少 189,980 及本期合併淨利增加 104,287。

### 四、重要會計 目之說明

#### (一)現金及約當現金

	92 年 12 月 31 日	91 年 12 月 31 日
存現金及週轉金	\$ 10,033	\$ 10,349
支 票 存 款	18,161	2,886
活 期 存 款	26,784	28,908
定 期 存 款	200,000	-
	<u>\$ 254,978</u>	<u>\$ 42,143</u>

#### (二)短期投資

	92 年 12 月 31 日	91 年 12 月 31 日
上 市 股 票	\$ 28,517	\$ 28,517
受 益 憑 證	1,112,578	1,740,093
	1,141,095	1,768,610
減：備抵 價損失	( 4,991)	( 6,379)
	<u>\$ 1,136,104</u>	<u>\$ 1,762,231</u>

#### (三) 收票據及 款

	92 年 12 月 31 日	91 年 12 月 31 日
收 票 據	\$ 20,996	\$ 42,473
收 款	70,059	73,655
減：備抵	( 2,729)	( 2,014)
	<u>\$ 88,326</u>	<u>\$ 114,114</u>

(四)存 貨

	92年12月31日	91年12月31日
品	\$ 8,204	\$ 8,803
飲料(酒類)	4,486	4,836
	52	55
	<u>\$ 12,742</u>	<u>\$ 13,694</u>

(五)長期股權投資

1. 長期股權投資明 如下：

被 投 資 公 司	92年12月 31日持 股比	面 價 值	
		92年12月31日	91年12月31日
採權益法評價：			
F H N ESTMENT APAN NC. (F H)	100.00%	\$ 177,754	\$ 158,459
台灣 股份有限公司( )	24.99%	88	502
計		<u>177,842</u>	<u>158,961</u>
採成本法評價：			
中 收 款第一 位			
信託憑證		20,000	-
新國際股份有限公司	0.67%	2,000	2,000
計		<u>22,000</u>	<u>2,000</u>
合計		<u>\$ 199,842</u>	<u>\$ 160,961</u>

2. 民國 92 年度及 91 年度採權益法認列之投資(損)益金額如下：

被 投 資 公 司	92 年 度	91 年 度
F H	\$ 2,803	(\$ 4,270)
晶	-	( 7,251)
元	-	5,501
等	( 414)	( 654)
	<u>\$ 2,389</u>	<u>(\$ 6,674)</u>

有關 所認列之投資損益，係依該公司所 任會計師查核簽證之財務報表評價而得。

(六) 定資產

	92 年	12 月	31 日
	原 成本	累 計	面 價 值
土 地	\$ 273,472	\$ -	\$ 273,472
房屋及建	2,066,612	( 788,923)	1,277,689
電 訊設備	49,239	( 28,384)	20,855
防治設備	8,396	( 4,732)	3,664
運 設備	14,579	( 10,223)	4,356
辦公設備	6,951	( 3,471)	3,480
營業 具	78,817	-	78,817
其他設備	1,122,977	( 712,716)	410,261
未完工程及預 設備款	49,373	-	49,373
	<u>\$ 3,670,416</u>	<u>(\$ 1,548,449)</u>	<u>\$ 2,121,967</u>
	91 年	12 月	31 日
	原 成本	累 計	面 價 值
土 地	\$ 146,415	\$ -	\$ 146,415
房屋及建	2,072,195	( 735,393)	1,336,802
電 訊設備	53,254	( 21,975)	31,279
防治設備	9,134	( 4,500)	4,634
運 設備	15,841	( 12,182)	3,659
辦公設備	7,213	( 3,006)	4,207
營業 具	78,519	-	78,519
其他設備	1,090,530	( 655,676)	434,854
未完工程及預 設備款	7,870	-	7,870
	<u>\$ 3,480,971</u>	<u>(\$ 1,432,732)</u>	<u>\$ 2,048,239</u>

(七)其他無形資產 設定地上權

	92 年 12 月 31 日	91 年 12 月 31 日
取得地上權所 權利金	\$ 256,503	\$ 256,503
土地收購補償費	80,684	80,684
其 他	44,884	44,884
	<u>382,071</u>	<u>382,071</u>
減：累計 提	( 152,569)	( 144,908)
	<u>\$ 229,502</u>	<u>\$ 237,163</u>

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

(八)短期 款

	92 年 12 月 31 日	91 年 12 月 31 日
信用 款	\$ 70,000	\$ 70,000
利率區	1.88%	2.15% 2.48%

(九) 短期票券

	92 年 12 月 31 日	91 年 12 月 31 日
商業本票發行面值	\$ 91,800	\$ 175,600
減：未 銷 價	( 215)	( 165)
	<u>\$ 91,585</u>	<u>\$ 175,435</u>
利率區	1.00% 1.10%	1.57%

(十)所得稅

	92 年 度	91 年 度
所得稅費用	\$ 186,106	\$ 193,424
延所得稅資產淨變動數	( 1,208)	( 17,337)
以前年度所得稅低估數	( 1,712)	( 1,521)
暫 及 稅款	( 77,643)	( 103,876)
所得稅	<u>\$ 105,543</u>	<u>\$ 70,690</u>

2. 民國92年及91年12月31日之 延所得稅資產及負債餘額如下：

	<u>92年12月31日</u>	<u>91年12月31日</u>
延所得稅資產 額	\$ 140,574	\$ 177,646
備抵評價	( 119,666)	( 155,530)
	<u>\$ 20,908</u>	<u>\$ 22,116</u>

3. 民國 92 年及 91 年 12 月 31 日之暫時性差異及虧損 抵所產生之 延所得稅資產及負債明 如下：

	<u>92年12月31日</u>		<u>91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>				
延收入	\$ 11,741	\$ 2,935	\$ 11,782	\$ 2,945
設定地上權	498	125	498	125
虧損 抵	131,544	<u>32,886</u>		<u>-</u>
		35,946		3,070
備抵評價		( 32,886)		<u>-</u>
		<u>3,060</u>		<u>3,070</u>
<u>非流動項目</u>				
長期投資損失	39,427	9,857	46,586	11,646
延收入	41,528	10,382	43,436	10,859
設定地上權	17,148	4,287	17,647	4,412
閒置資產	7,572	1,893	10,127	2,532
虧損 抵	311,873	77,968	579,959	144,990
休金認列	964	<u>241</u>	549	<u>137</u>
		104,628		174,576
備抵評價		( 86,780)		( 155,530)
		<u>17,848</u>		<u>19,046</u>
		<u>\$ 20,908</u>		<u>\$ 22,116</u>

4. 本公司及子公司之營利事業所得稅結算申報，業經稅 關核定 至民國 90 年度。

5. 截至民國92年12月31日止， 晶華 未使用之虧損 抵明 如下：

<u>發生年度</u>	<u>虧損金額</u>	<u>抵減 滿年度</u>
民國 88 年	\$ 131,544	民國 93 年
民國 89 年	175,243	民國 94 年
民國 90 年	96,663	民國 95 年
民國 91 年	<u>39,967</u>	民國 96 年
	<u>\$ 443,417</u>	

(十一) 退休金計劃

1. 本公司及晶華之工休辦法，所有任用員工，依該辦法定，其退休金如下：
  - (1)a. 其工作年資，滿一年與兩個月薪資。
  - b. 超過十五年之工作年資，滿一年與一個月薪資。
  - c. 最高數以四十五個月為限。
  - d. 未滿年者以年計，滿年以上者以一年計。
  - e. 退休金之月薪計算，依勞動準法定，係以休前六個月之月薪為準。
- (2) 工年滿60、心神失或身體不任工作者，公司得其休。
2. 本公司分別以民國92年及91年10月31日為量日完成精算評估，晶華則分別以民國92年及91年12月31日為量日，所採用之精算假設如下：

	92年		91年	
現率	3.25%	3.50%	4.00%	4.20%
未來薪資準增加率	2.00%		2.50%	2.75%
退休金資產預期長期投資報酬	2.75%	3.25%	3.25%	3.50%

3. 民國92年及91年12月31日提狀況及載計退休金負債調節如下：

	92年12月31日	91年12月31日
務		
得務	(\$ 5,760)	(\$ 11,486)
非得務	(119,646)	(102,994)
累積務	(125,406)	(114,480)
未來薪資增加之影響數	(23,492)	(27,517)
預計務	(148,898)	(141,997)
退休金資產公價值	74,658	63,404
提狀況	(74,240)	(78,593)
未認列過性淨務	3,336	3,815
未認列退休金利益	(6,097)	(16,874)
計退休金負債	(\$ 77,001)	(\$ 91,652)
最低退休金負債	(\$ 50,748)	(\$ 51,076)
得	\$ 6,231	(\$ 10,566)

4. 民國92年及91年度淨 退休金成本 :

	92 年 度	91 年 度
服 務 成 本	\$ 16,828	\$ 18,181
利 成 本	5,651	5,907
金資產之預期報 銷	( 2,208)	( 1,739)
未認列過 性淨 務	360	360
未認列 退休金利益	( 315)	( 245)
淨 退休金成本	<u>\$ 20,316</u>	<u>\$ 22,464</u>

5. 本公司及 晶華民國 92 年及 91 年 12 月 31 日 存於中 信託 勞  
工 休準備金 戶餘額分別為\$77,110 及\$57,794。

6. 因未 用 員工， 未訂有 退休金辦法。

(十二)股本

本公司為因 未來發展策略之調整及 免閒置資金過 ，於民國 91 年 6  
月經股東會決議辦理現金減資 2,156,250，經報奉主管 關核准，並於  
民國 91 年 9 月辦妥變更登記。截至民國 92 年 12 月 31 日止，本公司實  
收資本額為\$2,156,250。

(十三)資本公積

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

(十四)法定盈餘公積

依公司法 定，公司稅後盈餘 補以前年度虧損後之餘額， 先提列  
10 之法定盈餘公積， 至公積累積數等於資本額為止。法定盈餘公積  
補公司虧損及 充資本外，不得使用之； 充資本時，以此項公  
積已達實收資本額 50 ，並以 充其 數為限。截至民國 92 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 91 年  
度為止之累積數。

(十五)未分配盈餘

1. 依本公司章程 定， 期決算之盈餘 依法提列 所得稅並先補以 年度虧損，其餘分配如下：
  - (1) 提列 10%為法定盈餘公積。
  - (2) 必要時得經股東會決議及依法 定提列特別盈餘公積。
  - (3) 如 有盈餘得 餘額部份提 ：
    - A. 員工 利 1%。
    - B. 董事、監察人 勞 0.5%。
    - C. 其餘連同期 未分配盈餘為股東累積 分配盈餘，並提 50%以上為股東股利，其中現金股利不低於股東股利之 10%。以上由董事會 定盈餘分配案後，提請股東會決議分配之。
2. 依主管 關函 定，上市( )公司於分 盈餘時， 依法提列法定盈餘公積外， 依證券交易法第 41 條第一項 定， 當年度發生之列股東權益減項金額提列特別盈餘公積。
3. 本公司民國 92 及 91 年度經股東會決議，發 現金股利 股分別為 4.2 元及 0.96 元。
4. 本公司民國 92 年度盈餘分配議案，截至民國 93 年 2 月 10 日止， 未經董事會通過，有關董事會通過 議及股東會決議盈餘分 情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測 」查詢。  
本公司民國 91 年度盈餘實際配發員工 利及董監 勞之有關資訊如下：

民國 91 年度  
股東會及董事會  
決議實際配發數

(1)配發情形	
員工現金 利	\$ 9,178
董監 勞	\$ 4,589
(2) 股盈餘相關資訊(單位：新台幣 元)	
原 股盈餘	\$ 2.33
設算 股盈餘( )	\$ 2.29

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

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

6. 截至民國 92 年 12 月 31 日止，本公司之股東 抵稅額 戶餘額為 \$159,949，由於本公司得分配予股東之 抵稅額，以股 利分 配日之股東 抵稅額 戶之餘額為計算，是以本公司股東於受 配 92 年度盈餘時，所 用之稅額 抵比率， 調整至獲配股利或盈 餘前；本公司依所得稅法 定 能產生之各項股東 抵稅額，民國 92 年度本公司預計 抵比率為 33.34%；而民國 91 年度之未分配盈餘 業已分配，其實際股東 抵稅額 抵比率為 20.58%。關於本公司未 分配盈餘於兩稅合一實施前後之金額分別為 \$0 及 \$611,182。
7. 晶華於民國 81 年 5 月 2 日簽約向中國旅行 購買房地，因取得價 款較鑑價金額高 \$4,324，經奉財政部證券暨期貨管理 員會(84)台財 證(一)第 39304 號函 定，於 後該公司有盈餘年度提列特別盈餘 公積。

(十六) 股票

1. 過集中交易市場購買本公司股票，截至民國 92 年及 91 年 12 月 31 日止，持有股數 為 16,747 仟股， 面價值 為 \$477,103。
2. 民國 91 年 1 月 1 日至 12 月 31 日子公司持有本公司股票之股數變動與 相關之成本及市價資訊如下：

子 公 司 名 稱	單位：仟股/元					
	91 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日			期 餘 額		
	期 餘 額	本期減資/出	期 餘 額	期 餘 額	期 餘 額	期 餘 額
股 數	面價值	股 數	股 價	股 數	市 價	股 價
晶 投資股份有限公司	4,138	\$15.33	2,769	\$21.75	1,369	\$29.66 ( )
晶 投資股份有限公司	4,873	15.33	2,436	-	2,437	29.66 ( )
投資股份有限公司	40,420	15.33	20,210	-	20,210	29.66 ( )
元投資股份有限公司	3,958	15.33	3,958	14.93	-	-

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

(十七) 證券出 利益

以買賣有價證券 業之子公司，民國 92 年度及 91 年度出 有價證券之 收入及成本如下：

	92 年 度	91 年 度
證券出 收入	\$ 72,275	\$ 203,911
證券出 成本	( 71,578)	( 203,065)
證券出 利益	\$ 697	\$ 846

(十八) 本 股盈餘

	金 額		加 權 流 通 在外股數(仟股)	股 盈 餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
92 年 度					
本期淨利	\$800,832	\$610,825	198,878	\$ 4.03	\$ 3.07
91 年 度					
本期淨利	\$864,045	\$688,214	294,844	\$ 2.93	\$ 2.33

(十九)用人、 及 銷費用

本期發生之用人、 及 銷費用依其 能別 如下：

能 別 性 別	92年1月1日至12月31日			91年1月1日至12月31日		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$343,577	\$87,838	\$431,415	\$419,179	\$104,510	\$523,689
勞健保費用	26,680	6,728	33,408	27,568	6,660	34,228
退休金費	15,914	4,402	20,316	17,798	4,666	22,464
其他用人 費用	15,401	7,225	22,626	11,879	11,126	23,005
銷費用	201,306	14,666	215,972	210,082	15,431	225,513
	7,594	67	7,661	7,593	154	7,747

## 五、關係人交易

(一) 關係人之名稱與本公司之關係：

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
晶華飯店股份有限公司(晶華) 投資股份有限公司	本公司之子公司
F H N ESTMENT APAN NC. 美實業開發股份有限公司 興企業股份有限公司	本公司董事之一為該公司董事 本公司董事長為該公司董事

(二) 與關係人之重大交易事項：

股權出 交易

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

標	易	對	價(已	證交稅)
晶 投資股份有限公司		美實業開發股份有限公司	\$	39,722
晶 投資股份有限公司				70,018
投資股份有限公司		興企業股份有限公司		578,770
			\$	688,510

## 六、 之資產

截至民國 92 年及 91 年 12 月 31 日止，本公司及子公司提 保資產明 如下：

資 產 名 稱	保 之 性	面 價 值	
		92年12月31日	91年12月31日
定資產	款額度保	\$ 526,873	\$ 536,394
短期投資	信用狀開狀	71,166	-
		\$ 598,039	\$ 536,394

## 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)本公司為取得有關旅館設計、建造與裝 方面之 與協 ，以及整個旅館之經營、 、管理與監 ，與 麗晶國際旅館股份有限公司(以下稱麗晶公司)於民國 73 年簽訂技 服務合約及旅館管理 問與行銷合約，其後因麗晶公司之股權於民國 82 年為四季旅館集團所購，雙方 於同年修訂合約，且於民國 89 年 6 月續約，並於民國 92 年 1 月修訂合約，其主要內容如下：

1. 權本公司 使用「Grand Formosa Regent」為飯店之英文名稱，並標明「A Four Seasons Hotel」。
2. 由原經營管理合約關係變更為 問與行銷服務關係。
3. 合約期 及服務費：
  - (1) 合約期限：至民國 99 年 12 月 31 日止。
  - (2) 服務費：
    - A. 本服務費變更為 定金額 方 ， 月支 美金 50 仟元。
    - B. 行銷服務費：相當於旅館房 收入 0.75%之美金。
    - C. 集中訂房費用：經由麗晶訂房系統所訂房 收入 2%之美金。  
自民國 92 年度起， 年支 上開 本服務費及行銷服務費之金額不得低於美金 750 仟元。
    - E. 本公司 提 美金 1,500 仟元之 行信用狀作為上述服務費之保。

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

1. 營建技 及營運技 之 詢服務。

2. 開業前後及介面之技 詢服務。

3. 合約期 及服務費：

(1) 合約期 ；自簽約日(民國 91 年 2 月 1 日)起 5 年。

(2) 服務費：

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

B. 本服務費：自開業後 1 個月起， 月支 \$300。

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

. 集中訂房費：經由本公司訂房系統所訂房 ， 收取新台 100 元。

(三)本公司簽訂之主要 契約如下：

承 人	標 的 物	期	金 計 算 及 收 取 方
1. 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 月 金 \$13,405，同期 大樓公共管 理費\$1,276；第三年起， 金及大樓公共管理費 年調 高5%。
2. 保士企業股 份有限公司	晶華酒店地下第 4及5層	自民國91年 9月 1日 起至94年 8月31日止 計 3年	月 金\$2,500， 承 人調 高停 費時， 金亦 依停 費調高之比率調整之。

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

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

2. 自起 日起 月依下列方 支 定 金及 成 金：

(1) 定 金：第 1 年無 支 ；第 2 年為營業 額之 6%；第 3 至 5 年為前一年度之 定 金 以 1.02；第 6 至 8 年為前一年度之 定 金 以 1.03。

(2) 成 金：

- A. 期 第一年之 成 金於 一 日 月 結 時 依 月 之 營 業 額(不 稅) 以 成 比 。
- B. 第 二 年 開 至 期 滿 月 成 金 數 額， 依 月 營 業 額 上 成 比 率 再 減 去 定 金(不 稅)， 所 得 之 數 額 為 負 數 時 則 成 金 為 零。
- C. 成 比 率：第 1 至 3 年 為 6%；第 4 及 5 年 為 6.5%；第 6 至 8 年 為 7%。

(五) 本 公 司 與 新 光 三 越 百 貨 股 份 有 限 公 司 簽 訂 合 約， 承 其 部 分 商 場 經 營 餐 廳， 合 約 之 主 要 內 容 如 下：

- 1. 合 約 期 限：民 國 92 年 12 月 20 日 至 97 年 12 月 31 日， 計 5 年。
- 2. 金 計 算 及 收 取 方 式：第 1 及 第 2 年 為 營 業 額 之 10%；第 3 至 5 年 為 營 業 額 之 11%。
- 3. 保 證 營 業 額：
  - (3) 起 日 至 93 年 止 保 證 營 業 額 為 \$100,000， 次 年 起 年 增 加 \$5,000。
  - (4) 本 公 司 未 能 達 成 保 證 營 業 額， 新 光 三 越 百 貨 股 份 有 限 公 司 得 止 本 合 約， 且 本 公 司 補 足 依 保 證 營 業 額 計 算 之 金。

## 八、重大之 損失

無此事項。

## 九、重大之期後事項

無此事項。

## 十、其他

### 1. 生性金融商品

無此事項。

2. 非 生性金融商品：

	92 年 12 月 31 日		91 年 12 月 31 日	
	面 價 值	公 價 值	面 價 值	公 價 值
<u>資 產</u>				
公 市價與 面	\$ 344,990	\$ 344,990	\$ 157,897	\$ 157,897
值相當之金融資產				
短期投資	1,136,104	1,136,104	1,762,231	1,762,231
長期股權投資	199,842	199,842	160,961	160,961
存出保證金	5,460	5,460	5,492	5,492
<u>負 債</u>				
公 市價與 面	508,356	508,356	580,535	580,535
值相當之金融負				
計 休金負債	74,605	75,292	89,137	85,708
存入保證金	225,959	205,217	229,390	205,391

本公司及子公司估計金融商品公 價值使用之方法及假設如下：

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

3. 民國 91 年 1 月 1 日至 12 月 31 日財務報表之部分 目業經重分類， 與 民國 92 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務報表比較。

(二)本公司與子公司 已銷 之交易事項

交 易 事 項	交 易 公 司	92 年 度	91 年 度
銷長期投資與股東權益	晶華	\$ 317,004	\$ 312,273
		388,651	347,277

(三)其他重要事項或有 於合併財務報表 當表達之說明事項：無。

## 十一、 事項

### (一)重大交易事項相關資訊

依「證券發行人財務報告編 準則」 定，民國 92 年度之重大交易相關事項如下：

1. 資金 與他人：無。
2. 為他人 書保證情形：無。

(以下 白)

3. 期 持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	列目	期			
					股數 (仟股/仟單位)	面金額	持股比	市價或股權淨值備
晶華國際酒店股份有限公司	股票	晶華股份有限公司	本公司之子公司	長期股權投資	34,248	\$ 317,044	55.00%	\$ 317,044
		投資股份有限公司			43,700	388,651	100.00%	519,825
		F H N ESTMENT APAN NC. 台灣 股份有限公司	採權益法評價之被投資公司		-	177,754	100.00%	177,754
					375	88	24.99%	88
						883,537		<u>\$ 1,014,711</u>
		減：股票				( 345,929)		
		計				537,608		
	信託憑證	中 收 款						
		第一 位信託憑證						
	股票	新國際股份有限公司	採成本法評價之被投資公司		200	2,000	0.67%	
	計				22,000			
	合計				<u>\$ 559,608</u>			
股票	中華 股份有限公司		短期投資	1,479	\$ 28,517	0.05%	\$ 22,142	
受益憑證	美 債券 金			3,811	41,313		41,313	
	所羅 債券 金			27,066	302,499		302,499	
	債券 金			8,557	123,845		123,845	
	華5599債券 金			24,106	257,616		259,000	
	新光 星債券 金			2,266	31,183		31,183	
	保 2號債券 金			20,988	313,398		313,398	
	合計				<u>\$ 1,098,371</u>		<u>\$ 1,093,380</u>	
投資股份有限	股票	晶華國際酒店股份有限公司	本公司	長期股權投資	16,747	\$ 477,103	7.77%	\$ 611,683
公司	受益憑證	債券 金		短期投資	3,661	\$ 42,724		\$ 42,724
F H N ESTMENT	受益憑證	台灣 會三號 金			-	\$ 2,731		\$ 2,350
APAN NC.		Enhanced Cash Fund			-	3		3
	合計					<u>\$ 2,734</u>		<u>\$ 2,353</u>

：其中6,760仟單位，面價值\$71,166已提 金融 作為 之 保品。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一萬元或實收資本額百分之二十以上者：(股數：仟股/仟單位)

買、賣之公司	有價證券名稱	列目	交易對關係	期		入		賣		出		期	
				股數	金額	股數	金額	股數	價	面成本	處分(損)益		
晶華國際酒店	新光星債券	金	短期投資	22,932	\$ 310,001	22,900	\$ 313,183	43,566	\$ 594,499	\$ 592,001	\$ 2,498	2,266	
股份有限公司	所羅	債券	金	33,456	366,634	31,553	352,499	37,943	422,499	416,634	5,865	27,066	
	美	債券	金	29,771	317,002	19,952	215,313	45,912	493,582	491,002	2,580	3,811	
		債券	金	12,723	181,035	20,471	294,845	24,637	354,482	352,035	2,447	8,557	
		華5599	債券	金	32,643	343,647	19,028	204,367	27,565	295,368	290,398	4,970	24,106
	保	2號	債券	金	14,251	207,446	27,725	412,398	20,988	313,398	306,446	6,952	20,988
投資股份	債券	金		112	1,278	9,761	113,024	6,212	72,275	71,578	697	3,661	
有限公司													

5. 取得不動產之金額達新台幣一萬元或實收資本額百分之二十以上：

取得之公司	財產名稱	交易日期或事實發生日	交易金額	價款支情形	交易對關係	關係人	為關係人者，其前次轉日期	轉日期	金額	價格決定之依據	取得目的及其他約定使用情形	事項
晶華國際酒店	土地	92.12.31	\$ 127,057	已	立實業股份	-	-	-	\$ -	依市場行情議定	營業所使用	-
股份有限公司					有限公司							

6. 處分不動產之金額達新台幣一萬元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進銷貨之金額達新台幣一萬元或實收資本額百分之二十以上：無。

8. 收關係人款項達新台幣一萬元或實收資本額百分之二十以上：無。

9. 從事生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原投資金額		期		持		有被投資公司	本期認列	
				本期期	上期期	股數(仟股)	比率	面金額	本期損益		之投資損益	備
晶華國際酒店股份有限公司	晶華飯店股份有限公司		經營旅館業務及觀光事業之管理詢	\$ 342,473	\$ 342,473	34,248	55.00%	\$ 317,044	\$ 8,676	\$ 4,771	子公司	
	投資股份有限公司	台北市	一 投資業	437,000	437,000	43,700	100%	388,651	70,724	389		
	F H N ESTMENT APAN NC.	英屬 群	一 投資業	187,616	166,786	-	100%	177,754	2,803	2,803		
	台灣 股份有限公司	台北市	經營 國餐廳	3,750	3,750	375	24.99%	88	( 1,389)	( 414)	採權益法評價之被投資公司	
	計							883,537		\$ 7,549		
	減： 股票							( 345,929)				
								\$ 537,608				

(三)大陸投資資訊

無此事項。

十二、部 別財務資訊

(一)產業別財務資訊

本公司及合併子公司民國92年度及91年度有關產業別財務資訊列示如下：

	92 年 度						
	餐 飲 部	客 房 部	部	業 投 資 部	其 他	調 整 及 銷	合 併
來自母公司及合併子公司以外客 戶之收入	\$ 1,088,116	\$ 819,051	\$ 274,266	\$ 71,032	\$ 14,999	(\$ 70,335)	\$ 2,197,129
來自母公司及合併子公司之收入	<u>560</u>	<u>2,073</u>	<u>1,705</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(4,338)</u>	<u>-</u>
部 收 入	<u>\$ 1,088,676</u>	<u>\$ 821,124</u>	<u>\$ 275,971</u>	<u>\$ 71,032</u>	<u>\$ 14,999</u>	<u>(\$ 74,673)</u>	<u>\$ 2,197,129</u>
部 損 益	<u>\$ 261,154</u>	<u>\$ 302,944</u>	<u>\$ 231,155</u>	<u>\$ 70,730</u>	<u>(\$ 51,395)</u>	<u>(\$ 70,335)</u>	<u>\$ 744,253</u>
公司一 收 入							71,614
投資收益							2,389
利 費 用							(4,720)
公司一 費 用							(12,704)
稅前淨利							<u>\$ 800,832</u>
認資產	<u>\$ 1,023,290</u>	<u>\$ 1,142,849</u>	<u>\$ 209,256</u>	<u>\$ 519,882</u>	<u>\$ 70,334</u>	<u>(\$ 477,103)</u>	<u>\$ 2,488,508</u>
採權益法評價之長期股權投資							177,842
公司一 資 產							<u>1,448,388</u>
資產合計							<u>\$ 4,114,738</u>
及 銷 費 用	<u>\$ 84,084</u>	<u>\$ 106,563</u>	<u>\$ 18,253</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,733</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 223,633</u>
資本支出金額	<u>\$ 130,031</u>	<u>\$ 133,368</u>	<u>\$ 36,066</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 481</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 299,946</u>

	91		年		度		
	餐 飲 部	客 房 部	部	業 投 資 部	其 他	調 整 及 銷	合 併
來自母公司及合併子公司以外客 戶之收入	\$ 1,162,687	\$ 1,041,738	\$ 261,951	\$ 33,001	\$ 11,163	(\$ 32,153)	\$ 2,478,387
來自母公司及合併子公司之收入	18,255	42,843	1,885	-	9,451	(72,434)	-
部 收 入	<u>\$ 1,180,942</u>	<u>\$ 1,084,581</u>	<u>\$ 263,836</u>	<u>\$ 33,001</u>	<u>\$ 20,614</u>	<u>(\$ 104,587)</u>	<u>\$ 2,478,387</u>
部 損 益	<u>\$ 212,194</u>	<u>\$ 394,923</u>	<u>\$ 214,425</u>	<u>\$ 32,623</u>	<u>(\$ 1,627)</u>	<u>(\$ 32,153)</u>	\$ 820,385
公司一 收 入							61,023
投資損失							(6,674)
利 費 用							(8,072)
公司一 費 用							(2,617)
稅前淨利							<u>\$ 864,045</u>
認資產	<u>\$ 992,297</u>	<u>\$ 1,165,986</u>	<u>\$ 173,330</u>	<u>\$ 478,511</u>	<u>\$ 76,808</u>	<u>(\$ 477,103)</u>	\$ 2,409,829
採權益法評價之長期股權投資							158,961
公司一 資 產							<u>1,886,171</u>
資產合計							<u>\$ 4,454,961</u>
及 銷 費 用	<u>\$ 92,505</u>	<u>\$ 114,681</u>	<u>\$ 16,825</u>	<u>\$ 87</u>	<u>\$ 9,162</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 233,260</u>
資本支出金額	<u>\$ 22,111</u>	<u>\$ 25,084</u>	<u>\$ 4,829</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,038</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 53,062</u>

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  
停車場出 及買賣有價證券等四大類，上表所列之部 收入 來  
自母公司及合併子公司以外客戶之銷貨收入及來自母公司及合併  
子公司以內其他部 之銷貨收入。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 無關之公司一 收入。
  2. 部 損益係部 收入減部 成本及費用之餘額。所稱之部 成本  
及費用係 與產生部 收入有關之成本及費用。部 成本及費用  
不 下列項目：
    - (1)與部 無關之一 費用。
    - (2)利 費用。
    - (3)短期投資 成本與市價 低法評價所認列之未實現投資損失。
    - (4)長期股權投資 權益法評價所認列之投資損失。
  3. 部 認資產係 接認定屬於該部 之有形及無形資產。  
部 認資產不 下列項目：
    - (1)非 任 特定部 營業使用而持有之資產。
    - (2)採權益法評價之長期股權投資。
- (二)地區別財務資訊：本公司及合併子公司無國外營運 ， 不 用。
- (三)外銷銷貨資訊：本公司及合併子公司無外銷銷貨， 不 用。
- (四)重要客戶資訊：本公司及合併子公司民國 92 年度及 91 年度，來自  
一客戶之收入 未達損益表金額之 10%， 不 用。

六、公司及其關係企業發生財務週轉困難之情事：無

七、最近二年度之財務預測達成情形：

本公司最近二年未公開財務預測

## 陸、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

### 一、財務狀況

財務狀況比較分析表 單位：新台幣 仟元

項目	年度	92 年度	91 年度	差異	
				金額	%
流動資產 ( 1 )		1,440,113	1,930,615	-490,502	-25%
定資產		1,365,028	1,221,534	143,494	12%
其他資產		31,078	32,308	-1,230	-4%
<b>資產 額</b>		<b>3,623,641</b>	<b>3,894,447</b>	<b>-270,806</b>	<b>-7%</b>
流動負債		357,230	364,921	-7,691	-2%
長期負債		42,289	43,436	-1,147	-3%
<b>負債 額</b>		<b>693,060</b>	<b>721,297</b>	<b>-28,237</b>	<b>-4%</b>
股本		2,156,250	2,156,250	-	-
資本公積		70,335	-	70,335	-
保 盈餘 ( 2 )		1,180,625	1,489,192	-308,567	-21%
<b>股東權益 額</b>		<b>2,930,581</b>	<b>3,173,150</b>	<b>-242,569</b>	<b>-8%</b>
<p>1：本期因配發現金股利之資金需求，而處分部分短期投資，致流動資產較上期減少。</p> <p>2：民國 92 年因特別盈餘公積轉 未分配盈餘配發現金股利，致保 盈餘較上期減少。</p>					

## 二、經營結果

經營結果比較分析表

單位：新台幣 仟元

項目	92 年度	91 年度	增(減)金額	變動比
營業收入淨額	\$1,916,633	\$2,230,368	(\$313,735)	( 14)
營業成本	(1,004,579)	(1,158,574)	153,995	( 13)
營業利	912,054	1,071,794	( 159,740)	( 15)
營業費用	( 180,220)	( 216,191)	35,971	( 17)
營業淨利	731,834	855,603	( 123,769)	
營業外收入及利益				
利 收入	759	611	148	24
投資收益 ( 2)	7,549	-	7,549	-
處分投資利益 ( 1)	55,216	43,122	12,094	28
短期投資市價 利益	1,388	5,099	( 3,711)	( 73)
項收入	13,449	11,690	1,759	15
	78,361	60,522	17,839	
營業外費用及損失				
利 費用	( 1,560)	( 2,173)	613	( 28)
投資損失 ( 2)	-	( 27,653)	27,653	100
處分投資損失	-	-	-	-
項支出	( 11,710)	( 4,669)	( 7,041)	151
	( 13,270)	( 34,495)	21,225	
續營業部 稅前淨利	796,925	881,630	( 84,705)	
所得稅費用	( 186,100)	( 193,416)	7,316	( 4)
續營業部 稅後淨利	\$ 610,825	\$ 688,214	(\$ 77,389)	

- 1：本公司於民國 92 年度因買賣股票投資，致產生 額處分投資利益。而前期 出 債券 金，獲利 定，致使兩期金額變動較大。
- 2：採權益法評價之被投資公司本期經營已轉虧為盈， 本期依持股比認列投資收益，而上期係認列投資損失。

### 三、現金流量

(一)最近二年度流動性分析說明：

項 目	年 度		增(減)比
	91 年 度	92 年 度	
現金流量比率	224.28%	203.64%	9.20%
現金流量當比率	224.37%	144.73%	(35.49%)
現金再投資比率	9.68%	-	( 100%)
增減比變動分析說明：(增減比未達20%者，無分析)			
1. 現金流量當比率：本年度營業活動產生之淨現金流入與上年度比較，無重大變動，因本公司自民國89年度至92年度持續發現金股利，致民國92年度之前五年現金股利發數較民國91年度為高，使本年度現金流量當比率下降。			
2. 現金再投資比率：本年度因現金股利發數較營業活動淨現金流入數高，使本年度現金再投資比率下降。			

(二)未來一年現金流動性分析

期 現金 餘額(1)	預計全年來自 營業活動淨現 金流量(2)	預計全年現 金流入(出) 量(3)	預計現金餘 (不足)數額 (1)(2)-(3)	預計現金不足額之補 措施	
				投資計畫	理財計畫
\$ 231,007	\$ 875,030	(\$ 742,823)	\$ 363,214		
本年度現金流量變動情形分析：					
1. 營業活動：本公司營業額已定，而民國93年新增兩處營業據點，預計營業活動將產生淨現金流入。					
2. 投資活動：本公司主要營業項目為經營國際觀光旅館，為持高品之服務及提住客一流之設施，不加強對建物等體設備之護，方能保持一流準，投資活動產生之淨現金流出，主要係飯店整體設施改之相關支出。					
3. 融資活動：預計民國93年度發現金股利等，致融資活動產生淨現金流出。					

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：

計劃項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所需資金額	實際或預定資金運用情形				
				91年度	92年度	93年度	94年度	95年度
新增設備、營業具及改進客房及餐飲設施	自有資金	95.12	\$ 918,663	\$ 43,921	\$ 290,982	\$ 203,760	\$ 180,000	\$ 200,000

(二)預期 能產生效益：

1. 預計 增加之產銷量、值及 利：不 用。

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

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

## 六、風險管理及評估

- (一) 最近年度利率、率變動、通貨情形對公司損益之影響及未來因措施：無。
- (二) 最近年度從事高風險、高投資、資金與他人、書保證及生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因措施：無。
- (三) 最近年度發計劃、未完成發計劃之目前進度、再投入之發費用、預計完成量產時、未來發得以成之主要影響因：無。
- (四) 最近年度國內外重要政策及法變動對公司財務業務之影響及因措施：無。
- (五) 最近年度技改變對公司財務業務之影響及因措施：無。
- (六) 最近年度企業形改變對企業管理之影響及因措施：無。

七、其他重要事項：無。

## 柒、公司治理運作情形：

上市上 公司治理運作情形及其與上市上 公司治理實務 則差異情形及原因

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

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

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業合併營業報告書

#### 晶華國際酒店股份有限公司

#### 民國九十二年度關係企業合併營業報告書

#### 目 錄

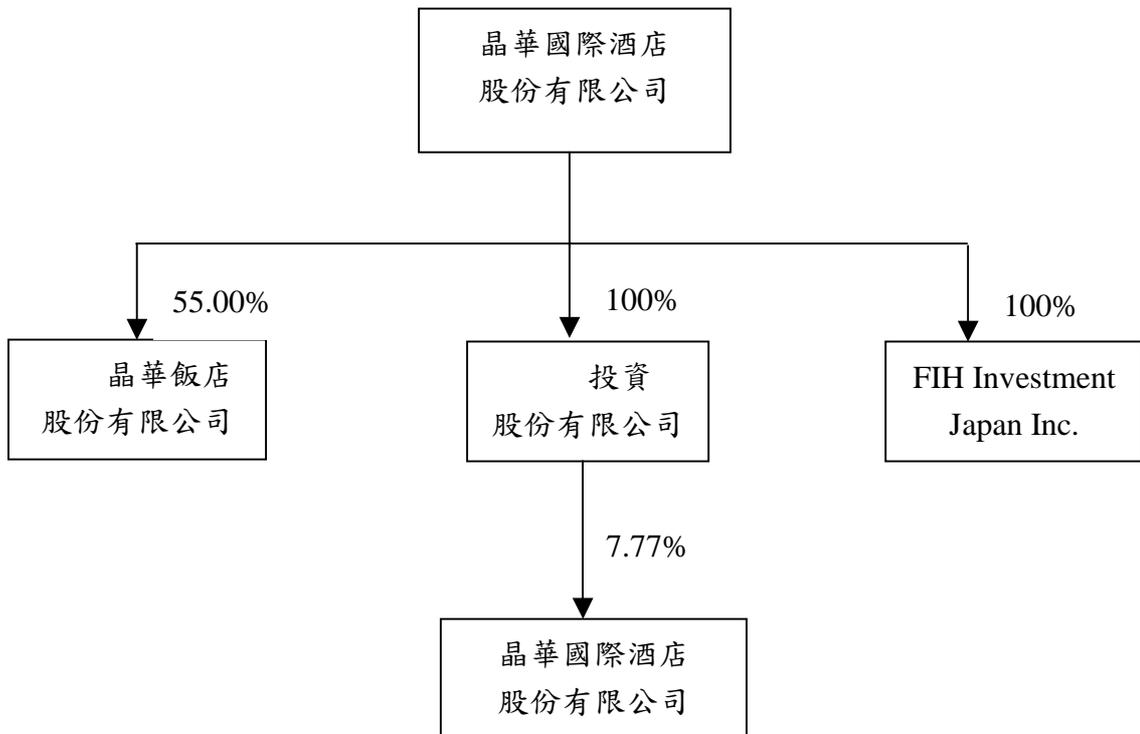
<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、目 錄		106
二、關係企業概況		
(一)關係企業組織圖		107
(二)各關係企業 本資料		108
(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料		108
(四)整體關係企業經營業務所 之行業		108
(五)各關係企業董事、監察人及 經理資料		109
三、關係企業營運概況各關係企業之財務狀況及經營結果		111

晶華國際酒店股份有限公司  
民國 92 年度關係企業合併營業報告書

二、關係企業概況

(一)關係企業組織概況

1. 關係企業組織圖：



(二)各關係企業 本資料

單位：新 仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目或生產項目
晶華飯店股份有限公司	81/4/29	世 路18號	\$ 622,720	經營旅館業務及觀光 事業之管理 詢
投資股份有限公司	88/2/24	台北市中 區重 路一 段10號11樓	437,000	一 投資業
FIH Investment Japan Inc.	89/10/6	Commonwealth Trust Limited,(Sealight House),Tortola,British Virgin Island	6 (美金185元)	一 投資業

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無此情形。

(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，餘並無分工之情形。

## (五)各關係企業董事、監察人及 經理資料

單位：新 仟元；股；%

企業名稱	稱	名或代表人	實收資本額	持有股份	
				股數	持股比
晶華飯店股份有限公司	董事長	晶華國際酒店股份有限公司 代表人：明	\$ 622,720	34,247,307	55.00%
	董事長	台灣中國旅行 股份有限公司 代表人：		28,022,400	45.00%
	董事	台灣中國旅行 股份有限公司 代表人：榮			
	董事	台灣中國旅行 股份有限公司 代表人：			
	董事	台灣中國旅行 股份有限公司 代表人：家			
	董事	台灣中國旅行 股份有限公司 代表人：榮			
	董事	晶華國際酒店股份有限公司 代表人：潘孝銳		34,247,307	55.00%
	董事	晶華國際酒店股份有限公司 代表人：文			
	董事	晶華國際酒店股份有限公司 代表人：雅			
	董事	晶華國際酒店股份有限公司 代表人：			

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：潘思亮	\$ 622,720	34,247,307	55.00%
	監察人	晶華國際酒店股份有限公司 代表人：明月			
	監察人	台灣中國旅行股份有限公司 代表人：		28,022,400	45.00%
	監察人	台灣中國旅行股份有限公司 代表人：			
	經理	羅炳		-	-
投資股份有限公司	董事長	晶華國際酒店股份有限公司 代表人：潘孝銳	437,000	43,700,000	100.00%
	董事	晶華國際酒店股份有限公司 代表人：文			
	董事	晶華國際酒店股份有限公司 代表人：潘思亮			
	監察人	晶華國際酒店股份有限公司 代表人：明月			
	經理	無		-	-
F H Investment Japan Inc.	董事長	無	6 (美金 185元)	-	-
	董事	晶華國際酒店股份有限公司		-	100%
	監察人	無		-	-
	經理	無		-	-

## 二、關係企業營運概況

各關係企業之財務狀況及經營結果：

單位：新 仟元  
(特別 明者外)

企業名稱	資本額	資產 額	負債 額	淨值	營業收入	營業淨利 (損)	本期稅後 (損)益	股盈餘(元) (稅後)
晶華飯店 股份有限公司	\$ 622,720	\$ 808,084	\$ 231,597	\$ 576,487	\$ 279,799	\$ 12,024	\$ 8,676	\$ 0.14
投資股份 有限公司	437,000	519,882	57	519,825	71,032	70,729	70,724	1.62
FIH Investment Japan Inc.	6 (美元 185元)	177,754	-	177,754	-	( 162)	2,083	

### (二)關係企業合併財務報表：

本公司民國九十一年度 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 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 相關資訊於前 母子公司合併財務報表中 已 ， 不再另行編 關係企業合併財務報表。

### (三)關係企業關係報告書：無。

## 二、內部控制制度執行狀況

### (一)內部控制聲明書

晶華國際酒店股份有限公司(證券代號：2707)

#### 內部控制制度聲明書

日期：93年2月18日

本公司民國92年1月1日至92年12月31日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司 知建立、實施 護內部控制制度係本公司董事會及經理人之 任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率( 獲利、績效及保 資產安全等)、財務報 之 性及相關法 之 等目標的達成，提 合理的 保。
- 二、內部控制制度有其先 限制，不 設計如 完善，有效之內部控制制度亦 能對上述三項目標之達成提 合理的 保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性能 之改變。本公司之內部控制制度設有自我監 之 制，缺失一經 認，本公司 採取更 之行動。
- 三、本公司係依據財政部證券暨期貨管理 員會訂頒「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」) 定之內部控制制度有效性之 項目， 內部控制制度之設計及執行是有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度 項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要 ；1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及 通，及5.監 。 個組成要 項目。前述項目請參見「處理準則」之 定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度 項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司 於前項檢查結果，認為本公司上開期 的內部控制制度 對子公司之監理 ， 與營運之效果及效率、財務報 之 性及相關法 之 有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理 保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有 、 等不法情事，將 及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法 任。
- 七、本聲明書業經本公司民國93年2月18日董事會通過，出 董事6人中，並無人持 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：潘思亮 簽章

經理：潘思亮 簽章

(二)經要求需 託會計師 案審查內部控制制度者， 會計師審查報告：無

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：無

四、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：

單位：新 元；股；%

子公司名稱	實收資本額	本公司持股比	取得或處分日期	取得股數	取得金額	處分股數	處分金額	投資損益	截至年報刊印日止持有股數及金額
晶華飯店(股)公司	622,720	55%	本年度截至年報刊印日止	-	-	-	-	-	-
投資(股)公司	437,000	100%	本年度截至年報刊印日止	-	-	-	-	-	16,746,500 股 477,103
F H Investmentapan nc.	6 (美金185元)	100%	本年度截至年報刊印日止	-	-	-	-	-	-

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



六、股東會及董事會之重要決議：

日期	會別	重要決議
92.01.13	董事會	通過 92 年股東常會 開事。 通過 92 年股東常會董事、監察人選 議案、
92.02.18	董事會	通過「對子公司監理作業辦法」之訂定。 通過 91 年度財務報表及營業報告書。 通過 91 年度盈餘分配案。
92.04.01	股東會	承認 91 年度財務報表及營業報告書。 承認 91 年度盈餘分配案。 通過「取得或處分資產處理程」之修訂。 通過「資金 與他人作業程」之修訂。 通過「書保證作業程」之修訂。
92.04.01	董事會	通過訂定 準日。
92.08.28	董事會	通過 92 年度上 年度財務報表。
93.02.18	董事會	通過 92 年度財務報表及營業報告書。 通過 92 年度盈餘分配案。 通過 93 年股東常會 開事。

七、公司依法被處分、公司對內部相關人員之處罰、主要缺失與改善情形：無

八、其他必要補充說明事項：無

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