

晶華國際酒店股份有限公司民國一一〇年股東常會議事錄



開會時間：中華民國一一〇年八月二十日(星期五)上午九時正
開會地點：台北市中山北路二段三十九巷三號4樓(晶華酒店-貴賓廳)
出席股數：出席股東及委託代理人代表股份總數共計82,961,134股(其中以電子方式出席行使表決權者73,626,616股)，占本公司已發行股份總數127,403,238股的65.11%

主席：潘董事長思亮

記錄：連美芳

連美芳

出席董事：潘思亮、林明月、獨立董事張果軍

出席監察人：李孔文

列席：貴誠聯合會計師事務所王會計師照明

協合國際法律事務所莊律師國偉

一、宣佈開會：(出席股份已達法定數額，主席宣佈開會)

二、主席致詞：(略)

三、報告事項

(1) 本公司民國一〇九年度營業報告書(詳議事手冊第3-4頁)。(略)敬請 洽悉

(2) 本公司民國一〇九年度監察人查核報告書(詳如附件)。敬請 洽悉

(3) 本公司民國一〇九年度員工酬勞及董監酬勞分配情形報告。(詳議事手冊第6頁)。

股東發言摘要：
股東戶號29279發言：

主席好，謝謝公司向股東說明董監事酬勞發放標準，及109年度稅後淨利較108年度減少，但董監事酬勞卻增加之原因。期望公司未來發放董監事酬金時，亦能續依章程及相關規定妥適辦理，以維護股東權益。

主席指定之人答覆：

109年度支付每位董監酬金(不含兼任員工報酬)之平均數較108年度增加，主要係因109年度受新冠肺炎疫情影響，本公司董事會討論108年度董監酬勞時，全體董事決議不領取108年度董監酬勞計新台幣8,194,890元(即108年度董監酬勞為0元)所致。且本公司之董監事酬金皆依章程及相關規定辦理。

(4) 本公司民國一〇九年度盈餘分配現金股利報告。(詳議事手冊第6頁)。(略)敬請 洽悉

(5) 本公司國內無擔保轉換公司債發行情形。(詳議事手冊第6頁)。(略)敬請 洽悉

四、承認事項

【今年因為疫情因素股東會延到8月20日召開，依據承保公司的股東會延期召開之相關疑義問答集，以下議案有關修正本公司「公司章程」、「股東會議事規則」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「取得或處分資產處理程序」及「董事及監察人選舉辦法」之修正日期皆以股東會實際召開日期為準，新任董事之任期應以實際改選日起算，即任期係自110年8月20日至113年8月19日。】

第一案 提案單位：董事會

案 由：本公司民國一〇九年度營業報告書及財務報表案，謹請 承認。

說 明：一、本公司一〇九年度營業報告書、個體及合併財務報表業經董事會編造完竣。其中財務報表並經貴誠聯合會計師事務所王照明、賴宗義會計師查核竣事，出具無保留意見之查核報告在案，業經監察人查核完竣，認為尚無不符。

二、謹將上開書表，提請 承認。

三、茲檢附：

1.營業報告書(詳議事手冊第3-4頁)

2.會計師查核報告暨個體及合併財務報表(詳如附件)

決 議：本案經出席股東總表決權數82,961,134權票決後，贊成82,698,129權(其中以電子方式行使表決權數73,512,945權)占表決權總數99.68%；反對8,079權(其中以電子方式行使表決權數8,079權)；棄權254,926權(其中以電子方式行使表決權數105,592權)。贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

第二案 提案單位：董事會

案 由：本公司民國一〇九年度盈餘分配案，謹請 承認。

說 明：一、本公司一〇九年度決算業已辦理完竣，爰擬具一〇九年度盈餘分配案如下：

晶華國際酒店股份有限公司 一〇九年度盈餘分配表		單位：新台幣元
期初未分配盈餘	763	
其他綜合損益影響數	(1,728,219)	
109年度稅後淨利	660,058,155	
	658,330,699	
減：提列法定盈餘公積	0	
減：提列特別盈餘公積	(99,147,120)	
109年度可分配盈餘	559,183,579	
分配項目：		
提列股東股利-現金股利 (每股4.38912元)	(559,182,543)	
109年度期末未分配盈餘	1,036	

董事長：潘思亮

經理人：吳偉正

吳偉正

會計主管：林明月

林明月

二、本次盈餘分配數額以109年度稅後淨利為優先分配。

決 議：本案經出席股東總表決權數82,961,134權票決後，贊成82,696,256權(其中以電子方式行使表決權數73,511,072權)占表決權總數99.68%；反對10,952權(其中以電子方式行使表決權數10,952權)；棄權253,926權(其中以電子方式行使表決權數104,592權)。贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

五、討論事項

第一案 提案單位：董事會

案 由：修訂本公司「公司章程」部分條文案，謹請 公決。

說 明：一、配合本公司依法設立審計委員會代替監察人職責，擬修訂本公司「公司章程」部分條文。

二、本公司「公司章程」修訂前後條文對照表(詳如附件)：

決 議：本案經出席股東總表決權數82,961,134權票決後，贊成82,694,024權(其中以電子方式行使表決權數73,508,840權)占表決權總數99.67%；反對12,184權(其中以電子方式行使表決權數12,184權)；棄權254,926權(其中以電子方式行使表決權數105,592權)。贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

第二案 提案單位：董事會

案 由：修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案，謹請 公決。

說 明：一、依台灣證券交易所股份有限公司中華民國109年6月3日及110年1月28日修正之「股份有限公司股東會議事規則」參考範例及配合本公司依法設置審計委員會替代監察人職責，擬修訂本公司「股東會議事規則」部分條文。

二、本公司「股東會議事規則」修訂前後條文對照表(詳如附件)：

決 議：本案經出席股東總表決權數82,961,134權票決後，贊成82,695,051權(其中以電子方式行使表決權數73,509,867權)占表決權總數99.67%；反對12,157權(其中以電子方式行使表決權數12,157權)；棄權253,926權(其中以電子方式行使表決權數104,592權)。贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

七、臨時動議：無。

八、散會：同日上午九時四十八分，主席宣佈散會。

(本次股東常會議事錄僅載明會議進行要旨，詳細內容仍以會議影音記錄為準。)

第三案 提案單位：董事會

案 由：修訂本公司「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」部分條文案，謹請 公決。

說 明：一、配合本公司依法設置審計委員會代替監察人職責暨相關法令，擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」部分條文。

二、本公司「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」修訂前後條文對照表(詳如附件)：

決 議：本案經出席股東總表決權數82,961,134權票決後，贊成82,693,991權(其中以電子方式行使表決權數73,508,807權)占表決權總數99.67%；反對12,157權(其中以電子方式行使表決權數12,157權)；棄權254,986權(其中以電子方式行使表決權數105,652權)。贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

第四案 提案單位：董事會

案 由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案，謹請 公決。

說 明：一、配合營運需求，調整子公司投資有價證券額度，另配合本公司依法設置審計委員會代替監察人職責，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文。

二、本公司「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表(詳如附件)：

決 議：本案經出席股東總表決權數82,961,134權票決後，贊成76,617,929權(其中以電子方式行使表決權數67,432,745權)占表決權總數92.35%；反對5,246,249權(其中以電子方式行使表決權數5,246,249權)；棄權1,096,956權(其中以電子方式行使表決權數947,622權)。贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

第五案 提案單位：董事會

案 由：修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」部分條文，並更名為「董事選任程序」案，謹請 公決。

說 明：一、配合本公司依法設置審計委員會代替監察人職責，修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」部分條文，並更名為「董事選任程序」。

二、本公司「董事選任程序」修訂前後條文對照表(詳如附件)：

決 議：本案經出席股東總表決權數82,961,134權票決後，贊成82,693,023權(其中以電子方式行使表決權數73,507,839權)占表決權總數99.67%；反對13,185權(其中以電子方式行使表決權數13,185權)；棄權254,926權(其中以電子方式行使表決權數105,592權)。贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

六、選舉事項

案 由：改選本公司第二十二屆董事案，謹請 選舉。

說 明：一、第二十一屆董事及監察人任期於110年6月25日屆滿，依法應於今(110)年股東常會改選第二十二屆董事，另依證券交易法第十四條之四暨金融監督管理委員會金管證發字第10703452331號函令，本公司應自本次改選起設置審計委員會替代監察人。

二、依公司章程第十八條規定，本公司設置董事七至九人，前項董事名額中以電子方式行使表決權數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一。本次應選董事九人(含獨立董事三人)，採候選人提名制度，股東應就董事候選人名單中選任之，並由全體獨立董事組成審計委員會。

三、第二十二屆董事任期三年，自110年8月20日起至113年8月19日止，原任董事、監察人任期至本次股東常會完成時止。

四、董事候選人名單相關資料載明(詳如附件)：

候選人類別	候選人姓名	持有股數(單位：股)	主要學歷	主要經歷/現職
董事	慶宸投資(股)公司代表人：潘思亮	11,015,923	柏克萊大學、哥倫比亞大學研究所	晶華國際酒店(股)公司董事長
董事	慶宸投資(股)公司代表人：蔣一惠	11,015,923	柏克萊大學	南豐興企業(股)公司法人董事代表人 慶宸投資(股)公司法人董事代表人 晶華國際發展(股)公司法人董事代表人
董事	慶宸投資(股)公司代表人：王榮薇	11,015,923	國立臺灣大學-金經研究班	JRV 吉瑞凡(股)公司總經理
董事	慶宸投資(股)公司代表人：林明月	11,015,923	假日旅館管理學校；Hilton International Asia & Australia Training Center	晶華國際酒店(股)公司集團財務長
董事	晶華國際發展(股)公司代表人：李孔文	2,351,222	廣東南粵財會科 國立屏東科技大學榮譽工學博士	大田精密工業(股)公司董事長 江西大田精密科技有限公司(江西贛州)董事長 順航機材科技(惠州)有限公司董事長 香港豐太國際有限公司董事 義龍資訊科技(股)公司董事長
董事	晶華國際發展(股)公司代表人：高志尚	2,351,222	美國舊金山大學公共行政碩士	義美食品(股)公司董事長 中華民國國際經濟合作協會理事長 國際商會中華民國委員會理事長 新國際商業銀行監察人
獨立董事	賴慈珍	0	交通大學管理科學碩士 台灣旅遊交流協會理事長 台灣觀光協會會長 華陽空廚董事長 交通部觀光局局長	
獨立董事	張果軍	0	美國哥倫比亞大學 MBA/商學院	國風傳媒董事長 富邦金控顧問 富邦證券董事長 高盛台北分公司總經理
獨立董事	王文傑	0	國立臺灣大學-企業管理研究所	雄獅旅行社(股)公司董事長 雙聯聯合國際旅行社(股)公司董事長

五、本公司「董事選任程序」請參閱議事手冊第82頁-83頁。

選舉結果：

第二十二屆董事當選名單			
董事順序	戶名	得票權數	
1	慶宸投資(股)公司	代表人：潘思亮	95,043,491
2	慶宸投資(股)公司	代表人：蔣一惠	82,594,286
3	晶華國際發展(股)公司	代表人：李孔文	73,939,175
4	晶華國際發展(股)公司	代表人：高志尚	73,909,891
5	慶宸投資(股)公司	代表人：王榮薇	73,869,743
6	慶宸投資(股)公司	代表人：林明月	73,786,711

獨立董事		
順序	姓名	得票權數
1	張果軍	66,526,861
2	賴慈珍	66,361,039
3	王文傑	66,241,812

七、臨時動議：無。

八、散會：同日上午九時四十八分，主席宣佈散會。

(本次股東常會議事錄僅載明會議進行要旨，詳細內容仍以會議影音記錄為準。)

(附件)

晶華國際酒店股份有限公司

監察人查核報告

茲准董事會造送本公司一〇九年度財務報表及合併財務報表，業經委託貴誠聯合

計師事務所王照明、賴宗義兩位會計師共同查核簽證，連同營業報告書暨盈餘分配

議案，經本監察人等查核完竣，認為尚無不符。爰依公司法第二一九條規定，繕具

報告，敬請 鑒察。

此 上

本公司一一〇年股東常會

監察人：

泛美實業開發股份有限公司

代表人：李孔文

高志尚

高志尚

中華民國一一〇年三月二十三日

會計師查核報告

(110)財審報字第20003841號

晶華國際酒店股份有限公司 公鑒：

查核意見

晶華國際酒店股份有限公司(以下簡稱晶華公司)民國109年及108年12月31日之個體資產負債表、暨民國109年及108年1月1日至12月31日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達晶華公司民國109年及108年12月31日之個體財務狀況、暨民國109年及108年1月1日至12月31日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所提屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與晶華公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對晶華公司民國109年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

晶華公司民國109年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

餐旅服務收入認列之正確性

事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳個體財務報告附註四(三十一)；營業收入會計科目說明，請詳個體財務報告附註六(二十五)。

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

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1.瞭解及測試晶華公司所採用餐旅服務收入內部控制之有效性，包括確認銷售系統產生之銷售報表金額與入帳金額一致。

2.執行旅館及餐廳各式管理報表分析，包括分析住房率及房價、來客數及平均消費等資訊，以評估餐旅服務收入金額之合理性。

3.執行證實測試，測試內容包括：

(1)核對客戶帳單及簽單記錄及入帳金額之正確。

(2)核對收款紀錄與原始入帳金額相符。

餐旅成本結轉之正確性

事項說明

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

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1.瞭解及測試晶華公司所採用餐飲及客房成本內部控制之有效性，包括確認系統成本結轉金額與入帳金額一致。

2.執行證實測試，取得餐旅成本結轉之各式單單及明細(包括運費、直接人工及費用分配明細表等)，抽樣核對憑證並重新檢視費用之分攤，以確認餐飲成本結轉之正確性。

晶華國際酒店股份有限公司

監察人查核報告

茲准董事會造送本公司一〇九年度財務報表及合併財務報表，業經委託貴誠聯合

計師事務所王照明、賴宗義兩位會計師共同查核簽證，連同營業報告書暨盈餘分配

議案，經本監察人等查核完竣，認為尚無不符。爰依公司法第二一九條規定，繕具

報告，敬請 鑒察。

此 上

本公司一一〇年股東常會

監察人：

泛美實業開發股份有限公司

代表人：李孔文

高志尚

高志尚

中華民國一一〇年三月二十三日

會計師查核報告

(110)財審報字第20003841號

晶華國際酒店股份有限公司 公鑒：

查核意見

晶華國際酒店股份有限公司(以下簡稱晶華公司)民國109年及108年12月31日之個體資產負債表、暨民國109年及108年1月1日至12月31日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達晶華公司民國109年及108年12月31日之個體財務狀況、暨民國109年及108年1月1日至12月31日之個體財務績效及個體現金流量。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對晶華公司民國109年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

晶華公司民國109年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

餐旅服務收入認列之正確性

事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳個體財務報告附註四(三十一)；營業收入會計科目說明，請詳個體財務報告附註六(二十五)。

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

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1.瞭解及測試晶華公司所採用餐旅服務收入內部控制之有效性，包括確認銷售系統產生之銷售報表金額與入帳金額一致。

2.執行旅館及餐廳各式管理報表分析，包括分析住房率及房價、來客數及平均消費等資訊，以評估餐旅服務收入金額之合理性。

3.執行證實測試，測試內容包括：

(1)核對客戶帳單及簽單記錄及入帳金額之正確。

(2)核對收款紀錄與原始入帳金額相符。

餐旅成本結轉之正確性

事項說明

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

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1.瞭解及測試晶華公司所採用餐飲及客房成本內部控制之有效性，包括確認系統成本結轉金額與入帳金額一致。

2.執行證實測試，取得餐旅成本結轉之各式單單及明細(包括運費、直接人工及費用分配明細表等)，抽樣核對憑證並重新檢視費用之分攤，以確認餐飲成本結轉之正確性。

前財政部證券委員會
核准簽證文號：(85)台財證(六)第65945號
前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：

晶華國際酒店股份有限公司 個體財務報表 民國 109 年及 110 年 12 月 31 日									
單位：新台幣仟元 (除每股盈餘為新台幣元外)									
項目		附註	109 年 度	108 年 度					
			金 額	%	金 額	%			
4000	營業收入	六(二十五)及七	\$ 3,930,343	100	\$ 5,012,078	100			
5000	營業成本	六(六)(二十)	(3,005,197)	(76)	(3,410,079)	(68)			
5950	營業毛利淨額	(三十)(三十一)	925,146	24	1,601,999	32			
	營業費用	六(六)(二十)							
		(三十)(三十一)							
6100	推銷費用		(29,846)	(1)	(31,465)	-			
6200	管理費用		(387,595)	(10)	(488,316)	(10)			
6000	營業費用合計		(417,441)	(11)	(519,781)	(10)			
6900	營業利益		507,705	13	1,082,218	22			
	營業外收入及支出								
7100	利息收入	六(四)(二十六)	19,574	-	10,425	-			
7010	其他收入	六(二十七)	162,305	4	40,932	1			
7020	其他利益及損失	六(二)(十四)							
		(二十八)	(8,839)	-	45,027	1			
7050	財務成本	六(九)(二十九)	(94,200)	(2)	(99,095)	(2)			
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(七)							
			173,856	4	469,327	9			
7000	營業外收入及支出合計		252,696	6	466,616	9			
7900	稅前淨利		760,401	19	1,548,834	31			
7950	所得稅費用	六(三十二)	(100,343)	(2)	(204,653)	(4)			
8200	本期淨利		\$ 660,058	17	\$ 1,344,181	27			
	其他綜合損益(淨額)								
	不重分類至損益之項目								
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(二十)	(\$ 1,271)	-	(\$ 3,414)	-			
8330	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目								
			(711)	-	904	-			
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十)(三十二)	254	-	683	-			
8310	不重分類至損益之項目總額		(1,728)	-	(1,827)	-			
	後續可能重分類至損益之項目								
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(99,147)	(3)	(56,072)	(1)			
8360	後續可能重分類至損益之項目總額		(99,147)	(3)	(56,072)	(1)			
8300	其他綜合損益(淨額)		(\$ 100,875)	(3)	(\$ 57,899)	(1)			
8500	本期綜合損益總額		\$ 559,183	14	\$ 1,286,282	26			
	基本每股盈餘	六(三十三)							
9750	基本每股盈餘合計		\$ 5.18		\$ 10.58				
	稀釋每股盈餘	六(三十三)							
9850	稀釋每股盈餘合計		\$ 4.96		\$ 9.98				

董事長：潘思亮

經理人：吳偉正

會計主管：林明月

晶華國際酒店股份有限公司 個體財務報表 民國110年12月31日															
單位：新台幣仟元															
附註	109 年 12 月 31 日			108 年 12 月 31 日			負債及權益	附註	109 年 12 月 31 日			108 年 12 月 31 日			
	金	額	%	金	額	%			金	額	%	金	額	%	
流動負債															
六(一)	\$	26,517	-	\$	684,949	7	2100	短期借款	六(十二)	\$	-	\$	425,000	4	
資 六(二)及八							2110	應付短期票券	六(十三)		-		50,000	-	
							2130	合約負債—流動	六(二十五)		444,246	4	378,791	4	
流 六(四)及八		982,400	10		396,077	4	2150	應付票據	六(三十二)		62,750	1	2,544	-	
							2170	應付帳款			180,294	2	186,498	2	
六(五)							2180	應付帳款—關係人	七		21	-	185	-	
		235,791	3		68,310	1	2200	其他應付款	六(十五)		660,710	7	726,420	7	
六(五)		5,146	-		11,746	-	2220	其他應付款項—關係人	七		85	-	152	-	
							2230	本期所得稅負債			97,998	1	108,759	1	
七		115,752	1		132,174	1	2280	租賃負債—流動	六(十六)		245,255	2	239,168	2	
							2300	其他流動負債	六(十七)(十八)		1,394,475	14	19,296	-	
七		1,228	-		1,184	-	21XX	流動負債合計			3,085,834	31	2,136,813	20	
							非流動負債								
六(六)		1,022	-		3,423	-	2327	合約負債—非流動	六(二十五)		10,421	-	11,686	-	
							2330	應付公司債	六(十七)(十八)		-	-	1,348,292	13	
六(六)		18,134	-		19,188	-	2380	租賃負債—非流動	六(十六)		3,188,142	32	3,433,847	33	
		30,901	-		35,357	-	2600	其他非流動負債	六(五)(二十)						
六(六)		1,416,891	14		1,352,408	13			(二十一)(三十二)		406,285	4	331,052	3	
							23XX	非流動負債合計			3,604,848	36	5,124,877	49	
六(三)							21XX	負債總計			6,690,682	67	7,261,690	69	
		500	-		500	-	權益								
非 六(四)及八							股本								
							3110	普通股股本	六(二十二)		1,274,020	13	1,274,020	12	
六(七)		42,717	1		40,893	-	3200	資本公積	六(十八)(二十三)						
		3,106,831	31		3,193,904	30	3300	資本公積			222,196	2	222,196	2	
六(八)		1,866,636	19		2,053,111	20	3310	法定盈餘公積			1,274,020	13	1,274,020	12	
		3,447,767	34		3,740,889	36	3320	特別盈餘公積			214,191	2	110,832	1	
六(十一)		20,923	-		20,923	-	3350	未分配盈餘			658,331	6	602,852	6	
							其他權益								
六(三十二)		29,470	-		40,203	-	3400	其他權益		(	313,338)	(3)	(214,191)	(2)	
		88,367	1		88,588	1	31XX	權益總計			3,329,420	33	3,269,729	31	
六(三十二)		8,603,211	86		9,179,011	87	重大或有負債及未認列之合約承諾								
							重大之期後事項								
	\$	10,030,102	100	\$	10,531,419	100	31XX	負債及權益總計		\$	10,030,102	100	\$	10,531,419	100

董事長：潘思亮

經理人：吳偉正

會計主管：林明月

晶華國際酒店股份有限公司				
個體財務報表				
民國 109 年及 110 年 12 月 31 日				
單位：新台幣仟元				
	附註	109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	
營業活動之現金流量				
本期稅前淨利		\$ 760,401	\$ 1,548,834	
調整項目				
收益費損項目				
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	六(二)(十四)(二十八)	(9,315)	(52,720)	
採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	六(七)	(173,856)	(469,327)	
折舊費用	六(八)(九)(三十)	573,069	622,061	
營業器具轉列費用數	六(八)	17,864	18,774	
固定資產轉列費用數		-	9	
未完工程轉列費用數		1,267	77	
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十八)	(464)	(1)	
處分子公司損失	六(二十八)	-	15	
租賃修改利益	六(二十八)	(613)	(474)	
應付款逾期轉列其他收入	六(二十七)	(8,536)	(8,684)	
應付員工酬勞轉列其他收入	六(二十七)	(8,195)	-	
利息費用	六(二十九)	94,200	99,095	
利息收入	六(二十六)	(19,574)	(10,425)	
與營業活動相關之資產/負債變動數				
與營業活動相關之資產之淨變動				
透過損益按公允價值衡量之金融資產		(577,008)	403,808	
應收票據		6,600	16,559	
應收帳款		16,422	63,895	
應收帳款-關係人		(44)	(249)	
其他應收款-關係人		2,401	(909)	
存貨		1,054	2,132	
預付款項		4,456	9,235	
與營業活動相關之負債之淨變動				
合約負債-流動		65,455	20,763	
應付票據		27,458	(73)	
應付帳款		(6,204)	11,564	
應付帳款-關係人		(164)	170	
其他應付款		(30,335)	101,377	
其他應付款項-關係人		(67)	104	
其他流動負債		3,978	5,558	
其他非流動負債		31,902	(23,762)	
合約負債-非流動		(1,265)	1,147	
營運產生之現金流入		770,887	2,354,553	
收取之利息		19,574	10,425	
收取之股利		161,071	86,248	
支付之利息		(71,291)	(75,619)	
支付所得稅		(18,246)	(231,513)	
營業活動之淨現金流入		861,995	2,148,094	
投資活動之現金流量				
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(增加)減少				
少		(\$ 167,481)	\$ 7,877	
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動增加		(1,824)	(788)	
採用權益法之被投資公司減資退回股款	六(七)	-	440,231	
取得不動產、廠房及設備	六(三十四)	(166,157)	(222,636)	
處分不動產、廠房及設備		846	19	
存出保證金增加		(1,053)	(468)	
存出保證金減少		748	150	
預付設備款增加		(2,630)	(2,341)	
處分子公司之收現數	六(七)	-	4,858	
投資活動之淨現金(流出)流入		(337,551)	226,902	
籌資活動之現金流量				
發放現金股利	六(二十四)	(499,492)	(2,184,021)	
短期借款(減少)增加	六(三十五)	(425,000)	425,000	
應付短期票承(減少)增加	六(三十五)	(50,000)	50,000	
租賃本金償還	六(三十五)	(201,321)	(232,748)	
存入保證金增加	六(三十五)	10,089	9,554	
存入保證金減少	六(三十五)	(17,152)	(15,307)	
籌資活動之淨現金流出		(1,182,876)	(1,947,522)	
本期現金及約當現金(減少)增加數		(658,432)	427,474	
期初現金及約當現金餘額		684,949	257,475	
期末現金及約當現金餘額		\$ 26,517	\$ 684,949	
董事長：潘思亮				
經理人：吳偉正				
會計主管：林明月				

查核意見

晶華國際酒店股份有限公司及子公司（以下簡稱「晶華集團」）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表、暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達晶華集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況、暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作，本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所屬屬事務所所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與晶華集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對晶華集團民國 109 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

晶華集團民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

餐飲服務收入認列之正確性

事項說明

有關關入認列之會計政策，請詳合併財務報告附註四(三十三)；營業收入會計科目說明，請詳合併財務報告附註六(二十七)。

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

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

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

餐飲成本結轉之正確性

事項說明

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

因應之查核程序

- 本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：
- 瞭解及測試晶華集團所採用餐飲及客房成本內部控制之有效性，包括確認系統成本結轉金額與入帳金額一致、核對入帳金額與計算表之一致性。
 - 執行實地測試，取得餐飲成本結轉之各式表單及明細(包括進貨、直接人工及費用分攤明細表等)，抽樣核對憑證並重新給稅費用之分攤，以確認餐飲成本結轉之正確性。

其他事項－個體財務報告

晶華國際酒店股份有限公司已編製民國 109 年度及 108 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

晶華集團之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對晶華集團民國 109 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允许公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王 照 明

會計師

賴 宇 豪

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 65945 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 2 2 日

晶華國際酒店股份有限公司及子公司
民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元																
資 產		附註	109 年 12 月 31 日 金 額 %	108 年 12 月 31 日 金 額 %	負債及權益		附註	109 年 12 月 31 日 金 額 %	108 年 12 月 31 日 金 額 %							
流動資產					流動負債											
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 483,825	4	\$ 1,208,477	11	2100 短期票據	六(十四)及八	\$ 33,161	-	\$ 427,053	4				
1110	透過權益按公允價值衡量之金融資產	六(二)及八					2110 應付短期票券	六(十五)及八	-	-	50,000	-				
	處一流動						2130 合約負債一流動	六(二十七)	584,061	5	329,882	3				
			1,370,147	12	772,676	7	2150 應付票據	六(二十三)								
								(三十四)	78,094	1	10,747					
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產一流	六(四)及八					2170 應付帳款	六(十七)	264,707	3	208,254	2				
	動		744,316	7	460,154	4	2200 其他應付款	六(十七)	852,997	8	889,855	8				
1150	應收票據淨額	六(五)	5,146	-	11,911	-	2230 本期所得稅負債	六(十七)	136,962	1	122,932	1				
1170	應收帳款淨額	六(五)	207,370	2	193,840	2	2260 租賃負債一流動	六(十八)	263,963	2	260,329	2				
1200	其他應收款	六(十三)	397,631	4	24,232	-	2300 其他流動負債	六(十九)(二十)	1,400,180	13	20,441	-				
130X	存貨	六(六)	79,149	1	63,621	1	211X 流動負債合計		3,616,125	33	2,578,783	22				
1410	預付款項		46,583	1	32,325	-		非流動負債								
1470	其他流動資產		39	-	65	-	2527 合約負債一非流動	六(二十七)	10,421	-	11,687	-				
111X	流動資產合計		3,334,208	31	2,787,301	25	2530 應付公司債	六(二十)	-	-	1,348,292	12				
							2570 遞延所得稅負債	六(三十四)	2370	6	-	-				
							2600 租賃負債一非流動	六(十八)	3,245,007	29	3,490,351	31				
							2610 其他非流動負債	六(二十二)								
								(二十三)(三十四)	431,862	4	344,642	3				
									3,688,198	33	3,195,188	46				
非流動資產							211X 負債總計		7,304,321	66	7,733,981	68				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)						歸屬於母公司業主之權益								
	之金融資產一非流動		500	-	500	-		股本	六(二十四)							
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產一非	六(四)及八					3110 普通股股本	六(二十四)	1,274,020	12	1,274,020	11				
	流動		42,817	-	40,993	-	3200 資本公積	六(二十)(二十五)	222,196	2	222,196	2				
1550	採用權益法之投資	六(七)	1,036,749	10	1,086,297	10	3300 保留盈餘	六(二十六)								
1600	不動產、廠房及設備	六(八)(十四)					3310 法定盈餘公積		1,274,020	12	1,274,020	11				
	(十五)及八		2,492,767	23	2,064,508	23	3320 特別盈餘公積		214,191	2	119,892	1				
							3350 未分配盈餘		658,331	6	602,852	6				
1755	使用權資產	六(九)	3,524,081	32	3,819,177	34	其他權益									
1780	無形資產	六(十二)	23,423	-	27,459	-	3400 其他權益		(333,338)	(3)	(214,191)	(2)				
1840	遞延所得稅資產	六(三十四)	38,761	-	47,465	-	311X 歸屬於母公司業主之權益合計		3,329,420	31	3,269,729	29				
1900	其他非流動資產	六(十三)	459,043	4	862,499	8	331X 歸屬於母公司業主之權益合計		320,608	3	288,489	3				
131X	非流動資產合計		7,620,141	69	8,544,898	75	333X 權益總計		3,650,028	34	3,538,218	32				
131X	資產總計		\$ 10,954,349	100	\$ 11,332,199	100	重大或有負債及未列之合約承諾	九								
							重之期後事項	十一								
							負債及權益總計		\$ 10,954,349	100	\$ 11,332,199	100				

董事長：潘思亮

經理人：吳偉正

會計主管：林明月

晶華國際酒店股份有限公司及子公司
民國 109 年 12 月 31 日

		109 年			108 年		
項目	附註	金 額	%	金 額	%		
4000 營業收入	六(二十七)	\$ 5,422,910	100	\$ 6,535,609	100		
5000 營業成本	六(六)(二十二)						
	(三十二)						
	(三十三)	(3,892,470)	(72)	(4,346,986)	(67)		
5950 營業毛利淨額		1,530,440	28	2,188,623	33		
營業費用	六(六)(二十二)						
	(三十二)						
	(三十三)						
6100 推銷費用		(139,702)	(2)	(168,616)	(2)		
6200 管理費用		(656,665)	(12)	(756,904)	(12)		
6000 營業費用合計		(796,367)	(14)	(925,520)	(14)		
6900 營業利益		734,073	14	1,263,103	19		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(四)(二十八)	46,298	1	39,389	-		
7010 其他收入	六(二十九)	194,357	4	47,442	1		
7020 其他利益及損失	六(二)(九)						
	(十一)(十六)						
	(三十)	(6,824)	-	370,346	6		
7050 財務成本	六(九)(三十一)	(96,000)	(2)	(100,659)	(1)		
7060 採用權益法認列之關聯企業及	六(七)						
	合資權益之份額	9,231	-	11,375	-		
7000 營業外收入及支出合計		147,062	3	367,893	6		
7900 稅前淨利		881,135	17	1,630,996	25		
7650 所得稅費用	六(三十四)	(148,267)	(3)	(246,131)	(4)		
8200 本期淨利		\$ 732,868	14	\$ 1,384,865	21		
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(二十二)	(\$ 2,412)	-	(\$ 1,551)	-		
8349 與不重分類之項目相關之所得	六(三十四)						
	稅	321	-	779	-		
8310 不重分類至損益之項目總額		(2,091)	-	(772)	-		
後續可能重分類至損益之項目							
8361 國外營運機構財務報表換算之							
	兌換差異	(99,136)	(2)	(56,063)	(1)		
8360 後續可能重分類至損益之項							
	目總額	(99,136)	(2)	(56,063)	(1)		
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 101,227)	(2)	(\$ 56,835)	(1)		
8500 本期綜合損益總額		\$ 631,641	12	\$ 1,328,030	20		
淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		\$ 660,058	12	\$ 1,344,181	20		
8620 非控制權益		72,810	2	40,684	1		
		\$ 732,868	14	\$ 1,384,865	21		
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$ 559,183	11	\$ 1,286,282	19		
8720 非控制權益		72,458	1	41,748	1		
		\$ 631,641	12	\$ 1,328,030	20		
基本每股盈餘	六(三十五)						
9750 基本每股盈餘合計		\$ 5.18		\$ 10.58			
稀釋每股盈餘	六(三十五)						
9850 稀釋每股盈餘合計		\$ 4.96		\$ 9.98			

D123-

[illegible]