

## 華園飯店股份有限公司一〇二年度股東常會議事錄

時間：中華民國一〇二年六月十一日上午九時

地點：華園飯店股份有限公司一樓 竹林廳

出席：出席股東連同代理人共 22 人，代表股數 54,024,462 股，計達本公司發行總股數 82,505,443 股之百分之 65.47%。

主席：陳海尼 董事長

記錄：施文媛



### 一、宣佈開會：

司儀報告：現已完成報到手續之股東持有股數 54,004,032 股超過已發行股份總數二分之一，達到法定出席股數，請宣佈開會。

二、行禮如儀：略。

三、主席報告：略。

### 四、報告事項：

(一) 總經理報告本公司一〇一年度營業概況。

(二) 監察人報告本公司一〇一年度決算審查經過。

(三) 採用國際財務報導準則(IFRSs)對本公司可分配盈餘之調整情形及所提列之特別盈餘公積數額報告。

(四) 股東提案未列入議案之理由說明報告。

(五) 修訂『董事會議事規範』報告。

### 五、提案討論

#### 承認事項：

#### 第一案：(董事會提)

案由：本公司一〇一年度決算表冊，謹提請承認。

說明：1. 本公司一〇一年度財務報表及合併財務報表，業經資誠聯合會計師事務所林億彰會計師、廖阿甚會計師查核簽證完竣，連同營業報告書已編製完竣，並送請監察人查核完竣後，認為尚無不符，出具查核報告書在案，敬請承認。

2. 請參閱本手冊第 12 至 27 頁。(附件一、二)

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

#### 第二案：(董事會提)

案由：本公司一〇一年度盈餘分配議案，謹提請承認。

說明：1. 本公司一〇一年度之盈餘分配表已編製完成，業經監察人查核竣事，盈餘分配情形如附件，請參閱本手冊第 28 頁(附件三)，敬請承認。

2. 股息及紅利之分配俟本次股東常會決議後，授權董事會另訂除息、除權基準日、配發及其他相關事宜。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

討論及選舉事項：

第一案：(董事會提)

案由：盈餘轉發行新股案，謹提請討論。

說明：1. 本公司擬以一〇一年度可分配盈餘中，提撥股東股息計新台幣 49,503,270

元，轉發行新股 4,950,327 股，每股面額新台幣 10 元，按配股基準日股東名冊記載持股比例每仟股無償配發 60 股，配股不足一股者，股東得於配股基準日起 5 日內自行併湊，併湊後仍不足一股或逾期未併湊者，按股票面額折付現金，計算至元為止(元以下捨去)，並由董事會洽特定人按面額認購之。

2. 新股之權利義務與原有股份相同。

3. 本次發行新股俟提報股東會通過並報請主管機關核准後，授權董事會另訂定配股暨發行新股基準日。

4. 於配股基準日前，若因本公司股本發生變動致影響股東配股比率，亦擬請授權董事會調整之。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案：(董事會提)

案由：修訂本公司「資金貸與他人作業辦法」案，謹提請討論。

說明：為配合公司實際需要，擬修訂本公司「資金貸與他人作業辦法」如附件，請參閱本手冊第 29 至 33 頁(附件四)，謹提請討論。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第三案：(董事會提)

案由：修訂本公司「背書保證施行辦法」案，謹提請討論。

說明：為配合公司實際需要，擬修訂本公司「背書保證施行辦法」如附件，請參閱本手冊第 34 至 41 頁(附件五)，謹提請討論。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第四案：(董事會提)

案由：董事、監察人全面改選案。

說明：1. 本公司董事、監察人之任期將於 102 年 6 月 24 日屆滿，擬依法進行全面改選。

2. 依本公司章程規定應選董事五席、監察人二席，任期三年，連選得連任。

3. 新任董事、監察人任期自 102 年 6 月 11 日至 105 年 6 月 10 日止。

決議：經投票選舉結果，董事及監察人當選名單及得票權數如下：

華園飯店股份有限公司

102 年度股東常會董事、監察人當選名單

| 職稱  | 名次 | 戶號    | 戶名                        | 得票權數       | 註備 |
|-----|----|-------|---------------------------|------------|----|
| 董事  | 1  | 59    | 穎川國際企業股份有限公司法人代表人：<br>陳海尼 | 54,508,032 | 當選 |
| 董事  | 2  | 59    | 穎川國際企業股份有限公司法人代表人：<br>陳詩宜 | 54,169,896 | 當選 |
| 董事  | 3  | 25176 | 楊月昭                       | 53,987,496 | 當選 |
| 董事  | 4  | 25547 | 呂國銀                       | 53,805,096 | 當選 |
| 董事  | 5  | 25204 | 李寶上                       | 53,466,960 | 當選 |
| 監察人 | 1  | 6127  | 蔡麗鳳                       | 53,987,496 | 當選 |
| 監察人 | 2  | 49    | 陳薇仔                       | 53,987,496 | 當選 |

第五案：(董事會提)

案由：解除新任董事競業禁止之限制案，謹提請討論。

說明：1. 依公司法第 209 條規定「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得許可」。

2. 鑑於本公司新任董事及其代表人可能發生同時擔任與本公司營業範圍相同或類似之公司董事之行為，無損及公司利益前提下，擬提公司法第 209 條規定，提請股東會解除新任董事及其代表人競業禁止之限制，如下表：

| 本公司職稱 | 姓名  | 擔任他公司職務     |
|-------|-----|-------------|
| 董事    | 呂國銀 | H 會館行銷業務部總監 |

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

六、臨時動議：

七、散會

# 華園飯店股份有限公司

## 營業報告書

各位股東女士、先生大家好：

本公司一〇一年度飯店營業收入為 20,460 萬元，較一〇〇年度飯店營業收入為 21,467 萬元，減少 1,007 萬元，衰退 4.7%。

在客房方面，一〇一年度客房收入為 11,043 萬元，較一〇〇年度的客房收入 10,181 萬元增加 862 萬元，成長 8.5%。在餐飲方面，一〇一年度餐廳收入為 9,417 萬元，較一〇〇度的餐廳收入 11,286 萬元減少 1,869 萬元，衰退 16.6%。

在轉投資美國 THE RESIDENCE INN 旅館方面，一〇一年度營業額為美金 1,170 萬元，較一〇〇年度的 1,038 萬元增加美金 132 萬元，成長 12.7%，稅後淨利為美金 125 萬元。

一〇一年度高雄地區飯店如雨後春筍般陸續增加，未來之競爭必更加激烈，本公司除了加強軟體服務，在硬體設施方面亦持續的汰舊換新，在去年年底開始陸續進行 B 棟房間衛浴設備整修，預計在今年八月將全部完工，以提供客人最好消費場所。展望一〇二年，未來各國來台觀光人數將日趨增加，對公司營收之成長，有極大的挹注。公司將加強經營團隊陣容，強化內部組織，以因應各國旅客來台觀光的商機，美國方面預期營業收入維持在美金 1,500 萬元以上水準，將為公司創造更大的獲利，以嘉惠股東，不負股東們的期望。

## 一、一〇一年營業報告書

### (一)經營方針及實施概況

本公司一〇一年營業收入較一〇〇年衰退 4.7%，由近三年的營業收入顯示，大高雄地區的觀光旅館飯店，還有發展的潛力。

依據前三年之營業收入及住房使用情形（如下表）：

| 年 度 | 營業收入（仟元） | 住 房 率 | 平均單價（元） | 住房數（月） |
|-----|----------|-------|---------|--------|
| 九十九 | 180,833  | 55%   | 2,000   | 4,477  |
| 一〇〇 | 214,665  | 53%   | 2,000   | 4,344  |
| 一〇一 | 204,604  | 56%   | 2,000   | 4,645  |

由上表數字顯示，本年度平均房價為 2,000 元，由於大高雄地區近年來觀光飯店陸續增加，市場競爭十分激烈。本公司將加強服務品質，致力於客源推廣，以期營業收入能蒸蒸日上。

茲將一〇一年度預計數與執行情形比較如下：

中華民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 項 目          | 金 額       |           | 預 測 數     | 達成百分比 |
|--------------|-----------|-----------|-----------|-------|
|              | 小 計       | 合 計       |           |       |
| 營業收入         |           | 204,604   | 200,000   | 102.3 |
| 客房收入         | 110,430   |           | 120,000   | 92.0  |
| 餐飲部收入        | 94,174    |           | 80,000    | 117.7 |
| 營業成本及費用      |           | (178,874) | (176,000) | 101.6 |
| 餐旅成本         | (68,416)  |           | (68,000)  | 100.6 |
| 營業費用         | (110,458) |           | (108,000) | 102.3 |
| 營業利益         |           | 25,730    | 24,000    | 107.2 |
| 營業外收入        |           | 40,308    | 40,000    | 100.8 |
| 營業外支出        |           | (3,507)   | (3,500)   | 100.2 |
| 利息支出         | (2,118)   |           | (2,000)   | 105.9 |
| 其他營業外支出      | (1,389)   |           | (1,500)   | 92.6  |
| 稅前淨利         |           | 62,531    | 60,500    | 103.3 |
| 所得稅利益        |           | 8,082     | 5,000     | 161.6 |
| 稅後淨利         |           | 70,613    | 65,500    | 107.8 |
| 普通股每股稅後盈餘（元） |           | 0.86      | 0.79      | 108.9 |

## (二) 營業計劃實施成果

單位：新台幣仟元

| 項目        | 101 年度     | 100 年度     | 增(減)金額   | 變動比例 % |
|-----------|------------|------------|----------|--------|
| 營業收入總額    | 204,604    | 214,665    | (10,061) | -4.69  |
| 減：銷貨折讓    | —          | —          | —        | —      |
| 營業收入淨額    | 204,604    | 214,665    | (10,061) | -4.69  |
| 營業成本      | ( 68,416)  | ( 72,505)  | ( 4,089) | -5.64  |
| 營業毛利      | 136,188    | 142,160    | ( 5,972) | -4.20  |
| 營業費用      | ( 110,458) | ( 106,903) | 3,555    | 3.33   |
| 營業淨利      | 25,730     | 35,257     | ( 9,527) | -27.02 |
| 營業外收入     | 40,308     | 56,484     | (16,176) | -28.64 |
| 營業外支出     | ( 3,507)   | ( 2,465)   | 1,042    | 42.27  |
| 稅前淨利      | 62,531     | 89,276     | (26,745) | -29.96 |
| 所得稅利益(費用) | 8,082      | ( 15,139)  | 23,221   | 153.39 |
| 本期淨利      | 70,613     | 74,137     | ( 3,524) | -4.75  |

## (三) 財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

| 分析項目 |            | 年 度     |         |       |
|------|------------|---------|---------|-------|
|      |            | 101 年度  | 100 年度  |       |
| 財務收支 | 營業收入淨額     | 204,604 | 214,665 |       |
|      | 營業毛利       | 136,188 | 142,160 |       |
|      | 稅後純益       | 62,531  | 74,137  |       |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%)   | 5.38    | 6.17    |       |
|      | 股東權益報酬率(%) | 7.22    | 8.10    |       |
|      | 占實收資本比率(%) | 營業利益    | 3.11    | 4.52  |
|      |            | 稅前純益    | 7.57    | 11.46 |
|      | 純益率(%)     | 34.51   | 34.53   |       |
|      | 每股盈餘(元)    | 0.86    | 0.95    |       |

## (四) 研究發展狀況：不適用。

## 二、一〇二年度營業計劃

(一)由於各國來台觀光人數與日俱增，為觀光旅遊市場帶來無限商機，預期今年觀光事業將會大幅成長，本公司除提昇服務品質，增加硬體設備外，亦積極評估各項投資機會，期能擴展營業據點，達成營收及獲利目標，為公司創造更大的利益。

茲將一〇二年度營業收入預算列示如下：

單位：新台幣仟元

| 項 目    | 一〇二 年 全 年 度 預 計 |
|--------|-----------------|
| 1. 旅 館 | 100,000         |
| 2. 餐 飲 | 90,000          |
| 合 計    | 190,000         |

(二)本公司轉投資美國加州 THE RESIDENCE INN 旅館，一〇二 年預估淨利為新台幣肆仟萬元，本公司一〇二 年預估淨利為新台幣貳仟萬元，估計一〇二 年度合併淨利為陸仟萬元。

負責人：



經理人：



主辦會計：



# 華園飯店股份有限公司

## 監察人查核報告書

茲准董事會造送本公司一〇一年度營業報告書、財務報表及合併財務報表、盈餘分派議案，業經監察人查核完竣，認為尚無不合，爰依公司法第 219 條規定，備具本報告書，敬請鑒察。

此 致

華園飯店股份有限公司民國一〇二年度股東常會

華園飯店股份有限公司



監察人：蔡麗凰



監察人：陳薇仔



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 二 日

附件一

會計師查核報告暨民國一〇一年度財務報表

會計師查核報告

(102)財審報字第 12004240 號

華園飯店股份有限公司 公鑒：

華園飯店股份有限公司民國101年及100年12月31日之資產負債表，暨民國101年及100年1月1日至12月31日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製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可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，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製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達華園飯店股份有限公司民國101年及100年12月31日之財務狀況，暨民國101年及100年1月1日至12月31日之經營成果與現金流量。

華園飯店股份有限公司已另行編製民國101年及100年度之合併財務報表，並分別經本會計師出具修正式無保留意見及無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林億彰

林億彰

會計師

廖阿甚

廖阿甚



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(79)台財證(一)第 37504 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 1010015969 號

中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 1 9 日

華園飯店股份有限公司  
資產負債表  
民國101年及100年12月31日



單位：新台幣仟元

| 資               | 產              | 附註   | 101年12月31日 |                  |            | 100年12月31日 |                  |            |
|-----------------|----------------|------|------------|------------------|------------|------------|------------------|------------|
|                 |                |      | 金          | 額                | %          | 金          | 額                | %          |
| <b>流動資產</b>     |                |      |            |                  |            |            |                  |            |
| 1100            | 現金及約當現金        | 四(一) | \$         | 16,999           | 1          | \$         | 24,932           | 2          |
| 1120            | 應收票據淨額         | 四(二) |            | 1,450            | -          |            | 938              | -          |
| 1140            | 應收帳款淨額         | 四(三) |            | 5,149            | 1          |            | 3,589            | 1          |
| 120X            | 存貨             | 四(四) |            | 635              | -          |            | 657              | -          |
| 1250            | 預付費用           |      |            | 2,584            | -          |            | 2,317            | -          |
| 1298            | 其他流動資產 - 其他    |      |            | 121              | -          |            | 211              | -          |
| 11XX            | <b>流動資產合計</b>  |      |            | <u>26,938</u>    | <u>2</u>   |            | <u>32,644</u>    | <u>3</u>   |
| <b>基金及投資</b>    |                |      |            |                  |            |            |                  |            |
| 1421            | 採權益法之長期股權投資    | 四(五) |            | <u>803,809</u>   | <u>56</u>  |            | <u>634,785</u>   | <u>50</u>  |
| <b>固定資產</b>     |                |      |            |                  |            |            |                  |            |
| <b>固定資產原始成本</b> |                |      |            |                  |            |            |                  |            |
| 1501            | 土地             |      |            | 17,766           | 1          |            | 17,766           | 1          |
| 1521            | 房屋及建築          |      |            | 544,669          | 38         |            | 526,090          | 42         |
| 1541            | 水電設備           |      |            | 27,288           | 2          |            | 23,568           | 2          |
| 1571            | 營業器具           |      |            | 42,622           | 3          |            | 42,647           | 3          |
| 1681            | 其他設備           |      |            | 1,793            | -          |            | 2,443            | -          |
| 15X8            | 重估增值           |      |            | <u>309,926</u>   | <u>22</u>  |            | <u>309,926</u>   | <u>25</u>  |
| 15XY            | <b>成本及重估增值</b> |      |            | <u>944,064</u>   | <u>66</u>  |            | <u>922,440</u>   | <u>73</u>  |
| 15X9            | 減：累計折舊         |      | (          | 348,604)         | (24)       | (          | 329,506)         | (26)       |
| 1670            | 未完工程及預付設備款     |      |            | <u>668</u>       | -          |            | <u>-</u>         | -          |
| 15XX            | <b>固定資產淨額</b>  |      |            | <u>596,128</u>   | <u>42</u>  |            | <u>592,934</u>   | <u>47</u>  |
| <b>其他資產</b>     |                |      |            |                  |            |            |                  |            |
| 1820            | 存出保證金          |      |            | <u>136</u>       | -          |            | <u>136</u>       | -          |
| 1XXX            | <b>資產總計</b>    |      | \$         | <u>1,427,011</u> | <u>100</u> | \$         | <u>1,260,499</u> | <u>100</u> |

(續次頁)

華園飯店股份有限公司  
資產負債表  
民國101年及100年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資                  | 產               | 附註     | 101年12月31日 |                  |            | 100年12月31日 |                  |            |
|--------------------|-----------------|--------|------------|------------------|------------|------------|------------------|------------|
|                    |                 |        | 金          | 額                | %          | 金          | 額                | %          |
| <b>流動負債</b>        |                 |        |            |                  |            |            |                  |            |
| 2100               | 短期借款            | 四(七)   | \$         | 77,000           | 5          | \$         | 70,000           | 6          |
| 2110               | 應付短期票券          | 四(八)   |            | 26,000           | 2          |            | 16,000           | 1          |
| 2120               | 應付票據            |        |            | 2,639            | -          |            | 705              | -          |
| 2140               | 應付帳款            |        |            | 9,396            | 1          |            | 13,277           | 1          |
| 2160               | 應付所得稅           | 四(十四)  |            | 1,298            | -          |            | 4,658            | 1          |
| 2170               | 應付費用            |        |            | 20,013           | 1          |            | 22,353           | 2          |
| 2210               | 其他應付款項          |        |            | 8,388            | 1          |            | 4,644            | -          |
| 2260               | 預收款項            |        |            | 8,502            | 1          |            | 10,575           | 1          |
| 2270               | 一年或一營業週期內到期長期負債 | 四(九)及六 |            | -                | -          |            | 4,563            | -          |
| 2298               | 其他流動負債 - 其他     |        |            | 1,517            | -          |            | 1,937            | -          |
| 21XX               | <b>流動負債合計</b>   |        |            | <u>154,753</u>   | <u>11</u>  |            | <u>148,712</u>   | <u>12</u>  |
| <b>長期負債</b>        |                 |        |            |                  |            |            |                  |            |
| 2420               | 長期借款            | 四(九)及六 |            | <u>146,455</u>   | <u>10</u>  |            | <u>6,067</u>     | <u>-</u>   |
| <b>各項準備</b>        |                 |        |            |                  |            |            |                  |            |
| 2510               | 土地增值稅準備         | 四(六)   |            | <u>93,467</u>    | <u>7</u>   |            | <u>93,467</u>    | <u>7</u>   |
| <b>其他負債</b>        |                 |        |            |                  |            |            |                  |            |
| 2810               | 應計退休金負債         | 四(十)   |            | 6,337            | -          |            | 6,664            | 1          |
| 2820               | 存入保證金           |        |            | 667              | -          |            | 603              | -          |
| 2860               | 遞延所得稅負債 - 非流動   | 四(十四)  |            | 26,892           | 2          |            | 49,654           | 4          |
| 28XX               | <b>其他負債合計</b>   |        |            | <u>33,896</u>    | <u>2</u>   |            | <u>56,921</u>    | <u>5</u>   |
| 2XXX               | <b>負債總計</b>     |        |            | <u>428,571</u>   | <u>30</u>  |            | <u>305,167</u>   | <u>24</u>  |
| <b>股東權益</b>        |                 |        |            |                  |            |            |                  |            |
| <b>股本</b>          |                 |        |            |                  |            |            |                  |            |
| 3110               | 普通股股本           | 四(十一)  |            | 825,055          | 58         |            | 778,354          | 62         |
| <b>資本公積</b>        |                 |        |            |                  |            |            |                  |            |
| 3211               | 普通股溢價           | 四(十二)  |            | 2,169            | -          |            | 2,169            | -          |
| <b>保留盈餘</b>        |                 |        |            |                  |            |            |                  |            |
| 3310               | 法定盈餘公積          | 四(十三)  |            | 32,322           | 2          |            | 24,909           | 2          |
| 3350               | 未分配盈餘           |        |            | 73,936           | 5          |            | 80,788           | 7          |
| <b>股東權益其他調整項目</b>  |                 |        |            |                  |            |            |                  |            |
| 3420               | 累積換算調整數         |        | (          | 50,558)          | (3)        | (          | 33,069)          | (3)        |
| 3450               | 金融商品之未實現損益      |        |            | 15,091           | 1          |            | 1,756            | -          |
| 3460               | 未實現重估增值         | 四(六)   |            | 100,425          | 7          |            | 100,425          | 8          |
| 3XXX               | <b>股東權益總計</b>   |        |            | <u>998,440</u>   | <u>70</u>  |            | <u>955,332</u>   | <u>76</u>  |
| <b>重大承諾事項及或有事項</b> |                 |        |            |                  |            |            |                  |            |
| <b>重大之期後事項</b>     |                 |        |            |                  |            |            |                  |            |
| <b>負債及股東權益總計</b>   |                 |        |            |                  |            |            |                  |            |
|                    |                 |        | \$         | <u>1,427,011</u> | <u>100</u> | \$         | <u>1,260,499</u> | <u>100</u> |

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：陳海尼



經理人：陳海尼



會計主管：施文媛



華園飯店股份有限公司  
主要財產之財產目錄

單位：新台幣仟元

| 資產名稱  | 101               | 年                 | 12                | 月                   | 31                | 日    |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|------|
|       | 原始成本              | 重估增值              | 合                 | 計                   | 累計折舊              | 帳面價值 |
| 土地    | \$ 17,766         | \$ 251,099        | \$ 268,865        | \$ -                | \$ 268,865        |      |
| 房屋及建築 | 544,669           | 58,827            | 603,496           | ( 319,142)          | 284,354           |      |
| 水電設備  | 27,288            | -                 | 27,288            | ( 9,956)            | 17,332            |      |
| 營業器具  | 42,622            | -                 | 42,622            | ( 18,517)           | 24,105            |      |
| 其他設備  | 1,793             | -                 | 1,793             | ( 989)              | 804               |      |
| 預付設備款 | 668               | -                 | 668               | -                   | 668               |      |
|       | <u>\$ 634,806</u> | <u>\$ 309,926</u> | <u>\$ 944,732</u> | <u>(\$ 348,604)</u> | <u>\$ 596,128</u> |      |

| 資產名稱  | 100               | 年                 | 12                | 月                   | 31                | 日    |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|------|
|       | 原始成本              | 重估增值              | 合                 | 計                   | 累計折舊              | 帳面價值 |
| 土地    | \$ 17,766         | \$ 251,099        | \$ 268,865        | \$ -                | \$ 268,865        |      |
| 房屋及建築 | 526,090           | 58,827            | 584,917           | ( 302,145)          | 282,772           |      |
| 水電設備  | 23,568            | -                 | 23,568            | ( 8,265)            | 15,303            |      |
| 營業器具  | 42,647            | -                 | 42,647            | ( 17,873)           | 24,774            |      |
| 其他設備  | 2,443             | -                 | 2,443             | ( 1,223)            | 1,220             |      |
|       | <u>\$ 612,514</u> | <u>\$ 309,926</u> | <u>\$ 922,440</u> | <u>(\$ 329,506)</u> | <u>\$ 592,934</u> |      |

1. 本公司部份固定資產已提供作為長期借款之擔保品，請參閱附註六之說明。
2. 本公司歷年依法辦理數次資產重估價，重估增值總額計\$316,600，減除重估時提列之土地增值稅準備\$93,467 後之餘額為\$223,133，列為股東權益項下之未實現重估增值。該項未實現重估增值經彌補歷年虧損、迴轉所彌補之虧損及處分固定資產後，民國 101 年 12 月 31 日餘額為\$100,425。
3. 本公司於民國 101 年及 100 年度均無利息資本化之情事。



華園飯店股份有限公司  
股東權益變動表  
民國101年及100年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

|                    | 保 留 盈 餘           |                 |                  |                  | 累 積 換 算 調 整 數      | 金 融 商 品 之 未 實 現 損 益 |                   | 未 實 現 重 估 增 值     | 合 計 |
|--------------------|-------------------|-----------------|------------------|------------------|--------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-----|
|                    | 普 通 股 股 本         | 普 通 股 溢 價       | 法 定 盈 餘 公 積      | 未 分 配 盈 餘        |                    | 損                   | 益                 |                   |     |
| <u>100 年 度</u>     |                   |                 |                  |                  |                    |                     |                   |                   |     |
| 100年1月1日餘額         | \$ 734,296        | \$ 2,169        | \$ 17,598        | \$ 73,785        | (\$ 56,636)        | \$ 2,896            | \$ 100,425        | \$ 874,533        |     |
| 民國99年度盈餘指撥分配：(註1)  |                   |                 |                  |                  |                    |                     |                   |                   |     |
| 提列法定盈餘公積           | -                 | -               | 7,311            | (7,311)          | -                  | -                   | -                 | -                 |     |
| 現金股利               | -                 | -               | -                | (15,765)         | -                  | -                   | -                 | (15,765)          |     |
| 未分配盈餘轉增資           | 44,058            | -               | -                | (44,058)         | -                  | -                   | -                 | -                 |     |
| 民國100年度稅後淨利        | -                 | -               | -                | 74,137           | -                  | -                   | -                 | 74,137            |     |
| 累積換算調整變動數          | -                 | -               | -                | -                | 23,567             | -                   | -                 | 23,567            |     |
| 被投資公司金融商品之未實現損益變動數 | -                 | -               | -                | -                | -                  | (1,140)             | -                 | (1,140)           |     |
| 100年12月31日餘額       | <u>\$ 778,354</u> | <u>\$ 2,169</u> | <u>\$ 24,909</u> | <u>\$ 80,788</u> | <u>(\$ 33,069)</u> | <u>\$ 1,756</u>     | <u>\$ 100,425</u> | <u>\$ 955,332</u> |     |
| <u>101 年 度</u>     |                   |                 |                  |                  |                    |                     |                   |                   |     |
| 101年1月1日餘額         | \$ 778,354        | \$ 2,169        | \$ 24,909        | \$ 80,788        | (\$ 33,069)        | \$ 1,756            | \$ 100,425        | \$ 955,332        |     |
| 民國100年度盈餘指撥分配：(註2) |                   |                 |                  |                  |                    |                     |                   |                   |     |
| 提列法定盈餘公積           | -                 | -               | 7,413            | (7,413)          | -                  | -                   | -                 | -                 |     |
| 現金股利               | -                 | -               | -                | (23,351)         | -                  | -                   | -                 | (23,351)          |     |
| 未分配盈餘轉增資           | 46,701            | -               | -                | (46,701)         | -                  | -                   | -                 | -                 |     |
| 民國101年度稅後淨利        | -                 | -               | -                | 70,613           | -                  | -                   | -                 | 70,613            |     |
| 累積換算調整變動數          | -                 | -               | -                | -                | (17,489)           | -                   | -                 | (17,489)          |     |
| 被投資公司金融商品之未實現損益變動數 | -                 | -               | -                | -                | -                  | 13,335              | -                 | 13,335            |     |
| 101年12月31日餘額       | <u>\$ 825,055</u> | <u>\$ 2,169</u> | <u>\$ 32,322</u> | <u>\$ 73,936</u> | <u>(\$ 50,558)</u> | <u>\$ 15,091</u>    | <u>\$ 100,425</u> | <u>\$ 998,440</u> |     |

註1：員工紅利\$35已於損益表中扣除。  
註2：員工紅利\$254已於損益表中扣除。

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：陳海尼



經理人：陳海尼



會計主管：施文媛



華園飯店股份有限公司  
現金流量表  
民國101年及100年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

|                  | 101 | 年 | 度        | 100 | 年 | 度       |
|------------------|-----|---|----------|-----|---|---------|
| <u>營業活動之現金流量</u> |     |   |          |     |   |         |
| 本期淨利             | \$  |   | 70,613   | \$  |   | 74,137  |
| 調整項目             |     |   |          |     |   |         |
| 折舊費用             |     |   | 27,904   |     |   | 27,449  |
| 採權益法認列之投資收益      | (   |   | 37,077)  | (   |   | 53,654) |
| 處分固定資產損失         |     |   | 1,383    |     |   | 510     |
| 資產及負債科目之變動       |     |   |          |     |   |         |
| 應收票據             | (   |   | 512)     | (   |   | 717)    |
| 應收帳款             | (   |   | 1,560)   | (   |   | 600)    |
| 存貨               |     |   | 22       |     |   | 111     |
| 預付費用             | (   |   | 267)     |     |   | 201     |
| 其他流動資產-其他        |     |   | 90       | (   |   | 87)     |
| 遞延所得稅資產及負債淨變動數   | (   |   | 12,408)  |     |   | 8,437   |
| 應付票據             |     |   | 1,934    |     |   | 55      |
| 應付帳款             | (   |   | 3,881)   |     |   | 5,079   |
| 應付所得稅            | (   |   | 3,360)   |     |   | 724     |
| 應付費用             | (   |   | 2,340)   |     |   | 6,117   |
| 其他應付款            | (   |   | 1,899)   |     |   | 8       |
| 預收款項             | (   |   | 2,073)   |     |   | 1,323   |
| 其他流動負債-其他        | (   |   | 420)     |     |   | 115     |
| 應計退休金負債          | (   |   | 327)     | (   |   | 207)    |
| 營業活動之淨現金流入       |     |   | 35,822   |     |   | 69,001  |
| <u>投資活動之現金流量</u> |     |   |          |     |   |         |
| 增加採權益法之長期股權投資    | (   |   | 146,455) |     |   | -       |
| 購置固定資產           | (   |   | 26,838)  | (   |   | 6,736)  |
| 處分固定資產價款         |     |   | -        |     |   | 143     |
| 投資活動之淨現金流出       | (   |   | 173,293) | (   |   | 6,593)  |

(續次頁)

華園飯店股份有限公司  
現金流量表  
民國101年及100年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

|                           | <u>101</u> | 年 | <u>度</u>       | <u>100</u> | 年 | <u>度</u>       |
|---------------------------|------------|---|----------------|------------|---|----------------|
| <u>融資活動之現金流量</u>          |            |   |                |            |   |                |
| 短期借款增加                    | \$         |   | 7,000          | \$         |   | 19,000         |
| 應付短期票券增加(減少)              |            |   | 10,000         | (          |   | 9,000)         |
| 舉借長期借款                    |            |   | 146,455        |            |   | -              |
| 長期借款償還數                   | (          |   | 10,630)        | (          |   | 45,180)        |
| 存入保證金增加                   |            |   | 64             |            |   | -              |
| 發放現金股利                    | (          |   | 23,351)        | (          |   | 15,765)        |
| 融資活動之淨現金流入(流出)            |            |   | <u>129,538</u> | (          |   | <u>50,945)</u> |
| 本期現金及約當現金(減少)增加           | (          |   | 7,933)         |            |   | 11,463         |
| 期初現金及約當現金餘額               |            |   | <u>24,932</u>  |            |   | <u>13,469</u>  |
| 期末現金及約當現金餘額               | \$         |   | <u>16,999</u>  | \$         |   | <u>24,932</u>  |
| <u>現金流量資訊之補充揭露</u>        |            |   |                |            |   |                |
| 本期支付利息                    | \$         |   | <u>1,993</u>   | \$         |   | <u>1,793</u>   |
| 本期支付所得稅                   | \$         |   | <u>7,686</u>   | \$         |   | <u>5,977</u>   |
| <u>支付現金、簽發票據及賒欠購買固定資產</u> |            |   |                |            |   |                |
| 購置固定資產                    | \$         |   | 32,481         | \$         |   | 11,009         |
| 加: 期初應付設備款(表列「其他應付款項」)    |            |   | 4,603          |            |   | 330            |
| 減: 期末應付設備款(表列「其他應付款項」)    | (          |   | 8,356)         | (          |   | 4,603)         |
| 減: 期末應付設備款(表列「應付票據」)      | (          |   | 1,890)         |            |   | -              |
| 本期支付現金數                   | \$         |   | <u>26,838</u>  | \$         |   | <u>6,736</u>   |

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：陳海尼



經理人：陳海尼



會計主管：施文媛



附件二

會計師查核報告暨民國一〇一年度合併財務報表

會計師查核報告

(102)財審報字第 12004241 號

華園飯店股份有限公司 公鑒：

華園飯店股份有限公司及子公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，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製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達華園飯店股份有限公司及子公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併經營成果與現金流量。

華園飯店股份有限公司自民國 102 年 1 月 1 日起採用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(IFRSs)及於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」編製華園飯店股份有限公司及其子公司之合併財務報表。華園飯店股份有限公司依前行政院金融監督管理委員會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號函規定，於附註十三所揭露採用 IFRSs 之相關資訊，其所依據之 IFRSs 規定可能有所改變，因此採用 IFRSs 之影響亦可能有所改變。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林億彰

林億彰



會計師

廖阿甚

廖阿甚



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(79)台財證(一)第 37504 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 1010015969 號

中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 1 9 日

華園飯店股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國101年及100年12月31日



單位：新台幣仟元

| 資               | 產              | 附註     | 101年12月31日          |            | 100年12月31日          |            |
|-----------------|----------------|--------|---------------------|------------|---------------------|------------|
|                 |                |        | 金額                  | %          | 金額                  | %          |
| <b>流動資產</b>     |                |        |                     |            |                     |            |
| 1100            | 現金及約當現金        | 四(一)及七 | \$ 350,040          | 17         | \$ 297,192          | 18         |
| 1320            | 備供出售金融資產 - 流動  | 四(二)   | 147,900             | 7          | 113,089             | 7          |
| 1120            | 應收票據淨額         | 四(三)   | 1,450               | -          | 938                 | -          |
| 1140            | 應收帳款淨額         | 四(四)   | 20,322              | 1          | 10,683              | 1          |
| 1178            | 其他應收款          |        | 5,259               | 1          | 2,443               | -          |
| 120X            | 存貨             | 四(五)   | 635                 | -          | 657                 | -          |
| 1250            | 預付費用           |        | 3,198               | -          | 3,024               | -          |
| 1286            | 遞延所得稅資產 - 流動   | 四(十五)  | 1,778               | -          | 1,114               | -          |
| 1298            | 其他流動資產 - 其他    |        | 121                 | -          | 210                 | -          |
| 11XX            | <b>流動資產合計</b>  |        | <u>530,703</u>      | <u>26</u>  | <u>429,350</u>      | <u>26</u>  |
| <b>固定資產</b>     |                | 四(六)及六 |                     |            |                     |            |
| <b>固定資產原始成本</b> |                |        |                     |            |                     |            |
| 1501            | 土地             |        | 304,013             | 15         | 255,676             | 16         |
| 1511            | 土地改良物          |        | 20,345              | 1          | 913                 | -          |
| 1521            | 房屋及建築          |        | 1,219,666           | 59         | 1,030,946           | 63         |
| 1541            | 水電設備           |        | 27,288              | 1          | 23,568              | 1          |
| 1571            | 營業器具           |        | 248,233             | 12         | 176,862             | 11         |
| 1681            | 其他設備           |        | 1,793               | -          | 2,443               | -          |
| 15X8            | 重估增值           |        | 309,926             | 15         | 309,926             | 19         |
| 15XY            | <b>成本及重估增值</b> |        | <u>2,131,264</u>    | <u>103</u> | <u>1,800,334</u>    | <u>110</u> |
| 15X9            | 減：累計折舊         |        | ( 669,033 )         | ( 32 )     | ( 592,856 )         | ( 36 )     |
| 1670            | 未完工程及預付設備款     |        | 668                 | -          | 5,250               | -          |
| 15XX            | <b>固定資產淨額</b>  |        | <u>1,462,899</u>    | <u>71</u>  | <u>1,212,728</u>    | <u>74</u>  |
| <b>無形資產</b>     |                | 四(七)   |                     |            |                     |            |
| 1780            | 其他無形資產         |        | 71,844              | 3          | -                   | -          |
| <b>其他資產</b>     |                |        |                     |            |                     |            |
| 1820            | 存出保證金          |        | 1,268               | -          | 1,272               | -          |
| 1888            | 其他資產 - 其他      |        | 213                 | -          | 204                 | -          |
| 18XX            | <b>其他資產合計</b>  |        | <u>1,481</u>        | <u>-</u>   | <u>1,476</u>        | <u>-</u>   |
| 1XXX            | <b>資產總計</b>    |        | <u>\$ 2,066,927</u> | <u>100</u> | <u>\$ 1,643,554</u> | <u>100</u> |

(續次頁)

華園飯店股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國101年及100年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及股東權益            |                 | 附註     | 101年12月31日 |                  |            | 100年12月31日 |                  |            |
|--------------------|-----------------|--------|------------|------------------|------------|------------|------------------|------------|
|                    |                 |        | 金          | 額                | %          | 金          | 額                | %          |
| <b>流動負債</b>        |                 |        |            |                  |            |            |                  |            |
| 2100               | 短期借款            | 四(八)   | \$         | 77,000           | 4          | \$         | 70,000           | 4          |
| 2110               | 應付短期票券          | 四(九)   |            | 26,000           | 1          |            | 16,000           | 1          |
| 2120               | 應付票據            |        |            | 2,639            | -          |            | 705              | -          |
| 2140               | 應付帳款            |        |            | 9,396            | 1          |            | 13,277           | 1          |
| 2160               | 應付所得稅           | 四(十五)  |            | 1,298            | -          |            | 8,152            | 1          |
| 2170               | 應付費用            |        |            | 58,827           | 3          |            | 52,177           | 3          |
| 2210               | 其他應付款項          |        |            | 8,388            | -          |            | 4,644            | -          |
| 2260               | 預收款項            |        |            | 9,644            | 1          |            | 12,035           | 1          |
| 2270               | 一年或一營業週期內到期長期負債 | 四(十)及六 |            | 25,803           | 1          |            | 18,492           | 1          |
| 2298               | 其他流動負債 - 其他     |        |            | 1,517            | -          |            | 1,936            | -          |
| 21XX               | <b>流動負債合計</b>   |        |            | <u>220,512</u>   | <u>11</u>  |            | <u>197,418</u>   | <u>12</u>  |
| <b>長期負債</b>        |                 |        |            |                  |            |            |                  |            |
| 2420               | 長期借款            | 四(十)及六 |            | 713,108          | 34         |            | 326,429          | 20         |
| <b>各項準備</b>        |                 |        |            |                  |            |            |                  |            |
| 2510               | 土地增值稅準備         | 四(六)   |            | 93,467           | 5          |            | 93,467           | 6          |
| <b>其他負債</b>        |                 |        |            |                  |            |            |                  |            |
| 2810               | 應計退休金負債         | 四(十一)  |            | 6,337            | -          |            | 6,664            | -          |
| 2820               | 存入保證金           |        |            | 667              | -          |            | 603              | -          |
| 2860               | 遞延所得稅負債 - 非流動   | 四(十五)  |            | 34,396           | 2          |            | 63,641           | 4          |
| 28XX               | <b>其他負債合計</b>   |        |            | <u>41,400</u>    | <u>2</u>   |            | <u>70,908</u>    | <u>4</u>   |
| 2XXX               | <b>負債總計</b>     |        |            | <u>1,068,487</u> | <u>52</u>  |            | <u>688,222</u>   | <u>42</u>  |
| <b>股東權益</b>        |                 |        |            |                  |            |            |                  |            |
| <b>股本</b>          |                 |        |            |                  |            |            |                  |            |
| 3110               | 普通股股本           | 四(十二)  |            | 825,055          | 40         |            | 778,354          | 47         |
| <b>資本公積</b>        |                 |        |            |                  |            |            |                  |            |
| 3211               | 普通股溢價           | 四(十三)  |            | 2,169            | -          |            | 2,169            | -          |
| <b>保留盈餘</b>        |                 |        |            |                  |            |            |                  |            |
| 3310               | 法定盈餘公積          | 四(十四)  |            | 32,322           | 1          |            | 24,909           | 2          |
| 3350               | 未分配盈餘           |        |            | 73,936           | 4          |            | 80,788           | 5          |
| <b>股東權益其他調整項目</b>  |                 |        |            |                  |            |            |                  |            |
| 3420               | 累積換算調整數         |        | (          | 50,558)          | ( 3 )      | (          | 33,069)          | ( 2 )      |
| 3450               | 金融商品之未實現損益      |        |            | 15,091           | 1          |            | 1,756            | -          |
| 3460               | 未實現重估增值         | 四(六)   |            | 100,425          | 5          |            | 100,425          | 6          |
| 3XXX               | <b>股東權益總計</b>   |        |            | <u>998,440</u>   | <u>48</u>  |            | <u>955,332</u>   | <u>58</u>  |
| <b>重大承諾事項及或有事項</b> |                 |        |            |                  |            |            |                  |            |
| <b>重大之期後事項</b>     |                 |        |            |                  |            |            |                  |            |
| <b>負債及股東權益總計</b>   |                 |        | \$         | <u>2,066,927</u> | <u>100</u> | \$         | <u>1,643,554</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  
林億彰、廖阿甚會計師民國102年3月19日查核報告。

董事長：陳海尼

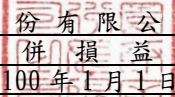


經理人：陳海尼



會計主管：施文媛



  
 華園飯店股份有限公司及子公司  
 合併損益表  
 民國101年及100年1月1日至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         | 101 年 度 |          |       | 100 年 度 |          |       |    |      |
|-----------------|------------|---------|----------|-------|---------|----------|-------|----|------|
|                 |            | 金       | 額        | %     | 金       | 額        | %     |    |      |
| <b>營業收入</b>     |            |         |          |       |         |          |       |    |      |
| 4410            | 餐旅服務收入     | \$      | 550,584  | 100   | \$      | 519,653  | 100   |    |      |
| 4000            | 營業收入合計     |         | 550,584  | 100   |         | 519,653  | 100   |    |      |
| <b>營業成本</b>     |            |         |          |       |         |          |       |    |      |
|                 |            |         |          |       |         |          |       |    |      |
| 5410            | 餐旅服務成本     | (       | 137,518) | ( 25) | (       | 104,345) | ( 20) |    |      |
| 5000            | 營業成本合計     | (       | 137,518) | ( 25) | (       | 104,345) | ( 20) |    |      |
| 5910            | 營業毛利       |         | 413,066  | 75    |         | 415,308  | 80    |    |      |
| <b>營業費用</b>     |            |         |          |       |         |          |       |    |      |
|                 |            |         |          |       |         |          |       |    |      |
| 6200            | 管理及總務費用    | (       | 328,145) | ( 59) | (       | 296,577) | ( 57) |    |      |
| 6000            | 營業費用合計     | (       | 328,145) | ( 59) | (       | 296,577) | ( 57) |    |      |
| 6900            | 營業淨利       |         | 84,921   | 16    |         | 118,731  | 23    |    |      |
| <b>營業外收入及利益</b> |            |         |          |       |         |          |       |    |      |
| 7110            | 利息收入       |         | 990      | -     |         | 1,505    | -     |    |      |
| 7122            | 股利收入       |         | 1,184    | -     |         | -        | -     |    |      |
| 7140            | 處分投資利益     |         | -        | -     |         | 4,008    | 1     |    |      |
| 7480            | 什項收入       |         | 3,210    | 1     |         | 2,929    | 1     |    |      |
| 7100            | 營業外收入及利益合計 |         | 5,384    | 1     |         | 8,442    | 2     |    |      |
| <b>營業外費用及損失</b> |            |         |          |       |         |          |       |    |      |
| 7510            | 利息費用       | (       | 14,512)  | ( 3)  | (       | 10,410)  | ( 2)  |    |      |
| 7530            | 處分固定資產損失   | (       | 1,383)   | -     | (       | 2,641)   | ( 1)  |    |      |
| 7880            | 什項支出       | (       | 6)       | -     | (       | 125)     | -     |    |      |
| 7500            | 營業外費用及損失合計 | (       | 15,901)  | ( 3)  | (       | 13,176)  | ( 3)  |    |      |
| 7900            | 繼續營業單位稅前淨利 |         | 74,404   | 14    |         | 113,997  | 22    |    |      |
| 8110            | 所得稅費用      | (       | 3,791)   | ( 1)  | (       | 39,860)  | ( 8)  |    |      |
| 9600XX          | 合併總損益      | \$      | 70,613   | 13    | \$      | 74,137   | 14    |    |      |
| <b>歸屬於：</b>     |            |         |          |       |         |          |       |    |      |
| 9601            | 合併淨損益      | \$      | 70,613   | 13    | \$      | 74,137   | 14    |    |      |
|                 |            |         |          |       |         |          |       |    |      |
|                 |            |         | 稅 前      | 稅 後   |         | 稅 前      | 稅 後   |    |      |
| <b>基本每股盈餘</b>   |            |         |          |       |         |          |       |    |      |
|                 |            |         |          |       |         |          |       |    |      |
| 9750            | 合併淨損益      | \$      | 0.90     | \$    | 0.86    | \$       | 1.38  | \$ | 0.90 |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
林億彰、廖阿甚會計師民國102年3月19日查核報告。

董事長：陳海尼

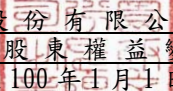


經理人：陳海尼



會計主管：施文媛

施文媛

  
 華園飯店股份有限公司及子公司  
 合併股東權益變動表  
 民國101年及100年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

|                    | 普通股股本             | 普通股溢價           | 保 留 盈 餘          |                  | 累積換算調<br>整 數       | 金融商品之未實現<br>損 益  | 未實現重估<br>增 值      | 合 計               |
|--------------------|-------------------|-----------------|------------------|------------------|--------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|                    |                   |                 | 法 定 盈 餘<br>公 積   | 未 分 配 盈 餘        |                    |                  |                   |                   |
| <b>100 年 度</b>     |                   |                 |                  |                  |                    |                  |                   |                   |
| 100年1月1日餘額         | \$ 734,296        | \$ 2,169        | \$ 17,598        | \$ 73,785        | (\$ 56,636)        | \$ 2,896         | \$ 100,425        | \$ 874,533        |
| 民國99年度盈餘指撥分配(註1):  |                   |                 |                  |                  |                    |                  |                   |                   |
| 提列法定盈餘公積           | -                 | -               | 7,311            | ( 7,311)         | -                  | -                | -                 | -                 |
| 現金股利               | -                 | -               | -                | ( 15,765)        | -                  | -                | -                 | ( 15,765)         |
| 未分配盈餘轉增資           | 44,058            | -               | -                | ( 44,058)        | -                  | -                | -                 | -                 |
| 100年度合併總損益         | -                 | -               | -                | 74,137           | -                  | -                | -                 | 74,137            |
| 累積換算調整變動數          | -                 | -               | -                | -                | 23,567             | -                | -                 | 23,567            |
| 被投資公司金融商品未實現損益變動數  | -                 | -               | -                | -                | -                  | ( 1,140)         | -                 | ( 1,140)          |
| 100年12月31日餘額       | <u>\$ 778,354</u> | <u>\$ 2,169</u> | <u>\$ 24,909</u> | <u>\$ 80,788</u> | <u>(\$ 33,069)</u> | <u>\$ 1,756</u>  | <u>\$ 100,425</u> | <u>\$ 955,332</u> |
| <b>101 年 度</b>     |                   |                 |                  |                  |                    |                  |                   |                   |
| 101年1月1日餘額         | \$ 778,354        | \$ 2,169        | \$ 24,909        | \$ 80,788        | (\$ 33,069)        | \$ 1,756         | \$ 100,425        | \$ 955,332        |
| 民國100年度盈餘指撥分配(註2): |                   |                 |                  |                  |                    |                  |                   |                   |
| 提列法定盈餘公積           | -                 | -               | 7,413            | ( 7,413)         | -                  | -                | -                 | -                 |
| 現金股利               | -                 | -               | -                | ( 23,351)        | -                  | -                | -                 | ( 23,351)         |
| 未分配盈餘轉增資           | 46,701            | -               | -                | ( 46,701)        | -                  | -                | -                 | -                 |
| 101年度合併總損益         | -                 | -               | -                | 70,613           | -                  | -                | -                 | 70,613            |
| 累積換算調整變動數          | -                 | -               | -                | -                | ( 17,489)          | -                | -                 | ( 17,489)         |
| 被投資公司金融商品未實現損益變動數  | -                 | -               | -                | -                | -                  | 13,335           | -                 | 13,335            |
| 101年12月31日餘額       | <u>\$ 825,055</u> | <u>\$ 2,169</u> | <u>\$ 32,322</u> | <u>\$ 73,936</u> | <u>(\$ 50,558)</u> | <u>\$ 15,091</u> | <u>\$ 100,425</u> | <u>\$ 998,440</u> |

註1：員工紅利\$35已於損益表中扣除。

註2：員工紅利\$254已於損益表中扣除。

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所林億彰、廖阿甚會計師民國102年3月19日查核報告。

董事長：陳海尼



經理人：陳海尼



會計主管：施文媛

華園飯店股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國101年及100年1月1日至12月31日



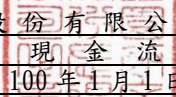
單位：新台幣仟元

101 年 度      100 年 度

營業活動之現金流量

|                |    |         |    |         |
|----------------|----|---------|----|---------|
| 合併總損益          | \$ | 70,613  | \$ | 74,137  |
| 調整項目           |    |         |    |         |
| 折舊費用           |    | 97,007  |    | 59,289  |
| 攤銷費用           |    | 1,239   |    | -       |
| 處分投資利益         |    | -       | (  | 4,008)  |
| 處分固定資產損失       |    | 1,383   |    | 2,641   |
| 資產及負債科目之變動     |    |         |    |         |
| 應收票據           | (  | 512)    | (  | 717)    |
| 應收帳款           | (  | 9,929)  |    | 3,511   |
| 其他應收款          | (  | 2,816)  |    | 6,840   |
| 存貨             |    | 22      |    | 111     |
| 預付費用           | (  | 174)    |    | 109     |
| 其他流動資產-其他      |    | 89      | (  | 87)     |
| 遞延所得稅資產及負債淨變動數 | (  | 19,555) |    | 15,720  |
| 應付票據           |    | 44      |    | 55      |
| 應付帳款           | (  | 3,881)  |    | 5,079   |
| 應付所得稅          | (  | 6,854)  |    | 4,219   |
| 應付費用           |    | 6,650   |    | 9,987   |
| 其他應付款項         | (  | 10)     |    | 8       |
| 預收款項           | (  | 2,391)  |    | 1,553   |
| 其他流動負債         | (  | 418)    |    | 114     |
| 應計退休金負債        | (  | 327)    | (  | 207)    |
| 營業活動之淨現金流入     |    | 130,180 |    | 178,354 |

(續次頁)

  
 華園飯店股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國101年及100年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

|                           | 101<br>年<br>度 | 100<br>年<br>度 |
|---------------------------|---------------|---------------|
| <b>投資活動之現金流量</b>          |               |               |
| 取得備供出售金融資產-流動             | (\$ 27,798)   | (\$ 92,282)   |
| 出售備供出售金融資產價款              | -             | 43,980        |
| 購置固定資產                    | ( 367,061)    | ( 21,526)     |
| 購置無形資產                    | ( 73,083)     | -             |
| 處分固定資產價款                  | -             | 143           |
| 存出保證金減少(增加)               | 4             | ( 174)        |
| 其他資產-其他增加                 | ( 9)          | ( 16)         |
| 投資活動之淨現金流出                | ( 467,947)    | ( 69,875)     |
| <b>融資活動之現金流量</b>          |               |               |
| 短期借款增加                    | 7,000         | 19,000        |
| 應付短期票券增加(減少)              | 10,000        | ( 9,000)      |
| 舉借長期借款                    | 442,155       | -             |
| 長期借款償還數                   | ( 29,513)     | ( 58,699)     |
| 存入保證金增加                   | 64            | -             |
| 發放現金股利                    | ( 23,351)     | ( 15,765)     |
| 融資活動之淨現金流入(流出)            | 406,355       | ( 64,464)     |
| 匯率影響數                     | ( 15,740)     | 8,912         |
| 本期現金及約當現金增加               | 52,848        | 52,927        |
| 期初現金及約當現金餘額               | 297,192       | 244,265       |
| 期末現金及約當現金餘額               | \$ 350,040    | \$ 297,192    |
| <b>現金流量資訊之補充揭露</b>        |               |               |
| 本期支付利息                    | \$ 13,857     | \$ 10,354     |
| 本期支付所得稅                   | \$ 31,381     | \$ 18,865     |
| <b>支付現金、簽發票據及賒欠購置固定資產</b> |               |               |
| 購置固定資產                    | \$ 372,704    | \$ 25,799     |
| 加：期初應付設備款(表列「其他應付款項」)     | 4,603         | 330           |
| 減：期末應付設備款(表列「其他應付款項」)     | ( 8,356)      | ( 4,603)      |
| 減：期末應付設備款(表列「應付票據」)       | ( 1,890)      | -             |
| 本期支付現金                    | \$ 367,061    | \$ 21,526     |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
林億彰、廖阿基會計師民國102年3月19日查核報告。

董事長：陳海尼



經理人：陳海尼



會計主管：施文媛



華園飯店股份有限公司  
民國一〇一一年度  
盈餘分配表

單位：新台幣元

| 項 目                 | 金 額          |
|---------------------|--------------|
| 期初未分配盈餘             | 3,321,568    |
| 一〇一一年度稅後淨利          | 70,613,777   |
| 小計                  | 73,935,345   |
| 提列 10%法定盈餘公積        | (7,061,378)  |
| 可分配盈餘               | 66,873,967   |
| 分配項目：               |              |
| 1. 股東現金股息(每股 0.2 元) | (16,501,085) |
| 2. 股東股票股息(每股 0.6 元) | (49,503,270) |
| 期末未分配盈餘             | 869,612      |

附註：

1. 配發員工紅利 NT\$0。
2. 配發董事監察人酬勞 NT\$0。
3. 員工紅利及董事監察人酬勞與 101 年度估列數相同。

負責人：



經理人：



主辦會計：

施文媛

華園飯店股份有限公司

資金貸與他人作業辦法修正條文對照表

民國 102 年 6 月 11 日

| 條次  | 修正前條文  | 修正後條文   | 修正理由     |
|-----|--|---|----------|
| 主旨  | 為使本公司資金貸與他人作業程序有所依循，特訂立本程序。  | <u>本辦法依證券交易法第三十六條之一規定訂定之。</u><br><u>本公司辦理資金貸與，應依本辦法規定辦理，但其他法令另有規定者，從其規定。</u>  | 配合相關法令辦理 |
| 第三條 | <p>資金貸與總額及個別對象之限額：</p> <p>一、本公司總貸與金額以不超過本公司淨值的百分之二十為限，惟因公司間或與行號間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，以不超過本公司淨值的百分之四十為限。</p> <p>二、與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。</p> <p>三、有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之十為限。</p> | <p>資金貸與總額及個別對象之限額：</p> <p>一、本公司總貸與金額以不超過本公司淨值的百分之二十為限，惟因公司間或與行號間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，以不超過本公司淨值的百分之四十為限。</p> <p>二、與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。</p> <p>三、有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之十為限。</p> <p><u>四、本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外子公司間從事資金貸與，應於子公司作業程序中載明資金貸與之限額及期限。</u></p> | 配合相關法令辦理 |
| 第四條 | <p>貸與作業程序：</p> <p>一、徵信：<br/>本公司辦理資金貸與事項，應由借款人先檢附必要之公司資料及財務資料，向本公司以書面申請融資額</p>  | <p>貸與作業程序：</p> <p>一、徵信：<br/>本公司辦理資金貸與事項，應由借款人先檢附必要之公司資料及財務資料，向本公司以書面申請融資額</p>   | 配合相關法令辦理 |

| 條次 | 修正前條文   | 修正後條文   | 修正理由 |
|----|---|---|------|
|    | <p>度。</p> <p>本公司受理申請後，應由財務部就貸與對象之所營事業、財務狀況、償債能力與信用、獲利能力及借款用途予以調查、評估，並擬具報告。</p> <p>財務部針對資金貸與對象作調查詳細評估審查，評估事項至少應包括：</p> <p>(一)資金貸與他人之必要性及合理性。</p> <p>(二)以資金貸與對象之財務狀況衡量資金貸與金額是否必須。</p> <p>(三)累積資金貸與金額是否仍在限額以內。</p> <p>(四)對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。</p> <p>(五)應否取得擔保品及擔保品之評估價值。</p> <p>(六)檢附資金貸與對象徵信及風險評估紀錄。</p> <p>二、保全：</p> <p>本公司辦理資金貸與事項時，應取得同額之擔保本票，必要時並辦理動產或不動產之抵押設定。前項債權擔保，債務人如提供相當資力及信用之個人或公司為保證，以代替提供擔保品者，董事會得參酌財務部之徵信報告辦理；以公司為保證者，應注意其章程是否有訂定得為保證之條款。</p> <p>三、授權範圍：</p> <p>本公司辦理資金貸與事項，經本公司財務部徵信後，呈總經理核准並提報董事會決議通過後辦理，不得授權其他人決定。</p> <p>本公司與子公司間，或子公</p> | <p>度。</p> <p>本公司受理申請後，應由財務部就貸與對象之所營事業、財務狀況、償債能力與信用、獲利能力及借款用途予以調查、評估，並擬具報告。</p> <p>財務部針對資金貸與對象作調查詳細評估審查，評估事項至少應包括：</p> <p>(一)資金貸與他人之必要性及合理性。</p> <p>(二)以資金貸與對象之財務狀況衡量資金貸與金額是否必須。</p> <p>(三)累積資金貸與金額是否仍在限額以內。</p> <p>(四)對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。</p> <p>(五)應否取得擔保品及擔保品之評估價值。</p> <p>(六)檢附資金貸與對象徵信及風險評估紀錄。</p> <p>二、保全：</p> <p>本公司辦理資金貸與事項時，應取得同額之擔保本票，必要時並辦理動產或不動產之抵押設定。前項債權擔保，債務人如提供相當資力及信用之個人或公司為保證，以代替提供擔保品者，董事會得參酌財務部之徵信報告辦理；以公司為保證者，應注意其章程是否有訂定得為保證之條款。</p> <p>三、授權範圍：</p> <p>本公司辦理資金貸與事項，經本公司財務部徵信後，呈總經理核准並提報董事會決議通過後辦理，不得授權其他人決定。</p> <p>本公司與子公司間，或子公</p> |      |

| 條次  | 修正前條文  | 修正後條文  | 修正理由     |
|-----|--|--|----------|
|     | <p>司間之資金貸與，應依前項規定提董事會決議，並得授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥款或循環動用。</p> <p>前述一定額度，除本公司直接及間接持有表決權股份100%之國外公司間，從事資金貸與不受限制外，對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過本公司最近財務報表淨值10%。</p> <p>並應充分考量各獨立董事之意見，將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。</p>   | <p>司間之資金貸與，應依前項規定提董事會決議，並得授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥款或循環動用。</p> <p>前述一定額度，除本公司直接及間接持有表決權股份100%之國外公司間，從事資金貸與不受限制外，對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過本公司最近財務報表淨值10%。</p> <p><u>本公司設立獨立董事時</u>，應充分考量各獨立董事之意見，將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。</p>  |          |
| 第八條 | <p>公告申報：</p> <p>一、本公司應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份資金貸與餘額。</p> <p>二、本公司資金貸與餘額達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內公告申報：</p> <p>(一)本公司及子公司資金貸與他人之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上者。</p> <p>(二)本公司及子公司對單一企業資金貸與餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之十以上者。</p> <p>(三)本公司或子公司新增資金貸與金額達新台幣一千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之二以上者。</p> <p>本公司之子公司非屬國內公開</p> | <p>公告申報：</p> <p>一、本公司應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份資金貸與餘額。</p> <p>二、本公司資金貸與餘額達下列標準之一者，應於事實發生日之<u>即</u>日起<u>算</u>二日內公告申報：</p> <p>(一)本公司及子公司資金貸與他人之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上者。</p> <p>(二)本公司及子公司對單一企業資金貸與餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之十以上者。</p> <p>(三)本公司或子公司新增資金貸與金額達新台幣一千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之二以上者。</p> | 配合相關法令辦理 |

| 條次  | 修正前條文  | 修正後條文  | 修正理由         |
|-----|--|--|--------------|
|     | 發行公司者，該子公司有前項第三款應公告申報之事項，應由本公司為之。  | 本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第三款應公告申報之事項，應由本公司為之。   |              |
| 第九條 |  | <u>本辦法所稱子公司及母公司，應依證券發行人財務報告編製準則之規定認定之。</u><br><u>本公司財務報告係以國際財務報導準則編製，本辦法所稱之淨值，係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。</u>  | 配合相關法令辦理新增條款 |
| 第十條 |  | <u>本辦法所稱之公告申報，係指輸入金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。</u><br><u>本辦法所稱事實發生日，係指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。</u>   | 配合相關法令辦理新增條款 |
| 參   | 其他事項：<br>一、本公司之子公司擬將資金貸與他人時，本公司應命子公司依規定訂定資金貸與他人作業程序，並應依所定作業程序辦理。<br>二、本公司應依一般公認會計原則規定，評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料以供會計師執行必要查核程序，出具允當之查核報告。<br>三、本作業程序未盡事宜部份，依有關法令規定及本公司相關規章辦理。 | 其他事項：<br>一、本公司之子公司擬將資金貸與他人時，子公司應依規定訂定資金貸與他人作業程序，並應依所定作業程序辦理。<br>二、本公司應評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予 <u>簽證會計師</u> 執行必要查核程序。<br>三、本作業程序未盡事宜部份，依有關法令規定及本公司相關規章辦理。 | 配合相關法令辦理     |
| 肆   | 生效及修訂：<br>本公司訂定資金貸與他人作業程序，經董事會通過後，送各監  | 生效及修訂：<br>本公司訂定資金貸與他人作業程序，經董事會通過後，送各監  | 配合相關法令辦理     |

| 條次 | 修正前條文  | 修正後條文   | 修正理由 |
|----|--|---|------|
|    | <p>察人並提報股東會同意，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。</p> <p>依前項規定將資金貸與他人作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。</p> | <p>察人並提報股東會同意，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。</p> <p><u>另本公司設置獨立董事時</u>，依前項規定將資金貸與他人作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。</p> |      |

華園飯店股份有限公司

背書保證施行辦法修正條文對照表

民國 102 年 6 月 11 日

| 條次  | 修正前條文   | 修正後條文   | 修正理由     |
|-----|---|---|----------|
| 第一條 | 本公司有關背書保證事項悉依本作業程序之規定施行之。   | <u>本辦法依證券交易法第三十六條之一規定訂定之。</u><br><u>本公司辦理為他人背書保證，應依本辦法規定辦理，但其他法令另有規定者，從其規定。</u>   | 配合相關法令辦理 |
| 第三條 | <p>背書保證之對象</p> <p>本公司得背書保證之對象僅限於下列公司：</p> <p>一、有業務往來之公司。</p> <p>二、本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。</p> <p>三、直接及間接對本公司持有表權之股份超過百分之五十之公司。</p> <p>本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上公司間，得為背書保證，且其金額不得超過本公司淨值之百分之十。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。</p> <p>本公司除得基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保，或因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對被投資公司背書保證者，不受前二項規定之限制，得背書保證。</p> <p>前項所稱出資，係指本公司直接出資或透過持有表決權股份百分之百之公司出資。</p> | <p>背書保證之對象</p> <p>本公司得背書保證之對象僅限於下列公司：</p> <p>一、有業務往來之公司。</p> <p>二、本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。</p> <p>三、直接及間接對本公司持有表權之股份超過百分之五十之公司。</p> <p>本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上公司間，得為背書保證，且其金額不得超過本公司淨值之百分之十。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。</p> <p>本公司基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保，或因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對被投資公司背書保證者，<u>或同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保者</u>，不受前二項規定之限制，得背書保證。</p> | 配合相關法令辦理 |

| 條次  | 修正前條文  | 修正後條文  | 修正理由     |
|-----|--|--|----------|
|     |  | 前項所稱出資，係指本公司直接出資或透過持有表決權股份百分之百之公司出資。   |          |
| 第四條 | <p>背書保證之額度</p> <p>一、本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值百分之四十，其中對單一企業之背書保證限額，除本公司直接持有普通股股權超過百分之九十之子公司不得超過當期淨值百分之二十外，其餘不得超過當期淨值百分之十。淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。</p> <p>二、與本公司因業務往來關係而從事背書保證者，除上述限額規定外，其個別背書保證金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。</p> <p>三、本公司與子公司整體得為背書保證之總額及對單一企業背書保證之金額，分別訂定如下：</p> <p>(1)本公司與子公司背書保證之總額以不超過本公司近期財務報表淨值百分之四十為限。</p> <p>(2)本公司與子公司對單一企業背書保證之金額以不超過本公司近期財務報表淨值百分之二十為限。</p> <p>本公司與子公司整體得為背</p> | <p>背書保證之額度</p> <p>一、本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值百分之四十，其中對單一企業之背書保證限額，除本公司直接持有普通股股權超過百分之九十之子公司不得超過當期淨值百分之二十外，其餘不得超過當期淨值百分之十。淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。</p> <p>二、與本公司因業務往來關係而從事背書保證者，除上述限額規定外，其個別背書保證金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。</p> <p>三、本公司與子公司整體得為背書保證之總額及對單一企業背書保證之金額，分別訂定如下：</p> <p>(1)本公司與子公司背書保證之總額以不超過本公司近期財務報表淨值百分之四十為限。</p> <p>(2)本公司與子公司對單一企業背書保證之金額以不超過本公司近期財務報表淨值百分之二十為限。</p> | 配合相關法令辦理 |

| 條次         | 修正前條文  | 修正後條文   | 修正理由          |
|------------|--|---|---------------|
|            | <p>書保證之總額達本公司淨值百分之五十以上者，並應於股東會說明其必要性及合理性。</p>  |   |               |
| <p>第五條</p> | <p>決策及授權層級</p> <p>一、本公司辦理背書保證事項，應經董事會決議同意行之。已設立獨立董事時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。董事會得授權董事長於單筆新台幣兩仟萬元之限額內依本作業辦法有關之規定先予決行，事後再報經董事會追認之，並將辦理情形有關事項，報請股東會備查。</p> <p>本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之子公司間依第三條第二項規定為背書保證前，並應提報本公司董事會決議始得辦理。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。</p> <p>二、本公司辦理背書保證因業務需要而有超過本辦法所訂額度之必要且符合本辦法所訂條件者時，應經董事會同意並由半數以上之董事對公司超限可能產生之損失具名聯保，並修正背書保證作業辦法，報經股東會追認之；股東會不</p> | <p>決策及授權層級</p> <p>一、本公司辦理背書保證事項，應經董事會決議同意行之。已設立獨立董事時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。董事會得授權董事長於單筆新台幣兩仟萬元之限額內依本作業辦法有關之規定先予決行，事後再報經董事會追認之，並將辦理情形有關事項，報請股東會備查。</p> <p>本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之子公司間依第三條第二項規定為背書保證前，並應提報本公司董事會決議始得辦理。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。</p> <p>二、本公司辦理背書保證因業務需要，而有超過本辦法所訂額度之必要且符合本辦法所訂條件者時，應經董事會同意並由半數以上之董事對公司超限可能產生之損失具名聯保，並修正背書保證作業辦法，報經股東會追認之；股東會不</p> | <p>酌作文字修正</p> |

| 條次  | 修正前條文   | 修正後條文   | 修正理由     |
|-----|---|---|----------|
|     | <p>同意時，應訂定計劃於一定期限銷除超限部分。</p> <p>已設立獨立董事於前項董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。</p>  | <p>同意時，應訂定計劃於一定期限銷除超限部分。</p> <p><u>本公司</u>已設立獨立董事時，於前項董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。</p>  |          |
| 第六條 | <p>背書保證辦理程序：</p> <p>一、本公司辦理背書保證事項時，應由被背書保證公司出具申請書向本公司財務部提出申請，財務部應對被背書保證公司作徵信調查，評估其風險性並備有評估紀錄，經審查通過後呈總經理及董事長核示，必要時應取得擔保品。</p> <p>二、財務部針對被背書保證公司作徵信調查並作風險評估，評估事項應包括：</p> <p>(一)背書保證之必要性及合理性。</p> <p>(二)以被背書保證公司之財務狀況衡量背書金額是否必須。</p> <p>(三)累積背書保證金額是否仍在限額以內。</p> <p>(四)因業務往來關係從事背書保證，應評估其背書保證金額與業務往來金額是否在限額以內。</p> | <p>背書保證辦理程序：</p> <p>一、本公司辦理背書保證事項時，應由被背書保證公司出具申請書向本公司財務部提出申請，財務部應對被背書保證公司作徵信調查，評估其風險性並備有評估紀錄，經審查通過後呈總經理及董事長核示，必要時應取得擔保品。</p> <p>二、財務部針對被背書保證公司作徵信調查並作風險評估，評估事項應包括：</p> <p>(一)背書保證之必要性及合理性。</p> <p>(二)以被背書保證公司之財務狀況衡量背書金額是否必須。</p> <p>(三)累積背書保證金額是否仍在限額以內。</p> <p>(四)因業務往來關係從事背書保證，應評估其背書保證金額與業務往來金額是否在限額以內。</p> | 配合相關法令辦理 |

| 條次 | 修正前條文  | 修正後條文  | 修正理由 |
|----|--|--|------|
|    | <p>(五)對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。</p> <p>(六)應否取得擔保品及擔保品之評估價值。</p> <p>(七)檢附背書保證徵信及風險評估紀錄。</p> <p>三、財務部應建立備查簿，就背書保證對象、金額、董事會通過或董事長決行日期、背書保證日期及依前項規定應審慎評估之事項，詳予登載備查。</p> <p>四、財務部應依財務會計準則公報第九號之規定，評估或認列背書保證之或有損失且於財務報告中適當揭露背書保證資訊，並提供簽證會計師相關資料，以供會計師採行必要查核程序，出具允當之查核報告。</p> <p>五、本公司因情事變更，致背書保證對象不符本準則規定，或金額超限時，應訂定改善計劃，將相關改善計劃送各監察人，並依計劃時程完成改善，並報告於董事會。</p> <p>六、背書保證對象若為淨值低於實收資本額 1/2 之子公司，於背書保證時應評估其營運資金合理性。並除應依本程序第六條第一項規定辦理外，公</p> | <p>(五)對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。</p> <p>(六)應否取得擔保品及擔保品之評估價值。</p> <p>(七)檢附背書保證徵信及風險評估紀錄。</p> <p>三、財務部應建立備查簿，就背書保證對象、金額、董事會通過或董事長決行日期、背書保證日期及依前項規定應審慎評估之事項，詳予登載備查。</p> <p>四、財務部應評估或認列背書保證之或有損失且於財務報告中適當揭露背書保證資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要查核程序。</p> <p>五、本公司因情事變更，致背書保證對象不符本辦法規定，或金額超限時，應訂定改善計劃，將相關改善計劃送各監察人，並依計劃時程完成改善，並報告於董事會。</p> <p>六、背書保證對象若為淨值低於實收資本額 1/2 之子公司，於背書保證時應評估其營運資金合理性。並除應依本程序第六條第一項規定辦理外，公司之內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行</p> |      |

| 條次         | 修正前條文   | 修正後條文   | 修正理由            |
|------------|---|---|-----------------|
|            | <p>司之內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人。</p>   | <p>情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人。</p> <p>七、<u>子公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，依前項規定計算之實收資本額，應以股本加計資本公積-發行溢價之合計數為之。</u></p>   |                 |
| <p>第九條</p> | <p>印鑑章保管及程序</p> <p>一、本公司以向經濟部申請之公司印鑑為背書保證專用印鑑，該印鑑及保證票據等應分別由專人保管，並按規定程序用印及簽發票據，且該印鑑保管人員任免或異動時，應報經董事會同意。</p> <p>二、本公司若對國外公司為保證行為時，公司所出具之保證函應由董事會授權之人簽署。</p> | <p>印鑑章保管及程序</p> <p>一、本公司以向經濟部申請之公司印鑑為背書保證專用印鑑，該印鑑及保證票據等應分別由專人保管，並按規定程序用印及簽發票據，且該印鑑保管人員任免或異動時，應報經董事會同意。</p> <p>二、本公司若對國外公司為保證行為時，公司所出具之保證函應由董事會授權之人簽署。</p> <p>三、<u>外國公司無印鑑章者，得不適用第一項之規定。</u></p> <p><u>外國公司依本辦法規定計算之淨值，係指資產負債表歸屬於母公司業主之權益。</u></p> | <p>配合相關法令辦理</p> |

| 條次  | 修正前條文   | 修正後條文  | 修正理由     |
|-----|---|--|----------|
| 第十條 | <p>公告申報程序<br/>           公告申報程序<br/>           本公司除應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份背書保證餘額。背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內公告申報：</p> <p>一、本公司及子公司背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。</p> <p>二、本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。</p> <p>三、本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新台幣一千萬元以上且對其背書保證、長期投資及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。</p> <p>四、本公司或子公司新增背書保證金額達新台幣三千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上。</p> <p>本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第四款應公告申報之事項，應由本公司為之。</p> | <p>公告申報程序<br/>           公告申報程序<br/>           本公司除應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份背書保證餘額。背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生日之<u>即</u>日起<u>算</u>二日內公告申報：</p> <p>一、本公司及子公司背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。</p> <p>二、本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。</p> <p>三、本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新台幣一千萬元以上且對其背書保證、<u>長期性質之</u>投資及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。</p> <p>四、本公司或子公司新增背書保證金額達新台幣三千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上。</p> <p>本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第四款應公告申報之事項，應由本公司為之。</p> | 配合相關法令辦理 |

| 條次    | 修正前條文   | 修正後條文  | 修正理由         |
|-------|---|--|--------------|
| 第十條之一 |   | <p><u>本辦法所稱子公司及母公司，應依證券發行人財務報告編製準則之規定認定之。</u></p> <p><u>本公司財務報告係以國際財務報導準則編製者，本準則所稱之淨值，係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。</u></p>  | 配合相關法令辦理新增條款 |
| 第十條之二 |   | <p><u>本辦法所稱之公告申報，係指輸入金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。</u></p> <p><u>本辦法所稱事實發生日，係指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。</u></p>  | 配合相關法令辦理新增條款 |
| 第十一條  | 本公司之子公司擬為他人背書或提供保證時，本公司應命子公司依規定訂定背書保證作業程序，並應依所定作業程序辦理。  | 本公司之子公司擬為他人背書或提供保證時， <u>子公司應</u> 依規定訂定背書保證作業程序，並應依所定作業程序辦理。  | 酌作文字修正       |
| 第十三條  | <p>本作業辦法經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。</p> <p>本公司依前項規定將作業辦法提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。</p> | <p>本作業辦法經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。</p> <p><u>另本公司已設置獨立董事時，依前項規定將作業辦法提報董事會討論時，應充分</u>考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。</p> | 配合相關法令辦理     |

華園飯店股份有限公司  
董事會議事規範修正條文對照表

民國 102 年 6 月 11 日

| 條次         | 修正前條文   | 修正後條文   | 修正理由            |
|------------|---|---|-----------------|
| <p>第三條</p> | <p>(董事會召集及會議通知)</p> <p>本公司董事會每季召集一次。</p> <p>董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事及監察人，但遇有緊急情事時，得隨時召集之。</p> <p>本規範第十二條第一項各款之事項，除有突發緊急情事或正當理由外，應於召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。</p>  | <p>(董事會召集及會議通知)</p> <p>本公司董事會每季召集一次。</p> <p>董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事及監察人，但遇有緊急情事時，得隨時召集之。</p> <p><u>前項召集之通知，得以書面、電子郵件(e-mail)或傳真方式為之。</u></p> <p>本規範第十二條第一項各款之事項，除有突發緊急情事或正當理由外，應於召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。</p>  | <p>配合相關法令修正</p> |
| <p>第八條</p> | <p>(董事會參考資料、列席人員與董事會召開)</p> <p>本公司董事會召開時，經理部門或財務部，應備妥相關資料供與會董事隨時查考。</p> <p>召開董事會，得視議案內容通知相關部門非擔任董事之經理人員列席。必要時，亦得邀請會計師、律師或其他專業人士列席會議。</p> <p>董事會之主席於已屆開會時間並有過半數之董事出席時，應即宣布開會。已屆開會時間，如全體董事有半數未出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足額者，主席應依第三條第二項規定</p> | <p>(董事會參考資料、列席人員與董事會召開)</p> <p>本公司董事會召開時，經理部門或財務部，應備妥相關資料供與會董事隨時查考。</p> <p>召開董事會，得視議案內容通知相關部門或子公司人員列席。必要時，亦得邀請會計師、律師或其他專業人士列席會議及說明。但討論及表決時應離席。</p> <p>董事會之主席於已屆開會時間並有過半數之董事出席時，應即宣布開會。已屆開會時間，如全體董事有半數未出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足額者，主席應依第三條第二項規定</p> | <p>配合相關法令修正</p> |

| 條次   | 修正前條文  | 修正後條文  | 修正理由     |
|------|--|--|----------|
|      | <p>之程序重新召集。</p> <p>前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。</p>   | <p>之程序重新召集。</p> <p>前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。</p>   |          |
| 第十二條 | <p>(應經董事會討論事項)</p> <p>下列事項應提本公司董事會討論：</p> <p>一、本公司之營運計畫。</p> <p>二、年度財務報告及半年度財務報告。</p> <p>三、依證券交易法(下稱證交法)第十四條之一規定訂定或修訂內部控制制度。</p> <p>四、依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。</p> <p>五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。</p> <p>六、財務、會計或內部稽核主管之任免。</p> <p>七、依證交法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或提董事會之事項或主管機關規定之重大事項。</p> <p>八、董事、監察人及經理人之薪資報酬，應由薪資報酬委員會提出建議後，由董事會討論決定。</p> <p>董事會對薪資報酬委員會就董事、監察人及經理人薪資報酬之建議，不採納或予以修正時，應有全體董事三分之二以上出席，及出席董事過半數之同意行</p> | <p>(應經董事會討論事項)</p> <p>下列事項應提本公司董事會討論：</p> <p>一、本公司之營運計畫。</p> <p>二、年度財務報告及半年度財務報告。<u>但半年度財務報告依法令規定無須經會計師查核簽證者，不在此限。</u></p> <p>三、依證券交易法(下稱證交法)第十四條之一規定訂定或修訂內部控制制度。</p> <p>四、依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。</p> <p>五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。</p> <p>六、財務、會計或內部稽核主管之任免。</p> <p>七、<u>對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。</u></p> <p>八、依證交法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或提董事會之事項或主管機關規定之重大事項。</p> <p>九、董事、監察人及經理人之薪資報酬，應由薪資報酬委員會提出建議後，由董事會討</p> | 配合相關法令修正 |

| 條次   | 修正前條文  | 修正後條文   | 修正理由     |
|------|--|---|----------|
|      | <p>之，並於決議說明董事會通過之薪酬有無優於薪酬委員會之建議。</p> <p>若董事通過之薪資報酬優於薪酬委員會之建議時，應就差異情形及原因載明於董事會議事錄外，並應於董事會通過之即日起算2日內辦理公告申報。</p>  | <p>論決定。</p> <p><u>前項第七款所稱關係人指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者。</u></p> <p><u>前項所稱一年內係以本次董事會召開日期為基準，往前追溯推算一年，已提董事會決議通過部分免再計入。</u></p> <p>董事會對薪資報酬委員會就董事、監察人及經理人薪資報酬之建議，不採納或予以修正時，應有全體董事三分之二以上出席，及出席董事過半數之同意行之，並於決議說明董事會通過之薪酬有無優於薪酬委員會之建議。</p> <p>若董事通過之薪資報酬優於薪酬委員會之建議時，應就差異情形及原因載明於董事會議事錄外，並應於董事會通過之即日起算2日內辦理公告申報。</p> |          |
| 第十五條 | <p>(董事之利益迴避制度)</p> <p>董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，不得加入討論及表決，並不得代理其他董事行使其表決權。</p> <p>本公司董事會之決議，對依前項規定不得行使表決權之董事，依公司法第二百零六條第二項準用第一百八十條第二項規定辦理。</p> | <p>(董事之利益迴避制度)</p> <p>董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，<u>應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，</u>並不得代理其他董事行使其表決權。</p> <p>本公司董事會之決議，對依前項規定不得行使表決權之董事，依公司法第二百零六條第三</p>   | 配合相關法令修正 |

| 條次   | 修正前條文   | 修正後條文   | 修正理由     |
|------|---|---|----------|
|      |   | 項準用第一百八十條第二項規定辦理。   |          |
| 第十六條 | <p>(會議紀錄及簽署事項)</p> <p>本公司董事會之議事，應作成議事錄，議事錄應詳實記載下列事項：</p> <p>一、會議屆次(或年次)及時間地點。</p> <p>二、主席之姓名。</p> <p>三、董事出席狀況，包括出席、請假及缺席者之姓名與人數。</p> <p>四、列席者之姓名及職稱。</p> <p>五、記錄之姓名。</p> <p>六、報告事項。</p> <p>七、討論事項：各議案之決議方法與結果、董事、監察人、專家及其他人員發言摘要、反對或保留意見且有紀錄或書面聲明暨獨立董事依第十二條第二項規定出具之書面意見。</p> <p>八、臨時動議：提案人姓名、議案之決議方法與結果、董事、監察人、專家及其他人員發言摘要、反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。</p> <p>九、其他應記載事項。</p> <p>董事會簽到簿為議事錄之一部分，應永久保存。</p> <p>議事錄須由會議主席及記錄人員簽名或蓋章，於會後二十日內分送各董事及監察人。並應列入本公司重要檔案，於本公司存續期間永久妥善保存。</p> <p>第一項議事錄之製作及分發</p> | <p>(會議紀錄及簽署事項)</p> <p>本公司董事會之議事，應作成議事錄，議事錄應詳實記載下列事項：</p> <p>一、會議屆次(或年次)及時間地點。</p> <p>二、主席之姓名。</p> <p>三、董事出席狀況，包括出席、請假及缺席者之姓名與人數。</p> <p>四、列席者之姓名及職稱。</p> <p>五、記錄之姓名。</p> <p>六、報告事項。</p> <p>七、討論事項：各議案之決議方法與結果、董事、監察人、專家及其他人員發言摘要、<u>依前條第一項規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形</u>、反對或保留意見且有紀錄或書面聲明及獨立董事依第十二條第四項規定出具之書面意見。</p> <p>八、臨時動議：提案人姓名、議案之決議方法與結果、董事、監察人、專家及其他人員發言摘要、<u>依前條第一項規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形</u>及反對或保留意見且有紀</p> | 配合相關法令修正 |

| 條次          | 修正前條文                                 | 修正後條文  | 修正理由 |
|-------------|---------------------------------------|--|------|
|             | <p>得以電子方式為之。</p>                      | <p>錄或書面聲明。<br/> 九、其他應記載事項。<br/> 董事會簽到簿為議事錄之一部分，應永久保存。<br/> 議事錄須由會議主席及記錄人員簽名或蓋章，於會後二十日內分送各董事及監察人。並應列入本公司重要檔案，於本公司存續期間永久妥善保存。<br/> 第一項議事錄之製作及分發得以電子方式為之。</p> |      |
| <p>第十九條</p> | <p>本議事規範之訂定及修正應經本公司董事會同意，並提股東會報告。</p> | <p>本議事規範之訂定及修正應經本公司董事會同意，並提股東會報告。<br/> <u>未來如有修正，得授權董事會決議之。</u></p>  |      |