



資誠

會計師核閱報告

(104)財審報字第 15001709 號

晶華國際酒店股份有限公司 公鑒：

晶華國際酒店股份有限公司及子公司民國 104 年及 103 年 9 月 30 日之合併資產負債表，民國 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照中華民國審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

如合併財務報表附註四(三)所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司，其財務報表所列金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據各該公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表所編製。該等子公司民國 104 年及 103 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣 1,678,746 仟元及 1,637,566 仟元，各占合併資產總額之 23.24%及 23.33%；負債總額分別為 400,555 仟元及 472,969 仟元，各占合併負債總額之 10.87%及 12.74%；民國 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益分別為新台幣 29,743 仟元、12,027 仟元、62,972 仟元及 36,624 仟元，各



資誠

占合併綜合損益總額之 8.26%、4.95%、6.97%及 4.64%。

依本會計師核閱結果，除上段所述之部份子公司財務報表及附註十三所揭露之相關資訊，若能取得各該公司同期間經會計師核閱之財務報表而可能須作適當調整及揭露之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

賴宗義

會計師

張淑瓊



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

中 華 民 國 1 0 4 年 1 1 月 6 日



晶華國際酒店股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 104 年 9 月 30 日及民國 103 年 12 月 31 日、9 月 30 日
(民國 104 年及 103 年 9 月 30 日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

			104 年 9 月 30 日		103 年 12 月 31 日		103 年 9 月 30 日	
	資 產	附註	金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 702,858	10	\$ 730,177	10	\$ 748,717	11
1110	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)						
	資產－流動		334,892	5	351,455	5	285,093	4
1125	備供出售金融資產－流動	六(三)	-	-	23,303	-	16,392	-
1150	應收票據淨額		16,492	-	10,957	-	11,535	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	215,381	3	236,004	3	216,240	3
1200	其他應收款	六(五)	27,762	-	126,336	2	28,553	-
130X	存貨	六(六)	53,573	1	44,265	1	40,084	1
1410	預付款項		86,082	1	89,481	1	102,125	2
1470	其他流動資產	八	118,682	2	140,035	2	68,977	1
11XX	流動資產合計		1,555,722	22	1,752,013	24	1,517,716	22
非流動資產								
1543	以成本衡量之金融資產－非流動		500	-	500	-	500	-
1600	不動產、廠房及設備	六(七)(十 一)(十 二)(十七) 及八	3,224,590	44	3,190,847	43	3,147,050	45
1760	投資性不動產淨額	六(八)	313,666	4	305,929	4	322,442	4
1780	無形資產	六(九)	1,792,170	25	1,738,032	24	1,676,385	24
1840	遞延所得稅資產	六(二十 九)	56,475	1	56,215	1	52,827	1
1900	其他非流動資產	六(十)及 八	281,356	4	300,923	4	302,667	4
15XX	非流動資產合計		5,668,757	78	5,592,446	76	5,501,871	78
1XXX	資產總計		\$ 7,224,479	100	\$ 7,344,459	100	\$ 7,019,587	100

(續次頁)

晶華國際酒店股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 104 年 9 月 30 日及民國 103 年 12 月 31 日、9 月 30 日

(民國 104 年及 103 年 9 月 30 日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	負債及權益	附註	104 年 9 月 30 日		103 年 12 月 31 日		103 年 9 月 30 日	
			金	%	金	%	金	%
2100	流動負債							
	短期借款	六(十一)及八	\$ 412,000	6	\$ 76,000	1	\$ 302,000	4
2110	應付短期票券	六(十二)及八	73,000	1	40,000	-	183,000	3
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	六(十三)	4,598	-	2,048	-	4,898	-
2150	應付票據		13,930	-	9,701	-	21,718	-
2170	應付帳款		207,857	3	293,032	4	269,488	4
2200	其他應付款	六(十四)	626,906	8	644,992	9	557,759	8
2230	本期所得稅負債	六(二十九)	49,577	1	115,293	2	53,595	1
2300	其他流動負債	六(十五)(十七)及八	353,609	5	442,406	6	337,793	5
21XX	流動負債合計		<u>1,741,477</u>	<u>24</u>	<u>1,623,472</u>	<u>22</u>	<u>1,730,251</u>	<u>25</u>
	非流動負債							
2530	應付公司債	六(十六)	1,437,043	20	1,420,336	19	1,414,810	20
2540	長期借款	六(十七)及八	71,428	1	114,286	2	128,571	2
2570	遞延所得稅負債	六(二十九)	412	-	467	-	2,057	-
2600	其他非流動負債	六(十八)(十九)	434,220	6	437,841	6	437,953	6
25XX	非流動負債合計		<u>1,943,103</u>	<u>27</u>	<u>1,972,930</u>	<u>27</u>	<u>1,983,391</u>	<u>28</u>
2XXX	負債總計		<u>3,684,580</u>	<u>51</u>	<u>3,596,402</u>	<u>49</u>	<u>3,713,642</u>	<u>53</u>
	歸屬於母公司業主之權益							
	股本	六(二十)						
3110	普通股股本		1,267,458	17	1,169,231	16	1,169,231	17
	資本公積	六(二十一)						
3200	資本公積		103,299	1	201,526	3	201,526	2
	保留盈餘	六(二十二)						
3310	法定盈餘公積		1,169,230	16	1,062,937	15	1,062,937	15
3320	特別盈餘公積		121,914	2	216,432	3	216,432	3
3350	未分配盈餘	六(二十九)	793,528	11	1,123,614	15	743,799	11
	其他權益							
3400	其他權益		(28,495)	-	(121,914)	(2)	(177,518)	(2)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>3,426,934</u>	<u>47</u>	<u>3,651,826</u>	<u>50</u>	<u>3,216,407</u>	<u>46</u>
36XX	非控制權益		<u>112,965</u>	<u>2</u>	<u>96,231</u>	<u>1</u>	<u>89,538</u>	<u>1</u>
3XXX	權益總計		<u>3,539,899</u>	<u>49</u>	<u>3,748,057</u>	<u>51</u>	<u>3,305,945</u>	<u>47</u>
	重大或有負債及未認列之合約承諾	六(八)(十)(十七)(三十一)及九						
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 7,224,479</u>	<u>100</u>	<u>\$ 7,344,459</u>	<u>100</u>	<u>\$ 7,019,587</u>	<u>100</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所賴宗義、張淑瓊會計師民國 104 年 11 月 6 日核閱報告。

董事長：潘思亮

經理人：薛雅萍

會計主管：林明月

晶華國際酒店股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國104年及103年1月1日至9月30日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	104 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日		103 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日		104 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日		103 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	
		金	%	金	%	金	%	金	%
4000 營業收入	六(二十三)	\$ 1,546,089	100	\$ 1,553,823	100	\$ 4,919,153	100	\$ 4,579,599	100
5000 營業成本	六(十八)(二 十七)(二十 八)	(991,701)	(64)	(997,812)	(64)	(3,106,967)	(63)	(2,901,809)	(64)
5950 營業毛利淨額		554,388	36	556,011	36	1,812,186	37	1,677,790	36
營業費用	六(十八)(二 十七)(二十 八)								
6100 推銷費用		(55,804)	(4)	(60,283)	(4)	(163,111)	(3)	(174,701)	(4)
6200 管理費用		(209,211)	(13)	(208,254)	(14)	(610,873)	(13)	(569,358)	(12)
6000 營業費用合計		(265,015)	(17)	(268,537)	(18)	(773,984)	(16)	(744,059)	(16)
6900 營業利益		289,373	19	287,474	18	1,038,202	21	933,731	20
營業外收入及支出									
7010 其他收入	六(二十四)	5,683	-	5,043	-	24,649	1	27,138	1
7020 其他利益及損失	六(二)(十 三)(二十五)	(19,490)	(1)	(3,668)	-	(52,431)	(1)	(8,226)	-
7050 財務成本	六(二十六)	(10,509)	(1)	(8,312)	-	(29,810)	(1)	(23,710)	(1)
7000 營業外收入及支出合計		(24,316)	(2)	(6,937)	-	(57,592)	(1)	(4,798)	-
7900 稅前淨利		265,057	17	280,537	18	980,610	20	928,933	20
7950 所得稅費用	六(二十九)	(42,841)	(3)	(53,585)	(3)	(164,265)	(4)	(177,747)	(4)
8200 本期淨利		\$ 222,216	14	\$ 226,952	15	\$ 816,345	16	\$ 751,186	16

(續次頁)

晶華國際酒店股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國104年及103年1月1日至9月30日
(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

		104 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日			103 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日			104 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日			103 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日			
項目		附註			金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%		
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		\$	-	-	\$	-	-	(\$	6,108)	-	\$	-	-
8349	與不重分類之項目相關之所 得稅			-	-		-	-		55	-		-	-
8310	不重分類至損益之項目合計			-	-		-	-	(	6,053)	-		-	-
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			137,757	9		15,936	1		96,110	2		40,118	1
8362	備供出售金融資產未實現評 價損失	六(三)		-	-	(	80)	-	(	2,739)	-	(	1,205)	-
8360	後續可能重分類至損益之項 目合計			137,757	9		15,856	1		93,371	2		38,913	1
8300	本期其他綜合利益之稅後淨額		\$	137,757	9	\$	15,856	1	\$	87,318	2	\$	38,913	1
8500	本期綜合利益總額		\$	359,973	23	\$	242,808	16	\$	903,663	18	\$	790,099	17
淨利(損)歸屬於：														
8610	母公司業主		\$	213,052	13	\$	222,829	15	\$	799,563	15	\$	743,001	16
8620	非控制權益			9,164	1		4,123	-		16,782	1		8,185	-
			\$	222,216	14	\$	226,952	15	\$	816,345	16	\$	751,186	16
綜合損益總額歸屬於：														
8710	母公司業主		\$	350,830	22	\$	238,627	16	\$	886,929	18	\$	781,915	17
8720	非控制權益			9,143	1		4,181	-		16,734	-		8,184	-
			\$	359,973	23	\$	242,808	16	\$	903,663	18	\$	790,099	17
基本每股盈餘														
9750	基本每股盈餘合計	六(三十)	\$		1.68	\$		1.76	\$		6.31	\$		5.86
稀釋每股盈餘														
9850	稀釋每股盈餘合計	六(三十)	\$		1.66	\$		1.74	\$		6.20	\$		5.80

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
賴宗義、張淑瓊會計師民國104年11月6日核閱報告。

董事長：潘思亮

經理人：薛雅萍

會計主管：林明月