

華園飯店股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國 111 年度及 110 年度
(股票代碼 2702)

公司地址：高雄市苓雅區四維三路 6 號 23 樓之 2
電 話：(07)241-0123

華園飯店股份有限公司

民國 111 年度及 110 年度個體財務報告暨會計師查核報告

目 錄

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>頁次/編號/索引</u> |
|---------------------------|----------|-----------------|
| 一、 封面 | | 1 |
| 二、 目錄 | | 2 ~ 3 |
| 三、 會計師查核報告 | | 4 ~ 7 |
| 四、 個體資產負債表 | | 8 ~ 9 |
| 五、 個體綜合損益表 | | 10 |
| 六、 個體權益變動表 | | 11 |
| 七、 個體現金流量表 | | 12 |
| 八、 個體財務報表附註 | | 13 ~ 46 |
| (一) 公司沿革 | | 13 |
| (二) 通過財務報告之日期及程序 | | 13 |
| (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用 | | 13 ~ 14 |
| (四) 重大會計政策之彙總說明 | | 14 ~ 21 |
| (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | | 21 |
| (六) 重要會計項目之說明 | | 22 ~ 37 |
| (七) 關係人交易 | | 38 |
| (八) 質押之資產 | | 39 |
| (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾 | | 39 |

| 項 | 目 | 頁次/編號/索引 |
|------|------------------------|----------|
| (十) | 重大之災害損失 | 39 |
| (十一) | 重大之期後事項 | 39 |
| (十二) | 其他 | 39 ~ 45 |
| (十三) | 附註揭露事項 | 45 ~ 46 |
| (十四) | 部門資訊 | 46 |
| 九、 | 重要會計項目明細表 | |
| | 現金及約當現金明細表 | 明細表一 |
| | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動明細表 | 明細表二 |
| | 採用權益法之投資變動明細表 | 明細表三 |
| | 短期借款明細表 | 明細表四 |
| | 營業收入明細表 | 附註六(十七) |
| | 營業成本明細表 | 明細表五 |
| | 營業費用明細表 | 明細表六 |
| | 其他利益及損失明細表 | 附註六(二十) |
| | 財務成本明細表 | 附註六(二十一) |
| | 本期發生之員工福利、折舊、攤銷費用功能別彙總 | 明細表七 |

華園飯店股份有限公司 公鑒：

查核意見

華園飯店股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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，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，足以允當表達華園飯店股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 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。本會計師所隸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，與華園飯店股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。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，對華園飯店股份有限公司民國 111 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。

華園飯店股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

採用權益法之投資減損評估

事項說明

採用權益法之投資之會計政策，請參閱個體財務報表附註四(十三)；採用權益法之投資減損評估之會計估計及假設之不確定性，請參閱個體財務報表附註五(二)；採用權益法之投資之會計項目說明，請參閱個體財務報表附註六(五)。

華園飯店股份有限公司之美國子公司截至民國 111 年 12 月 31 日之不動產、廠房及設備及無形資產金額合計為新台幣 4,501,674 仟元，佔合併資產總額 52%。因近年度各類型住宿旅館林立，飯店產業競爭激烈，以及新型冠狀病毒肺炎疫情影響下，管理階層辨認部分子公司之不動產、廠房及設備及無形資產存有跡象顯示可能已發生減損，因此各子公司採用估計未來現金流量及使用適當之折現率加以折現以衡量該等資產可回收金額，作為評估是否減損之依據。因前述未來現金流量之估計涉及多項假設，可能導致對可回收金額之衡量結果影響重大，因此，本會計師將採用權益法之投資減損評估(美國子公司之不動產、廠房及設備及無形資產減損評估)列為本年度查核重要事項。

因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序如下：

1. 瞭解及評估管理階層對子公司估計未來現金流量之作業流程，包括檢視未來一年之營運計畫與董事會核准一致。
2. 評估管理階層估計未來現金流量所使用關鍵假設之合理性。
3. 評估計算可回收金額所採用之各項參數及折現率之合理性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估華園飯店股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算華園飯店股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

華園飯店股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有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，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體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個體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審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體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、不實聲明或踰越內部控制，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。
2. 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，惟其目的非對華園飯店股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 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。
4. 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，以及使華園飯店股份有限公司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個體財務報表使用者注意個體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華園飯店股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於華園飯店股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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隸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，決定對華園飯店股份有限公司民國 111 年度個體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，除非法令不允許公開揭露特定事項，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

王國華

會計師

林永智

王國華
林永智



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(87)台財證(六)第 68790 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050029592 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 4 日



華園飯店股份有限公司
個體資產負債表
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 | 產 | 附註 | 111年12月31日 | | 110年12月31日 | |
|--------------|-----------------|---------|---------------------|------------|---------------------|------------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ 823,291 | 21 | \$ 1,267,737 | 33 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資 | 六(二) | | | | |
| | 產—流動 | | 31,140 | 1 | - | - |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流 | 六(一)及八 | | | | |
| | 動 | | 976,967 | 24 | 966,700 | 25 |
| 1150 | 應收票據淨額 | 六(三) | - | - | 323 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(三) | 1,257 | - | 1,376 | - |
| 1200 | 其他應收款 | | 7,957 | - | 92 | - |
| 1220 | 本期所得稅資產 | | 2,132 | - | 1,708 | - |
| 130X | 存貨 | 六(四) | 487 | - | 435 | - |
| 1410 | 預付款項 | | 584 | - | 1,211 | - |
| 1479 | 其他流動資產—其他 | | 345 | - | 402 | - |
| 11XX | 流動資產合計 | | <u>1,844,160</u> | <u>46</u> | <u>2,239,984</u> | <u>58</u> |
| 非流動資產 | | | | | | |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 六(五) | 2,108,096 | 53 | 1,529,304 | 40 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(六)(八) | 8,234 | 1 | 9,440 | - |
| 1755 | 使用權資產 | 六(七) | 7,538 | - | 10,602 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(二十四) | 159 | - | 55,762 | 2 |
| 1920 | 存出保證金 | | 1,241 | - | 1,156 | - |
| 15XX | 非流動資產合計 | | <u>2,125,268</u> | <u>54</u> | <u>1,606,264</u> | <u>42</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | <u>\$ 3,969,428</u> | <u>100</u> | <u>\$ 3,846,248</u> | <u>100</u> |

(續次頁)


 華園飯店股份有限公司
 個體資產負債表
 民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益 | | 附註 | 111年12月31日 | | 110年12月31日 | | | | |
|--------------|-----------------|-----------|------------|------------------|------------|----|------------------|------------|----|
| | | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % | |
| 流動負債 | | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六(十)及八 | \$ | 484,000 | 12 | \$ | 884,000 | 23 | |
| 2110 | 應付短期票券 | 六(十一) | | - | - | | 30,000 | 1 | |
| 2130 | 合約負債—流動 | 六(十七) | | 654 | - | | 682 | - | |
| 2170 | 應付帳款 | | | 1,926 | - | | 946 | - | |
| 2200 | 其他應付款 | | | 9,104 | - | | 22,544 | 1 | |
| 2230 | 本期所得稅負債 | | | 50,641 | 2 | | - | - | |
| 2280 | 租賃負債—流動 | | | 2,875 | - | | 2,984 | - | |
| 2320 | 一年或一營業週期內到期長期負債 | 六(十二) | | - | - | | 13,948 | - | |
| 2399 | 其他流動負債—其他 | | | 295 | - | | 133 | - | |
| 21XX | 流動負債合計 | | | <u>549,495</u> | <u>14</u> | | <u>955,237</u> | <u>25</u> | |
| 非流動負債 | | | | | | | | | |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 六(二十四) | | 224,735 | 6 | | 124,991 | 3 | |
| 2580 | 租賃負債—非流動 | | | 4,766 | - | | 7,641 | - | |
| 2645 | 存入保證金 | | | 17 | - | | 181 | - | |
| 25XX | 非流動負債合計 | | | <u>229,518</u> | <u>6</u> | | <u>132,813</u> | <u>3</u> | |
| 2XXX | 負債總計 | | | <u>779,013</u> | <u>20</u> | | <u>1,088,050</u> | <u>28</u> | |
| 權益 | | | | | | | | | |
| 股本 | | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(十四)(十六) | | 1,491,555 | 37 | | 1,104,856 | 29 | |
| 資本公積 | | | | | | | | | |
| 3200 | 資本公積 | 六(十五) | | 2,169 | - | | 2,169 | - | |
| 保留盈餘 | | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 六(十六) | | 254,025 | 6 | | 82,561 | 2 | |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | | 30,035 | 1 | | - | - | |
| 3350 | 未分配盈餘 | | | 1,417,961 | 36 | | 1,714,643 | 45 | |
| 其他權益 | | | | | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | | (| 5,330) | - | (| 146,031) | (| 4) |
| 3XXX | 權益總計 | | | <u>3,190,415</u> | <u>80</u> | | <u>2,758,198</u> | <u>72</u> | |
| 3X2X | 負債及權益總計 | | \$ | <u>3,969,428</u> | <u>100</u> | \$ | <u>3,846,248</u> | <u>100</u> | |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳海尼



經理人：陳海尼



會計主管：余素玲




 華園飯店股份有限公司
 個體綜合損益表
 民國111年及110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 | 111 年 度 | | 110 年 度 | |
|-----------------------------------|--------------------|------------|--------|--------------|---------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 營業收入 | 六(十七) | \$ 21,990 | 100 | \$ 10,653 | 100 |
| 5000 營業成本 | 六(四)(二十二) (二十三) | (14,304) | (65) | (3,499) | (33) |
| 5900 營業毛利 | | 7,686 | 35 | 7,154 | 67 |
| 營業費用 | 六(二十二) (二十三) | | | | |
| 6200 管理費用 | | (46,214) | (210) | (43,532) | (408) |
| 6450 預期信用減損利益 | 十二(二) | 17 | - | - | - |
| 6000 營業費用合計 | | (46,197) | (210) | (43,532) | (408) |
| 6900 營業損失 | | (38,511) | (175) | (36,378) | (341) |
| 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7100 利息收入 | 六(十八) | 28,279 | 129 | 2,276 | 21 |
| 7010 其他收入 | 六(十九)及七 | 15,128 | 69 | 2,831 | 27 |
| 7020 其他利益及損失 | 六(二)(二十) | 171,596 | 780 | (40,766) | (383) |
| 7050 財務成本 | 六(二十一) | (6,436) | (29) | (11,190) | (105) |
| 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(五) | 402,916 | 1832 | (100,137) | (940) |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | 611,483 | 2781 | (146,986) | (1380) |
| 7900 稅前淨利(淨損) | | 572,972 | 2606 | (183,364) | (1721) |
| 7950 所得稅(費用)利益 | 六(二十四) | (170,970) | (778) | 29,433 | 276 |
| 8000 繼續營業單位本期淨利(淨損) | | 402,002 | 1828 | (153,931) | (1445) |
| 8100 停業單位利益 | 六(九)及十二 (二) | - | - | 1,980,213 | 18588 |
| 8200 本期淨利 | | \$ 402,002 | 1828 | \$ 1,826,282 | 17143 |
| 其他綜合損益 | | | | | |
| 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 | 六(五) | \$ 175,876 | 800 | (\$ 37,544) | (352) |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所 得稅 | 六(二十四) | (35,175) | (160) | 7,509 | 70 |
| 8300 其他綜合損益(淨額) | | \$ 140,701 | 640 | (\$ 30,035) | (282) |
| 8500 本期綜合損益總額 | | \$ 542,703 | 2468 | \$ 1,796,247 | 16861 |
| 每股盈餘 | 六(二十五) | | | | |
| 9710 繼續營業單位淨利(淨損) | | \$ | 2.70 | (\$ | 1.03) |
| 9720 停業單位淨利 | | | - | | 13.27 |
| 9750 基本每股盈餘 | | \$ | 2.70 | \$ | 12.24 |
| 9810 繼續營業單位淨利(淨損) | | \$ | 2.69 | (\$ | 1.03) |
| 9820 停業單位淨利 | | | - | | 13.27 |
| 9850 稀釋每股盈餘 | | \$ | 2.69 | \$ | 12.24 |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳海尼



經理人：陳海尼



會計主管：余素玲





華園飯店股份有限公司
 個體權益變動表
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註 | 普通股股本 | 資本公積－ 發行溢價 | 保 留 盈 餘 | | | 未分配盈餘 (待彌補虧損) | 國外營運機構 財務報表換算之 兌換差額 | 合 計 |
|-----------------|--------------|---------------|------------|-----------|--------------|------------------|---------------------------|-----|
| | | | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | | | | |
| <u>110 年 度</u> | | | | | | | | |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ 1,104,856 | \$ 2,169 | \$ 82,561 | \$ 71,161 | (\$ 182,800) | (\$ 115,996) | \$ 961,951 | |
| 本期淨利 | - | - | - | - | 1,826,282 | - | 1,826,282 | |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | (30,035) | (30,035) | |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 1,826,282 | (30,035) | 1,796,247 | |
| 特別盈餘公積迴轉 | - | - | - | (71,161) | 71,161 | - | - | |
| 民國110年12月31日餘額 | \$ 1,104,856 | \$ 2,169 | \$ 82,561 | \$ - | \$ 1,714,643 | (\$ 146,031) | \$ 2,758,198 | |
| <u>111 年 度</u> | | | | | | | | |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ 1,104,856 | \$ 2,169 | \$ 82,561 | \$ - | \$ 1,714,643 | (\$ 146,031) | \$ 2,758,198 | |
| 本期淨利 | - | - | - | - | 402,002 | - | 402,002 | |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | 140,701 | 140,701 | |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 402,002 | 140,701 | 542,703 | |
| 民國110年度盈餘指撥及分配： | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | 171,464 | - | (171,464) | - | - | |
| 特別盈餘公積 | - | - | - | 30,035 | (30,035) | - | - | |
| 股票股利 | 六(十六) | 386,699 | - | - | (386,699) | - | - | |
| 現金股利 | 六(十六) | - | - | - | (110,486) | - | (110,486) | |
| 民國111年12月31日餘額 | \$ 1,491,555 | \$ 2,169 | \$ 254,025 | \$ 30,035 | \$ 1,417,961 | (\$ 5,330) | \$ 3,190,415 | |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳海尼



經理人：陳海尼



會計主管：余素玲





華園飯店股份有限公司
個體現金流量表
民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| | 附註 | 111 年 度 | 110 年 度 |
|--------------------------|------------------|-------------|---------------|
| 營業活動之現金流量 | | | |
| 繼續營業單位稅前淨利(淨損) | | \$ 572,972 | (\$ 183,364) |
| 停業單位稅前淨利 | 六(九) | - | 2,036,842 |
| 本期稅前淨利 | | 572,972 | 1,853,478 |
| 調整項目 | | | |
| 收益費損項目 | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益 | 六(二)(二十) | (1,871) | - |
| 預期信用減損利益 | 十二(二) | (17) | (542) |
| 折舊費用 | 六(六)(七) (二十二) | 5,388 | 10,448 |
| 租賃修改利益 | 六(七)(二十) | - | (14) |
| 利息費用 | 六(二十一) | 6,436 | 23,266 |
| 利息收入 | 六(十八) | (28,279) | (2,276) |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | 六(五) | (402,916) | 100,137 |
| 處分不動產、廠房及設備利益 | 六(二十) | - | (2,052,593) |
| 非金融資產減損損失 | 六(二十) | - | 2,083 |
| 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—流動 | | (29,269) | - |
| 應收票據 | | 323 | (323) |
| 應收帳款 | | 136 | 3,265 |
| 其他應收款 | | (533) | - |
| 存貨 | | (52) | 490 |
| 預付款項 | | 627 | 1,375 |
| 其他流動資產—其他 | | 57 | (240) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | | |
| 合約負債—流動 | | (28) | (7,824) |
| 應付帳款 | | 980 | (2,194) |
| 其他應付款 | | (10,642) | 5,410 |
| 其他流動負債—其他 | | 162 | (2,534) |
| 營運產生之現金流入(流出) | | 113,474 | (68,588) |
| 收取之利息 | | 20,947 | 2,325 |
| 支付之利息 | | (6,465) | (24,174) |
| 支付之所得稅 | | (581) | (97,749) |
| 營業活動之淨現金流入(流出) | | 127,375 | (188,186) |
| 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 | | (10,267) | 6,805 |
| 取得採用權益法之投資 | 六(五) | - | (334,670) |
| 取得不動產、廠房及設備 | 六(二十六) | (3,887) | (130,962) |
| 處分不動產、廠房及設備價款 | | - | 2,700,376 |
| 存出保證金增加 | | (85) | (423) |
| 投資活動之淨現金(流出)流入 | | (14,239) | 2,241,126 |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| 短期借款增加 | 六(二十七) | 384,000 | 2,274,401 |
| 短期借款減少 | 六(二十七) | (784,000) | (3,000,000) |
| 應付短期票券減少 | 六(二十七) | (30,000) | (100,000) |
| 租賃本金償還 | 六(二十七) | (2,984) | (1,307) |
| 償還長期借款 | 六(二十七) | (13,948) | (18,597) |
| 存入保證金減少 | | (164) | (574) |
| 發放現金股利 | 六(十六) | (110,486) | - |
| 籌資活動之淨現金流出 | | (557,582) | (846,077) |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 | | (444,446) | 1,206,863 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 六(一) | 1,267,737 | 60,874 |
| 期末現金及約當現金餘額 | 六(一) | \$ 823,291 | \$ 1,267,737 |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳海尼



經理人：陳海尼



會計主管：余素玲



華園飯店股份有限公司
個體財務報表附註
民國111年度及110年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

華園飯店股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國48年7月奉准設立，主要營業項目為一般旅館業、餐館業、食品什貨及飲料零售業等。本公司股票自民國54年2月起在台灣證券交易所買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國112年3月14日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國111年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u> | <u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u> |
|---------------------------------------|-----------------------------|
| 國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」 | 民國111年1月1日 |
| 國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」 | 民國111年1月1日 |
| 國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」 | 民國111年1月1日 |
| 2018-2020週期之年度改善 | 民國111年1月1日 |

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國112年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u> | <u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u> |
|---------------------------------------|-----------------------------|
| 國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」 | 民國112年1月1日 |
| 國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」 | 民國112年1月1日 |
| 國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」 | 民國112年1月1日 |

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u> | <u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u> |
|--|-----------------------------|
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 待國際會計準則理事會決定 |
| 國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」 | 民國113年1月1日 |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」 | 民國112年1月1日 |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正 | 民國112年1月1日 |
| 國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」 | 民國112年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」 | 民國113年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」 | 民國113年1月1日 |

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本個體財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請參閱附註五說明。

(三) 外幣換算

本公司個體財務報告所列之項目，係以所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益在綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
 - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
 - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
 - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本公司即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後 12 個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少 12 個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(七) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
 - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
4. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(八) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(九) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十) 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十一) 出租人之租賃交易－營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十二) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(十三) 採用權益法之投資/子公司

1. 子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失

份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。

4. 依證券發行人財務報告編製準則規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十四) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

| | |
|-------|----------|
| 房屋及建築 | 2年 ~ 55年 |
| 水電設備 | 3年 ~ 20年 |
| 營業器具 | 1年 ~ 25年 |
| 其他設備 | 2年 ~ 8年 |

(十五) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。

後續採利息法按攤銷後成本衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括租賃負債之原始衡量金額。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十六) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十七) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(十八) 應付帳款

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務。
2. 屬未付息之短期應付帳款，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(十九) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十一) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一收盤價。

(二十二) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十三) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十四) 收入認列

1. 本公司提供住宿及餐飲相關產品，銷貨收入於服務提供或商品交付予客戶時認列。
2. 銷貨收入以合約價格扣除估計價格減讓之淨額認列。
3. 應收帳款於服務提供或商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

(二十五) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本公司發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

本公司無重大會計政策採用之重要判斷。

(二) 重要會計估計及假設

採用權益法之投資減損評估

當有減損跡象顯示某項採權益法之投資可能已經減損致帳面金額無法被回收，本公司隨即評估該項投資之減損。本公司係依據享有被投資公司預期未來現金流量之折現值評估可回收金額，並分析其相關假設之合理性。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 現金： | | |
| 庫存現金及週轉金 | \$ 448 | \$ 420 |
| 支票存款及活期存款 | 114,545 | 1,267,317 |
| | <u>114,993</u> | <u>1,267,737</u> |
| 約當現金： | | |
| 定期存款 | 677,588 | - |
| 附買回債券 | 30,710 | - |
| | <u>\$ 823,291</u> | <u>\$ 1,267,737</u> |

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日持有之現金及約當現金因提供質押用途受限制及不具高度流動性，已分類至按攤銷後成本衡量之金融資產分別為\$976,967及\$966,700，並依流動性予以分類。
3. 上開定期存款及附買回債券之期間為三個月內，依性質分類於約當現金。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

| 項目 | 111年12月31日 |
|--------------------|------------------|
| 流動項目： | |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 | |
| 受益憑證 | \$ 29,269 |
| 評價調整 | 1,871 |
| | <u>\$ 31,140</u> |

本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 111 年度認列之淨利益金額為\$1,871。民國 110 年度無此情事。

(三) 應收票據及帳款淨額

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 應收票據 | \$ - | \$ 323 |
| 減：備抵呆帳 | - | - |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ 323</u> |
| 應收帳款 | \$ 1,259 | \$ 1,406 |
| 減：備抵呆帳 | (2) | (30) |
| | <u>\$ 1,257</u> | <u>\$ 1,376</u> |

1. 應收票據及帳款之帳齡分析如下：

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 30天內 | \$ 1,221 | \$ 1,299 |
| 31-90天 | 38 | 401 |
| 91天以上 | - | 29 |
| | <u>\$ 1,259</u> | <u>\$ 1,729</u> |

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 111 年 12 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 1 月 1 日，本公司與客戶合約之應收款(含應收票據)餘額分別為\$1,259、\$1,729及\$4,671。

3. 本公司並未持有任何的擔保品。

4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$0及\$323；最能代表本公司應收帳款於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$1,257及\$1,376。

5. 相關應收票據及帳款信用風險資訊請參閱附註十二(二)。

(四) 存貨

| | 111年12月31日 | | |
|---------|------------|--------|--------|
| | 成本 | 備抵跌價損失 | 帳面金額 |
| 餐飲類及酒類等 | \$ 487 | \$ - | \$ 487 |
| | 110年12月31日 | | |
| | 成本 | 備抵跌價損失 | 帳面金額 |
| 餐飲類及酒類等 | \$ 435 | \$ - | \$ 435 |

本公司民國 111 年度及 110 年度認列為費損之存貨成本分別為\$7,099及\$6,423。

(五) 採用權益法之投資

1. 採用權益法之投資明細如下：

| | 111年 | 110年 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 1月1日 | \$ 1,529,304 | \$ 1,332,315 |
| 增加採用權益法之投資 | - | 334,670 |
| 採用權益法之投資損益份額 | 402,916 | (100,137) |
| 其他權益變動 | 175,876 | (37,544) |
| 12月31日 | <u>\$ 2,108,096</u> | <u>\$ 1,529,304</u> |

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Holiday Garden International Ltd. | \$ 2,076,863 | \$ 1,492,819 |
| 華園開發股份有限公司 | 31,233 | 36,485 |
| | <u>\$ 2,108,096</u> | <u>\$ 1,529,304</u> |

2. 有關本公司之子公司資訊，請參閱本公司民國 111 年度合併財務報表附註四(三)。

(六) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備帳面價值資訊如下：

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|------|-----------------|-----------------|
| 營業器具 | \$ 5,020 | \$ 5,809 |
| 其他設備 | 3,214 | 3,631 |
| | <u>\$ 8,234</u> | <u>\$ 9,440</u> |

2. 不動產、廠房及設備本期變動情形如下：

| 成 本 | 111 年 | | | 度 |
|---------|---------------------|-----------------|-----------------------|------------------|
| | 期初餘額 | 本期增加額 | 本期減少額 | 期末餘額 |
| 營業器具 | \$ 9,680 | \$ 700 | \$ - | \$ 10,380 |
| 其他設備 | 3,662 | 418 | - | 4,080 |
| | <u>\$ 13,342</u> | <u>\$ 1,118</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 14,460</u> |
| 成 本 | 110 年 | | | 度 |
| | 期初餘額 | 本期增加額 | 本期減少額 | 期末餘額 |
| 土地 | \$ 481,493 | \$ - | (\$ 481,493) | \$ - |
| 房屋及建築 | 618,478 | - | (618,478) | - |
| 水電設備 | 32,454 | - | (32,454) | - |
| 營業器具 | 42,836 | 1,567 | (34,723) | 9,680 |
| 其他設備 | 4,304 | 4,677 | (5,319) | 3,662 |
| | <u>\$ 1,179,565</u> | <u>\$ 6,244</u> | <u>(\$ 1,172,467)</u> | <u>\$ 13,342</u> |
| 累計折舊及減損 | 111 年 | | | 度 |
| | 期初餘額 | 本期增加額 | 本期減少額 | 期末餘額 |
| 營業器具 | \$ 3,871 | \$ 1,489 | \$ - | \$ 5,360 |
| 其他設備 | 31 | 835 | - | 866 |
| | <u>\$ 3,902</u> | <u>\$ 2,324</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 6,226</u> |

| 累計折舊及減損 | 110 年 | | | 度 |
|---------|-------------------|------------------|---------------------|-----------------|
| | 期初餘額 | 本期增加額 | 本期減少額 | 期末餘額 |
| 房屋及建築 | \$ 457,290 | \$ 5,788 | (\$ 463,078) | \$ - |
| 水電設備 | 26,670 | 722 | (27,392) | - |
| 營業器具 | 29,989 | 4,398 | (30,516) | 3,871 |
| 其他設備 | 3,439 | 290 | (3,698) | 31 |
| | <u>\$ 517,388</u> | <u>\$ 11,198</u> | <u>(\$ 524,684)</u> | <u>\$ 3,902</u> |

3. 本公司依據民國 102 年 10 月 28 日高市府都發規字第 10234984600 號函文，土地變更都市計畫由機關用地變更為商業用地申請分期繳納負擔代金，其應繳納之代金總額為\$212,628。本公司於民國 102 年 11 月繳納第一期款\$85,051，剩餘之第二、三期款應繳納金額分別為\$63,788 及\$63,789，其最遲應於申請建照執照或變更使用執照核發前完成繳清，皆已於民國 102 年度估列入帳，該用地已於民國 110 年 7 月 7 日簽約出售，負擔代金已於民國 110 年 9 月繳清。
4. 本公司不動產、廠房及設備於民國 111 年度及 110 年度均無借款成本資本化之情事。
5. 本公司房屋及建築之重大組成部分包括建物及裝修工程，分別按 55 年及 15 年至 25 年提列折舊。
6. 不動產、廠房及設備減損情形，請參閱附註六(八)之說明。
7. 本公司不動產、廠房及設備於民國 111 年度及 110 年度均無提供擔保之情事。

(七)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括建築物、運輸設備及多功能事務機，租賃合約之期間介於 2 年到 5 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保，且轉租予第三人需取得出租人同意外，未有加諸其他之限制。
2. 本公司承租之部分建物及公務車之租賃期間不超過 12 個月及承租屬低價值之標的資產為營業器具。
3. 本公司使用權資產於民國 111 年度及 110 年度變動情形如下：

| | 111年 | | | |
|--------|-----------------|---------------|---------------|-----------------|
| | 房屋 | 運輸設備 | 生財器具 | 合計 |
| 1月1日 | \$ 8,942 | \$ 534 | \$ 1,126 | \$ 10,602 |
| 折舊費用 | (2,359) | (338) | (367) | (3,064) |
| 12月31日 | <u>\$ 6,583</u> | <u>\$ 196</u> | <u>\$ 759</u> | <u>\$ 7,538</u> |

| | 110年 | | | |
|--------|----------|--------|----------|-----------|
| | 房屋 | 運輸設備 | 生財器具 | 合計 |
| 1月1日 | \$ 2,500 | \$ 872 | \$ 24 | \$ 3,396 |
| 增添 | 9,251 | - | 1,264 | 10,515 |
| 折舊費用 | (857) | (338) | (138) | (1,333) |
| 處分 | (1,952) | - | (24) | (1,976) |
| 12月31日 | \$ 8,942 | \$ 534 | \$ 1,126 | \$ 10,602 |

4. 本公司於民國 111 年度及 110 年度使用權資產之增添分別為\$0 及\$10,515。

5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|------------------|--------|-------|
| <u>影響當期損益之項目</u> | | |
| 租賃負債之利息費用 | \$ 126 | \$ 54 |
| 屬短期租賃合約之費用 | 664 | 413 |
| 屬低價值資產租賃之費用 | 6 | 70 |
| 變動租賃給付之費用 | 998 | 140 |
| 租賃修改利益 | - (| 14) |

6. 本公司於民國 111 年度及 110 年度租賃現金流出總額分別為\$4,778 及 \$1,984。

7. 變動租賃給付對租賃負債之影響

(1) 本公司租賃合約中採變動租賃給付條款的標的為與百貨公司專櫃之各類產品銷售金額連結者。對於百貨公司專櫃類型之租賃標的，是以變動計價之付款條件為基礎，且主要係與各類產品銷售金額有關。與各類產品銷售金額有關之變動租賃給付在發生觸發這些與付款條件有關之期間認列為費用。

(2) 本公司內百貨公司專櫃之銷售額增加，則變動租賃給付之費用將依營業收入之抽成比率增加。

(八) 非金融資產減損

1. 本公司所認列之減損損失明細如下：

| | 認列於當期損益 | |
|-----------|---------|----------|
| | 111年度 | 110年度 |
| 減損損失－營業器具 | \$ - | \$ 2,083 |

2. 本公司於民國 110 年度因處分六合館並改變營運模式，致營業器具發生減損。本公司已將其帳面金額依可回收金額調整，並認列減損損失 \$2,083。可回收金額係該營業器具之使用價值，因折現之影響不大，本公司未予以折現。

累計減損變動如下：

| | <u>110年1月1日</u> | <u>本期增加數</u> | <u>本期減少數</u> | <u>110年12月31日</u> |
|------|-----------------|--------------|--------------|-------------------|
| 營業器具 | \$ - | \$ 2,083 | (\$ 2,083) | \$ - |

(九) 停業單位

1. 本公司於民國 110 年 5 月 5 日經董事會核准並於民國 110 年 7 月 6 日經股東會決議通過，擬處分位於公司登記與六合館營運現址之不動產，符合停業單位定義而表達為停業單位。該交易已於民國 110 年 7 月 7 日簽訂不動產買賣契約，並於民國 110 年 11 月 26 日完成交割。
2. 停業單位之現金流量資訊如下：

| | <u>110年度</u> |
|----------|---------------------|
| 營業活動現金流量 | (\$ 13,555) |
| 投資活動現金流量 | 2,700,376 |
| 籌資活動現金流量 | - |
| 總現金流量 | <u>\$ 2,686,821</u> |

3. 停業單位經營結果之分析如下：

| | <u>110年度</u> |
|--------------|---------------------|
| 營業收入 | \$ 33,012 |
| 營業成本 | (19,577) |
| 營業費用 | (51,620) |
| 預期信用減損利益 | 542 |
| 營業外收入及支出合計 | <u>14,755</u> |
| 停業單位稅前淨損 | (22,888) |
| 所得稅利益 | <u>4,577</u> |
| 停業單位稅後淨損 | <u>(\$ 18,311)</u> |
| | <u>110年度</u> |
| 處分停業單位利益(稅前) | \$ 2,059,730 |
| 所得稅費用 | (61,206) |
| 處分停業單位利益(稅後) | <u>\$ 1,998,524</u> |

停業單位認列之政府補助款收入，請參閱附註六(十九)之說明。

(十) 短期借款

| <u>借款性質</u> | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 短期銀行借款 | | |
| 擔保借款 | \$ 484,000 | \$ 884,000 |
| 利率區間 | 1.45%~1.85% | 0.94%~0.99% |

1. 本公司銀行借款認列於損益之利息費用，請參閱附註六(二十一)之說明。
2. 上述短期借款之擔保品，請參閱附註八之說明。

(十一) 應付短期票券

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 應付商業本票 | \$ - | \$ 30,000 |
| 利率區間 | - | 0.56% |

上述應付短期票券係由票券公司等金融機構提供保證。

(十二) 長期借款

民國 111 年 12 月 31 日無此情事。

| <u>借款性質</u> | <u>借款期間及還款方式</u> | <u>利率區間</u> | <u>擔保品</u> | <u>110年12月31日</u> |
|--------------|--|-------------|------------|-------------------|
| 長期銀行借款 | | | | |
| 信用借款 | 自101年9月18日至111年9月18日， 並按月付息，另自104年12月18日 開始，每季攤還，分28期償還。於 109年6月簽立借款償還遞延合約， 至110年3月以前只需支付利息，屆 期依定額按季平均攤還本金。 | 1.60% | 無 | \$ 8,948 |
| 信用借款 | 自108年9月20日至111年9月20日， 並按月攤還本金利息。 | 1.10% | 無 | 5,000 |
| | | | | 13,948 |
| 減：一年內到期之長期借款 | | | | (13,948) |
| | | | | \$ - |

本公司銀行借款認列於損益之利息費用，請參閱附註六(二十一)之說明。

(十三) 退休金

1. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
2. 民國 111 年度及 110 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$1,168 及 \$2,020。

(十四)股本

1. 截至民國 111 年 12 月 31 日止，本公司額定資本總額為\$2,500,000，實收資本額則為\$1,491,555，分為 149,156 仟股，每股面額新台幣 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外仟股數調節如下：

| | 111年 | 110年 |
|--------|---------|---------|
| 1月1日 | 110,486 | 110,486 |
| 盈餘轉增資 | 38,670 | - |
| 12月31日 | 149,156 | 110,486 |

2. 本公司於民國 111 年 6 月 15 日經股東會決議以盈餘\$386,699 轉增資發行新股 38,670 仟股，該項增資業已於民國 111 年 8 月 2 日經金融監督管理委員會核准，並已辦理變更登記完竣。

(十五)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十六)保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘時，除應先依法提撥應納營利事業所得稅、彌補歷年虧損，如尚有餘額，依法提列法定盈餘公積百分之十，但法定盈餘公積已達公司資本總額時不在此限，另依法提列或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派之。前項可分配盈餘提撥 10%以上分派股息及股東紅利，其中現金股利不低於股東股息及股東紅利總額之 10%。

本公司董事會三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用前項應經股東會決議之規定。

2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

3. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

- (2)首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉，前述相關資產若為投資性不動產時，屬土地部分於處分或重分類時迴轉，屬土地以外之部分，則於使用期間逐期迴轉。
- (3)本公司因處分六合館之不動產，就原提列特別盈餘公積\$71,161 予以迴轉至未分配盈餘。
4. 本公司於民國 111 年 3 月 24 日經董事會決議通過民國 110 年度之盈餘分派現金股利\$110,486(每股新台幣 1 元)及民國 111 年 6 月 15 日經股東會決議通過民國 110 年度之盈餘分派股票股利\$386,699(每股新台幣 3.5 元)。上述有關股東會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
5. 本公司於民國 112 年 3 月 14 日經董事會決議通過以盈餘分派現金股利\$29,830(每股新台幣 0.2 元)及提議通過以盈餘分派股票股利\$74,578(每股新台幣 0.5 元)。

(十七) 營業收入

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|--------------|------------------|------------------|
| 客戶合約之收入 | \$ 21,990 | \$ 43,665 |
| 減：屬停業單位之營業收入 | - | (33,012) |
| | <u>\$ 21,990</u> | <u>\$ 10,653</u> |

1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入可細分為下列主要產品線：

| <u>111年度</u> | <u>客房收入</u> | <u>餐飲收入</u> | <u>其他收入</u> | <u>合計</u> |
|--------------|---------------|-----------------|---------------|------------------|
| 外部客戶合約收入 | \$ - | \$ 21,268 | \$ 722 | \$ 21,990 |
| 收入認列時點 | | | | |
| 於某一時點認列之收入 | \$ - | \$ 21,268 | \$ 722 | \$ 21,990 |
| <u>110年度</u> | <u>客房收入</u> | <u>餐飲收入</u> | <u>其他收入</u> | <u>合計</u> |
| 外部客戶合約收入 | \$ 21,472 | \$ 19,204 | \$ 2,989 | \$ 43,665 |
| 減：屬停業單位之營業收入 | (21,472) | (9,398) | (2,142) | (33,012) |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ 9,806</u> | <u>\$ 847</u> | <u>\$ 10,653</u> |
| 收入認列時點 | | | | |
| 於某一時點認列之收入 | \$ - | \$ 19,204 | \$ 2,989 | \$ 22,193 |
| 隨時間逐步認列之收入 | <u>21,472</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>21,472</u> |
| | 21,472 | 19,204 | 2,989 | 43,665 |
| 減：屬停業單位之營業收入 | (21,472) | (9,398) | (2,142) | (33,012) |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ 9,806</u> | <u>\$ 847</u> | <u>\$ 10,653</u> |

民國 110 年度本公司營運因新型冠狀病毒肺炎疫情影響，造成本公司營業收入減少，民國 111 年度本公司營運因新型冠狀病毒肺炎疫情趨緩有所改善。

2. 合約負債

本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> | <u>110年1月1日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 合約負債： | | | |
| 合約負債-客房服務合約 | \$ - | \$ - | \$ 3,084 |
| 合約負債-餐飲服務合約 | <u>654</u> | <u>682</u> | <u>5,422</u> |
| | <u>\$ 654</u> | <u>\$ 682</u> | <u>\$ 8,506</u> |

期初合約負債本期認列收入：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|----------------|---------------|-----------------|
| 合約負債期初餘額本期認列收入 | | |
| 客房服務合約 | \$ - | \$ 3,084 |
| 餐飲服務合約 | <u>682</u> | <u>5,422</u> |
| | <u>\$ 682</u> | <u>\$ 8,506</u> |

(十八) 利息收入

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|-----------------------|------------------|-----------------|
| 銀行存款利息 | \$ 734 | \$ 420 |
| 按攤銷後成本衡量之 金融資產利息收入 | 27,539 | 1,853 |
| 其他利息收入 | <u>6</u> | <u>3</u> |
| | <u>\$ 28,279</u> | <u>\$ 2,276</u> |

(十九) 其他收入

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|--------------|------------------|-----------------|
| 租金收入 | \$ - | \$ 5,935 |
| 政府補助收入 | 14 | 15,882 |
| 其他收入-其他 | <u>15,114</u> | <u>7,845</u> |
| | 15,128 | 29,662 |
| 減：屬停業單位之其他收入 | <u>-</u> | <u>(26,831)</u> |
| | <u>\$ 15,128</u> | <u>\$ 2,831</u> |

本公司因適用對受嚴重特殊傳染性肺炎影響發生營運困難產業事業紓困振興辦法及向高雄市政府觀光局申請防疫旅宿使用，經審核符合後，繼續營業單位於民國 111 年度及 110 年度分別認列政府補助收入 \$14 及 \$2,831，停業單位於民國 110 年度認列政府補助收入 \$12,707，尚無未達成之條件及其他或有事項。

(二十) 其他利益及損失

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|-------------------------|-------------------|--------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之 金融資產淨利益 | \$ 1,871 | \$ - |
| 處分不動產、廠房及設備利益 | - | 2,052,593 |
| 淨外幣兌換利益(損失) | 169,725 | (30,649) |
| 租賃修改利益 | - | 14 |
| 非金融資產減損損失 | - | (2,083) |
| 其他損失 | - | (911) |
| | <u>171,596</u> | <u>2,018,964</u> |
| 減：屬停業單位之其他利益及損失 | - | (2,059,730) |
| | <u>\$ 171,596</u> | <u>(\$ 40,766)</u> |

(二十一) 財務成本

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|--------------|-----------------|------------------|
| 利息費用： | | |
| 銀行借款 | \$ 6,310 | \$ 23,212 |
| 租賃負債利息 | 126 | 54 |
| | <u>6,436</u> | <u>23,266</u> |
| 減：屬停業單位之財務成本 | - | (12,076) |
| | <u>\$ 6,436</u> | <u>\$ 11,190</u> |

(二十二) 費用性質之額外資訊

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 員工福利費用 | \$ 32,593 | \$ 50,006 |
| 不動產、廠房及設備折舊費用 | 2,324 | 9,115 |
| 使用權資產折舊費用 | 3,064 | 1,333 |
| | <u>37,981</u> | <u>60,454</u> |
| 減：屬停業單位之營業成本 及營業費用 | - | (19,322) |
| | <u>\$ 37,981</u> | <u>\$ 41,132</u> |

(二十三) 員工福利費用

| | 111年度 | 110年度 |
|----------------|------------------|------------------|
| 薪資費用 | \$ 28,092 | \$ 43,058 |
| 勞健保費用 | 2,535 | 4,207 |
| 退休金費用 | 1,168 | 2,020 |
| 其他員工福利費用 | 798 | 721 |
| | 32,593 | 50,006 |
| 減：屬停業單位之員工福利費用 | - | (12,786) |
| | <u>\$ 32,593</u> | <u>\$ 37,220</u> |

1. 依本公司章程規定，應以當年度獲利狀況，以 0.1% 至 1% 分派員工酬勞及以當年度獲利狀況不高於百分之一分派董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。

2. 本公司民國 111 年度及 110 年度員工酬勞及董事酬勞估列金額均為 \$0。民國 111 年度係依該年度之獲利狀況，以章程所訂之成數為估列基礎。董事會決議實際配發金額分別為 \$573 及 \$0，其中員工酬勞將採現金之方式發放。員工酬勞及董事酬勞差異金額分別為 \$573 及 \$0，主要係估計變動，將調整於民國 112 年度之損益中。

經董事會決議民國 110 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 110 年度財務報告認列之員工酬勞 \$0 及董事酬勞 \$0 之差異為 \$1,671 及 \$0。主要係估計變動，已調整於民國 111 年度之損益。其中員工酬勞採現金方式發放。本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十四) 所得稅

1. 所得稅費用(利益)

(1) 所得稅費用(利益)組成部分：

| | 111年度 | 110年度 |
|---------------|-------------------|--------------------|
| 當期所得稅： | | |
| 當期所得產生之所得稅 | \$ - | \$ - |
| 未分配盈餘加徵 | 50,798 | - |
| 土地增值稅 | - | 95,975 |
| 當期所得稅總額 | <u>50,798</u> | <u>95,975</u> |
| 遞延所得稅： | | |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | 120,172 | (68,779) |
| | 170,970 | 27,196 |
| 減：屬停業單位之所得稅費用 | - | (56,629) |
| 所得稅費用(利益) | <u>\$ 170,970</u> | <u>(\$ 29,433)</u> |

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|------------|--------------|--------------|
| 國外營運機構換算差額 | \$ 35,175 | (\$ 7,509) |

2. 所得稅費用(利益)與會計利潤關係：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|---------------|-------------------|--------------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算 | \$ 114,594 | \$ 370,696 |
| 之所得稅(註) | | |
| 按稅法規定調整項目之所得稅 | 10,886 | 1,846 |
| 影響數 | | |
| 按稅法規定免課稅之所得 | (3) | (347,854) |
| 未分配盈餘加徵 | 50,798 | - |
| 遞延所得稅資產可實現性評估 | (5,305) | - |
| 變動 | | |
| 土地增值稅 | - | 95,975 |
| 以前年度已認列未實現土地增 | | |
| 值稅準備之所得稅影響數 | - | (93,467) |
| | <u>170,970</u> | <u>27,196</u> |
| 減：屬停業單位之所得稅費用 | - | (56,629) |
| 所得稅費用(利益) | <u>\$ 170,970</u> | <u>(\$ 29,433)</u> |

註：適用稅率之基礎係按本公司適用之稅率計算。

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

| | <u>111年</u> | | | |
|-------------|--------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| | <u>1月1日</u> | <u>認列於 損益</u> | <u>認列於其他 綜合損益</u> | <u>12月31日</u> |
| 遞延所得稅資產： | | | | |
| 暫時性差異： | | | | |
| 國外營運機構兌換差額 | \$ 29,896 | \$ - | (\$ 29,896) | \$ - |
| 未實現兌換損失 | 20,441 | (20,441) | - | - |
| 未休假獎金 | 120 | 39 | - | 159 |
| 課稅損失 | <u>5,305</u> | <u>(5,305)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>55,762</u> | <u>(25,707)</u> | <u>(29,896)</u> | <u>159</u> |
| 遞延所得稅負債： | | | | |
| 暫時性差異： | | | | |
| 金融資產未實現利益 | - | (374) | - | (374) |
| 海外權益法認列投資利益 | (124,991) | (81,633) | - | (206,624) |
| 國外營運機構兌換差額 | - | - | (5,279) | (5,279) |
| 未實現兌換利益 | - | (12,458) | - | (12,458) |
| | <u>(124,991)</u> | <u>(94,465)</u> | <u>(5,279)</u> | <u>(224,735)</u> |
| | <u>(\$ 69,229)</u> | <u>(\$ 120,172)</u> | <u>(\$ 35,175)</u> | <u>(\$ 224,576)</u> |

| | 110年 | | | |
|-------------|---------------------|------------------|-----------------|--------------------|
| | 1月1日 | 認列於 損益 | 認列於其他 綜合損益 | 12月31日 |
| 遞延所得稅資產： | | | | |
| 暫時性差異： | | | | |
| 國外營運機構兌換差額 | \$ 22,387 | \$ - | \$ 7,509 | \$ 29,896 |
| 未實現兌換損失 | 14,311 | 6,130 | - | 20,441 |
| 未休假獎金 | 239 | (119) | - | 120 |
| 課稅損失 | <u>53,758</u> | <u>(48,453)</u> | <u>-</u> | <u>5,305</u> |
| | <u>90,695</u> | <u>(42,442)</u> | <u>7,509</u> | <u>55,762</u> |
| 遞延所得稅負債： | | | | |
| 暫時性差異： | | | | |
| 海外權益法認列投資利益 | (142,745) | 17,754 | - | (124,991) |
| 未實現土地增值稅準備 | (93,467) | 93,467 | - | - |
| | <u>(236,212)</u> | <u>111,221</u> | <u>-</u> | <u>(124,991)</u> |
| | <u>(\$ 145,517)</u> | <u>\$ 68,779</u> | <u>\$ 7,509</u> | <u>(\$ 69,229)</u> |

4. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

| 111年12月31日 | | | | | |
|------------|---------|-------------------|-------------------|-------------------|--------|
| 發生年度 | 申報數/核定數 | 可扣抵金額 | 尚未抵減金額 | 未認列遞延 | |
| | | | | 所得稅資產部分 | 最後扣抵年度 |
| 109年度 | 核定數 | \$ 47,245 | \$ 22,163 | \$ 22,163 | 119年度 |
| 110年度 | 申報數 | <u>107,265</u> | <u>107,265</u> | <u>107,265</u> | 120年度 |
| | | <u>\$ 154,510</u> | <u>\$ 129,428</u> | <u>\$ 129,428</u> | |

| 110年12月31日 | | | | | |
|------------|---------|------------------|------------------|-------------|--------|
| 發生年度 | 申報數/核定數 | 可扣抵金額 | 尚未抵減金額 | 未認列遞延 | |
| | | | | 所得稅資產部分 | 最後扣抵年度 |
| 109年度 | 申報數 | <u>\$ 47,692</u> | <u>\$ 26,523</u> | <u>\$ -</u> | 119年度 |

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(二十五) 每股盈餘

1. 普通股每股盈餘

| | 111 年 度 | | |
|-----------------------------------|--------------|-----------------|-------------|
| | 稅後金額 | 加權平均流通 在外仟股數 | 每股盈餘 (元) |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於本公司普通股股東 之本期淨利 | \$ 402,002 | 149,156 | \$ 2.70 |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於本公司普通股股東 之本期淨利 | \$ 402,002 | 149,156 | |
| 具稀釋作用之潛在普通股 之影響 | | | |
| 員工酬勞 | - | 14 | |
| 歸屬於本公司普通股股東 之本期淨利加潛在 普通股之影響 | \$ 402,002 | 149,170 | \$ 2.69 |
| | | | |
| | 110 年 度 | | |
| | 稅後金額 | 加權平均流通 在外仟股數 | 每股盈餘 (元) |
| <u>基本及稀釋每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於本公司普通股股東繼續 營業單位之本期淨損 | (\$ 153,931) | 149,156 | (\$ 1.03) |
| 歸屬於本公司普通股股東停業 單位之本期淨利 | 1,980,213 | 149,156 | 13.27 |
| 歸屬於本公司普通股股東 之本期淨利 | \$1,826,282 | 149,156 | \$ 12.24 |

2. 上述加權平均流通在外股數，業已依民國 110 年度盈餘轉增資比例追溯調整。

(二十六) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|------------------|-----------------|-------------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | \$ 1,118 | \$ 6,244 |
| 加：期初其他應付款-地目變更代金 | - | 127,577 |
| 期初應付設備款 | | |
| (表列「其他應付款」) | 2,859 | - |
| 減：期末應付設備款 | | |
| (表列「其他應付款」) | (90) | (2,859) |
| 本期支付現金 | <u>\$ 3,887</u> | <u>\$ 130,962</u> |

2. 不影響現金流量之籌資活動：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|----------------|--------------|------------------|
| 長期借款轉列一年內到期之部分 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 13,948</u> |

(二十七) 來自籌資活動之負債之變動

| | <u>111年</u> | | | | 來自籌資活動之 負債總額 |
|-------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| | <u>短期借款</u> | <u>應付短期票券</u> | <u>租賃負債</u> | <u>長期借款</u> | |
| 1月1日 | \$ 884,000 | \$ 30,000 | \$ 10,625 | \$ 13,948 | \$ 938,573 |
| 籌資現金流量之變動 | (400,000) | (30,000) | (2,984) | (13,948) | (446,932) |
| 12月31日 | <u>\$ 484,000</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 7,641</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 491,641</u> |
| | <u>110年</u> | | | | 來自籌資活動之 負債總額 |
| | <u>短期借款</u> | <u>應付短期票券</u> | <u>租賃負債</u> | <u>長期借款</u> | |
| 1月1日 | \$1,609,599 | \$ 130,000 | \$ 3,407 | \$ 32,545 | \$ 1,775,551 |
| 籌資現金流量之變動 | (725,599) | (100,000) | (1,307) | (18,597) | (845,503) |
| 其他非現金之變動(註) | - | - | 8,525 | - | 8,525 |
| 12月31日 | <u>\$ 884,000</u> | <u>\$ 30,000</u> | <u>\$ 10,625</u> | <u>\$ 13,948</u> | <u>\$ 938,573</u> |

註：係因使用權資產增加、處分及租賃修改所產生之非現金之變動。

七、關係人交易

(一)關係人之名稱與本公司之關係

| <u>關係人名稱</u> | <u>與本公司之關係</u> |
|--|--------------------|
| Holiday Garden International Ltd. (簡稱Int. Ltd.) | 本公司直接持有之子公司 |
| 華園開發股份有限公司 (簡稱華園開發) | 本公司直接持有之子公司 |
| Holiday Garden U.S. (簡稱U.S.) | Int. Ltd. 直接持有之子公司 |
| Holiday Garden SF CORP. (簡稱SF CORP.) | U.S. 直接持有之子公司 |
| Holiday Garden NW CORP. (簡稱NW CORP.) | U.S. 直接持有之子公司 |
| Holiday Garden VC CORP. (簡稱VC CORP.) | U.S. 直接持有之子公司 |
| Holiday Garden WC CORP. (簡稱WC CORP.) | U.S. 直接持有之子公司 |
| Holiday Garden EV CORP. (簡稱EV CORP.) | U.S. 直接持有之子公司 |
| Holiday Garden FM CORP. (簡稱FM CORP.) | U.S. 直接持有之子公司 |

(二)重大關係人交易

1. 管理服務收入(表列「其他收入」)

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|------|--------------|--------------|
| 華園開發 | \$ 3,000 | \$ 1,200 |

管理服務收入之交易價格及收款條件係依雙方約定辦理。

2. 主要管理階層薪酬資訊

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|--------|--------------|--------------|
| 短期員工福利 | \$ 3,810 | \$ 3,850 |

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

| 資產項目 | 帳面價值 | | 擔保用途 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 111年12月31日 | 110年12月31日 | |
| 定期存款 (表列「按攤銷後成本衡量之金融 資產-流動」) | \$ 968,456 | \$ 957,921 | 短期借款及應付 短期票券額度 |
| 活期存款 (表列「按攤銷後成本衡量之金融 資產-流動」) | 69 | 368 | 禮券履約保證 |
| | <u>\$ 968,525</u> | <u>\$ 958,289</u> | |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

無此情事。

(二)承諾事項

無此情事。

十、重大之災害損失

無此情事。

十一、重大之期後事項

無此情事。

十二、其他

(一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股息金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。與產業慣例一致，本公司以負債佔資產比例控管資本。

本公司之策略係維持一個平穩之負債佔資產比，比率如下：

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 總負債 | <u>\$ 779,013</u> | <u>\$ 1,088,050</u> |
| 總資產 | <u>\$ 3,969,428</u> | <u>\$ 3,846,248</u> |
| 負債佔資產比 | <u>20</u> | <u>28</u> |

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| <u>金融資產</u> | | |
| 透過損益按公允價值衡量之 金融資產 | | |
| 強制透過損益按公允價值 衡量之金融資產 | \$ 31,140 | \$ - |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | | |
| 現金及約當現金 | 823,291 | 1,267,737 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | 976,967 | 966,700 |
| 應收票據 | - | 323 |
| 應收帳款 | 1,257 | 1,376 |
| 其他應收款 | 7,957 | 92 |
| 存出保證金 | 1,241 | 1,156 |
| | <u>\$ 1,841,853</u> | <u>\$ 2,237,384</u> |
| <u>金融負債</u> | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | |
| 短期借款 | \$ 484,000 | \$ 884,000 |
| 應付短期票券 | - | 30,000 |
| 應付帳款 | 1,926 | 946 |
| 其他應付款 | 9,104 | 22,544 |
| 長期借款(包含一年內到期) | - | 13,948 |
| 存入保證金 | 17 | 181 |
| | <u>\$ 495,047</u> | <u>\$ 951,619</u> |
| 租賃負債 | <u>\$ 7,641</u> | <u>\$ 10,625</u> |

2. 風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。
- (2) 風險管理工作由本公司財務部按照核准之政策執行。本公司財務部透過與公司內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本公司投資海外子公司，因此受相對與本公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本公司管理階層已訂定政策，規定公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。公司應透過財務部就其整體匯率風險進行避險。
- C. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

| 111年12月31日 | | | | | | |
|--------------------|----------|---------------|-------------|------|--------------|--------|
| | | | 敏感度分析 | | | |
| 外幣 (仟元) | 匯率 | 帳面金額 (新台幣) | 變動幅度 | 損益影響 | 影響其他 綜合損益 | |
| (外幣:功能性貨幣) | | | | | | |
| <u>金融資產</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金：新台幣 | 54,757 | 30.71 | \$1,681,602 | 1% | \$ 16,816 | \$ - |
| <u>採權益法之長期股權投資</u> | | | | | | |
| 美金：新台幣 | 67,628 | 30.71 | 2,076,863 | 1% | 20,769 | - |
| 110年12月31日 | | | | | | |
| | | | 敏感度分析 | | | |
| 外幣 (仟元) | 匯率 | 帳面金額 (新台幣) | 變動幅度 | 損益影響 | 影響其他 綜合損益 | |
| (外幣:功能性貨幣) | | | | | | |
| <u>金融資產</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金：新台幣 | \$57,222 | 27.68 | \$1,583,898 | 1% | \$ 15,839 | \$ - |
| <u>採權益法之長期股權投資</u> | | | | | | |
| 美金：新台幣 | 53,931 | 27.68 | 1,492,819 | 1% | - | 14,928 |

- D. 民國 111 年度及 110 年度本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$169,725 及 (\$30,649)。

價格風險

本公司投資於開放型基金，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 111 年度之稅前淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將增加或減少 \$311。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本公司之利率風險來自按浮動利率之短期及長期借款，使公司暴露於現金流量利率風險。於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司按浮動利率之借款皆為新台幣。
- B. 本公司之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本公司暴露於未來市場利率變動之風險。
- C. 當借款利率上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 111 年度及 110 年度之稅前淨利將分別減少或增加 \$4,840 及 \$8,979，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2) 信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款及按攤銷後成本衡量之金融資產。
- B. 本公司係依內部明定之授信政策，與每一新客戶訂定付款及提供勞務服務之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。
- C. 本公司採用 IFRS 9 提供之前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本公司採用 IFRS 9 提供之前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- E. 本公司按客戶類型之特性將對客戶之應收票據及應收帳款分組，採用簡化作法以損失率為基礎估計預期信用損失。
- F. 本公司對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收票據及應收帳款的備抵損失，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

| | 帳齡30天內 | 帳齡31-90天 | 帳齡91天以上 | 合計 |
|-------------------|----------|----------|---------|----------|
| <u>111年12月31日</u> | | | | |
| 預期損失率 | 0.97% | 1.44% | 100.00% | |
| 帳面價值總額 | \$ 1,221 | \$ 38 | \$ - | \$ 1,259 |
| 備抵損失 | 1 | 1 | - | 2 |
| | 帳齡30天內 | 帳齡31-90天 | 帳齡91天以上 | 合計 |
| <u>110年12月31日</u> | | | | |
| 預期損失率 | 0.34% | 0.81% | 100.00% | |
| 帳面價值總額 | \$ 1,299 | \$ 401 | \$ 29 | \$ 1,729 |
| 備抵損失 | - | 1 | 29 | 30 |

G. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

| | <u>111年</u> | <u>110年</u> |
|-------------------------|-------------|--------------|
| 1月1日 | \$ 30 | \$ 572 |
| 屬繼續營運單位之減損損失迴轉 | (17) | - |
| 屬繼續營運單位之因無法收回而 沖銷之款項 | (11) | - |
| 屬停業單位之減損損失迴轉 | - | (542) |
| 12月31日 | <u>\$ 2</u> | <u>\$ 30</u> |

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運個體執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回公司財務部。公司財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款、支票存款、定期存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司持有貨幣市場部位分別為 \$853,983 及 \$1,267,317 可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 下表係本公司之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

111年12月31日

| <u>非衍生金融負債:</u> | <u>1年以內</u> | <u>1~2年</u> | <u>2年以上</u> |
|-----------------|-------------|-------------|-------------|
| 短期借款 | \$ 486,387 | \$ - | \$ - |
| 應付帳款 | 1,926 | - | - |
| 其他應付款 | 9,104 | - | - |
| 租賃負債 | 2,960 | 2,364 | 2,483 |
| 存入保證金 | - | - | 17 |

衍生金融負債: 無。

110年12月31日

| 非衍生金融負債: | 1年以內 | 1~2年 | 2年以上 |
|---------------|------------|-------|-------|
| 短期借款 | \$ 885,289 | \$ - | \$ - |
| 應付短期票券 | 30,000 | - | - |
| 應付帳款 | 946 | - | - |
| 其他應付款 | 22,544 | - | - |
| 租賃負債 | 3,110 | 3,985 | 3,823 |
| 長期借款(包含一年內到期) | 14,055 | - | - |
| 存入保證金 | 144 | - | 37 |

衍生金融負債:無。

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之受益憑證的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 非以公允價值衡量之金融工具：

本公司非以公允價值衡量之金融工具，包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付帳款、其他應付款、租賃負債、長期借款(含一年內到期之長期借款)及存入保證金的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1)本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

| 111年12月31日 | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|----------------|-----------|------|------|-----------|
| 資產 | | | | |
| <u>重複性公允價值</u> | | | | |
| 透過損益按公允價值 | | | | |
| 衡量之金融資產 | | | | |
| 受益憑證 | \$ 31,140 | \$ - | \$ - | \$ 31,140 |
| 負債：無。 | | | | |

民國 110 年 12 月 31 日：無此情事。

(2)本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

| | <u>開放型基金</u> |
|------|--------------|
| 市場報價 | 淨值 |

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：無此情事。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
9. 從事衍生工具交易：無此情事。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表五。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表六。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：無此情事。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無此情事。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表七。

十四、部門資訊

不適用。

華園飯店股份有限公司

資金貸與他人

民國111年度

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 編號 (註1) | 貸出資金 之公司 | 貸與對象 | 往來項目 (註2) | 是否 為關 係人 | 本期 最高金額 (註3) | 期末餘額 (註8) | 實際動支 金額 | 利率區間 | 資金貸 與性質 (註4) | 業務 往來金額 (註5) | 有短期融通 資金必要之 原因(註6) | 提列備抵 損失金額 | 擔保品 名稱 | 價值 | 對個別對象 資金貸與限 額(註7) | 資金貸與 總限額 (註7) | 備註 |
|------------|------------------------------|-------------------------|--------------|----------------|--------------------|--------------|--------------|--------|--------------------|--------------------|--------------------------|--------------|-----------|------|-------------------------|---------------------|----|
| 1 | HOLIDAY GARDEN INTERNATIONAL | Holiday Garden U.S. | 應收關係企業款項 | 是 | \$ 1,448,560 | \$ 1,448,560 | \$ 1,054,242 | 年息6.5% | 短期融通資金 | \$ - | 營業週轉 | \$ - | 無 | \$ - | \$ 103,843,150 | \$ 207,686,300 | 註9 |
| 2 | Holiday Garden U.S. | Holiday Garden NW CORP. | 應收關係企業款項 | 是 | 240,870 | 240,870 | - | 年息3.0% | 短期融通資金 | - | 購置飯店 | - | 無 | - | 28,096,850 | 56,193,700 | 註9 |
| 2 | Holiday Garden U.S. | Holiday Garden VC CORP. | 應收關係企業款項 | 是 | 194,610 | 194,610 | 46,260 | 年息3.0% | 短期融通資金 | - | 購置飯店 | - | 無 | - | 28,096,850 | 56,193,700 | 註9 |
| 2 | Holiday Garden U.S. | Holiday Garden WC CORP. | 應收關係企業款項 | 是 | 584,820 | 584,820 | 494,350 | 年息6.5% | 短期融通資金 | - | 購置飯店 | - | 無 | - | 28,096,850 | 56,193,700 | 註9 |
| 2 | Holiday Garden U.S. | Holiday Garden WC CORP. | 應收關係企業款項 | 是 | 64,980 | 64,980 | 64,980 | 年息3.0% | 短期融通資金 | - | 購置飯店 | - | 無 | - | 28,096,850 | 56,193,700 | 註9 |
| 2 | Holiday Garden U.S. | Holiday Garden EV CORP. | 應收關係企業款項 | 是 | 559,362 | 559,362 | 559,362 | 年息6.5% | 短期融通資金 | - | 購置飯店 | - | 無 | - | 28,096,850 | 56,193,700 | 註9 |
| 2 | Holiday Garden U.S. | Holiday Garden EV CORP. | 應收關係企業款項 | 是 | 94,950 | 94,950 | 94,950 | 年息6.5% | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 28,096,850 | 56,193,700 | 註9 |
| 2 | Holiday Garden U.S. | Holiday Garden EV CORP. | 應收關係企業款項 | 是 | 84,030 | 84,030 | 84,030 | 年息6.5% | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 28,096,850 | 56,193,700 | 註9 |
| 2 | Holiday Garden U.S. | Holiday Garden FM CORP. | 應收關係企業款項 | 是 | 430,900 | 430,900 | 430,900 | 年息3.0% | 短期融通資金 | - | 營運週轉.購置飯店 | - | 無 | - | 28,096,850 | 56,193,700 | 註9 |
| 3 | Holiday Garden SF CORP. | Holiday Garden VC CORP. | 應收關係企業款項 | 是 | 154,200 | 154,200 | - | 年息3.0% | 短期融通資金 | - | 購置飯店 | - | 無 | - | 10,071,300 | 20,142,600 | 註9 |
| 3 | Holiday Garden SF CORP. | Holiday Garden U.S. | 應收關係企業款項 | 是 | 387,516 | 387,516 | 387,516 | 年息3.0% | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 10,071,300 | 20,142,600 | 註9 |

註1：編號欄之說明如下：

(1) 本公司輸入0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號，同一公司編碼應相同。

註2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款...等科目，如屬資金貸與性質者均須輸入此欄位。

註3：累計當年度至申報月份止資金貸與他人之最高餘額。

註4：資金貸與性質應填列屬有業務往來者或屬有短期融通資金之必要者。

註5：資金貸與性質屬有業務往來者，應輸入業務往來金額。

註6：資金貸與性質屬有短期融通資金之必要者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如：償還借款、購置設備、營業週轉...等。

註7：應輸入公司依資金貸與他人作業程序，所訂定對個別對象資金貸與之限額及資金貸與總限額，並於備註欄說明資金貸與個別對象及總限額之計算方法。

註8：應輸入迄申報月份止仍有效之資金貸與他人額度/金額。(若公開發行公司依據處理準則第14條第1項將資金貸與逐筆提董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；惟嗣後資金償還，則應揭露其償還後餘額，以反應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第14條第2項經董事會決議授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥貸或循環動用，仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，惟考量仍可能再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額。)

註9：依本公司資金貸與他人作業程序規定，本公司對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，個別貸與金額以不超過貸與公司淨值50倍為限，總貸與金額以不超過貸與公司淨值100倍為限，貸與期限以不超過15年為限。

華園飯店股份有限公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國111年12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 (註1) | 與有價證券發行人之關係 (註2) | 帳列科目 | 期 末 | | | | 備註 (註4) |
|------------|-------------------------------|---------------------|---------------------|-----|--------------|------|----------|------------|
| | | | | 股 數 | 帳面金額 (註3) | 持股比例 | 公允價值 | |
| 華園飯店股份有限公司 | 基金： GDDAAU-環球股息累計 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | - | \$ 7,206 | - | \$ 7,206 | 註5 |
| 華園飯店股份有限公司 | 基金： GLAAAU-多重收益美累計 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | - | 7,159 | - | 7,159 | 註5 |
| 華園飯店股份有限公司 | 基金： 兆豐新加坡房產累A US | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | - | 1,543 | - | 1,543 | 註5 |
| 華園飯店股份有限公司 | 基金： 美盛西方資產全球藍籌債券基金A類股美元累積型 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | - | 15,232 | - | 15,232 | 註5 |

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

註5：開放型基金，其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。

華園飯店股份有限公司

處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國111年度

附表三

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 處分不動產之公司 | 財產名稱 | 事實發生日(註1) | 原取得日期 | 帳面金額 | 交易金額 | 價款收取情形 | 處分損益(註2) | 交易對象 | 關係 | 處分目的 | 價格決定之參考依據 | 其他約定事項 |
|-------------------------|--|-----------|---------|------------|--------------|-------------------|------------|----------------------|----|----------|--|--------|
| Holiday Garden NW CORP. | TownePlace Suite Newark Silicon Valley旅館 | 110.7.15 | 104.9.9 | \$ 482,450 | \$ 1,151,625 | 依雙方買賣合約書約定之條件收取價款 | \$ 604,291 | Allied Housing, INC. | 無 | 充實長期營運資金 | 參考市場行情及取具二份不動產估價報告，其鑑價結果分別為\$819,957及\$776,963 | 無 |

註1：事實發生日為董事會決議日。

註2：處分損益係依售價扣除不動產帳面價值及相關營業稅、交易成本後計算得出。

華園飯店股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國111年12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 應收關係人款項餘額 (註1) | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項期 | |
|------------------------------|-------------------------|----|-------------------|-----|-----------|------|----------|----------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | 後收回金額 | 提列備抵損失金額 |
| HOLIDAY GARDEN INTERNATIONAL | Holiday Garden U. S. | 註3 | 其他應收款：1,247,748 | 註4 | \$ - | - | \$ - | \$ - |
| Holiday Garden U. S. | Holiday Garden WC CORP. | 註3 | 其他應收款：605,448 | 註4 | - | - | - | - |
| Holiday Garden SF CORP. | Holiday Garden U. S. | 註3 | 其他應收款：475,206 | 註4 | - | - | - | - |
| Holiday Garden U. S. | Holiday Garden EV CORP. | 註3 | 其他應收款：860,303 | 註4 | - | - | - | - |
| Holiday Garden WC CORP. | Holiday Garden SF CORP. | 註3 | 其他應收款：170,244 | 註4 | - | - | - | - |
| Holiday Garden EV CORP. | Holiday Garden SF CORP. | 註3 | 其他應收款：164,371 | 註4 | - | - | - | - |
| Holiday Garden U. S. | Holiday Garden FM CORP. | 註3 | 其他應收款：491,475 | 註4 | - | - | - | - |
| Holiday Garden SF CORP. | Holiday Garden NW CORP. | 註3 | 其他應收款：164,174 | 註4 | - | - | - | - |

註1：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款…等分別填列。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註3：該被投資公司與交易對象皆為本公司之子公司。

註4：主要係其他應收款，故不適用於週轉天數之計算。

華園飯店股份有限公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國111年度

附表五

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 編號 (註1) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 (註2) | 交易往來情形 | | | 佔合併總營收或總資產 之比率 (註3) |
|------------|------------------------------|-------------------------|-----------------|--------|--------------|---------|---------------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | |
| 1 | HOLIDAY GARDEN INTERNATIONAL | Holiday Garden U.S. | (3) | 其他應收款 | \$ 1,247,748 | 依雙方約定辦理 | 14.43% |
| 1 | HOLIDAY GARDEN INTERNATIONAL | Holiday Garden U.S. | (3) | 利息收入 | 65,858 | 依雙方約定辦理 | 4.83% |
| 1 | HOLIDAY GARDEN INTERNATIONAL | Holiday Garden SF CORP. | (3) | 其他收入 | 13,410 | 依雙方約定辦理 | 0.98% |
| 1 | HOLIDAY GARDEN INTERNATIONAL | Holiday Garden NW CORP. | (3) | 其他收入 | 11,175 | 依雙方約定辦理 | 0.82% |
| 1 | HOLIDAY GARDEN INTERNATIONAL | Holiday Garden VC CORP. | (3) | 其他收入 | 13,410 | 依雙方約定辦理 | 0.98% |
| 1 | HOLIDAY GARDEN INTERNATIONAL | Holiday Garden WC CORP. | (3) | 其他收入 | 13,410 | 依雙方約定辦理 | 0.98% |
| 1 | HOLIDAY GARDEN INTERNATIONAL | Holiday Garden EV CORP. | (3) | 其他收入 | 13,410 | 依雙方約定辦理 | 0.98% |
| 1 | HOLIDAY GARDEN INTERNATIONAL | Holiday Garden FM CORP. | (3) | 其他收入 | 8,940 | 依雙方約定辦理 | 0.66% |
| 2 | Holiday Garden U.S. | Holiday Garden WC CORP. | (3) | 其他應收款 | 605,448 | 依雙方約定辦理 | 7.00% |
| 2 | Holiday Garden U.S. | Holiday Garden WC CORP. | (3) | 利息收入 | 26,969 | 依雙方約定辦理 | 1.98% |
| 2 | Holiday Garden U.S. | Holiday Garden VC CORP. | (3) | 其他應收款 | 46,065 | 依雙方約定辦理 | 0.53% |
| 2 | Holiday Garden U.S. | Holiday Garden EV CORP. | (3) | 其他應收款 | 860,303 | 依雙方約定辦理 | 9.95% |
| 2 | Holiday Garden U.S. | Holiday Garden EV CORP. | (3) | 利息收入 | 42,614 | 依雙方約定辦理 | 3.12% |
| 2 | Holiday Garden U.S. | Holiday Garden FM CORP. | (3) | 其他應收款 | 491,475 | 依雙方約定辦理 | 5.68% |
| 2 | Holiday Garden U.S. | Holiday Garden FM CORP. | (3) | 利息收入 | 13,857 | 依雙方約定辦理 | 1.02% |
| 3 | Holiday Garden SF CORP. | Holiday Garden U.S. | (3) | 其他應收款 | 475,206 | 依雙方約定辦理 | 5.49% |
| 3 | Holiday Garden SF CORP. | Holiday Garden U.S. | (3) | 利息收入 | 11,533 | 依雙方約定辦理 | 0.85% |
| 3 | Holiday Garden SF CORP. | Holiday Garden NW CORP. | (3) | 其他應收款 | 164,174 | 依雙方約定辦理 | 1.90% |
| 4 | Holiday Garden VC CORP. | Holiday Garden SF CORP. | (3) | 其他應收款 | 61,863 | 依雙方約定辦理 | 0.72% |
| 5 | Holiday Garden WC CORP. | Holiday Garden SF CORP. | (3) | 其他應收款 | 170,244 | 依雙方約定辦理 | 1.97% |
| 6 | Holiday Garden EV CORP. | Holiday Garden SF CORP. | (3) | 其他應收款 | 164,371 | 依雙方約定辦理 | 1.90% |
| 7 | Holiday Garden FM CORP. | Holiday Garden SF CORP. | (3) | 其他應收款 | 82,923 | 依雙方約定辦理 | 0.96% |

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1) 母公司填0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：本表之重要交易往來情形彙列交易金額達五百萬元或母公司實收資本額百分之二十以上者。

華園飯店股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國111年度

附表六

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 (註1、2) | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 被投資公司本期 | 本期認列之投資 | 備註 |
|--------------------------------------|--------------------------------------|-------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----|------------|---------------|---------------|-------------|
| | | | | 本期期末 | 去年年底 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | 損益 (註2(2)) | 損益 (註2(3)) | |
| 華園飯店股份有限公司 | 華園開發股份有限公司 | 台灣 | 經營觀光事業之 旅館 | \$ 65,000 | \$ 65,000 | 6,500,000 | 100 | \$ 31,233 | (\$ 5,252) | (\$ 5,252) | 本公司之 子公司 |
| 華園飯店股份有限公司 | Holiday Garden International Ltd. | 百慕達群島 | 投資業務 | 977,650 | 977,650 | 12,000 | 100 | 2,076,863 | 408,168 | 408,168 | 本公司之 子公司 |
| Holiday Garden International Ltd. | Holiday Garden U.S. | 美國 | 投資業務 | 585,961 | 585,961 | 18,000 | 100 | 561,937 | 288,527 | 288,527 | 該公司之 子公司 |
| Holiday Garden U.S. | Holiday Garden SF CORP. | 美國 | 經營觀光事業之 旅館 | 84,662 | 84,662 | 170,000 | 100 | 201,426 | 48,107 | 48,107 | 該公司之 子公司 |
| Holiday Garden U.S. | Holiday Garden NW CORP. | 美國 | 經營觀光事業之 旅館 | 81,250 | 81,250 | 150,000 | 100 | (109,067) | (130,576) | (130,576) | 該公司之 子公司 |
| Holiday Garden U.S. | Holiday Garden VC CORP. | 美國 | 經營觀光事業之 旅館 | 81,250 | 81,250 | 150,000 | 100 | (17,051) | 8,954 | 8,954 | 該公司之 子公司 |
| Holiday Garden U.S. | Holiday Garden WC CORP. | 美國 | 經營觀光事業之 旅館 | 80,700 | 80,700 | 150,000 | 100 | (277,832) | (46,274) | (46,274) | 該公司之 子公司 |
| Holiday Garden U.S. | Holiday Garden EV CORP. | 美國 | 經營觀光事業之 旅館 | 77,188 | 77,188 | 150,000 | 100 | (328,677) | (59,808) | (59,808) | 該公司之 子公司 |
| Holiday Garden U.S. | Holiday Garden FM CORP. | 美國 | 經營觀光事業之 旅館 | 69,263 | 69,263 | 150,000 | 100 | (4,433) | (67,207) | (67,207) | 該公司之 子公司 |

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併財務報告為主要財務報告者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

華園飯店股份有限公司

主要股東資訊

民國111年12月31日

附表七

| 主要股東名稱 | 股份 | |
|----------------------------|------------|--------|
| | 持有股數 | 持股比例 |
| 穎川國際企業股份有限公司 | 28,926,958 | 19.39% |
| 匯豐(台灣)商業銀行受託保管芝柏有限公司投資專戶 | 14,726,450 | 9.87% |
| 匯豐(台灣)商業銀行受託保管艾思迪西有限公司投資專戶 | 14,155,206 | 9.49% |
| 匯豐(台灣)商業銀行受託保管真道控股有限公司投資專戶 | 13,987,738 | 9.37% |
| 匯豐(台灣)商業銀行受託保管東西控股有限公司投資專戶 | 11,811,096 | 7.91% |

華園飯店股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 111 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 |
|------------|--|-------------------|
| 庫存現金及週轉金 | | \$ 448 |
| 支票存款 | | 1,527 |
| 活期存款-新台幣存款 | | 108,170 |
| 活期存款-美金存款 | USD 158仟元，匯率30.71 | 4,848 |
| 定期存款-美金存款 | USD 22,064仟元，匯率30.71 利率區間：4.10%~4.83% 到期日區間：民國112年1月7日至民國112年3月22日 | 677,588 |
| 美金附買回債券 | USD 1,000仟元，匯率30.71 利率：4.35% 到期日：民國112年2月20日 | 30,710 |
| | | <u>\$ 823,291</u> |

華園飯店股份有限公司
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動明細表
民國 111 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

| 名稱 | 摘要 | 契約期間 | 金額 | 利率 | 備註 |
|----------|------|-------------------------|-------------------|-------|----|
| 國泰世華商業銀行 | 台幣活存 | - | \$ 69 | - | 註 |
| 王道商業銀行 | 台幣定存 | 111. 09. 11~112. 03. 11 | 5,055 | 0.25% | |
| 王道商業銀行 | 台幣定存 | 111. 09. 12~112. 03. 12 | 410 | 1.16% | |
| 王道商業銀行 | 台幣定存 | 111. 10. 28~112. 04. 28 | 2,977 | 1.03% | |
| 王道商業銀行 | 美金定存 | 111. 12. 01~112. 03. 01 | 248,767 | 5.15% | 註 |
| 中國信託商業銀行 | 美金定存 | 111. 11. 08~112. 01. 08 | 463,459 | 4.20% | 註 |
| 中國信託商業銀行 | 美金定存 | 111. 12. 29~112. 03. 29 | 1,560 | 4.70% | 註 |
| 中國信託商業銀行 | 美金定存 | 111. 12. 28~112. 03. 28 | 130,255 | 4.70% | 註 |
| 第一商業銀行 | 美金定存 | 111. 12. 22~112. 01. 22 | 124,415 | 4.20% | 註 |
| | | | <u>\$ 976,967</u> | | |

註：以按攤銷後成本衡量之金融資產提供擔保之資訊，請參閱附註八之說明。

華園飯店股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國111年度

明細表三 單位：新台幣仟元

| 名稱 | 期初餘額 | | 本期增加(註1) | | 本期減少(註2) | | 期末餘額 | | | 市價或股權淨值 | | | 提供擔保 | |
|--------------------|-----------|---------------------|----------|-------------------|----------|-------------------|-----------|------|---------------------|------------|---------------------|------|-------|----|
| | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 持股比例 | 金額 | 單價(元) | 總價 | 評價基礎 | 或質押情形 | 備註 |
| HOLIDAY GARDEN | | | | | | | | | | | | | | |
| INTERNATIONAL Ltd. | 12,000 | \$ 1,492,819 | - | \$ 584,044 | - | \$ - | 12,000 | 100% | \$ 2,076,863 | \$ 173,072 | \$ 2,076,863 | 權益法 | 無 | |
| 華園開發股份有限公司 | 6,500,000 | 36,485 | - | - | - | (5,252) | 6,500,000 | 100% | 31,233 | 4.81 | 31,233 | 權益法 | 無 | |
| | | <u>\$ 1,529,304</u> | | <u>\$ 584,044</u> | | <u>(\$ 5,252)</u> | | | <u>\$ 2,108,096</u> | | <u>\$ 2,108,096</u> | | | |

註1：本期增加數係國外營運機構財務報表換算之兌換差額及本期採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額。

註2：本期減少數係本期採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額。

華園飯店股份有限公司
短期借款明細表
民國 111 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

| <u>借 款 種 類</u> | <u>說 明</u> | <u>期 末 餘 額</u> | <u>契 約 期 限</u> | <u>利 率 區 間</u> | <u>融 資 額 度</u> | <u>抵 押 或 擔 保</u> |
|----------------|------------|-------------------|---------------------|----------------|----------------|------------------|
| 擔保銀行借款 | 中國信託商業銀行 | \$ 284,000 | 111.10.28~112.04.28 | 1.45% | \$ 500,000 | 定期存款 |
| 擔保銀行借款 | 王道商業銀行 | 200,000 | 111.12.28~112.01.28 | 1.85% | 200,000 | 定期存款 |
| | | <u>\$ 484,000</u> | | | | |

(以下空白)

華園飯店股份有限公司
營業成本明細表
民國 111 年度

明細表五

單位：新台幣仟元

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>金</u> | <u>額</u> | <u>備</u> | <u>註</u> |
|----------|----------|----------|---------------|----------|----------|
| 期初餐飲存貨 | | \$ | 435 | | |
| 本期進料 | | | 7,452 | | |
| 轉列營業費用 | | (| 301) | | |
| 期末餐飲存貨 | | (| 487) | | |
| 本期耗料 | | | 7,099 | | |
| 餐飲成本 | | | <u>7,205</u> | | |
| | | \$ | <u>14,304</u> | | |

華園飯店股份有限公司
營業費用明細表
民國 111 年度

明細表六

單位：新台幣仟元

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>摘</u> | <u>要</u> | <u>金</u> | <u>額</u> | <u>備</u> | <u>註</u> |
|----------|----------|----------|----------|----------|----------------------|----------|-----------------|
| 薪資支出 | | | | \$ | 23,841 | | |
| 勞務費 | | | | | 4,045 | | |
| 其他費用 | | | | | <u>18,311</u> | | 餘額均未超過本科目金額5%以上 |
| | | | | \$ | <u><u>46,197</u></u> | | |

華園飯店股份有限公司
 本期發生之員工福利、折舊、攤銷費用功能別彙總
 民國 111 年度及 110 年度

明細表七

單位：新台幣仟元

| 性質別 \ 功能別 | 111年度 | | | 110年度 | | |
|-----------|----------|-----------|-----------|----------|-----------|-----------|
| | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 合計 | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 合計 |
| 員工福利費用 | \$ 6,040 | \$ 26,553 | \$ 32,593 | \$ 9,426 | \$ 40,580 | \$ 50,006 |
| 薪資費用 | 5,172 | 19,110 | 24,282 | 8,020 | 31,188 | 39,208 |
| 勞健保費用 | 447 | 2,088 | 2,535 | 880 | 3,327 | 4,207 |
| 退休金費用 | 247 | 921 | 1,168 | 388 | 1,632 | 2,020 |
| 董事酬金 | - | 3,810 | 3,810 | - | 3,850 | 3,850 |
| 其他員工福利費用 | 174 | 624 | 798 | 138 | 583 | 721 |
| 折舊費用 | 253 | 5,135 | 5,388 | 6,027 | 4,421 | 10,448 |

附註：

1. 本年度及前一年度之員工人數分別為52人及93人，其中未兼任員工之董事人數均為3人。
2. 股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司，應增加揭露以下資訊：
 - (1) 本年度平均員工福利費用\$587；前一年度平均員工福利費用\$513。
 - (2) 本年度平均員工薪資費用\$496；前一年度平均員工薪資費用\$436。
 - (3) 平均員工薪資費用調整變動情形13.76%。
 - (4) 本公司已依規定設置審計委員會替代監察人，故未認列監察人酬勞。

華園飯店股份有限公司
本期發生之員工福利、折舊、攤銷費用功能別彙總(續)
民國 111 年度及 110 年度

明細表七

單位：新台幣仟元

(5) 薪資報酬政策

1. 給付酬金之政策、標準與組合：

- (1) 本公司董事、獨立董事之酬金包括車馬費及依公司章程規定給予以當年度獲利狀況不高於百分之一分派酬勞，依本公司章程第卅一條規定支給之。
- (2) 本公司經理人之酬金、薪資將依個人專業經驗及參考同業通常水準支給之，另獎金則視個人之績效依其達成率及成長率、風險性、業績表現核發。
- (3) 本公司員工之敘薪，依各階段面試評估結果進行進用決策；人員進用敘薪依據職等職級進行核發薪資。另獎金則視個人之績效依其達成率、成長率、職務表現核發。

2. 訂定酬金之程序：

- (1) 本公司董事會於民國100年12月通過「薪資報酬委員會組織規程」，且依組織規程成立薪資報酬委員會以擬定董事、獨立董事及經理人報酬。
- (2) 本公司薪資報酬委員會訂定及定期評估董事、獨立董事及經理人之報酬，董事、獨立董事及經理人之報酬須經董事會通過後辦理。

社團法人高雄市會計師公會及台灣省會計師公會會員印鑑證明書

高市公證字第 141 號

會員姓名：(1) 王國華
(2) 林永智

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

事務所地址：高雄市新興區 800 民族二路 95 號 22 樓

事務所電話：07-2373116

事務所統一編號：03932533



會員證書字號：(1) 高市會證字第 400 號
(2) 台省會證字第 4511 號

委託人統一編號：75560601

印鑑證明書用途：辦理 華園飯店股份有限公司

111 年度(自民國 111 年 1 月 1 日至

111 年 12 月 31 日)財務報表之查核簽證

| | | | |
|--------|-----|---------|---|
| 簽名式(一) | 王國華 | 存會印鑑(一) |  |
| 簽名式(二) | 林永智 | 存會印鑑(二) |  |

理事長：



核對人：王惇惠



中華民國 112 年 2 月 3 日

