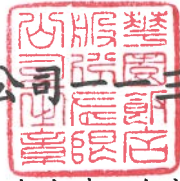


# 華園飯店股份有限公司一一三年股東常會議事錄



時間：中華民國一一三年五月三十日 上午十時三十分

地點：高雄市前鎮區中安路一號(華園大飯店草衙館)

出席：親自出席股東及委託代理人出席總股數計 109,470,942 股(含以電子方式出席行使表決權 94,794,400 股)，佔本公司已發行股份總數 156,613,249 股之 69.89%。

主席：陳海尼董事長



記錄：蔡昕儒



列席：林淑惠董事、陳增東董事、呂國銀獨立董事(審計委員召集人)、李德珠獨立董事、李青霖獨立董事、簡天才獨立董事、吳建志會計師

一、宣佈開會：出席股數已達法定數額，主席宣佈會議開始。

二、主席致詞：(略)

三、報告事項：

第一案：一一二年度營業報告。(附件一)

第二案：審計委員會查核一一二年度決算表冊報告。(詳附件二)

第三案：一一二年度員工及董事酬勞分配報告。(詳議事手冊)

第四案：修訂本公司「董事會議事規範」部分條文報告。(詳議事手冊)

四、承認事項：

第一案：(董事會提)

案由：承認一一二年度決算表冊案，謹提請承認。

說明：本公司一一二年度個體財務報告及合併財務報告，業經資誠聯合會計師事務所廖阿甚會計師、王國華會計師查核簽證完竣，連同營業報告書已編製完成，並送請審計委員會查核完竣，認為尚無不符，出具查核報告書在案，請詳附件三。

本次股東常會無股東提問

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數(含電子投票)：109,470,942 權

投票類型	承認權數	反對權數	無效票權數	棄權/未投票權數
現場投票	14,676,542	0	0	0
電子投票	94,515,572	134,306	0	144,522
總計	109,192,144	134,306	0	144,522

同意通過表決權數占出席股東表決權 99.74%，本案照案通過。

第二案：(董事會提)

案由：承認一一二年度盈餘分配案，謹提請承認。

說明：本公司一一二年度之盈餘分配表已編製完成，業經審計委員會查核竣事，盈餘分配情形請詳附件四。

本次股東會無股東提問

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數(含電子投票):109,470,942 權

投票類型	承認權數	反對權數	無效票權數	棄權/未投票權數
現場投票	14,676,542	0	0	0
電子投票	94,512,889	136,989	0	144,522
總計	109,189,431	136,989	0	144,552

同意通過表決權數占出席股東表決權 99.74%，本案照案通過。

五、討論事項：

第一案：(董事會提)

案由：修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案，謹提請討論。

說明：為配合法令修正，擬修訂本公司「股東會議事規則」部分條文，請詳附件五。

本次股東會無股東提問

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數(含電子投票):109,470,942 權

投票類型	贊成權數	反對權數	無效票權數	棄權/未投票權數
現場投票	14,676,542	0	0	0
電子投票	94,500,462	155,759	0	138,179
總計	109,177,004	155,759	0	138,179

同意通過表決權數占出席股東表決權 99.73%，本案照案通過。

六、臨時動議：無。

七、散會：同日上午10時50分，主席宣佈散會。

**【本股東常會議事錄僅載明會議進行要旨，且僅要領載名有異議之股東發言；會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音紀錄為準】**

# 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：

感謝各位股東蒞臨參與一一三年度股東大會，也感謝各位股東女士、先生對公司一年來的支持與信任。

在大環境的衝擊影響及競爭激烈之下，感謝各位董事及全體員工同心協力，謝謝各位的辛勞。

今年度公司仍繼續堅持以高服務品質為基礎，提升軟硬體設施，積極推動各項行銷活動，並透過各式銷售通路發展多元化商品，來深耕及開拓市場以創造更佳業績。

美國飯店營運雖處於經濟放緩及成本增加環境，但住宿旅遊依然是可持續性的。近來環保意識增強及健康與安全更受大眾關注，本人及公司高階幹積極施行節能減塑、強化保障旅客健康安全等因應措施，隨時關注經濟及市場動態靈活調整營運策略，吸引更多客戶並提升顧客忠誠度，以維持營運的可持續性和穩定發展。率領全體員工繼續努力，期許穩健成長，持續為公司創造更大的獲利嘉惠股東。

## 一、營業結果

### (一)營運計畫實施成果

本集團 112 年度合併營業收入共計新台幣 1,433,125 仟元，較 111 年度合併營業收入新台幣 1,364,208 仟元，成長 5%。

### (二)合併財務報告

#### 1. 財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元；%

分析項目		年 度		
		112 年度	111 年度	
財務收支	營業收入淨額	1,433,125	1,364,208	
	營業毛利	1,165,754	1,098,665	
	稅後純益	25,749	402,002	
獲利能力	資產報酬率(%)	3.47	6.54	
	股東權益報酬率(%)	0.81	13.52	
	占實收資本比率(%)	營業利益	4.60	3.44
		稅前純益	-4.84	48.73
	純益率(%)	1.80	29.47	
	每股盈餘(元)	0.16	2.57	

#### 2. 資產負債淨值部份：

本集團 112 年 12 月 31 日止資產總額為新台幣 8,303,860 仟元，負債總額為新台幣 5,116,433 仟元，佔總資產 62%，淨值總額為新台幣 3,187,427 仟元，佔總資產 38%。

#### 3. 損益部分：

本集團 112 年度營業毛利為新台幣 1,165,754 仟元，稅後淨利為新台幣 25,749 仟元，純益率為 1.80%。

## 二、預算及預算執行情形

112 年度營業收入為新台幣 1,433,125 仟元，預算營業收入為 1,469,224 仟元；112 年度營業利益為新台幣 72,024 仟元，預算營業利益為新台幣 235,537 仟元。

## 三、研究發展狀況：不適用

## 四、本年度營業計畫概要

### (一)年度之經營方針

1. 餐飲多元化，飯店主題特色化，構築旅宿餐飲新版圖。
2. 不斷培育行銷人才，提升曝光率。
3. 擴展公司業務，開發客源。
4. 持續拓展海外營業據點，增加營業收入。
5. 轉換採購方式，降低營業成本。
6. 資金靈活調度，穩建公司財務結構。

### (二)受外部競爭環境，法規及總體經營環境之影響

#### 1. 外部競爭環境影響：

- 全球化：國際旅遊市場的擴張增加了競爭壓力。
- 技術創新：線上預訂平台和數位行銷改變了消費者行為。
- 新興競爭者：共享住宿平台如 Airbnb 帶來了新的住宿選擇。

#### 2. 法規影響：

- 環境法規：節能、減廢和環境保護的法規要求。
- 健康與安全規範：公共衛生和安全標準的提升。
- 勞工法規：員工權益和工作條件的法規要求。

#### 3. 總體經營環境影響：

- 經濟狀況：經濟波動影響消費者的旅遊支出。
- 消費者信心：經濟不確定性可能影響消費者的旅遊決策。
- 文化和社會趨勢：消費者對可持續和文化體驗的關注。

### (三) 未來之發展策略

未來發展策略開發本地文化體驗，提供特色化服務以吸引國際遊客，並加強與旅遊業夥伴的合作。投資於數位化技術，強化線上品牌形象，提供便捷的預訂流程和個性化服務。提供獨特的住宿體驗，如主題套房或文化體驗，以及靈活的價格策略來吸引不同的客群。

採用綠色技術和管理實踐，如太陽能系統、節能設備和廢物再利用計劃。加強清潔和消毒流程，培訓員工的衛生和安全知識，並提供醫療援助和緊急應對措施。確保遵守所有勞工法規，提供公平的薪資和福利，並投資於員工培訓和發展。

提供彈性的價格策略和套餐選項，以適應經濟變動，並強化價值提議以吸引預算有限的消費者。建立品牌信譽，提供卓越的客戶服務，並積極應對消費者反饋，以增強消費者信心。推廣可持續旅遊實踐，與當地社區和文化機構合作，提供具有教育性和文化價值的旅遊體驗。

因應經濟市場變化，公司持續調整修正，同時積極應變轉型，元化經營發展，豐富經營型態，滿足消費者多元需求。透過策略性的規劃和適應，有效因應外部環境的變化，以保持競爭優勢並實現業務增長。

負責人：



經理人：



主辦會計：



# 華園飯店股份有限公司

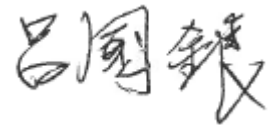
## 審計委員會查核報告書

茲准董事會造送本公司一一二年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告、盈餘分配案，業經審計委員會查核完竣，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條規定，備具本報告書，敬請鑒察。

此 致

華園飯店股份有限公司民國一一三年股東常會

審計委員會召集人：呂國銀



中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 十 三 日

會計師查核報告

(113)財審報字第 23004084 號

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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託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 112 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 112 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 112 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 4,220,218 仟元，佔合併資產總額 51%。因近年度各類型住宿旅館林立，飯店產業競爭激烈，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 112 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

廖阿甚

會計師

王國華

廖阿甚  
王國華



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

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

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 3 日



華園飯店股份有限公司  
個體資產負債表  
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		
			金	額 %	金	額 %	
<b>流動資產</b>							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	732,789	19	\$ 823,291	21
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)					
	產—流動			95,766	3	31,140	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(一)及八					
	動			1,031,125	26	976,967	24
1170	應收帳款淨額	六(三)		891	-	1,257	-
1200	其他應收款			13,905	-	7,957	-
1220	本期所得稅資產			7,945	-	2,132	-
130X	存貨	六(四)		1,074	-	487	-
1410	預付款項			622	-	584	-
1479	其他流動資產—其他			219	-	345	-
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>1,884,336</u>	<u>48</u>	<u>1,844,160</u>	<u>46</u>
<b>非流動資產</b>							
1550	採用權益法之投資	六(五)		2,023,166	52	2,108,096	53
1600	不動產、廠房及設備	六(六)		6,409	-	8,234	1
1755	使用權資產	六(七)		4,668	-	7,538	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)		117	-	159	-
1920	存出保證金			1,171	-	1,241	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>2,035,531</u>	<u>52</u>	<u>2,125,268</u>	<u>54</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>3,919,867</u>	<u>100</u>	\$ <u>3,969,428</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112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日			
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(八)及八	\$	400,000	10	\$	484,000	12
2110	應付短期票券	六(九)		95,000	3		-	-
2130	合約負債—流動	六(十四)		1,174	-		654	-
2170	應付帳款			1,798	-		1,926	-
2200	其他應付款			9,239	-		9,104	-
2230	本期所得稅負債			14,105	1		50,641	2
2280	租賃負債—流動			2,315	-		2,875	-
2399	其他流動負債—其他			328	-		295	-
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>523,959</u>	<u>14</u>		<u>549,495</u>	<u>14</u>
<b>非流動負債</b>								
2570	遞延所得稅負債	六(二十一)		206,030	5		224,735	6
2580	租賃負債—非流動			2,451	-		4,766	-
2645	存入保證金			-	-		17	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>208,481</u>	<u>5</u>		<u>229,518</u>	<u>6</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>732,440</u>	<u>19</u>		<u>779,013</u>	<u>20</u>
<b>權益</b>								
股本								
3110	普通股股本	六(十一)(十三)		1,566,133	40		1,491,555	37
資本公積								
3200	資本公積	六(十二)		2,169	-		2,169	-
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十三)		294,226	7		254,025	6
3320	特別盈餘公積			5,330	-		30,035	1
3350	未分配盈餘			1,323,805	34		1,417,961	36
其他權益								
3400	其他權益		(	4,236)	-	(	5,330)	-
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>3,187,427</u>	<u>81</u>		<u>3,190,415</u>	<u>80</u>
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>3,919,867</u>	<u>100</u>	\$	<u>3,969,428</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112年及111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	112 年 度			111 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十四)	\$ 20,919	100	\$ 21,990	100		
5000 營業成本	六(四)(十九) (二十)	( 15,923)	( 76)	( 14,304)	( 65)		
5900 營業毛利		4,996	24	7,686	35		
營業費用	六(十九)(二十)						
6200 管理費用		( 42,728)	( 204)	( 46,214)	( 210)		
6450 預期信用減損利益	十二(二)	-	-	17	-		
6000 營業費用合計		( 42,728)	( 204)	( 46,197)	( 210)		
6900 營業損失		( 37,732)	( 180)	( 38,511)	( 175)		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十五)	87,138	417	28,279	129		
7010 其他收入	六(十六)及七	63,446	303	15,128	69		
7020 其他利益及損失	六(二)(十七)	3,245	15	171,596	780		
7050 財務成本	六(十八)	( 8,883)	( 42)	( 6,436)	( 29)		
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)	( 86,298)	( 413)	402,916	1832		
7000 營業外收入及支出合計		58,648	280	611,483	2781		
7900 稅前淨利		20,916	100	572,972	2606		
7950 所得稅利益(費用)	六(二十一)	4,833	23	( 170,970)	( 778)		
8200 本期淨利		\$ 25,749	123	\$ 402,002	1828		
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)	\$ 1,368	6	\$ 175,876	800		
8399 與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(二十一)	( 274)	( 1)	( 35,175)	( 160)		
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 1,094	5	\$ 140,701	640		
8500 本期綜合損益總額		\$ 26,843	128	\$ 542,703	2468		
每股盈餘	六(二十二)						
9750 基本每股盈餘		\$ 0.16		\$ 2.57			
9850 稀釋每股盈餘		\$ 0.16		\$ 2.57			

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112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	保 留 盈 餘					國外營運機構財務 報表換算之兌換 差	合 計	
	附註	普通股股本	資本公積－發 行溢價	法定盈餘公積	特別盈餘公積			未分配盈餘
<u>111 年 度</u>								
民國111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(十三)	386,699	-	-	-	( 386,699)	-	-
現金股利	六(十三)	-	-	-	-	( 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
<u>112 年 度</u>								
民國112年1月1日餘額		\$ 1,491,555	\$ 2,169	\$ 254,025	\$ 30,035	\$ 1,417,961	(\$ 5,330)	\$ 3,190,415
本期淨利		-	-	-	-	25,749	-	25,749
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	1,094	1,094
本期綜合損益總額		-	-	-	-	25,749	1,094	26,843
民國111年度盈餘指撥及分配：								
法定盈餘公積		-	-	40,201	-	( 40,201)	-	-
特別盈餘公積		-	-	-	( 24,705)	24,705	-	-
股票股利	六(十三)	74,578	-	-	-	( 74,578)	-	-
現金股利	六(十三)	-	-	-	-	( 29,831)	-	( 29,831)
民國112年12月31日餘額		\$ 1,566,133	\$ 2,169	\$ 294,226	\$ 5,330	\$ 1,323,805	(\$ 4,236)	\$ 3,187,427

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112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 20,916	\$ 572,972
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	六(二)(十七) ( 9,212 )	( 1,871 )
益		
預期信用減損利益	十二(二) -	( 17 )
折舊費用	六(六)(七)(十九) 5,218	5,388
租賃修改利益	六(六) ( 1 )	-
利息費用	六(十八) 8,883	6,436
利息收入	六(十五) ( 87,138 )	( 28,279 )
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) 86,298	( 402,916 )
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	( 55,414 )	( 29,269 )
應收票據	-	323
應收帳款	366	136
其他應收款	( 2 )	( 533 )
存貨	( 587 )	( 52 )
預付款項	( 38 )	627
其他流動資產—其他	126	57
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債—流動	520	( 28 )
應付帳款	( 128 )	980
其他應付款	178	( 10,642 )
其他流動負債—其他	33	162
營運產生之現金(流出)流入	( 29,982 )	113,474
收取之利息	81,192	20,947
支付之利息	( 8,836 )	( 6,465 )
支付之所得稅	( 56,453 )	( 581 )
營業活動之淨現金(流出)流入	( 14,079 )	127,375
<b>投資活動之現金流量</b>		
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動增加	( 54,158 )	( 10,267 )
取得不動產、廠房及設備	六(二十三) ( 755 )	( 3,887 )
存出保證金減少(增加)	70	( 85 )
投資活動之淨現金流出	( 54,843 )	( 14,239 )
<b>籌資活動之現金流量</b>		
短期借款增加	六(二十四) 394,000	384,000
短期借款減少	六(二十四) ( 478,000 )	( 784,000 )
應付短期票券增加	六(二十四) 155,000	-
應付短期票券減少	六(二十四) ( 60,000 )	( 30,000 )
租賃本金償還	六(二十四) ( 2,732 )	( 2,984 )
償還長期借款	六(二十四) -	( 13,948 )
存入保證金減少	( 17 )	( 164 )
發放現金股利	六(十三) ( 29,831 )	( 110,486 )
籌資活動之淨現金流出	( 21,580 )	( 557,582 )
本期現金及約當現金減少數	( 90,502 )	( 444,446 )
期初現金及約當現金餘額	六(一) 823,291	1,267,737
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 732,789	\$ 823,291

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



## 會計師查核報告

(113)財審報字第 23004212 號

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及子公司（以下簡稱「華園飯店集團」）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達華園飯店集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託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合併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，與華園飯店集團保持超然獨立，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，對華園飯店集團民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

華園飯店集團民國 112 年度合併財務表之關鍵查核事項如下：

## **不動產、廠房及設備及無形資產減損評估**

### 事項說明

有關非金融資產減損之會計政策，請參閱合併財務報表附註四(十七)；不動產、廠房及設備及無形資產減損評估之會計估計及假設之不確定性，請參閱合併財務報表附註五(二)；非金融資產減損之會計項目說明，請參閱合併財務報表附註六(八)。

華園飯店集團之美國子公司截至民國 112 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 4,220,218 仟元，佔合併資產總額 51%。因近年度各類型住宿旅館林立，飯店產業競爭激烈，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。

## **其他事項 - 個體財務報告**

華園飯店股份有限公司已編製民國 112 年度及 111 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

## **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

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

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

華園飯店集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存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合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，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集團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，以及使華園飯店集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致華園飯店集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於華園飯店集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

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，決定對華園飯店集團民國 112 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允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

廖阿甚

會計師

王國華

廖阿甚  
王國華




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

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

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 3 日

  
 華園飯店股份有限公司及子公司  
 合併資產負債表  
 民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		
			金	額 %	金	額 %	
<b>流動資產</b>							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	2,416,615	29	\$ 2,668,664	31
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)					
	產—流動			95,766	1	31,140	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(一)及八					
	動			1,031,125	13	976,967	11
1170	應收帳款淨額	六(三)		43,298	1	29,637	-
1200	其他應收款			15,225	-	8,989	-
1220	本期所得稅資產			7,948	-	2,145	-
130X	存貨	六(四)		1,231	-	709	-
1410	預付款項			27,915	-	16,608	-
1479	其他流動資產—其他			198	-	357	-
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>3,639,321</u>	<u>44</u>	<u>3,735,216</u>	<u>43</u>
<b>非流動資產</b>							
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(一)、八及九					
	流動			134,791	2	49,169	1
1600	不動產、廠房及設備	六(五)(八)(九)及					
		八		3,568,247	43	3,806,038	44
1755	使用權資產	六(六)		94,148	1	103,530	1
1780	無形資產	六(七)		687,995	8	737,051	9
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)		169,005	2	203,582	2
1915	預付設備款			558	-	-	-
1920	存出保證金			9,588	-	14,141	-
1990	其他非流動資產—其他			207	-	207	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>4,664,539</u>	<u>56</u>	<u>4,913,718</u>	<u>57</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>8,303,860</u>	<u>100</u>	\$ <u>8,648,934</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112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(九)及八	\$	400,000	5	\$	484,000	6
2110	應付短期票券	六(十)及八		95,000	1		-	-
2130	合約負債—流動	六(十七)		4,745	-		5,866	-
2170	應付帳款			2,801	-		2,709	-
2200	其他應付款	六(十一)		133,299	2		132,680	1
2230	本期所得稅負債			14,268	-		135,001	1
2280	租賃負債—流動			8,115	-		8,578	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)及八		122,430	2		742,587	9
2399	其他流動負債—其他			397	-		547	-
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>781,055</u>	<u>10</u>		<u>1,511,968</u>	<u>17</u>
<b>非流動負債</b>								
2540	長期借款	六(十二)及八		4,016,071	48		3,579,764	42
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)		222,448	3		261,796	3
2580	租賃負債—非流動			96,859	1		104,974	1
2645	存入保證金			-	-		17	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>4,335,378</u>	<u>52</u>		<u>3,946,551</u>	<u>46</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>5,116,433</u>	<u>62</u>		<u>5,458,519</u>	<u>63</u>
<b>權益</b>								
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>								
股本 六(十四)(十六)								
3110	普通股股本			1,566,133	19		1,491,555	17
資本公積 六(十五)								
3200	資本公積			2,169	-		2,169	-
保留盈餘 六(十六)								
3310	法定盈餘公積			294,226	3		254,025	3
3320	特別盈餘公積			5,330	-		30,035	-
3350	未分配盈餘			1,323,805	16		1,417,961	17
其他權益								
3400	其他權益		(	4,236)	-	(	5,330)	-
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>			<u>3,187,427</u>	<u>38</u>		<u>3,190,415</u>	<u>37</u>
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>3,187,427</u>	<u>38</u>		<u>3,190,415</u>	<u>37</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>8,303,860</u>	<u>100</u>	\$	<u>8,648,934</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，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及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國112年及111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	112 年 度		111 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十七)	\$ 1,433,125	100	\$ 1,364,208	100
5000 營業成本	六(四)(二十二) (二十三)	( 267,371)	( 19)	( 265,543)	( 19)
5900 營業毛利		1,165,754	81	1,098,665	81
營業費用	六(七)(二十二) (二十三)				
6200 管理費用		( 1,093,388)	( 76)	( 1,046,363)	( 77)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	( 342)	-	( 1,059)	-
6000 營業費用合計		( 1,093,730)	( 76)	( 1,047,422)	( 77)
6900 營業利益		72,024	5	51,243	4
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(十八)	118,622	8	31,868	3
7010 其他收入	六(十九)	66,274	5	70,556	5
7020 其他利益及損失	六(二)(二十)	3,245	-	775,887	57
7050 財務成本	六(二十一)	( 335,929)	( 23)	( 202,711)	( 15)
7000 營業外收入及支出合計		( 147,788)	( 10)	675,600	50
7900 稅前(淨損)淨利		( 75,764)	( 5)	726,843	54
7950 所得稅利益(費用)	六(二十四)	101,513	7	( 324,841)	( 24)
8200 本期淨利		\$ 25,749	2	\$ 402,002	30
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		\$ 1,368	-	\$ 175,876	13
8399 與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(二十四)	( 274)	-	( 35,175)	( 3)
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 1,094	-	\$ 140,701	10
8500 本期綜合損益總額		\$ 26,843	2	\$ 542,703	40
淨利歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 25,749	2	\$ 402,002	30
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 26,843	2	\$ 542,703	40
每股盈餘	六(二十五)				
9750 基本		\$ 0.16		\$ 2.57	
9850 稀釋		\$ 0.16		\$ 2.57	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，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及子公司  
 合併權益變動表  
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	歸屬於母公司業主之權益				未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	合計	
	附註	普通股股本	資本公積－ 發行溢價	法定盈餘公積				特別盈餘公積
<u>111 年 度</u>								
民國111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
<u>112 年 度</u>								
民國112年1月1日餘額		\$ 1,491,555	\$ 2,169	\$ 254,025	\$ 30,035	\$1,417,961	(\$ 5,330)	\$ 3,190,415
本期淨利		-	-	-	-	25,749	-	25,749
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	1,094	1,094
本期綜合損益總額		-	-	-	-	25,749	1,094	26,843
民國111年度盈餘指撥及分配：								
法定盈餘公積		-	-	40,201	-	( 40,201)	-	-
特別盈餘公積		-	-	-	( 24,705)	24,705	-	-
股票股利	六(十六)	74,578	-	-	-	( 74,578)	-	-
現金股利	六(十六)	-	-	-	-	( 29,831)	-	( 29,831)
民國112年12月31日餘額		\$ 1,566,133	\$ 2,169	\$ 294,226	\$ 5,330	\$1,323,805	(\$ 4,236)	\$ 3,187,427

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，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及子公司  
 合併現金流量表  
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	112 年 度	111 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前(淨損)淨利		(\$ 75,764)	\$ 726,843
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	六(二)(二十)		
(利益)損失		( 9,212 )	( 1,871 )
預期信用減損(利益)損失	十二(二)	342	1,059
折舊費用	六(五)(六)		
	(二十二)	253,643	254,359
攤銷費用	六(七)(二十二)	49,759	60,981
租賃修改利益	六(六)(二十)	( 1 )	-
利息費用	六(二十一)	335,929	202,711
利息收入	六(十八)	( 118,622 )	( 31,868 )
政府補助收入	六(十二)(十九)	( 62,300 )	( 56,233 )
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十)	-	( 604,291 )
不動產、廠房及設備轉列費用數		-	48
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		( 55,414 )	( 29,269 )
應收票據		-	323
應收帳款		( 14,192 )	3,236
其他應收款		( 559 )	( 1,279 )
存貨		( 522 )	( 71 )
預付款項		( 11,465 )	( 5,506 )
其他流動資產－其他		159	73
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債－流動		( 1,141 )	1,977
應付帳款		92	895
其他應付款		( 94 )	23,600
其他流動負債－其他		( 150 )	( 20 )
營運產生之現金流入		290,488	545,697
收取之利息		112,677	24,536
支付之利息		( 333,601 )	( 190,979 )
退還之所得稅		83,711	70,627
支付之所得稅		( 114,783 )	( 847 )
營業活動之淨現金流入		38,492	449,034

(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112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	112 年 度	111 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動增加		(\$ 54,158)	(\$ 10,267)
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動增加		( 86,849)	44,115
取得不動產、廠房及設備	六(二十六)	( 2,390)	( 30,521)
處分不動產、廠房及設備價款		-	1,011,011
處分無形資產價款	六(七)	-	75,730
預付設備款增加		( 2,741)	-
存出保證金減少(增加)		4,618	( 3,038)
其他非流動資產－其他減少		-	46
投資活動之淨現金(流出)流入		<u>( 141,520)</u>	<u>1,087,076</u>
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加	六(二十七)	394,000	384,000
短期借款減少	六(二十七)	( 478,000)	( 784,000)
應付短期票券增加	六(二十七)	155,000	( 30,000)
應付短期票券減少	六(二十七)	( 60,000)	-
租賃本金償還	六(二十七)	( 8,435)	( 8,236)
存入保證金減少		( 17)	( 164)
償還長期借款	六(二十七)	( 124,184)	( 584,110)
發放現金股息	六(十六)	( 29,831)	( 110,486)
籌資活動之淨現金流出		<u>( 151,467)</u>	<u>( 1,132,996)</u>
匯率變動之影響		2,446	120,293
本期現金及約當現金(減少)增加數		( 252,049)	523,407
期初現金及約當現金餘額	六(一)	2,668,664	2,145,257
期末現金及約當現金餘額	六(一)	<u>\$ 2,416,615</u>	<u>\$ 2,668,664</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，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**  
**民國 112 年度**  
**盈餘分配表**

單位:新台幣元

項 目	金 額	
	小計	小計
期初未分配盈餘		1,298,056,589
加:民國 112 年度稅後淨利	25,749,367	
減:提列 10%法定盈餘公積	(2,574,937)	
加:迴轉特別盈餘公積	1,094,576	
		24,269,006
期末未分配盈餘		\$1,322,325,595

註：

負責人：



經理人：



主辦：



華園飯店股份有限公司  
股東會議事規則條文對照表

附件五

民國 113 年 03 月 13 日

條次	修正前條文	修正後條文	修正理由
第三條	本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。 (下略)	本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。 <u>公司召開股東會視訊會議，除公開發行股票公司股務處理準則另有規定外，應以章程載明，並經董事會決議，且視訊股東會應經董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之。</u> (下略)	因公司召開視訊股東會，股東無實體會議可參加，僅能以視訊方式參與股東會，對於股東權益限制較多，為保障股東權益，爰增訂第二項，明定公司召開股東會視訊會議，除公開發行股票公司股務處理準則另有規定外，應以章程載明，並經董事會決議，且公司召開視訊股東會應經董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意(即特別決議)之決議行之。
第六條之一	(上略) 三、召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。	(上略) 三、召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。 <u>除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九第六項規定之情形外，應至少提供股東連線設備及必要協助，並載明股東得向公司申請之期間及其他相關應注意事項。</u>	一、考量視訊股東會之召開，股東僅能以視訊方式參與股東會，為提供以視訊方式參與股東會有困難之股東適當替代措施，並協助其使用連線設備參與股東會，爰於第三款增訂後段，明定公司召開視訊股東會應至少提供前開股東參與會議之連線設備、場地及當場指派相關

華園飯店股份有限公司  
股東會議事規則條文對照表



民國 113 年 03 月 13 日

條次	修正前條文	修正後條文	修正理由
			<p>人員提供股東必要協助，並應於股東會召集通知載明股東得向公司提出申請之期間及其他相關應注意事項。</p> <p>二、另考量如發生公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九第六項規定，因天災、事變或其他不可抗力情事，經經濟部公告公司於一定期間內，不經章程載明得以視訊會議方式召開股東會之特殊情形時，因須視當時情境提供相關必要配套措施，爰於第三款增訂除書，明定如發生第四十四條之九第六項規定之情形，無須適用第三款後段。</p>
第二十二條	本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東，提供適當替代措施。	本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東，提供適當替代措施。 <u>除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九第六項規定之情形外，應至少提供股東連線設備及必要協助，並載明股東得向公司申請之期間及其他相關應注意事項。</u>	修正理由同第六條之一。