

遠雄悅來大飯店股份有限公司

Farglory Hotel Co., Ltd

110年報



遠雄悅來 用心服務 創造溫馨 感動客戶

查詢年報網頁：

公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw>

遠雄悅來大飯店網站：<http://www.farglory-hotel.com.tw>

刊印日期：中華民國 111 年 5 月 6 日

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人：劉惠美

發言人職稱：總經理

聯絡電話：(03)812-3900 分機 8904(秘書)

電子郵件信箱：IR_HOTEL.hh @farglory-hotel.com.tw

代理發言人：郭宗旻

代理發言人職稱：行銷業務部副協理

聯絡電話：(03)812-3900 分機 6500

電子郵件信箱：02901.hh @farglory-hotel.com.tw

二、公司地址及電話

公司地址：花蓮縣壽豐鄉鹽寮村山嶺 18 號

聯絡電話：(03)812-3900

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

股票過戶機構：元大證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市大同區承德路三段 210 號地下 1 樓

網址：<http://www.yuanta.com.tw>

電話：(02)2586-5859

四、最近年度財務報告事務所名稱、簽證會計師姓名、地址、網址及電話

會計師事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

財務報告簽證會計師：蕭春駕會計師、林瑟凱會計師

地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

網址：<http://www.pwc.com/tw>

電話：(02)2729-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：

無海外掛牌買賣之有價證券。

六、公司網址：<http://www.farglory-hotel.com.tw>

目 錄

	<u>頁 次</u>
壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	5
參、公司治理報告	
一、組織系統	9
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	11
三、公司治理運作情形	25
四、會計師公費資訊	48
五、更換會計師資訊	48
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業	48
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	49
八、持股比例佔前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	50
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	50
肆、募資情形	
一、資本及股份	51
二、公司債辦理情形	56
三、特別股辦理情形	56
四、海外存託憑證辦理情形	56
五、員工認股權憑證辦理情形	56
六、限制員工權利新股辦理情形	56
七、併購（包括合併、收購及分割）之辦理情形	56
八、資金運用計畫執行情形	56

伍、營運概況

一、業務內容	57
二、市場及產銷概況	61
三、從業員工資訊	63
四、環保支出資訊	64
五、勞資關係	65
六、資通安全管理	66
七、重要契約	68

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師查核意見	69
二、最近五年度財務分析	71
三、110年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案之監察人查核報告	73
四、最近年度經會計師查核簽證之財務報告	74
五、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止財務週轉困難之事	74

柒、財務狀況及財務績效之檢討與分析與風險事項

一、財務狀況	75
二、財務績效	76
三、現金流量	77
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	77
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	77
六、風險事項分析評估	77
七、其他重要事項	79

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料	81
二、私募有價證券情形	81
三、子公司持有或處分本公司股票情形	81
四、其他必要補充說明事項	81
五、有無證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	81

附件一、最近年度經會計師查核簽證之公司財務報告	82
-------------------------	----

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

首先對曾經造訪本公司的貴賓充滿感謝外，也感謝各位股東持續的支持與信任。蔓延全球的新冠肺炎已延續超過一年，對於國際之觀光產業產生相當嚴峻的衝擊和考驗。但危機即轉機，臺灣觀光旅遊如何在後疫情時代自我省思與審視，將觀光旅遊市場創新升級，掌握最佳時機改變體質是刻不容緩之事。在後疫情時代結合在地資源與旅遊業服務產品創新之新思維，需結合眾人智慧，讓利益關係人參與，共同打造出花東的多元魅力。

政府於 110 年度持續推出「五倍券」、「農遊券」、「藝 FUN 券」等多項振興經濟方案，本公司亦響應政府政策，推出振興優惠活動，擴大在地消費動能。為了讓觀光客體驗在地的美好，將臺灣之美更深度的發掘，聚合觀光目的地永續發展是我們共同的目標。致本公司 110 年度營業收入淨額減少 38%、稅前淨利減少 135,029 仟元，整體經營績效較 109 年度不佳，本公司於 110 下半年度設計整修，為飯店注入嶄新生命力，提供客戶更美好的飯店整體環境及優質服務，開發新型態旅遊套裝，拓展業績，以不負各位股東及客人的期望，在此謹就 110 年度營業結果、111 年營業計畫及展望報告如下。

一、110 年度營業結果

(一) 110 年度營業計畫實施成果：

單位：仟元

項目 \ 年度	110 年	109 年	差異	
			金額	%
營業收入淨額	350,971	573,115	-222,144	-38.76%
營業成本	282,922	349,497	-66,575	-19.05%
營業毛利	68,049	223,618	-155,569	-69.57%
營業費用	106,339	123,475	-17,136	-13.88%
營業(損失)利益	-38,290	100,143	-138,433	-138.24%
營業外收(支)淨額	17,999	14,595	3,404	23.32%
稅前(淨損)淨利	-20,291	114,738	-135,029	-117.68%
所得稅利益(費用)	-452	-17,368	-16,916	-97.40%
本期(淨損)淨利	-20,743	97,370	-118,113	-121.30%
本期綜合損益總額	-15,921	97,782	-113,703	-116.28%

(二) 110 年度預算執行情形：

本公司並未依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」公告 110 年度財務預測，故不適用。

(三) 財務收支及獲利分析：

項目		110 年度	109 年度
財務結構 (%)	負債佔資產比率	17.77	14.68
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率	92.32	97.78
償債能力(%)	流動比率	46.08	81.88
	速動比率	39.68	75.24
獲利能力 (%)	資產報酬率	-1.38	6.57
	股東權益報酬率	-1.68	7.90
	稅前純益佔實收資本比率	-1.93	10.93
	純益率	-5.91	16.99
	每股盈餘(元)	-0.20	0.93

(四) 研究發展狀況：

本公司主要經營業務為經營觀光旅館、餐廳業務、商品之銷售以及健身房之經營，故不適用。

二、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

110 年度受到新型冠狀病毒疫情爆發影響，國際航班持續減少與相關旅遊限制，對台灣及全球經濟帶來重大衝擊，觀光產業更是首當其衝，儘管台灣抗疫成績有目共睹，仍難免於全球危機的衝擊，旅遊生態改變，人數少的精緻團體或自由行為主，旅館營運客層應分散多元，經營方式善用台灣優美的山景及海景，融入自然及健康的元素。

從總體觀光業而言，相關業者需要協力合作以度過難關；而個體觀光業者須具備良好的因應及創新能力。具體而言，企業應以全島為範疇，全球市場為視野，建立永續發展與企業責任的標準與目標。

企業社會責任在後疫情時代也漸受消費者重視，以實現取之社會、用之社會的永續發展目標。疫情衝擊過後，企業經營者不再追求獲利，而是回歸到考量環境、社會與公司治理的平衡。重視維繫好臺灣生態環境，在旅遊過程中考慮過度旅遊對環境的負擔，為環境永續盡一分力。

其次在國內市場中，雖然今年以來住宿服務業供過於求的壓力仍在，而在花蓮市場方面，觀光局本年度陸續推出振興經濟旅遊補助方案，希望結合當地觀光業者，透過多項優惠方案，以地方生活文化為焦點，讓地方創生有更好的市場條件進一步發展。而在經歷各種疫情管控措施後，人們透過旅遊來滿足遠離塵囂、再充電的需求會更強烈，帶動非都會的偏郊鄉野等非主流景點的需求上升。

三、未來發展策略及 111 年度營業計畫概要

(一) 創新經營提升營收

1. 產品定位精準提升主力客源

- (1) 擬訂新價格政策，以定價作為定位策略
- (2) 深耕餐飲經營&開發在地市場
- (3) 開發第二營收市場(娛樂活動收入),規劃差異性的體驗產品，創造產品差異性，建立客房高價產品指標定位
- (4) 擴大數位布局:跨平台整合溝通，擴大行銷效益

2. 提升產品強化競爭

- (1) 改善菜色和服務品質
- (2) 擴大住房加購晚餐之比率
- (3) 配合住房率提升二消營收
- (4) 突破市場限制，開發多元在地市場

3. 建構最佳成本費用模組

- (1) 擴大備用人力比率，調節人事支出
- (2) 依營收達成控管各項支出比率
- (3) 落實各項費用降減機制

(二) 提升顧客價值

1. 經營品牌形象創造顧客認同

- (1) 品牌顧問引入，創造品牌聲量
- (2) 結合集團 ESG 經營，加強資源整合，強化企業社會責任
- (3) 外部獎項或認證(爭取、操作)

2. 硬體設施整備完善

- (1) 2022 年整體硬體的改變，全力滿足主要客源需求，落實空間規劃多元利用
- (2) 全面提升住客消費體驗

3. 提升服務精緻

- (1) 調整整改後的服務流程和提升
- (2) 強化服務品質檢討機制
- (3) 加強員工培訓，提升服務品質

(三) 調整體質穩健組織

1. 優化管理體質

- (1) 建立倒金字塔服務管理
- (2) 培育基層幹部，穩定人才

2. 建構接班梯隊

- (1) 盤點儲備菁英(績優人才)，建立人才培育藍圖
- (2) 人才培育歷練計劃，連結激勵制度(行政獎勵、調薪、年獎、晉升)

(四) 費用控管穩定獲利

1. 建立費用成本管控模組

- (1) 設定合理成本%,依循管控
- (2) 依營收達成控管各項支出比率

(五) 本公司 111 年度住房率預估與 110 年度提升

依據：1. 因 111 年度疫情讓遊客消費行為改變國人仍以國內旅遊為主，東部旅遊的旅客因交通更便捷而增加出遊的意願，進而增加住房率。

2. 根據台經院於 2021 年 11 月公布之最新預測，2022 年 GDP 成長率為 4.42%，較 2021 年更新後增加 4.88 個百分點，新冠肺炎疫情雖已趨緩，但國境開放仍遙遙無期，國人出國旅遊持續觀望，加升國內旅遊的意願，致提升住房率。

綜上原因，本公司 111 年度住房率預估較 110 年度提升。

後疫情時代下國民旅遊將成為中短期的主流客源，本公司本著結合在地資源與服務產品創新之新思維，經由數據分析，盤整資源、品牌建構與整體行銷，一步一腳印的落實飯店服務的華麗升級。本公司仍會實踐開幕以來不變的理念－「遠雄悅來、用心服務、創造溫馨、感動客戶」，將優質的服務變成遠雄悅來大飯店最美麗的風景之一，在此感謝股東及客人的支持與指教，本公司將會持續努力，以提升營運績效及實踐社會責任。

事長 武祥生



經理人 劉惠美



主辦會計 余岳隆



貳、公司簡介

一、設立日期：

中華民國 80 年 1 月 15 日設立。

二、公司沿革：本公司重大沿革事項

年度	重要紀事
民國 79 年	●設立花蓮灣農牧股份有限公司籌備處。
民國 80 年	●正式設立並更名為花蓮海洋公園股份有限公司，實收資本額貳億伍仟萬元。 當年度並辦理公開發行。
民國 81 年	●申請事業計劃設計許可。
民國 83 年	●申請開發許可。
民國 85 年	●辦理現金增資參億元，並依法補辦公開發行，實收資本額增為伍億伍仟萬元。
民國 86 年	●舉辦動工典禮，並辦理現金增資貳億元，實收資本額累計為柒億伍仟萬元。
民國 87 年	●進行雜項工程，並辦理現金增資壹億元，增資後實收資本額為捌億伍仟萬元。
民國 88 年	●進行主體建築工程。
民國 89 年	●辦理現金增資肆億元，實收資本額增為壹拾貳億伍仟萬元。
民國 91 年	●分別於 1 月及 8 月辦理現金增資肆億元及參億伍仟萬元，實收資本額增為貳拾億元。12 月正式開幕對外營運。
民國 92 年	●6 月辦理現金增資參億參仟萬元，實收資本增為貳拾參億參仟萬元。

民國 93~99 年	●每年榮獲交通部觀光局舉辦之遊樂區經營管理與安全維護督導考核競賽「特優」獎項。
民國 94 年	●11 月因應集團全球佈局規劃，公司名稱更名為遠雄海洋公園股份有限公司，主題園更名為花蓮遠雄海洋公園、遠來大飯店更名為遠雄悅來大飯店。
民國 96 年	●10 月辦理現金增資陸億柒仟萬元，實收資本增為參拾億元。
民國 98 年	●12 月辦理減資股票參億元，實收資本減為貳拾柒億元。
民國 99 年	●為專業分工以提升經營績效，6 月股東會通過公司分割案，並將公司名稱變更為遠雄悅來大飯店股份有限公司。以 99 年 12 月 1 日為分割基準日，將主題園部門相關之資產、負債、營業等分割讓與遠雄海洋主題樂園股份有限公司，共計減少實收資本額壹拾柒億伍仟萬元，銷除已發行普通股股份壹億柒仟伍佰萬股，實收資本減為玖億伍仟萬元。
民國 100 年	●通過交通部觀光局星級評鑑，取得五星國際觀光旅館之資格。
民國 101 年	●榮獲工商時報頒發台灣服務業評鑑飯店(度假飯店)銀牌獎。
	●榮獲經濟部第五屆商業服務業優良品牌獎。
民國 102 年	●12 月正式於興櫃市場掛牌。
	●12 月 2 日公司股票初次上市前現金增資壹億元，增資後實收資本額為拾億伍仟萬元。
	●12 月 3 日於臺灣證券交易所掛牌上市。
	●台灣美食擂台賽獲觀光飯店組銀鼎獎。
	●榮獲花蓮地區優良納稅人。
	●參與「環保旅店」計劃，成效傑出獲行政院環保署表揚。
	●飯店秋草日本料理餐廳通過中國回教協會穆斯林好友餐廳認證。
民國 103 年	●榮獲交通部觀光局頒發星好旅宿榮譽獎。
	●二度榮獲星級評鑑五星級認證。
	●榮獲工商時報台灣服務業大評鑑銀牌獎。
	●榮獲花蓮縣商業會優良商號獎。
	●榮獲 Trip Advisor 優等證書。

民國 104 年	●榮獲攜程網最佳合作夥伴。 ●榮獲 Agoda Gold Circle Award。 ●榮獲 Booking.com Guest Review Award 住客評分卓越獎。 ●榮獲 Trip Advisor Travellers Choice 「前 25 大家庭式飯店-台灣」。
民國 105 年	●榮獲 SGS 服務驗證標章。 ●榮獲 GHP 名產烘焙衛生分級評核特優等。 ●榮獲 GHP 餐飲衛生管理分級評核優等。 ●榮獲攜程網最受歡迎獎。 ●參與勞動部職業安全衛生署推行之無災害工時紀錄活動表揚。
民國 106 年	●榮獲『2017 世界奢華飯店』-15 大奢華海景飯店殊榮。 ●榮獲 2017 Hotels.come Loved By Guests Awards 殊榮。 ●榮獲 Trip Advisor Travellers' Choice 「前 25 大家庭式飯店-台灣」。 ●再度榮獲交通部觀光局 2017 年五星級旅館認證獎。
民國 107 年	●榮獲交通部觀光局【2018 星旅 100 度假娛樂之星】。 ●榮獲 World Luxury Hotel Award 【Luxury Coastal Hotel】殊榮。 ●榮獲 Trip Advisor Travellers' Choice 「前 25 大家庭式飯店-台灣」。 ●【2018 台灣服務業大評鑑】休閒度假飯店業銀牌。 ●【2018 台灣服務業大評鑑】服務尖兵個人獎 ●【2018 年優良觀光產業及從業人員表揚徵選活動】中階幹部組從業人員。
民國 108 年	●【1111 人力銀行】飯店旅館類企業員工幸福感最高前 10 名。 ●【TripAdvisor Travellers' Choice】家庭出遊類第 13 名－亞洲。 ●【TripAdvisor Travellers' Choice】前 25 大家庭式飯店－亞洲。 ●【TripAdvisor Travellers' Choice】家庭式飯店第 1 名－台灣。 ●【TripAdvisor Travellers' Choice】前 25 大飯店－台灣。
民國 109 年	●獲工商時報 2020 台灣服務業大評鑑銅牌獎。 ●再度榮獲交通部觀光局星級評鑑五星級旅館認證獎。 ●榮獲 Agoda 2020 年「旅客優良評鑑獎」。 ●榮獲易遊網 2020 年第三屆「台灣最美飯店」優勝前五大。 ●榮獲 Trip Advisor Travellers' Choice 「前 25 大豪華飯店」。 ●榮獲 Booking.com 客戶評論獎。

民國 110 年

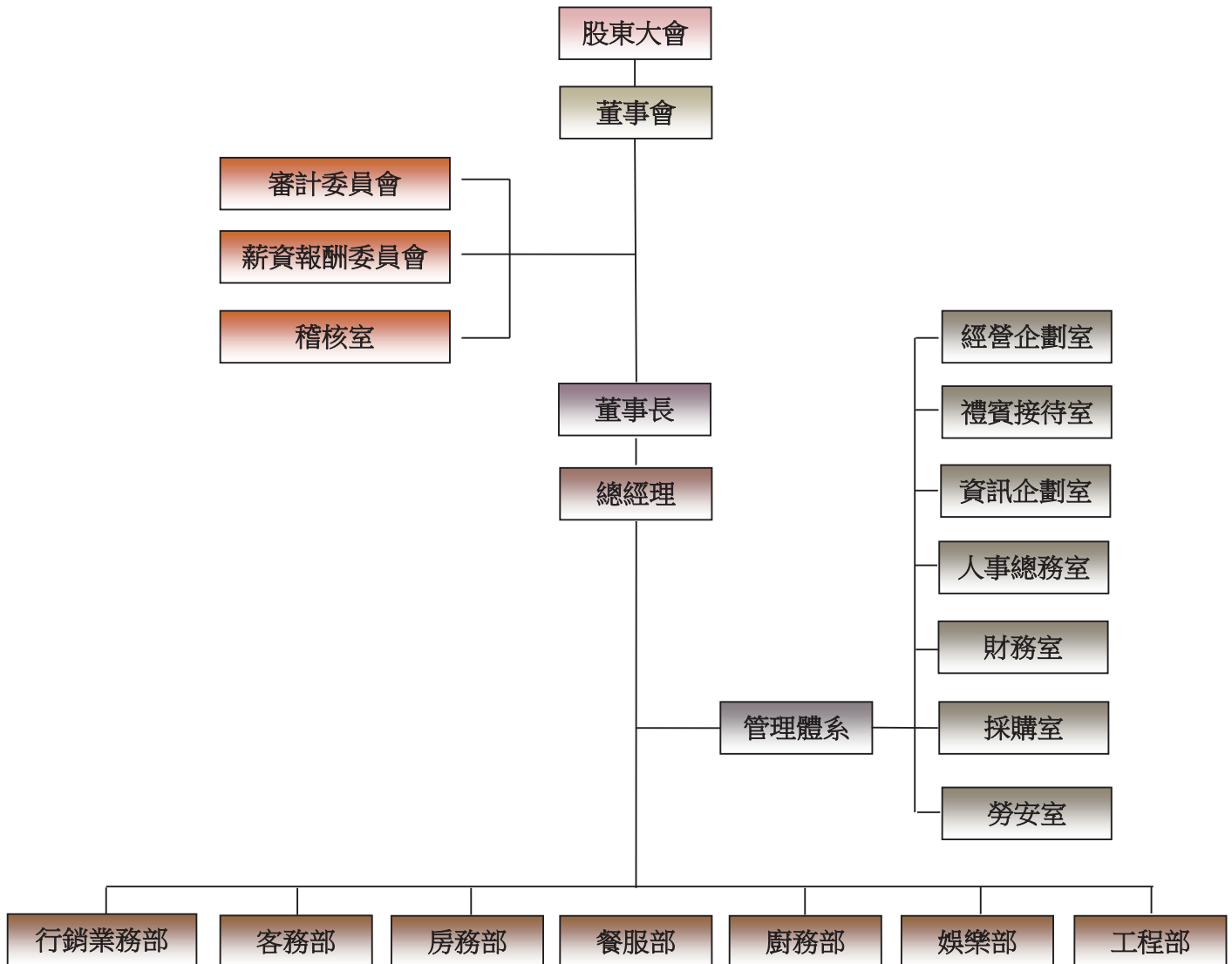
- 榮獲 Agoda 2021 年度「Agoda's Customer Review Award」 「客戶評價獎」。
- 榮獲 2021 第四屆易遊網台灣最美飯店優勝。
- 【2021 台灣服務業大評鑑】最佳服務尖兵獎。
- 【1111 人力銀行】2021 年度幸福企業銀獎。
- 2021 第五屆南開聖誕節靜態展示交流賽-金牌獎。

- 三、最近年度及截至年報刊印日止，辦理公司併購、轉投資關係企業、重整之情形：無。
- 四、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人或持股超過百分之十之大股東股權之大量移轉或更換：無。
- 五、最近年度及截至年報刊印日止，經營權之改變、經營方式或業務內容之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響：無。

參、公司治理報告

一、組織系統：

(一)組織圖



(二)各部門所營業務：

部 門 別	主 要 職 掌
董事長室	擬定公司經營策略。
總經理室	1. 擬定公司經營計畫、各部門間之協調、溝通與管理工作。 2. 董事會交辦事項。 3. 有關企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，並定期向董事會報告。
稽核室	1. 內部控制作業之規範與整合。 2. 執行與檢討稽核作業、稽核報告撰擬、稽核缺失期後追蹤改善、協助輔導各部室執行內控自評、內控及內稽知識之教育訓練、定期向董事會及監察人提出稽核報告與說明執行成果。
經營企劃室	1. 公司經營願景、目標、方針之擬定。 2. 公司經營管理制度之整合、公司規章制度之建立與協助制訂新事業之投資價值與可行性分析。 3. 負責誠信經營政策與防範方案之制訂及監督執行，並定期向董事會報告之企業誠信經營專職單位。
禮賓接待室	1. VIP 接待與會員卡服務事宜。 2. 客戶意見管理。 3. 客戶緊急事故處理。
資訊企劃室	1. 各項電腦化進度與效果之協調、各項作業方案之建議及簽核。 2. 資訊及網路設備之規劃、設計、管理及安全維護。
人事總務室	1. 人力需求、人員招募、敘薪、考核、福利及教育訓練等業務。 2. 總務、庶務用品之管理、員工宿舍、更衣室之管理及勞、健保業務之執行。 3. 綜理並執行薪資報酬委員會會議之召集與運作。
財務室	1. 處理各項會計帳務、稅務報表作業。 2. 收付款出納、資金調度作業、融資往來銀行之接洽與拜訪。 3. 綜理並執行股東常會、董事會等各項會議之召集與運作。 4. 公司治理專職單位及推動企業誠信經營兼職單位。
採購室	負責工程、建材、總務、庶務用品設備之採發作業。
行銷業務部	1. 各項業務之規劃及銷售。 2. 廣告計畫之擬定及執行、美工事務之推動及對外公關事務之處理。
客務部	1. 住房接待、結帳及旅客交通運輸服務。 2. 客房銷售業務之推展。 3. 維持公司及貴賓安全、協助交通管制及緊急事故處理。
房務部	客房、大廳、戶外等清潔服務與房間管理。
餐服部	1. 餐飲販售及各式促銷活動之執行。 2. 宴會、會議之接單及安排。
廚務部	1. 新菜單之擬定與開發及廚房管理。 2. 食品安全衛生管理。
娛樂部	1. 飯店泳池救生及娛樂活動指導。 2. SPA 療程服務。 3. 商品銷售、新商品之開發與搜尋及商品管理。
工程部	1. 各項機械設備之維護與公司各項修繕計畫之進行。 2. 能源管理及景觀園藝之維護。
勞安室	1. 擬訂、規劃、督導及推動安全衛生管理事項。 2. 指導各部門實施職業災害預防、自動檢查計畫及年度健康檢查事項。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一) 董事及監察人資料：

111 年 03 月 27 日

職 稱	國籍或 註冊地	姓 名	性 別	選(就) 任日期	初次選 任日期	選任時 持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名義持 有股份		主 要 經 (學) 歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人			備註
						股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
董事長	中 華 民 國	遠雄國際投 實股份有限 公司	不適用	109.05.27	3 年	88.06.28	15,098,206	14.38%	14.38%	不適用	不適用	-	-	董事長	不適用	不適用			
		法人代表： 武祥生	男	109.05.27	3 年	109.05.27	-	-	-	-	-	-	-	董事長 · 台灣大學商學所碩士 EMBA · 凱撒飯店連鎖副總裁	擔任董事長(法人代表)職位： · 遠雄悅來大飯店(股)公司 · 遠雄海洋公園(股)公司 · 展悅企業股份有限公司 · 悅樂飯店事業股份有限公司 · 遠洋投資股份有限公司董事長 · 陽明山娛樂事業有限公司董事長	無	無	無	
董事	中 華 民 國	遠東建設事 業股份有限 公司	不適用	109.05.27	3 年	97.06.26	5,169,583	36.75%	4.93%	不適用	不適用	-	-	-	不適用	不適用			
		法人代表： 洪賢德	男	109.05.27	3 年	88.06.28	-	-	-	114,000	0.11%	-	-	· 政大企經班 · 遠雄海洋公園(股)公司董事長(法 人代表) · 遠雄悅來大飯店(股)公司董事長 (法人代表)	· 遠雄悅來大飯店(股)公司董事(法 人代表)	無	無	無	
董事	中 華 民 國	遠東建設事 業股份有限 公司	不適用	109.05.27	3 年	97.06.26	5,169,583	36.75%	4.93%	不適用	不適用	-	-	-	不適用	不適用			
		法人代表： 陳美鈴	女	109.05.27	3 年	103.06.23	-	-	-	-	-	-	-	· 逢甲大學國貿系 · 遠雄流通事業(股)公司董事長(法 人代表) · 遠雄建設事業(股)公司 人事總務 室副總經理 · 遠雄企業團人事總務室 副總經理	1. 遠雄企業團 人事總務室副總經理 2. 擔任董事長(法人代表)職位： · 遠雄流通事業(股)公司 3. 擔任董事(法人代表)職位： · 遠雄悅來大飯店(股)公司 · 遠雄航空自由貿易港區(股)公司 · 遠雄美食事業(股)公司 · 遠雄物流事業(股)公司 · 愛家人事業(股)公司 · 愛生活國際(股)公司	無	無	無	

職 稱	國籍或 註冊地	姓 名	性 別	選(就) 任日期	任 期	初次選 任日期	選任時 持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名義持 有股份		主要經 (學) 歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人			備註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
董事	中 華 民 國	遠雄國際投 資股份有限 公司	不適用	109.05.27	3 年	88.06.28	15,098,206	14.38%	15,098,206	14.38%	不適用		-	-	董事	不適用	不適用			
		法人代表： 魏明昌	男	109.05.27	3 年	96.06.27	53,500	0.05%	53,500	0.05%	-	-	-	-	• 致理商專企管科 • 台灣慎昌行(股)公司會計專員 • 遠雄建設事業(股)公司財務科專 員、管理科長、會計科長 • 遠雄海洋公園(股)公司財務室副理 • 遠雄悅來大飯店財務室經理 • 遠雄悅來大飯店(股)公司管理處協 理 • 遠雄流通事業(股)公司財務室協理 • 遠雄美食事業(股)公司董事長 (法人代表) • 中興大學土木工程系 • 亞洲理工學院系統工程碩士 • 德國 Dortmund 大學空間規劃研 究所進修 • 中華大學觀光學院院長 • 中華大學觀光學院休閒遊憩規劃 管理學系教授 • 交通部觀光局副局長 • 交通部觀光局東部海岸國家風景 區管理處處長 • 行政院經濟建設委員會技都市及 住宅發展處技正	1. 擔任董事(法人代表)職位： • 遠雄悅來大飯店(股)公司 • 遠雄美食事業(股)公司 2. 擔任董事職位： • 財團法人私立遠雄海洋動物園	無	無	無	
獨立 董事	中 華 民 國	蘇成田	男	109.05.27	3 年	97.06.27	-	-	-	-	-	-	-	-	1. 遠雄悅來大飯店(股)公司審計委員 會委員 2. 遠雄悅來大飯店(股)公司薪酬委員 會委員 3. 台灣青旅(股)公司 董事長 4. 久華旅行社(股)公司 董事長		無	無	無	

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	選(就) 任日期	任期	初次選 任日期	選任時 持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名義持 有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人			備註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
獨立 董事	中 華 民 國	倪志珍	男	109.05.27	3 年	101.12.11	-	-	-	-	-	-	-	-	• 台北大學會計系 • 台北大學 MBA 碩士 • 政治大學 EMBA 碩士 • 安侯建業會計師事務所審計部領 組 • 興隆科技(股)公司董事/行銷業務 協理(兼財務會計主管) • 崇越科技(股)公司投資管理部經理 • 華新麗華(股)公司光電事業處 管 制長 • 晶宏半導體(股)公司財會行政處協 理/總經理特助 • 華豐橡膠工業(股)公司薪酬委員會 委員 • 在一起(上海)餐飲管理有限公司監 察人 • 億樂事控股有限公司副總經理	1. 億樂事控股有限公司副總經理 2. 遠雄悅來大飯店(股)公司審計委 員會委員 3. 遠雄悅來大飯店(股)公司薪酬委 員會委員 4. 清淨海生技股份有限公司獨立董 事				
獨立 董事	中 華 民 國	林正松	男	109.05.27	3 年	109.05.27	-	-	-	-	-	-	-	-	• 淡水工商 工商管理學系 • 長榮桂冠酒店(曼谷、檳城)總經理 • 長榮桂冠酒店(台北)總經理 • 長榮桂冠酒店(台中)總經理 • 礁溪長榮鳳凰酒店總經理	1. 遠雄悅來大飯店(股)公司審計委員 會委員 2. 遠雄悅來大飯店(股)公司薪酬委員 會委員	無	無	無	無

本公司監察人職權由獨立董事所成立之審計委員會代之

◎法人股東之主要股東

111 年 03 月 27 日

法人股東名稱		法人股東之主要股東	
遠雄國際投資股份有限公司		趙藤雄 19.04%、趙陳熟 31.80%、趙文瑜 16.39%、趙文嘉 10.26%、趙信清 10.26%	
遠東建設事業股份有限公司		信宇投資股份有限公司 100%	

◎主要股東為法人者其主要股東

111 年 03 月 27 日

法人名稱		法人之主要股東	
信宇投資股份有限公司		趙藤雄 19.69%、趙陳熟 33.96%、趙文瑜 15.45%、趙文嘉 7.55%、趙信清 9.45%	

(二)董事及監察人所具專業知識及獨立性情形：

111 年 03 月 27 日

姓名 條件		是否具有五年以上工作經驗		符合獨立性情形（註 1）												兼任其他公開發行公司獨立董事家數
		及下列專業資格		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		商務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員													
遠雄國際投資股份有限公司代表人：武祥生			√			√	√	√	√	√	√	√	√	√		0
遠東建設事業股份有限公司代表人：洪賢德			√			√	√	√	√	√	√	√	√	√		0
遠東建設事業股份有限公司代表人：陳美玲			√			√	√	√	√	√	√	√	√	√		0
遠東建設事業股份有限公司代表人：饒明昌			√			√	√	√	√	√	√	√	√	√		0
獨立董事：蘇成田		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
獨立董事：倪志珍			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1
獨立董事：林正松		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0

註 1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(三)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

111 年 03 月 27 日

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
總經理室 總經理	中華民國	劉惠美	女	105.03.14	--	--	--	--	--	--	- 國立空中大學企業管理系 - 遠雄悅來大飯店(股)公司 客務部協理 - 遠雄悅來大飯店(股)公司 房務部副理 - 商研院-觀光菁英教案種子講師 - 花蓮縣觀光公會理監事	無	--	--	--	
禮賓接待室 經理	中華民國	郭敏鳳	女	108.09.01	--	--	--	--	--	--	- 醒吾學校財團法人醒吾科技大學 - Tutor ABC 客服主管 - 台北城大飯店 企劃副理 - 帕莎蒂娜國際餐飲集團 店經理	無	--	--	--	
稽核室 科長	中華民國	蔣淑珍	女	109.01.01	--	--	--	--	--	--	- 大漢技術學院國際貿易系 - 美崙大飯店 財務科長 - 遠雄悅來大飯店 財務人員 - 遠雄海洋公園 財務科長	無	--	--	--	
資企室 經理	中華民國	曾春景	男	106.02.01	--	--	--	--	--	--	- 亞東技術學院電子工程系 - 遠雄海洋公園(股)公司 資訊企劃室副理 - 遠雄悅來大飯店(股)公司 資訊企劃室副理	無	--	--	--	
資企室 副理	中華民國	楊立根	男	107.08.01	--	--	--	--	--	--	- 萬能工商專校電子科計算機工程組 - 遠雄海洋公園(股)公司 資訊企劃室副管理師 - 遠雄悅來大飯店(股)公司 資訊企劃室襄理	無	--	--	--	
人總室 經理	中華民國	李翰林	男	104.05.01	--	--	--	--	--	--	- 大漢技術學院企業管理系 - 遠雄海洋公園(股)公司人事總務室 總務科科長 - 遠雄悅來大飯店(股)公司人事總務 人力資源科科長 - 遠雄悅來大飯店(股)公司人事總務室襄理	無	--	--	--	
財務室 經理 (註 1)	中華民國	余岳隆	男	110.01.05	--	--	--	--	--	--	- 中原大學研究所企業管理學系 - 膠原科技股份有限公司管理處協理	無	--	--	--	
採購室 經理	中華民國	姚淑英	女	104.06.06	--	--	--	--	--	--	- 靜宜大學國際貿易系 - 富野溫泉休閒會館採購 - 財團法人基督教門諾會醫院採購 - 遠雄悅來大飯店(股)公司 採購室襄理	無	--	--	--	

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選(就)任日期	持 有 股 份		配 偶、未 成 年 子 女 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經(學)歷	目 前 兼 任 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 二 親 等 以 內 關 係 之 經 理 人			備 註
					股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
行銷業務部 協理	中華民國	張俊賢	男	110.01.04	--	--	--	--	--	--	• 台北商業大學會計管理系 • 悠活渡假集團資深業務總監	無	--	--	--	
行銷業務部 副協理	中華民國	郭宗旻	男	108.02.27	--	--	--	--	--	--	• 東華大學企業管理研究所碩士 • 遠雄海洋公園(股)公司 行銷業務部副理 • 新光兆豐休閒農場 行銷業務部主任 • 花蓮藍天麗池飯店 行銷部主任 • 遠雄悅來大飯店(股)公司 行銷企劃部經理	無	--	--	--	
客務部 經理	中華民國	吳敏惠	女	106.03.01	--	--	--	--	--	--	• 大漢技術學院企業管理系 • 中國青島遠雄酒店公寓 營運部經理 • 遠雄悅來大飯店(股)公司 客務部副理	無	--	--	--	
房務部 經理	中華民國	洪克勇	男	103.03.20	--	--	--	--	--	--	• 憲兵專科班 • 陸軍軍官學校 • 理想大地渡假飯店 客務部經理	無	--	--	--	
娛樂部 經理	中華民國	蔣晉元	男	108.07.15	--	--	--	--	--	--	• 臺北市立體育學院 • 趣淘漫旅-台北 客務部副理 • 趣淘漫旅-台南 活動部經理 • 凱撒大飯店(墾丁) 活動部副理	無	--	--	--	
餐服部 協理	中華民國	王健仲	男	109.03.10	--	--	--	--	--	--	• 新北高工機械科 • 捷絲旅花蓮中正館駐店經理 • 百事達國際飯店 副總經理	無	--	--	--	
廚務部 行政總主廚	中華民國	高得明	男	108.09.09	--	--	--	--	--	--	• 西湖工商 • 遠雄美食股份有限公司 店長(主廚) • 理想大地飯店 行政主廚 • 遠雄悅來大飯店 西廚主廚	無	--	--	--	
工程部 總工程師 (註2)	中華民國	姚景輝	男	107.01.01	--	--	--	--	--	--	• 大漢技術學院土木工程及環境管理系 • 國產集團中興保全技術本部副科長 • 遠雄悅來大飯店(股)公司 工程部機翼理	無	--	--	--	

註1：財務室余岳隆經理於民國111年03月20日辭任。

註2：工程部總工程師姚景輝於民國111年02月14日辭任。

(四)一般董事及獨立董事之酬金

110 年 12 月 31 日/單位：新台幣仟元

職稱	姓名 (註 2)	董事酬金				A、B、C 及 D 等 四項總額佔稅後純 益之比例		兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、 F 及 G 等七項總額 佔稅後純益之比例		領取 來自 子公司以 外轉 投資 事業或 母公司 酬金			
		報酬(A)		退職退休金 (B)		董事酬勞(C) (註 1)		業務執行費用 (D)		薪資、獎金及 特支費等(E)		退職退休金(F)			員工酬勞(G)		
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	現 金 金 額	股 票 金 額		本 公 司	現 金 金 額	股 票 金 額
董事長	遠雄國際投資(股)公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	代表人：武祥生	120	120	-	-	-	70	70	註 1	-	-	-	-	-	註 1	註 1	無
董事	遠東建設事業(股)公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
	代表人：洪賢德	120	120	-	-	-	70	70	註 1	-	-	-	-	-	註 1	註 1	無
董事	遠東建設事業(股)公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
	代表人：陳美玲	120	120	-	-	-	70	70	註 1	-	-	-	-	-	註 1	註 1	無
董事	遠雄國際投資(股)公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
	代表人：饒明昌	120	120	-	-	-	70	70	註 1	-	-	-	-	-	註 1	註 1	無
獨立董事	蘇成田	240	240	-	-	-	170	170	註 1	-	-	-	-	-	註 1	註 1	無
獨立董事	倪志珍	240	240	-	-	-	170	170	註 1	-	-	-	-	-	註 1	註 1	無
獨立董事	林正松	240	240	-	-	-	170	170	註 1	-	-	-	-	-	註 1	註 1	無

最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無此情形
註 1：本公司 110 年度為稅後純損，故該比例不適用。

(五)監察人之酬金：不適用，本公司於 109 年 05 月 27 日設置審計委員會代之。

(六)總經理及副總經理之酬金

110 年 12 月 31 日/單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額佔稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		本公司	財務報告內所有公司			
								現金金額	股票金額			現金金額	股票金額	
總經理	劉惠美	1,322	1,322	-	-	227	227	-	-	-	-	註1	註1	無

註1：本公司110年度為稅後純損，故該比例不適用。

(七)前五位酬金最高主管之酬金

110 年 12 月 31 日/單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額佔稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
行銷業務部協理	張俊賢	1,075	1,075	-	-	125	125	-	-	-	註1	註1	無	
餐服部協理	王健仲	961	961	-	-	141	141	-	-	-	註1	註1	無	
財務室經理	余岳隆	882	882	-	-	118	118	-	-	-	註1	註1	無	
行銷業務部副協理	郭宗旻	754	754	-	-	119	119	-	-	-	註1	註1	無	
稽核室科長	蔣淑珍	626	626	-	-	73	73	-	-	-	註1	註1	無	

註1：本公司110年度為稅後純損，故該比例不適用。

(八)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

本公司 110 年度營運虧損，無分派員工酬勞之情形

(九)本公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

1.本公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例列示如下：

職稱 \ 項目	110 年度		109 年度	
	總額	佔稅後純益比例	總額	佔稅後純益比例
董事	1,990	註 1	4,710	4.84
監察人	註 2	註 1	204	0.21
總經理	1,549	註 1	1,703	1.75

註 1：本公司 110 年度為稅後純損，故該比例不適用。

註 2：本公司於 109 年 5 月 27 日設置審計委員會。

2.給付酬金之政策、標準與組合：

(1)依本公司「董酬勞發放作業準則」之規定辦理。

(2)給付董事每月酬勞新台幣 1 萬元整，獨立董事每月酬勞新台幣 2 萬元整；董事會出席之車馬費每次會議給付董事(含獨立董事)，每人 1 萬元整。總經理之酬金係依據本公司員工薪資獎金發放標準發放之。

3.訂定酬金之程序：

董事訂定酬金之程序係依據公司章程授權董事會依其對本公司營運參與程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準議定之。總經理之酬金係依據本公司員工薪資獎金發放標準辦理之。上述酬金政策業經薪資報酬委員會 111 年度第一次會議決議通過，並於 111 年度第一次董事會提案決議之。酬勞分配則依公司章程規範訂定。

4.與經營績效及未來風險之關聯性：

上述酬金依其對本公司營運參與程度與貢獻之價值，及考量未來之風險，並參酌同業通常之水準訂定。

(十)本公司董事、監察人及經理人績效評估結果與薪酬資訊報告：

110年12月31日/單位：新台幣仟元

身分別	姓名	績效評估結果及薪酬發放依據	薪酬總額
董事	遠雄國際投資(股)公司 代表人：武祥生	1. 已於111年1月21日執行董事會自評，並於111年3月9日董事會報告自評結果，評估結果尚屬良好。 2. 董事每月定額酬勞及車馬費係依據本公司「董事酬勞發放作業準則」執行。 3. 董事酬勞：依公司章程規定，本公司依當年度獲利(稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益)於彌補虧損後，如尚有餘額應提撥不高於2%之董事酬勞。	1,990
	遠東建設事業(股)公司 代表人：洪賢德		
	遠東建設事業(股)公司 代表人：陳美玲		
	遠雄國際投資(股)公司 代表人：饒明昌		
	蘇成田		
	倪志珍		
	林正松		
經理人	劉惠美	1. 依據公司當年度營收、損益、住房率、成本率、費用率、顧客滿意度等衡量經理人績效。 2. 已於110年1月14日及111年1月20日薪資報酬委員會評估經理人薪獎合理性及與公司績效之連動性，經評估未有重大悖離。 3. 員工酬勞：依公司章程規定，本公司依當年度獲利(稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益)於彌補虧損後，如尚有餘額應提撥不低於1%之員工酬勞。	6,363
	余岳隆		
	張俊賢		
	郭宗旻		
	蔣淑珍		
	王健仲		

三、公司治理運作情形

(一) 最近年度董事會開會 7 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數(B)	委託(出席) 次數	實際出(列)席率(%) (B/A)	備註
董事長	遠雄國際投資(股)公司 代表人：武祥生	7	0	100%	-
董事	遠東建設事業(股)公司 代表人：洪賢德	7	0	100%	-
董事	遠東建設事業(股)公司 代表人：陳美玲	7	0	100%	-
董事	遠雄國際投資(股)公司 代表人：饒明昌	7	0	100%	-
獨立董事	蘇成田	7	0	100%	-
獨立董事	倪志珍	7	0	100%	-
獨立董事	林正松	7	0	100%	-

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：110 年度共召開 7 次董事會議，決議事項內容如年報第 45 頁至第 46 頁，所有獨立董事對於證交法第 14 條之 3 所列事項均無異議照案通過。

(二) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見有紀錄或聲明之董事議決事項：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：

董事姓名	會議日期	議案內容	利益迴避原因	參與表決情形
洪賢德	110/01/21	本公司前董事長退休準備金案	因涉及董事本人之利害關係，故利益迴避	除上述董事因利益迴避，未參與討論及表決外，其餘出席董事無異議照案通過
洪賢德	110/06/29	本公司前董事長退休準備金迴轉案	因涉及董事本人之利害關係，故利益迴避	除上述董事因利益迴避，未參與討論及表決外，其餘出席董事無異議照案通過

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表二(2)董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年一次	110.01.01 ~ 110.12.31	董事成員績效評估 董事會績效評估 功能性委員會績效評估	1. 董事成員自評 2. 董事會內部自評	董事成員績效評估： 公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制 董事會績效評估：對公司營運之參與程序、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制 功能性委員會績效評估： 對公司營運之參與程序、功能性委員會職認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制

依本公司「董事會自我評鑑辦法」，每年定期評估董事會績效，110 年度董事會自我評鑑結果，董事會運作情況尚屬良好，已於 111 年 3 月 22 日申報績效評估結果。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

1. 本公司內部稽核主管定期將內部稽核計畫執行情形以 E-MAIL 方式呈閱予獨立董事，並取得相關審閱紀錄，110 年度並無反對意見之審閱紀錄。
2. 本公司簽證會計師於年度查核前及每季發出「與治理單位溝通函」將當季財務報表查核或核閱結果以及其他相關法令要求之溝通事項，向獨立董事報告。本公司獨立董事針對 110 年度之溝通事項皆洽悉且無其他意見。
3. 為提升公司董事經驗交流與專業知能，本公司定期提供進修相關資訊，促使有效落實公司治理制度。
4. 本公司已增訂「董事會績效評估辦法」，每年定期執行自我評鑑，以提升董事會職能。
5. 為提升資訊透明度、確實執行及追蹤董事會之決議，本公司已將最近年度各次董事會重要決議於本公司網站投資人專區公告，以供查詢。

（二）審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

最近年度審計委會開會 6 次(A)，獨立董事列席情形如下：。

職稱	姓名	實際列席次數(B)	實際列席率(%)(B/A)	備註
獨立董事	蘇成田	6	100%	-
獨立董事	倪志珍	6	100%	-
獨立董事	林正松	6	100%	-

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：110 年度共召開 6 次審計委員會議，決議事項內容如註 1，所有獨立董事對於證交法第 14 條之 5 所列事項均無異議照案通過。

(二) 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）。

1. 本公司內部稽核主管定期將內部稽核計畫執行情形以 e-mail 方式呈閱予獨立董事，並取得相關審閱紀錄，110 年度並無反對意見之審閱紀錄。
2. 本公司簽證會計師於年度查核前及每季發出「與治理單位溝通函」將當季財務報表查核或核閱結果以及其他相關法令要求之溝通事項，向獨立董事報告。本公司獨立董事針對 110 年度之溝通事項皆洽悉且無其他意見(註 2, 註 3)。

註 1：

110.01.21	110 年度審計委員會會議： 1. 通過 110 年度營運計畫案。 2. 通過 110 年度財務報表查核簽證會計師之委任及報酬案。 3. 通過財務室主管之任命案。 4. 通過變更本公司背書保證印鑑保管人案
110.03.09	110 年度第二次審計委員會會議： 1. 通過本公司 109 年度自行檢查及評估內部控制制度作成「內部控制制度聲明書」案。 2. 通過本公司 109 年度營業報告書及財務報表。 3. 通過本公司 109 年度盈餘分配案。 4. 通過本公司 110 年股東常會召開日期時間、地點、會議事項及受理持股 1%以上股東提案期間、處所。 5. 通過向中華票券金融股份有限公司申請貸款額度續約。 6. 通過向兆豐國際商業銀行申請中長期貸款額度 3,570 萬元整。
110.04.09	110 年度第三次審計委員會會議： 1. 通過本公司資本公積發放現金案。 2. 通過大慶票券申請貸款續約案。
110.05.11	110 年度第四次審計委員會會議： 1. 通過 110.Q1 財報報告案。 2. 通過董監事責任保險報告案。
110.08.11	110 年度第五次審計委員會會議： 1. 通過 110.Q2 財報報告案。 2. 通過本公司 109 年度盈餘暨資本公積發放現金除息相關事宜案。 3. 通過本公司整改裝修工程案。
110.11.11	110 年度第六次審計委員會會議： 1. 通過 110.Q3 財報報告案。 2. 通過 110 年度簽證會計師獨立性案。 3. 通過本公司 111 年度稽核計畫案。 4. 通過本公司風險管理政策與程序案。 5. 通過大慶票券金融股份有限公司申請貸款額度續約案。
111.01.20	111 年度第一次審計委員會會議： 1. 通過本公司 111 年度營運計畫案。 2. 通過本公司 111 年度簽證會計師獨立性案。 3. 通過本公司 111 年度財務報表查核簽證會計師之委任及報酬案。 4. 通過本公司「公司治理實務守則」部分條文案。 5. 通過本公司「永續發展實務守則」部分條文案。
111.03.09	111 年度第二次審計委員會會議： 1. 通過本公司 110 年度自行檢查及評估內部控制制度作成「內部控制制度聲明書」案。 2. 通過本公司 110 年度營業報告書及財務報表。 3. 通過本公司 110 年度虧損撥補案。 4. 通過本公司「公司章程」部分條文案。 5. 通過本公司「股東會議事規則」部分條文案。

註 2：獨立董事與會計師及稽核主管溝通情形摘要：

1. 本公司稽核室定期出具內部稽核報告送交獨立董事核閱。
2. 本公司稽核室每會計年度終了前，將次一年度之內部稽核計畫提請審計委員會同意後送交董事會決議。
3. 溝通方式採電郵、網路通訊軟體或電話方式與獨立董事溝通，溝通情形良好。

日期	溝通方式	溝通事項	溝通結果
110.01.18	電郵	1. 呈送 109 年 12 月內部稽核業務報告	洽悉
		2. 與獨立董事報告財務主管已於 1/5 到任，由余岳隆經理接任財務主管	
110.02.19	電郵	呈送 110 年 1 月內部稽核業務報告	洽悉
110.03.24	電郵	呈送 110 年 2 月內部稽核業務報告	洽悉
110.04.15	電郵	呈送 110 年 3 月內部稽核業務報告	洽悉
110.05.18	電郵	呈送 110 年 4 月內部稽核業務報告	洽悉
110.06.22	電郵	呈送 110 年 5 月內部稽核業務報告	洽悉
110.07.22	電郵	呈送 110 年 6 月內部稽核業務報告	洽悉
110.08.17	電郵	呈送 110 年 7 月內部稽核業務報告	洽悉
110.09.23	電郵	1. 呈送 110 年 8 月內部稽核業務報告	洽悉
		2. 飯店整改進度報告—工程已分階段進行招標，稽核室已陸續完成價格監標作業。因各項採發作業尚未完成，故飯店目前尚未開始施工。	
110.10.25	電郵	呈送 110 年 9 月內部稽核業務報告	洽悉
110.11.19	電郵	呈送 110 年 10 月內部稽核業務報告	洽悉
110.12.21	電郵	呈送 110 年 11 月內部稽核業務報告	洽悉
111.01.12	電郵	呈送 110 年 12 月內部稽核業務報告	洽悉
111.02.25	電郵	呈送 111 年 1 月內部稽核業務報告	洽悉
111.03.17	電郵	1. 呈送 111 年 2 月內部稽核業務報告	洽悉
		2. 與獨立董事報告財務室余岳隆經理因個人生涯規劃任職至 3 月 20 日，會計主管將由林淑媛科長接任。	
		3. 飯店整改目前正在進行南翼客房及北翼 1 樓客房、接待大廳、1F 餐廳，預計於 6 月底完工。娛樂館已近完工階段，預計於 4/1 開始投入營運。	

註 3：獨立董事與會計師溝通情形摘要：

日期	溝通重點
110.03.09	1. 完成階段與治理單位溝通事項 2. 財務報告之會計師查核報告稿本 3. 重大調整分錄及未調整分錄 4. 關係人之資訊 5. 客戶聲明書 6. 會計師獨立性
110.04.26	1. 溝通計劃 2. 主辦會計師之角色及責任 3. 查核計劃 4. 會計師獨立性

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	√		本公司已於 109 年度第六次董事會通過訂定「公司治理實務守則」，針對保障股東權益、強化董事會職能、尊重利害關係人權益、提升資訊透明度等皆有相關規範；並於公開資訊觀測站及本公司官網。	無差異。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	√		本公司於「公司治理實務守則」訂定相關規範，於本公司網站設有「投資人專區」提供股東之溝通管道，並設置發言人及代理發言人處理股東建議、疑義等事宜，若涉及法律問題或糾紛，將委請律師進行處理。若股東提出涉及企業社會責任之相關議案時，公司董事會宜審酌列為股東會議案。	無差異。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	√		本公司已掌握實際董事、監察人、經理人及大股東之持股異動。股務代理機構能適時提供股東名冊，掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單，以了解股東結構。	無差異。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	√		本公司已依法令於本公司內部控制制度及「關係人交易管理辦法」中建立相關控管程序。並透過內部稽核以及外部會計師查核來確保日常作業符合法令及相關規範。	無差異。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	√		本公司已訂定「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理辦法」，以防範內線交易之發生。	無差異。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	√		本公司已訂定「公司治理實務守則」，就董事會成員擬訂適當之多元化方針並落實執行，董事會成員應普遍具備執行職務所必需之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體宜具備之能力為： 1. 營運判斷能力 2. 會計及財務分析能力 3. 經營管理能力	無差異。

項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
			4. 危機處理能力 5. 產業知識 6. 國際市場觀 7. 領導能力 8. 決策能力。 本公司現任董事會由 7 位董事組成，包含 4 位法人董事及 3 位獨立董事，員工身份之董事占比為 0%，獨立董事占比為 43%、女性董事占比為 14%，1 位獨立董事任期年資在 3 年以下，1 位獨立董事任期年資在 4~9 年，1 位董事年齡在 70 歲以上，2 位在 60~69 歲，4 位在 60 歲以下。本公司注重董事會成員組成之性別平等，女性董事比率目標為 30% 以上，預計董事會各增加一名女性董事以達成目標。 本公司董事會成員落實多元化達成情形請參閱本表註 1(第 30 頁)。 董事會就成員組成擬訂多元化的政策揭露於公司網站及公開資訊觀測站。 (一) 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。 (二) 專業知識與技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷等。	
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		本公司除依法設置薪資報酬委員會，審計委員會，其餘並無設置其他功能性委員會，未來將視法令環境、公司營運及管理需求評估設置其他功能性委員會。	無差異。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？		V	本公司已訂定「董事會績效評估辦法」，並於每年第一季董事會由各成員進行自評以及由董事長對董事會進行績效評估。 董事會績效考核項目分五大面向： 1. 為對公司營運之參與程度 2. 提升董事會決策品質 3. 董事會組成與結構 4. 董事之選任及持續進修 5. 內部控制 董事成員自我績效評估之衡量項目含括下列六大面向： 1. 公司目標與任務之掌握 2. 董事職責認知 3. 對公司營運之參與程度 4. 內部關係經營與溝通 5. 董事之專業及持續進修 6. 內部控制 功能性委員會績效評估之衡量項目含括下列五大面向： 1. 對公司營運之參與程度 2. 功能性委員會職責認知 3. 功能性委員會決策品質 4. 功能性委員會組成及成員選任	無差異。

項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
			5. 內部控制 本公司已於 111 年 1 月 20 日董事會執行自評及績效考核，並於 111 年 3 月 9 日董事會報告自評結果尚屬良好。	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？		V	本公司依據「上市上櫃公司治理實務守則」第二十九條規定，定期(每年至少一次)評估聘任簽證會計師之獨立性及適任性，並取得簽證會計師出具之獨立性聲明，提董事會通過後委任之。針對下列項目評估簽證會計師之獨立性： 1.是否定期對公司之財務狀況及內部控制實施查核。 2.於查核過程中適時發現及揭露之異常或缺失事項，已提具體改善或防弊意見。 3.是否有會計師法第 6 條各項不得充任會計師之情事。 4.是否有違反會計師法第 47 條不得承辦財務報告簽證工作之情事。 本公司已依公司治理實務守則第 30 條辦理，於 110 年 11 月 11 日董事會評估 110 年度簽證會計師獨立性，資誠聯合會計師事務所並已出具獨立性聲明書，評估結果尚無不符合獨立性之情事。	無差異。
四、公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？		V	本公司之公司治理專職單位為財務室，依法辦理董事會及股東會會議相關事宜，協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令，及其他依公司章程或契約所訂定之事項等，並指派財務室余岳隆經理(於 111 年 3 月 20 日辭任)兼任公司治理主管乙職。	無差異。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？		V	本公司重視利害關係人之權利，由各專責單位處理與顧客、供應商、員工與投資人等利害關係人溝通等相關事宜，開放發言人之電話專線及信箱，暢通溝通管道，並於官網建置「利害關係人專區」。 本公司之利害關係人溝通聯繫管道如下： 1.投資人關係及發言人： 劉惠美總經理 03-812-3900 分機 8904 HOTEL.hh@farglory-hotel.com.tw 2.代理發言人： 行銷業務部郭宗旻副協理 03-812-3900 分機 1910 02901.hh@farglory-hotel.com.tw 3.公關媒體聯繫人： 行銷業務部郭宗旻副協理 03-812-3900 分機 1910	無差異。

項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
			4.採購 採購室姚淑英經理 03-812-3900 分機 8451 5.勞資關係 人事總務室李翰林經理 03-812-3900 分機 8250	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委任專業股務代辦機構-元大證券股份有限公司股務代理部，代辦本公司各項股務事宜。	無差異。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		本公司網址為www.farglory-hotel.com.tw，並有專人負責揭露財務、業務及公司治理等相關資訊。	無差異。
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	V		公司設有專人負責資訊蒐集及揭露工作，並設有發言人及代理發言人，以代表公司對外發言，歷次舉辦之法人說明會過程均有放置公司網站供投資人瀏覽，以達強化資訊揭露之目的。	無差異。
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		V	公司並無於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，但有於期限前公告並申報各季季報及各月營收。	財務報告無提早但有在期限內公告申報。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？		V	(一)員工權益：均遵照勞基法相關規定辦理，並設有員工申訴管道，保障員工合法權益。 (二)僱員關懷：建立新進員工之輔導員機制、定期舉辦員工旅遊、提供職場按摩紓壓等福利。 (三)投資者關係：本公司依法定期於公開資訊觀測站及官網公告財務報告以及重大業務公告，使投資人充分知悉公司營運發展及現狀，實現股東利益最大化。 (四)供應商關係：本公司依既定採購及付款內控作業制度執行相關供應商管理，並依簽訂合約或採購訂單履行相關權利義務。 (五)利害關係人之權利：本公司依據各項內控作業辦法與各相關利害關係人進行交易或溝通，責成相關部門妥善處理各方意見，善盡企業社會責任。 (六)董事及監察人進修之情形：依據「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」，董事、監察人之學經歷、專業背景均衡酌公司之經營主軸與主要業務發展方向，於所規定之進修體系安排進修，並	無差異。

項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
			由各董事及監察人自行研習，遇有各董事及監察人應注意事項，公司會給予適當之宣導。本公司董監事於 110 年度修習課程明細如下頁附表「董事及監察人進修情形」。 (七) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司已訂定「風險管理政與程序」，於 110 年 11 月 11 日向董事會報告風險管理運作情形，並於官網投資者專區公司治理項下揭露風險管理政策及程序及行情形，以因應公司內外環境之變遷，俾確保該制度之設計及執行持續有效。 (八) 客戶政策之執行情形：公司設有客戶服務專線及服務人員，負責處理客戶之相關問題，同時定期進行客戶滿意度調查，並針對滿意度較差之項目，會同相關部門檢討改進缺失，以提升客戶滿意度，為提升服務品質，以積極的服務降低客訴件數，將抱怨的顧客轉換滿意的顧客而成為忠誠顧客，提供客訴處理作業以強化顧客關係管理。 (九) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事及監察人購買責任保險，投保額度為 300 萬美元。	
九、請就臺灣證券交易所(股)公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。		V	依指標類別說明已改善項目如下： (一) 強化董事會結構與運作 1. 於 110 年 5 月底前為全體董事及監察人投保董監責任保險，並提董事會報告。 (二) 提升資訊透明度 1. 同步公告英文版重訊。 2. 已於本年度年報揭露明確的股利政策。 3. 已將企業社會責任之具體推動計畫與實施成效定期揭露於年報及公司網站。 (三) 訂定董事會成員多元化之政策，並將多元化政策落實情形揭露於年報及公司網站。 就尚未改善項目提出之優先加強事項及措施如下： 1. 要求與供應商合作，在環保、安全或衛生等議題必須遵循相關規範，共同致力提升企業社會責任。 2. 審計委員會成立後，將獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形揭露於公司網站。 3. 本公司規劃 111 年股東常會上傳以英文揭露之年度財務報告、英文版年報、英文版議事手冊及會議補充資料。	無差異。

註 1：個別董事落時董事會成員多元化情形：

董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求已擬定適當之多元化方針；本公司現任董事會由 7 位董事組成，包含 4 位法人董事及 3 位獨立董事，成員具備財金、商務及管理領域經驗與專業。此外，本公司注重董事會成員組成之性別平等，女性董事比率為 14%，目前 7 位董事，包含 1 位女性董事。

依專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷，並以其營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力、決策能力等整體能力，評估如下：

多元化核心項目 董事姓名	國籍	性別	兼任本公司員工	獨立董事任期年資			營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力	年齡分布
				3 年以下	3 至 9 年	9 年以上									
遠雄國際投資(股)公司代表人：武祥生	中華民國	男					V	V	V	V	V	V	V	V	50-60
遠東建設事業(股)公司代表人：洪賢德	中華民國	男					V	V	V	V	V	V	V	V	70-80
遠東建設事業(股)公司代表人：陳美玲	中華民國	女					V	V	V	V	V	V	V	V	50-60
遠雄國際投資(股)公司代表人：饒明昌	中華民國	男					V	V	V	V	V	V	V	V	50-60
獨立董事：蘇成田	中華民國	男				V	V	V	V	V	V	V	V	V	70-80
獨立董事：倪志珍	中華民國	男			V		V	V	V	V	V	V	V	V	40-50
獨立董事：林正松	中華民國	男		V			V	V	V	V	V	V	V	V	60-70

110 年度本公司董事進修情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	武祥生	110.08.27	社團法人台灣投資人關係協會	商業事件審理法	3
		110.11.18	社團法人中華公司治理協會	敵意併購、經營權爭奪案例分析及公司反制措施	3
董事	洪賢德	110.11.19	社團法人中華公司治理協會	由公司治理 3.0 看董事會之新挑戰	3
		110.12.07	社團法人中華公司治理協會	從全球政經情勢談台商經營及併購策略	3
董事	陳美玲	110.09.30	社團法人台灣投資人關係協會	後疫情時代的數位轉型	3
		110.12.03	社團法人中華公司治理協會	後疫新常态下的資安事故處理實務	3
董事	饒明昌	110.12.28	社團法人中華公司治理協會	科技快速改變環境中，董事引領企業因應之道	3
		110.12.29	財團法人會計研究發展基金會	落實永續發展的關鍵	3
獨立董事	蘇成田	110.07.30	社團法人台灣投資人關係協會	企業危機趨勢與風險預測	3
		110.09.30	社團法人台灣投資人關係協會	後疫情時代的數位轉型	3
獨立董事	倪志珍	110.12.02	財團法人會計研究發展基金會	如何應用「機器人流程自動化」(RPA)提升內部制效能	6
		110.12.09	社團法人台灣投資人關係協會	營業秘密保護與舞弊偵防實務解析	3
獨立董事	林正松	110.01.26	社團法人中華公司治理協會	談公司治理藍圖 3.0 與董事責任	3
		110.09.30	社團法人台灣投資人關係協會	後疫情時代的數位轉型	3

(四) 薪酬委員會組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註 1)	姓名	是否具有五年以上 工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 2)										兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備 註
		商務、法務、 財務、會計 或公司業務 所需相關科 系之公私立 大專院校講 師以上	法官、檢察官、 律師、會計師 或其他與公司 業務所需之國 家考試及格領 有證書之專門 職業及技術人 員	具有商務、 法務、財務、 會計或公司 業務所需之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨董	蘇成田	√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	-
獨董	倪志珍			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	-
獨董	林正松	√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	-

註 1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註 2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第 30 條各款情事之。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

(2) 本屆委員任期：109 年 06 月 29 日至 112 年 05 月 26 日，最近年度薪資報酬委員會開會 4 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	蘇成田	4	-	100%	-
委 員	倪志珍	4	-	100%	-
委 員	林正松	4	-	100%	-

其他應記載事項：

1.董事會不採納或修正薪資報酬委員會之建議：無。

2.薪資報酬委員會之議決事項，成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者：無。

屆	次	會議日期	議案內容	決議結果	公司對薪酬委員會意見之處理
4	2	110/01/14	1.本公司經理人考核暨年終獎金分配案 2.本公司之薪酬辦法 3.本公司新任經理人薪資案 4.本公司前董事長退休準備金案 5.本公司 110 年度經理人薪資報酬討論 以上決議事項業經提報本公司	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
4	3	110/03/09	1.本公司 109 年度董事酬勞分配案 以上決議事項業經提報本公司	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
4	4	110/06/29	1.本公司前董事長退休準備金迴轉案 以上決議事項業經提報本公司	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
4	5	110/08/11	1.本公司 109 年度董事酬勞發放案 2.本公司 109 年度經理人員工酬勞發放案 以上決議事項業經提報本公司	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過

職權範圍：

本委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提議建議提交董事會討論：

- 1.定期檢討本規程並提出修正建議。
- 2.訂定並定期檢討本公司董事及經理人績效評估標準、年度及長期之績效目標，與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- 3.定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

本委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

- 1.確保公司之薪資報酬安排符合相關法令並足以吸引優秀人才。
- 2.董事及經理人之績效評估及薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量個人績效評估結果、所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。
- 3.不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。
- 4.針對董事及高階經理人短期績效發放酬勞之比例及部分變動薪資報酬支付時間，應考量行業特性及公司業務性質予以決定。
- 5.訂定董事及經理人薪資報酬之內容及數額應考量其合理性，董事及經理人薪資報酬之決定不宜與財務績效表現重大悖離，如有獲利重大衰退或長期虧損，則其薪資報酬不宜高於前一年度。
- 6.本委員會成員對於其個人薪資報酬之決定，不得加入討論及表決。前二項所稱之薪資報酬，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或 離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施；其範疇應與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事及經理人酬金一致。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？ 1.敘明公司推動永續發展之治理架構。 2.敘明公司各組織之執行情形，包含但不限於： (1)推動永續發展專(兼)職單位名稱、設置時點及董事會授權。 (2)推動單位成員之組成、運作及當年度執行情形(如：工作計畫與執掌)。 (3)推動單位向董事會報告之頻率(至少一年一次)或當年度向董事會報告之日期。 3.敘明董事會對永續發展之督導情形，包含但不限於：管理方針、策略與目標制定、檢討措施等。	V		本公司為健全永續發展之管理，以總經理室為推動永續發展之兼職單位，負責推動永續發展政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出與執行，與各部門的高階主管共同檢視公司的核心營運能力，訂定永續發展計畫，主席定期向董事會報告永續發展執行成果及未來的工作計畫。 公司營運與利害關係人所關注的永續議題(1)鑑別需關注之永續議題，擬定因應之行動方案；(2)永續相關議題之目標及政策修訂；(3)監督永續經營事項之落實，擬定對應策略與工作方針、編列各組織與永續發展相關預算、規劃並執行年度方案，同時追蹤執行成效，確保永續發展策略充份落實於公司日常營運中。	無差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註2)	V		公司以往皆會進行風險評估，各單位之風險管理步驟與評估風險等級之方法一致，並訂定「風險管理政策與程序辦法」，藉此要求員工採用一致、有效之方法，有系統地辨識及評估日常營運與服務過程中所可能面臨之風險並追蹤管理，以降低公司之風險損失、強化公司之服務品質及競爭力追求效益之最佳化。 本公司風險管理流程包括：風險範疇辨識、風險衡量、風險監控、風險報告與揭	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			露、風險之回應。各權責單位主管應持續監控所屬業務之風險，當曝險程度超出風險限額時，應即提出或請其他單位提出因應對策，並將風險及因應對策呈報高階管理階層。本公司審視本身業務及經營特性，將下列風險類別全部納入管理： 一、財務風險 二、市場風險 三、產品作業風險（內含職業安全風險） 四、客戶服務風險 五、人力資源風險 六、資訊安全風險 七、法律風險 八、品牌風險 為充分紀錄風險管理程序及執行結果，應定期向高階管理階層報告風險狀況以供管理參考，確保管理架構及風險控管功能正常運作。如遇重大風險事作應呈報董事會。	
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		公司設有景觀環境之管理制度，並定期進行環境評估。	無差異
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		公司鼓勵工程單位與專業廠商合作，研發提升各項資源之利用效率的方法。	無差異，但對於再生物料之使用可再加強開發供應商來源。
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	V		本公司為健全永續發展之管理，以總經理室為推動企業社會責任之兼職單位，負責推動永續發展政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出與執行，與各部門的高階主管共同檢視公司的核心營運能力，訂定永續發展計畫，主席定期向董事會報告永續發展執行成果及未來的工作計劃。 在氣候變遷減緩面向，依綠色營運、能源管理、碳資訊揭露、及綠建築等項目發展；在氣候變遷調適面向，本公司已實施強化基礎措施、建構永續營運能力、執行節約措施。	無差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？		V	公司落實執行節約措施，以達節能減碳之效果。主要採行下列四項方案。 1.節能診斷：測試與資料庫建立，取得營運數據及設備安全係數。 2.節能策略研發：搜集新科技、新工法或優良管理措施，安排測試驗證成效。 3.整體效益評估：從建置成本、維護費用、管理制度與節能效益做整體分析。 4.回收效益：實際紀錄設施運作成果或管理績效，驗證是否符合預期目標。 本公司近年來實施節能減碳行動如下： 1.本公司落實E化作業多年，大量減少紙類廢棄物產生，垃圾處理上亦採嚴格分類處理，落實資源收。 2.水電節能方面，雨水及客房用水回收澆灌再利用，辦公室室溫亦隨時調整適合之溫度。 3.公司設有景觀環境之管理制度，並定期進行環境評估。另設有景觀環境之管理人員，以維護環境之美觀與清潔，落實執行節約措施，以達節能減碳之效。 本公司 110 年度各類能源使用量與去年度比較，用電度數增加 242,800 度，柴油用量增加 10,359 公升，瓦斯用量增加 7,212 公斤，總CO2排放量增加 3.6%，約 180.31 公噸。電力碳排放量減少 104.03 公噸，柴油碳排放量增加 191.72 公噸，瓦斯碳排放量減少 3.1 公噸，總碳排放量較去年度增加 1.63%，共 83.72 公噸。 本公司致力於行政院環保署「溫室氣體減量及管理法」之規定，在經營中取相關溫室氣體減量措施，並以積極致力於環保、節能減碳為宗旨。 本公司設定以每年減少 3%的CO2e排放量為目標並響應節能減碳，並於公司網站及永續發展報告書中揭露近二年之溫室氣體排放量及廢棄物總量。	無差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		本公司認同並自願遵循「聯合國世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」、「聯合國企業與人權指導原則」、「聯合國國際勞動組織」等國際公認之人權標準，並公布於本公司網站。 本公司人權管理政策及具體方案摘要如下：人權管理政策具體方案提供安全與健康的工作環境，協助員工維持身心健康及工作生活平衡。 公司依「工作環境與員工人身安全的保護措施」。給予同仁中午休息 1 小時，充足午休時間。完整及暢通之升遷管道。禁止強迫勞動、恪遵當地政府勞動法令落實休假制度，鼓勵同仁注重工作與生活平衡。此外，110 年亦針對同仁實施人權保障相關訓練，總時數為 4,365 小時，共計 1,437 位完成訓練。未來，將持續關注人權保障議題、推動相關教育訓練，以提高人權保障意識，降低相關風險發生的可能性。 公司之內部規定均遵守並依據勞動基準法等相關法規訂定，保障員工之合法權益。	無差異。
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		公司依新進人員核薪基準表核發新人薪酬，並定期於每年 4-5 月辦理薪資合理化機制，進行人力盤點與薪資調整作業，並視公司營運狀況及員工考績發放年終獎金及員工紅利。依勞基法第 30 條之一規定，實施四週彈性工時制，經勞資會議同意，年度休假天數為 116 天。	無差異。
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		公司設置勞安室，由勞安人員定期評估員工安全與工作環境之狀況，依「勞工安全衛生法」第 23 條、「勞工安全衛生教育訓練規則」第 16 條及本公司 110 度安全衛生教育訓練計劃表對員工定期實施勞安衛生教育，並定期實施工作環境的安全檢測。	無差異。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		本公司定期舉辦新訓、消防訓練、中高階主管訓、新領域講堂、訓練員、輔導員訓練、實習生團隊活動等員工培訓課程。	無差異。
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公	V		本公司對於餐飲、住宿、休閒娛樂之行銷及標示規範，均遵循相關法規及國際準則執行。 消費者對於本公司之產品與服務若有任何意見，均可透過現場服務人員、客服專線或客服	無差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？			信箱留言進行申訴程序。客服專線:0800-299-288（服務時間:週一至週五 09:00~17:00） 客服信箱:hotel.service@farglory-hotel.com.tw	
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？		V	本公司訂定「永續發展實務守則」，與主要供應商簽訂契約時，其內容包含遵守雙方之企業社會責任政策，及供應商如涉違反政策，且對供應來源社區之環境與社會造成顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。 供應商評鑑： 選擇優良廠商是採購作業中最重要的工作，適時適當地引進新廠商可增加採購發包層面，透過新廠商進入公司參與報價前之遴選評鑑方式，可建立標準作業模式以資遵循。 1. 廠商資料建檔 2. 廠商評鑑作業 一. 公司：以廠商本身之信譽為評鑑標準。 二. 品質：廠商施工或供貨之品質是否合乎需求。 三. 管理：廠商施工期間對現場之工地管理或貨品到貨時程及品質之控管。 四. 專業素養：廠商對其本身承攬業務之專業性。 五. 實績之業主反映：同業對評鑑廠商之評價。 3. 廠商等級分類 4. 廠商之晉升之評斷	無差異。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證見？		V	公司編製企業社會責任報告書係參考國際通用之報告書編製準則或指引，但無取得第三方驗證單位之確信或保證意見。	第三方驗證單位之確信公司持續規劃中。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司業已訂定「永續發展實務守則」，並將執行成果製成報告書置於公司官網，運作情形與該守則內容並無差異情形。				

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：				
(一)環境保護：本公司定期由合格檢測單位施作環境評估，並出具檢測報告送交主管機關核備。另定期針對空氣品質、噪音震動等既定環境評估項目檢測，配合環保署新增監控海域水質及邊坡監測項目，推動持續執行垃圾減量計畫及水資源回收再利用計畫。對環境保護執行最大之努力。				
(二)社區參與：積極參與縣內活動並提供必要之贊助，配合活動順利進行。與各大專院校建教合作，提供在地就業機會。相關具體作為請詳下附表「本公司參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形」。				
(三)社會貢獻、社會服務、社會公益：本公司不定期參與各項社會活動，例如愛心捐贈、參與縣政府各項活動等，目前仍持續進行中。相關具體作為請詳下頁附表「本公司參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形」。				
(四)消費者權益：公司設有客戶服務專線及服務人員，負責處理客戶之相關問題，同時不定期進行客戶滿意度調查，並針對滿意度較差之項目，會同相關部門，檢討改進缺失，以提升產品品質及客戶滿意度。				
(五)人權及安全衛生：設有專職之勞工安全人員，定期巡檢員工之工作環境條件，並提出改善建議，以維護勞工之身心安全。				

本公司參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形：

活動名稱	具體活動內容
遠雄熱血接力賽捐血活動	響應遠雄文教公益基金會舉辦「遠雄熱血接力賽」捐血活動，吸引了 95 人響應，成功捐血人數為 67 人共捐了 98 袋血，號召所有員工一起發揮愛心。
聖誕鞋盒傳愛活動	響應遠雄文教基金會企業團活動，號召飯店員工召集 50 個鞋盒，基金會提供 100 個籃球，另由飯店提供文具 50 份分裝至鞋盒裡，在聖誕前夕交到貧困、單親、隔代教等弱勢孩子手中！
建教合作	110 年度提供全國大專院校相關科系之實習生就業機會共計約 55 人次，提供完善的教育訓練及生涯規劃、畢業後留任及獎金機制。

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		本公司訂定「誠信經營守則」為經營程序及行為之基本準則，並經董事會通過，作為公司經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾。本公司並訂定「誠信經營守則」之實施辦法，並經董事會通過，作為公司經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾。本公司並訂定「誠信經營守則」之實施辦法，並經董事會通過，作為公司經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾。	無差異。
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	V		本公司為健全誠信經營之管理，由財務室為專責單位，配置充足之資源及適任之人員，負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，主要掌理下列事項，定期向董事會報告： 1. 協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令相關防弊措施。 2. 定期分析及評估營業範圍內不誠信行為風險，並據以訂定防範不誠信行為方案，及於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。 3. 規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監督制衡機制。 4. 誠信政策宣導訓練之推動及協調。 5. 規劃檢舉制度，確保執行之有效性。 6. 協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。	無差異。
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		本公司訂有「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「員工行為準則」、「員工工作規則」及「違反誠信經營行為檢舉辦法」等相關防範較高不誠信風險之營業活動之防範措施，並鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信或不當行為。	無差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			為，以落實誠信經營。並透過內部會議與教育訓練課程向員工及董監事宣導誠信經營之政策。	
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？		V	1. 本公司定期針對供應商及其他有商業交易之廠商進行調查及評估，在食品安全方面要求供應商需登錄資料於食品藥物管理署網站之平台，並採用有 CAS、無農藥殘留證明及非基改等認證標示之產品。 2. 在工作安全及環境保護方面，供應商需取得政府機構核發之許可證明或證照，上述條件皆於簽訂之契約中明訂或於遴選供應商時列為條件，以落實誠信經營。 3. 本公司與代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象簽訂之契約，其內容應包含遵守誠信經營政策及交易相對人如涉有不誠信行為時，得隨時終止或解除契約之條款。	無差異。
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？		V	本公司由財務室負責推動公司誠信經營目標，並於 110 年 11 月 11 日向董事會報告 109 年度誠信經營執行情形，內容摘錄如下： 1. 本公司定期於內部主管會議及部門間進行宣導，使員工了解誠信經營理念與規範之重要性。 2. 本公司於 110 年 11 月 9 日針對現任董事、經理人及受僱人進行相關教育宣導，課程內容包括誠信經營政策、禁止內線交易及內部控制等相關議題，使其充分瞭解公司對於誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信之後果，及禁止公司董事、經理人及受僱人等內部人員利用市場上無法取得之資訊來獲利；本次課程時數共計 180 分鐘，參加人數共計 5 人次，並將課程簡報檔案寄送所有董事、經理人及受僱人參考。 3. 建立舉報機制：本公司在公司內外部網站均設置舉報管道，接受任何不法或不道德	無差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			情事之通報，由獨立專責單位負責調查，並對檢舉人身份及檢舉內容確實保密，承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。截至 110 年 12 月 31 日止，專責單位未有接獲檢舉或申訴不誠信或不道德之案件。	
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		本公司「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。	無差異。
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形。	無差異。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		本公司訂定「誠信經營守則」，並不時於各會議中宣導。對外部則於廠商簽約交易前均會宣導誠信經營之相關規範。 本公司於 110 年 11 月 9 日針對現任董事、經理人及受僱人進行相關教育宣導，本次課程時數共計 180 分鐘，參加人數共計 5 人次，並將課程簡報檔案寄送所有董事、經理人及受僱人參考。	無差異。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		本公司網站設有員工專區，提供檢舉與申訴管道，並訂定「公司誠信經營作業程序及行為指南」，建立便利檢舉管道。 (1)員工申訴防治專線： 館內分機直撥 1415 外線：03-812-3900 轉 1415，即可留言。 (2)員工申訴電子信箱： 1415@farglory-hotel.com.tw (3)人事總務室主管或人力資源科主管。經由以上方式申訴者，請詳述申訴事件之經過及人、事、時、地、物等資	無差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			料，並需署名(非真實姓名亦可)、留下連絡方式(連絡電話或E-Mail信箱)，以供進一步諮詢及回覆。	
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	√		本公司依「公司誠信經營守則」規定，檢舉人身分及檢舉內容之保密，檢舉人之安全應予以保護，並根據保密聲明各注意事項審慎處理，不因檢舉而遭受不當之懲罰。	無差異。
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	√		本公司檢舉流程中均保護檢舉人，且不因檢舉情事而遭不當處置之措施。	無差異。
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	√		本公司已訂定誠信經營守則，並於公司網站及公開資訊觀測站，揭露誠信經營守則內容，並於公司網站揭露誠信經營運作情形及成效。	無差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：公司已訂定誠信經營守則暨誠信經營作業程序及行為指南，並落實執行誠信經營之理念，遵循政府制定之相關規定（例如禮券定型化契約及履約保證之規範等）。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形）：本公司與往來客戶或廠商簽訂新約時，已陸續加註誠信經營條款。				

- (七) 本公司訂定公司治理守則及相關規章：本公司訂有「公司誠信經營守則」、「公司薪資報酬委員會組織規程」及各項相關作業，業依循「上市上櫃公司治理實務守則」辦理。
查詢方式：公開資訊觀測站\公司治理\訂定公司治理之相關規程規則\上市\搜尋\2712遠雄來
- (八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：本公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理辦法」，做為本公司重大資訊處理及揭露機制之依據。並不定時依據最新法令更新相關辦法條文。本辦法公告於公司網站，供相關內部人以及公司員工查閱，並針對基於職業關係而亦獲悉之相關同仁進行專題授課宣導。亦鼓勵其他法令規範之內部人修習相關政府機構宣導課程以及發放宣導講義。

(九) 內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書：

遠雄悅來大飯店股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：111年 03 月09 日

本公司民國 110 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國110年12月31日的內部控制制度，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國111年03月09日董事會通過，出席董事7人，反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

遠雄悅來大飯店股份有限公司

董事長：武祥生



簽章

總經理：劉惠美



簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.110 年 8 月 11 日股東常會重要決議事項及執行情形

重要議案摘要	決議結果	執行情形
通過 109 年度營業報告書及財務報表	贊成權數占總表決權數 99.98%，本案照案通過	承認 109 年度決算表冊
通過 109 年度盈餘分配案	贊成權數占總表決權數 99.98%，本案照案通過	承認 109 年度盈餘分配案
修訂本公司「公司章程」部份條文案	贊成權數占總表決權數 99.98%，本案照案通過	110 年 09 月 03 日獲經濟部准予登記
通過辦理資本公積發放現金案	贊成權數占總表決權數 99.98%，本案照案通過	決議後生效並於 110/09/13 發放現金股利

2.110 年度及 111 年截至本年報刊印日之董事會重要決議

會議日期	重要決議
110.01.21	110 年度第一次董事會議： - 通過 110 年度營運計畫案。 - 通過 109 年度經理人年終獎金分配案。 - 通過 110 年度薪資報酬辦法案。 - 通過 110 年度財務報表查核簽證會計師之委任及報酬案。 - 通過 110 年度經理人薪資調整案。 - 通過財務室主管之任命案。 - 通過財務室主管薪資報酬案。 - 通過行銷業務部主管之任命案。 - 通過行銷業務部主管薪資報酬案。 - 通過變更本公司背書保證印鑑保管人案。 - 通過前董事長退休準備金案。
110.03.09	110 年度第二次董事會議： - 通過本公司 109 年度自行檢查及評估內部控制制度作成「內部控制制度聲明書」案。 - 通過本公司 109 年度營業報告書及財務報表。 - 通過本公司 109 年度盈餘分配案。 - 通過本公司 109 年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 - 通過本公司 110 年股東常會召開日期時間、地點、會議事項及受理持股 1%以上股東提案期間、處所。 - 通過向中華票券金融股份有限公司申請貸款額度續約。 - 通過向兆豐國際商業銀行申請中長期貸款額度 3,570 萬元整。
110.04.09	110 年度第三次董事會議： - 通過本公司資本公積發放現金案。 - 通過大慶票券申請貸款續約案。 - 通過新增本公司 110 年股東常會會議事項案。

會議日期	重要決議
110.05.11	110 年度第四次董事會議： 1. 通過 110.Q1 財報報告案。 2. 通過董監事責任保險報告案。
110.06.29	110 年度第五次董事會議： 1. 通過本公司 110 年度股東常會延期召開日期案。 2. 通過本公司前董事長退休準備金迴轉案。
110.08.11	110 年度第六次董事會議： 1. 通過 110.Q2 財報報告案。 2. 通過本公司 109 年度盈餘暨資本公積發放現金除息相關事宜案。 3. 通過本公司 109 年度經理人員工酬勞發放案。 4. 通過本公司 109 年度董事酬勞發放案。 5. 通過本公司整改裝修工程案。
110.11.11	110 年度第七次董事會議： 1. 通過 110.Q3 財報報告案。 2. 通過 110 年度簽證會計師獨立性案。 3. 通過本公司 111 年度稽核計畫案。 4. 通過本公司風險管理政策與程序案。 5. 通過大慶票券金融股份有限公司申請貸款額度續約案。
111.01.11	111 年度第一次董事會議： 1. 通過本公司 111 年度營運計畫案。 2. 通過本公司 110 年度經理人考核暨年終獎金分配案。 3. 通過本公司 111 年度薪資報酬辦法案。 4. 通過本公司 111 年度簽證會計師獨立性案。 5. 通過本公司 111 年度財務報表查核簽證會計師之委任及報酬案。 6. 通過本公司「公司治理實務守則」部分條文案。 7. 通過本公司「永續發展實務守則」部分條文案。
111.03.09	111 年度第二次董事會議： 1. 通過本公司 110 年度自行檢查及評估內部控制制度作成「內部控制制度聲明書」案。 2. 通過本公司 110 年度營業報告書及財務報表。 3. 通過本公司 110 年度虧損撥補案。 4. 通過本公司 111 年股東常會召開日期時間、地點、會議事項及受理持股 1%以上股東提案期間、處所。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者：無。

(十三) 與公司財務及業務有關人士之資訊：

- 1.最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

111年03月31日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
財務暨會計主管	余岳隆	110.01.05	111.03.20	個人生涯規劃

- 2.本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指名之相關證照情形：無。
3.本公司與財務資訊透明有關人員，相關進修情形：

通過人員	姓名	進修日期	主管機關指定單位	項目	進修時數
稽核主管	蔣淑珍	110.02.23	財團法人中華民國會計研究發展基金會	從招募到離職的「勞動法令遵循」實務與內稽人員應注意重點	6
		110.04.09	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新「財報自編」相關政策發展與內控管理實務	6
稽核主管 職務代理人	楊立根	110.03.29	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業永續發展新政策與防弊案例解析	3
		110.03.30	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業「股東會」之法遵稽核實務	3
		110.06.121	財團法人中華民國會計研究發展基金會	財報不實案例解析及如何透視財報關鍵資訊	3
		110.06.22	財團法人中華民國會計研究發展基金會	「公司治理3.0-永續發展藍圖」之全盤解析	3
會計主管	余岳隆	110.11.23	財團法人中華民國會計研究發展基金會	「永續發展」新政策、氣候治理與低碳管理面面觀	6
		110.11.24	財團法人中華民國會計研究發展基金會	如何有效發揮公司治理主管之功能-兼談經理人之法律責任	3
		110.12.01	財團法人中華民國會計研究發展基金會	增強財自編能力:內控內稽與資訊科技	3
會計主管 職務代理人	林淑媛	110.09.09 ~ 110.09.10	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主主持續進修班	12

四、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備 註
資誠聯合會計師事務所	蕭春鴛	林瑟凱	110 年度	-

金額單位：新台幣仟元

會計師 事務所名稱	會計師姓名		審計公費	非審計公費	查核期間	備 註
資誠聯合會計師 事務所	蕭春鴛	林瑟凱	1,750	147	110 年度	非審計公費-其他主要係 支付會計師差旅費、影印 裝訂打字費、郵資、印鑑 證明費、金錢信託專戶協 議程序等。

1. 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無此情形。
2. 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。
3. 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

五、更換會計師資訊：無

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

七、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一) 持股變動情形

單位：股

職 稱	姓 名	110 年度		當年度截至 3 月 31 日止		備註
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	
董事長	遠雄國際投資股份有限公司法人代表: 武祥生	--	--	--	--	
董事	遠東建設事業股份有限公司法人代表: 洪賢德	--	--	--	--	
董事	遠東建設事業股份有限公司法人代表: 陳美玲	--	--	--	--	
董事	遠雄國際投資股份有限公司法人代表: 饒明昌	--	--	--	--	
獨立董事	蘇成田	--	--	--	--	
獨立董事	倪志珍	--	--	--	--	
獨立董事	林正松	--	--	--	--	
大股東	遠雄國際投資股份有限公司	--	--	--	--	
大股東	遠東建設事業股份有限公司	--	--	--	--	
總經理	劉惠美	--	--	--	--	
行銷業務部 協理	張俊賢	--	--	--	--	
行銷業務部 副協理	郭宗旻	--	--	--	--	
稽核室科長	蔣淑珍	--	--	--	--	
財務暨會計 主管	余岳隆	--	--	--	--	111.03.20 辭任

(二) 股權移轉資訊：無股權移轉之相對人為關係人之情形。

(三) 股權質押資訊：無股權質押之相對人為關係人之情形。

八、持股比例佔前十名之股東，其相互間之關係資料

111年3月27日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
遠東建設事業股份有限公司	38,582,973	36.75%	-	-	-	-	遠雄國際投資(股)公司、遠見投資(股)公司	負責人為同一人之關係企業	
代表人：趙文嘉	506,666	0.48%	-	-	-	-			
遠雄國際投資股份有限公司	15,098,206	14.38%	-	-	-	-	遠見投資(股)公司、遠東建設事業(股)公司	負責人為同一人之關係企業	
代表人：趙文嘉	506,666	0.48%	-	-	-	-			
中嘉國際投資股份有限公司	9,078,000	8.65%	-	-	-	-	中環股份有限公司	母公司	註1
代表人：鄭宗安	-	-	-	-	-	-			
中環股份有限公司	9,027,000	8.60%	-	-	-	-	中嘉國際投資(股)公司	子公司	註1 註2
代表人：翁明顯	-	-	-	-	-	-			
趙藤雄	6,580,410	6.27%	-	-	-	-	遠東建設事業(股)公司、遠雄國際投資(股)公司、遠見投資(股)公司	負責人為其二親等以內親屬	
趙玉女	5,265,987	5.02%	-	-	-	-	-	-	
葉鈞耀	5,023,410	4.78%	-	-	-	-	-	-	
遠見投資股份有限公司	4,038,502	3.85%	-	-	-	-	遠東建設事業(股)公司、遠雄國際投資(股)公司	負責人為同一人之關係企業	
代表人：趙文嘉	506,666	0.48%	-	-	-	-			
富邦資產管理股份有限公司	2,812,334	2.68%	-	-	-	-	-	-	註2
王繼聆	826,428	0.79%	-	-	-	-	-	-	

註1：無法取得配偶、未成年子女持有股份資訊。

註2：5,000,000股設質中。

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：無。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 公司最近年度及截至年報刊印日止已發行之股份種類：

單位：仟股；新台幣仟元

年 月	發 行 價 格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 本 來 源	以 現 金 以 外 之 財 產 抵 充 股 款 者	其 他
80.01	10	100,000	1,000,000	25,000	250,000	設 立	無	無
85.06	10	100,000	1,000,000	55,000	550,000	現 金 增 資	無	註 1
86.07	10	100,000	1,000,000	75,000	750,000	現 金 增 資	無	註 2
87.12	10	100,000	1,000,000	85,000	850,000	現 金 增 資	無	註 3
89.07	10	200,000	2,000,000	125,000	1,250,000	現 金 增 資	無	註 4
91.01	10	165,000	1,650,000	165,000	1,650,000	現 金 增 資	無	註 5
91.08	10	300,000	3,000,000	200,000	2,000,000	現 金 增 資	無	註 6
92.06	10	300,000	3,000,000	233,000	2,330,000	現 金 增 資	無	註 7
96.10	10	300,000	3,000,000	300,000	3,000,000	現 金 增 資	無	註 8
98.12	-	400,000	4,000,000	270,000	2,700,000	股 票 減 資	無	註 9
99.12	-	400,000	4,000,000	95,000	950,000	股 票 分 割 減 資	無	註 10
102.12	22	400,000	4,000,000	105,000	1,050,000	現 金 增 資	無	註 11

註 1：財政部證券管理委員會 85 年 7 月 3 日(85)台財證(一)第 41730 號函核准。

註 2：財政部證券暨期貨管理委員會 86 年 5 月 22 日(86)台財證(一)第 40941 號函核准。

註 3：財政部證券暨期貨管理委員會 87 年 12 月 11 日(87)台財證(一)第 102180 號函核准。

註 4：財政部證券暨期貨管理委員會 89 年 7 月 10 日(89)台財證(一)第 59488 號函核准。

註 5：財政部證券暨期貨管理委員會 90 年 9 月 24 日(90)台財證(一)第 159042 號函核准。

註 6：財政部證券暨期貨管理委員會 91 年 8 月 19 日(91)台財證(一)第 0910145597 號函核准。

註 7：財政部證券暨期貨管理委員會 92 年 6 月 10 日(92)台財證(一)第 0920125277 號函核准。

註 8：行政院金融監督管理委員會 96 年 9 月 11 日金管證一字第 0960048900 號函核准。

註 9：行政院金融監督管理委員會 98 年 10 月 28 日金管證發字第 0980056462 號函核准。

註 10：行政院金融監督管理委員會 99 年 11 月 16 日金管證發字第 0990063663 號函核准。

註 11：金融監督管理委員會 102 年 10 月 21 日金管證發字第 1020042358 號函核准。

單位：仟股；新台幣仟元

股份種類	核 定 股 本			備 註
	流 通 在 外 股 份	未 發 行 股 份	合 計	
普通股	105,000	295,000	400,000	上市股票

2. 經核准以總括申報制度募集發行有價證券相關資訊：不適用。

(二) 股東結構

111 年 03 月 27 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人 數	-	-	12	1,027	12	1,051
持 有 股 數	-	-	79,158,718	25,699,690	141,592	105,000,000
持 股 比 例	-	-	75.39%	24.48%	0.13%	100.00%

(三) 股權分散情形

1. 普通股：每股面額 10 元

111 年 03 月 27 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	367	40,901	0.04%
1,000 至 5,000	567	959,188	0.91%
5,001 至 10,000	54	448,024	0.43%
10,001 至 15,000	9	113,938	0.11%
15,001 至 20,000	7	128,000	0.12%
20,001 至 30,000	4	99,166	0.09%
30,001 至 40,000	6	197,012	0.19%
40,001 至 50,000	0	0	0.00%
50,001 至 100,000	5	313,424	0.30%
100,001 至 200,000	8	1,026,089	0.98%
200,001 至 400,000	9	2,546,507	2.43%
400,001 至 600,000	4	2,021,594	1.93%
600,001 至 800,000	1	772,907	0.74%
800,001 至 1,000,000	1	826,428	0.79%
1,000,001 以上	9	95,506,822	90.94%
合 計	1,051	105,000,000	100.00 %

2. 特別股：本公司未發行特別股。

(四) 主要股東名單

111 年 03 月 27 日

股 份 主要股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
遠東建設事業股份有限公司	38,582,973	36.75%
遠雄國際投資股份有限公司	15,098,206	14.38%
中嘉國際投資股份有限公司	9,078,000	8.65%
中環股份有限公司	9,027,000	8.60%
趙藤雄	6,580,410	6.27%
趙玉女	5,265,987	5.02%
葉鈞耀	5,023,410	4.78%
遠見投資股份有限公司	4,038,502	3.85%
富邦資產管理股份有限公司	2,812,334	2.68%
王繼聆	826,428	0.79%
合 計	96,333,250	91.75%

(五) 每股市價、淨值、盈餘及股利資料

年 度			109 年	110 年	當年度截至 111 年 3 月 31 日
每股市價 (註 1)	最 高		58.30	51.50	42.30
	最 低		27.05	28.80	36.00
	平 均		43.61	38.19	38.63
每股淨值 (註 2)	分 配 前		12.20	11.35	-
	分 配 後		11.50	不適用	-
每股盈餘	加權平均股數		105,000,000	105,000,000	-
	每 股 盈 餘(註 3)		0.93	(0.20)	-
每 股 股 利 (註 4)	現 金 股 利		0.6386	-	-
	無 償 配 股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬分析	本益比(註 5)		46.89	(190.95)	-
	本利比(註 6)		68.29	-	-
	現金股利殖利率(%)(註 7)		1.47	-	-

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。相關統計數據來源請參閱台灣證券交易所一個股年成交資訊及月成交資訊。

註 2：以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：110 年度之擬議不分派股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策

(1) 公司章程所訂之股利政策

本公司企業生命週期正值穩定成長階段，將掌握內外環境變化，以求永續經營及長遠發展，並考慮公司未來之資本支出預算暨兼顧維持穩定之股利發放，年度總決算如有本期稅後淨利應先彌補累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)，其餘分配如下：

A. 提列百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積累計已達本公司實收資本額時，不在此限。

B. 必要時得經股東會決議及依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。

C. 其餘連同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，得以股票及現金股利二方式配合處理，惟現金股利以不低於股利總額20%之比率為原則。

D. 惟公司分派盈餘時得視當時及未來狀況保留適當盈餘不予分派。

以上由董事會擬定盈餘分配案後，提請股東會決議分配之。

(2) 本公司目前正值成長階段，未來年度盈餘分配在考量公司資金需求及獲利能力下，將以現金股利為優先，每股股利金額約為當年度每股盈餘之 70%~100%。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形如下：

本公司期初累計虧損為新台幣 0 元，加上其他綜合利益(確定福利計畫精算利益)新台幣 4,821,224 元及民國 110 年度稅後淨損新台幣 20,743,040 元，待彌補虧損為新台幣 15,921,816 元。

項目	金額
期初未分配盈餘	0
加：前期損益調整數	190
加：民國 110 年度確定福利計畫精算利益	4,821,034
調整後未分配盈餘	4,821,224
減：民國 110 年度稅後淨損	(20,743,040)
期末待彌補虧損	(15,921,816)

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

董事會決議之 110 年度盈餘分配計算並未涉及無償配股，故不適用。

(八) 員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

依公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 1%，董事及監察人酬勞不高於 2%。

2. 董事會通過分派員工酬勞及董事酬勞之有關資訊如下：110 年度之擬議不分派股利

3. 本期估列員工酬勞及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額與估列數有差異時之會計處理：本公司對於員工酬勞及董監事酬勞之估列係按照章程所訂之成數為基礎估列入帳，嗣後股東會決議實際配發金額若與估列數有差異時，則列為次年度之損益。

4.前一年度員工酬勞及董事、監察人酬勞之實際配發情形與認列金額之差異說明：

	董事會決議 (110年3月9日)	實際發放數	差異金額
員工現金酬勞	928,480	928,480	-
董監事現金酬勞	460,661	460,661	-

(九) 公司買回本公司股份情形：截至年報刊印日(111年4月30日)止，本公司無買回本公司股份之情事，故不適用。

二、公司債辦理情形：不適用。

三、特別股辦理情形：不適用。

四、海外存託憑證辦理情形：不適用。

五、員工認股權憑證辦理情形：不適用。

六、限制員工權利新股辦理情形：不適用。

七、併購（包括合併、收購及分割）之辦理情形：不適用。

八、資金運用計畫執行情形：截至年報刊印日(111年4月30日)之前一季(111年3月31日)，本公司並無發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現之情事。

伍、營運概況

一、業務內容：

(一) 業務範圍：

1. 本公司所經營業務主要內容如下：

- (1) 經營國際觀光旅館。
- (2) 附設中西日餐廳、酒吧、會議廳、洗衣店、健身房、美容、商店等經營。
- (3) 旅館管理顧問服務。
- (4) 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2. 營業比重：

項 目	佔 110 年度營業收入比重
客房收入	63.65%
餐飲收入	32.45%
其他收入	3.90%

3. 公司目前之商品（服務）項目及計畫開發之新商品(服務)：

- (1) 客房：提供近 400 間英國維多利亞式風格客房，依房間走向可分別欣賞秀麗遼闊的花東縱谷或一望無際的太平洋自然美景。

(2) 餐飲：

- ✚ 英倫庭苑西餐廳：提供自助式豐富料理、精心設計的盤飾擺設，依據季節打造不同的美食活動，在四季都可以嚐到不同主題的美味料理。
- ✚ 唐苑中餐廳：充滿中國風味，格局氣派不失雅緻的中式用膳空間，選用花蓮當地的有機蔬果與當地海鮮，依盛產食材打造悅來風味合餐，適合家庭聚餐及宴客。
- ✚ 秋草日式料理：食材選用鹽寮當地現撈海鮮，搭配日本進口食材與香料與花蓮當季蔬果與農漁特產，特別設置二間獨立式包廂，可容納 8-12 人，讓您在寧靜私密的空間，安靜的享受屬於您的時光。
- ✚ 浮光大廳酒廊：挑高 28 米的寬闊視野，玻璃落地窗可看到一望無際的太平洋，在這優雅的氣氛中，品嚐英式道地的下午茶點，享受愜意閒情的時光。
- ✚ 皮爾沙 KTV 酒吧：設有 4 間 KTV 貴賓包廂及各式調酒及小點，提供一個放鬆身心的空間。
- ✚ 愛情麵包坊：銷售各式質量俱佳的麵包、蛋糕及特色甜點。
- ✚ 宴會廳：共有溫莎廳、維多利亞廳及水晶廳三個宴會空間，華麗氣派、場地寬敞，最多可容納 600 位嘉賓，適合各式婚宴喜慶、生日宴會、國際會議、大型發表展或公司聚餐。

(3) 其他商品及服務：

- ✚ 會議廳：整合資源、規劃流程、提供客製化的會議服務。
- ✚ 商店街：由洄瀾小舖、主題商店及維多利亞三家各具特色的商店組成，銷售在地特產、精品及海洋公園意象商品。
- ✚ 瑞奇活力館：設有健身房、室內外泳池、按摩水療池、蒸氣室、烤箱、兒童遊戲室等。
- ✚ Belle Spa：Belle Spa 是悅來大飯店的獨創品牌，提供獨特的悠閒氛圍、專業的芳療療程以及保養品銷售。

(二) 產業概況：

1. 產業概況說明：

(1) 國內旅遊市場概況

在政府政策與民間的共同努力下，觀光業已成為國家與地方經濟發展的重要角色。然除了遊客的需求特質與偏好之外，觀光發展通常對於國際與國內總體環境的變化具有高程度的敏感性，氣候的變化、天然災害、重大意外事件、重要政策等，這些因素往往影響了國人出遊的選擇與安排。

而來臺旅客市場正處於結構調整階段，包括大陸市場與非大陸市場來臺旅客之消長，及旅遊模式、旅客特性與偏好之改變等。例如來臺自由行旅客比例逐年增加、新興市場仍處開拓階段、旅客造訪區域多集中於臺灣北部地區、追求深度體驗取代走馬看花行程、旅客平均消費力降低等，均影響我國觀光產業經營、政府施政重心、區域發展及資源投入與分配。

國內旅遊市場產品可複製性高，業者間常模仿或主打低價策略，鮮少開發深度、多元、具在地特色之旅遊產品；且各地旅遊景點風貌特色及國際化程度較不足，觀光活動更時有內容相互模仿，同質性高，偏向短期操作，注重參與人數，忽視活動品質之情事。

※來台人次統計資訊(資料來源：交通部觀光局)：

年別 (Year)	亞洲地區 (Asia)	非洲地區 (Africa)	美洲地區 (Americsa)	大洋洲地區 (Oceania)	歐洲地區 (Europe)	其他未列明 (Unknow)
100	5,264,210	8,938	495,136	70,540	212,148	36,512
101	6,473,684	8,865	497,597	75,414	218,045	37,865
102	7,138,786	8,795	502,446	77,722	223,062	65,469
103	8,970,186	9,960	565,375	93,119	264,880	6,684
104	9,469,559	10,160	588,192	90,813	274,035	7,026
105	9,624,793	10,668	649,337	98,226	299,756	7,499
106	9,585,635	11,682	702,049	108,344	330,090	1,801
107	9,845,761	12,037	732,478	121,697	350,094	4,640
108	10,561,699	12,537	766,254	134,860	386,752	2,003
109	1,183,987	2,502	106,117	22,606	59,512	3,137
110	105,996	901	14,642	1,358	16,413	1,169

※出國人次統計資訊(資料來源：交通部觀光局)：

年別 (Year)	亞洲地區 (Asia)	非洲地區 (Africa)	美洲地區 (Americsa)	大洋洲地區 (Oceania)	歐洲地區 (Europe)	其他未列明 (Unknow)
100	8,762,214	238	473,259	101,614	239,062	7,486
101	9,367,597	1,826	537,014	89,166	240,760	3,397
102	10,388,937	14	446,595	97,120	119,800	442
103	11,095,664	13	495,479	116,342	133,677	3,460
104	12,353,288	30	548,267	118,390	161,529	1,472
105	13,539,067	5,206	623,191	157,726	258,087	5,646
106	14,253,762	16,740	697,361	184,317	496,529	5,870
107	15,152,547	16,649	710,039	224,274	537,777	3,398
108	15,757,473	27	676,520	228,135	363,583	75,597
109	2,038,522	23	175,736	52,488	59,773	9,022
110	232,736	65	114,339	4,833	7,139	865

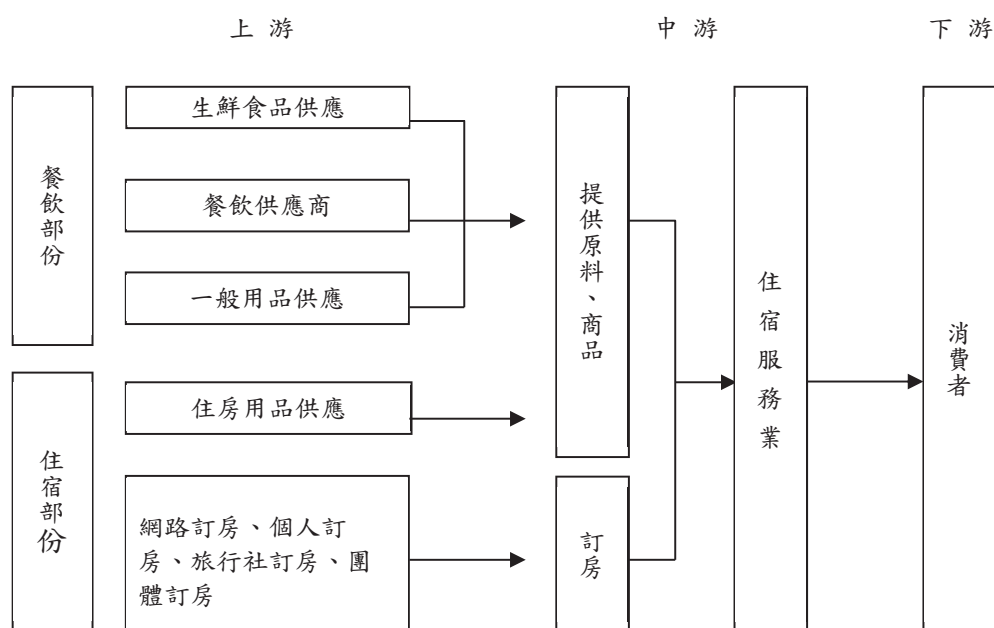
旅宿業方面，品牌識別度與國際化程度較不足、非法日租型套房及跨國大型網路公司未繳稅課題仍存，應主動加入訂房平臺，提高能見度。此外住宿服務業家數逐年成長，形成供過於求的狀況，由來台旅客人及出國人次的消長，以及住宿服務業平均銷售額的下降等趨勢觀察，國內旅遊市場的景氣逐年轉淡。

(2)花蓮地區旅遊市場概況

在疫情影響的 2021 年台灣觀光旅館業整體住用率甚至一度降至 15% 的低點。雖然 2020 下半年受惠於國旅潮爆發拉升住用率回穩，但全年觀光旅館業營業額仍難擋疫情造成的龐大衝擊，整體規模與 2020 年相較重挫，當台灣觀光陷入愁雲慘霧之際，以旅遊為大宗的花蓮也受到嚴重衝擊！據花蓮縣政府觀光旅遊處資料，花蓮縣境內目前共有 1700 多家合法民宿，至今仍有許多大型新興飯店建設中，但受到疫情景氣低迷以及陸客不來的影響，全年度住房率、客房平均產值、餐飲收入與花蓮地區旅遊市場去年相較皆為下降，比對全國觀光旅館與去年同期相較皆為衰退。

產業上、中、下游之關聯性

觀光休閒旅館業者，主要係提供住宿、餐飲、渡假、休閒、會議及運動等設施，以滿足旅客多元化之需求。茲將該產業關聯性圖列示如下：



2.產品發展趨勢及競爭情形

(1) 產品發展趨勢

A.國家政策面

COVID-19 疫情爆發後受災最直接的是旅遊相關產業，隨著各國疫苗的日益普及，多國紛紛訂出解封時間表，樂觀的話，全球觀光今年秋季有望回溫。專家指出，變種病毒、重複感染風險、染疫後遺症等，都為防疫增添變數。疫苗僅是輔助，想快速終結疫情、回歸正常，仍有難度。但觀光財佔全球 GDP 約 10.4%，打通國際旅行網絡勢在必行，後疫情旅遊相關措施，將成防堵疫情再爆發的重大關鍵。

B.國內情勢

根據勤業眾信的觀光旅遊業分析，許多觀光業者在疫情期間推出「人性化體驗」服務，也就是強調學習、體會、感受在地特色的旅遊。過去某些走馬看花的「趕場」行程，可能會被更花時間、但也更著重體驗的深度遊程取代。國人對於觀光休閒品質的要求逐漸提高，旅館設施之完善度、服務人員服務細膩度及旅遊行程之精緻化服務將成為國內業者需著重之競爭趨勢。

(2) 產品競爭情形

相較於本土業者綿密的據點與餐飲等多角化佈局，國外主要飯店集團則以多品牌綜效的跨國集客力見長，反觀部分較無特色與強力品牌後盾支援的中小型住宿服務業在削價競爭策略難以奏效後，除加入大型飯店集團外，最後恐難逃退出市場的命運，顯示住宿服務業大者恆大的態勢將日益明顯。

(三) 技術及研發概況：最近年度及截至年報刊印日止無投入之研發費用與開發成功之技術或產品。

(四) 長、短期業務發展計畫：

1.短期計畫

- (1) 活化業務通路、多元客層開發：平日充高量體、假日提升價格策略。
- (2) 產品在地創新、強化餐飲營收：宴會廳效率提升、唐苑/秋草價值重塑、英倫產品優化。
- (3) 娛樂多元、啟動電子商務：設計分齡四季活動融和山海資源增加飯店行銷話題、營造夜間精采樂活慢遊空間、客源入住分流，打造多元度假的太平洋生活體驗飯店、娛樂設施改善，豐富度假氛圍。
- (4) 組織優化，降低人事費用，提高員工產值、進行重點費用的控管。

2.長期計畫

- (1) 硬體整改規劃提升品質。
- (2) 服務體驗升級。
- (3) 神秘客進行服務查核，確保服務品質。
- (4) 開發新市場以平衡淡旺季住房率，追求穩定獲利。

二、市場及產銷概況：

(一) 市場分析

1. 主要商品、服務之銷售及提供地區

本公司之營業項目係以客房及餐飲收入為主，民國 110 度上述兩項服務收入合計佔營業收入淨額之 96.10%。本公司提供客房服務之對象大致可分為本國旅客及外國旅客，最近兩年度客源國籍佔比如下：

年度	本國	亞洲	美洲	歐洲	其他	合計
110	99.73%	0.17%	0.06%	0.04%	0.00%	100%
109	99.52%	0.22%	0.13%	0.12%	0.01%	100%

資料來源：本公司自行統計之資料

2. 市場佔有率

本公司與花蓮地區其他觀光旅館營運比較如下表，本公司客房數在花蓮地區量體最大。

110 年花蓮地區主要觀光旅館營運概況

旅館名稱	房間數	住用率	平均房價	房租收入	餐飲收入	總營業收入
瑞穗天合國際觀光酒店	198	57.76%	12,368	516,316,063	63,024,083	600,068,654
太魯閣晶英酒店	160	62.22%	9,550	347,047,695	104,753,405	509,523,191
遠雄悅來大飯店	391	38.76%	3,494	188,345,764	113,015,792	350,701,503
花蓮翰品酒店	197	44.87%	2,700	87,092,153	68,733,153	161,872,865
美侖大飯店	299	18.54%	3,483	64,000,715	23,260,941	96,677,424
東旭觀海酒店	167	13.72%	1,887	15,811,891	3,879,141	19,888,793
理想大地渡假飯店	239	49.33%	5,706	未提供	109,216,980	未提供
福容大飯店	257	42.74%	2,650	未提供	52,644,344	未提供
煙波大飯店	213	64.18%	2,826	未提供	38,202,675	未提供

註 1：單位：新台幣仟元，未稅。

註 2：資料來源：交通部觀光局、花蓮旅館同業公會

註 3：平均房價不包含服務費。

3. 市場未來供需狀況與成長性

來台人數衰退及住宿服務市場供過於求問題難解，均影響 110 年住宿服務業的發展，然因新進國際連鎖飯店房價多由母集團控管在一定的水準，因此營收基礎仍將持續擴大。不過部分旅行業者積極的行銷策略，與飯店業者透過線上旅遊平台的銷售比重增加，及新開幕業者需負擔高昂的折舊費用，均將推升經營成本，影響獲利表現，故導致 110 年整體景氣僅維持平格局。

4.競爭利基

(1) 依山傍海，位置良好

本公司聳立在海拔 220 公尺上，位處海岸山脈北端，依山傍海、視野遼闊，東向可一覽無遺太平洋海岸、北邊為繁華的花蓮市區及花蓮港、西邊是碧綠的中央山脈縱谷，南邊可見秀麗東部海岸線，碧綠的花東縱谷盡收眼底，渾然天成的秀麗風光，是花蓮唯一依山面海的五星級飯店，亦是全台唯一無可取代的特色。

(2) 擁有專業認證

本公司於 100 年時取得「Muslin Friendly Restaurant」評鑑，其中日式秋草餐廳在食材、餐具、陳設及用餐環境等均通過回教認可，符合可蘭經規定，經回教團體實地勘查無誤後獲得清真認證。

(3) 提供五星級的環境及專業的服務

本公司從事觀光飯店業多年的專業經驗，以優質、完善之環境設備及服務，經觀光局評鑑為五星級飯店，並以達到百分之百的滿意度為目標持續努力，105 年已通過 SGS QUALICERT 認證，將持續以更專業的服務感動客人。

(4) 結合海洋公園發揮綜效

本公司為全台第一家結合飯店及主題樂園的業者，未來仍可持續利用此一利基，結合海洋公園的環境及氛圍，將飯店及主題樂園的連結度提高，發揮更大的綜效。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

- 政府持續推動國民觀光旅遊相關政策
- 蘇花改通車提高旅客交通便利性
- MICE 活動場次增加，以花蓮的季節特色，文化藝術、人文美景，結合成故事行銷

(2) 不利因素

- 國際間觀光市場競爭日趨激烈
因應對策：後疫情時代，觀光型態改變，配合政府政策，創造差異化的旅遊體驗。
- 住宿服務設施供過於求的現象仍未改善
因應對策：軟硬體設施的提升，維持五星級的服務品質，提供更舒適的住宿環境。
- 觀光旅遊相關法規有待與時俱進
因應對策：與相關公協會討論，提出明確相關業態，供公部門參考，以免住宿業借劣幣驅逐良幣的情況持續發升。

(二) 主要產品之重要用途：請詳「公司目前之商品(服務)項目及計畫開發之新商品(服務)」

(三) 主要原料之供應狀況：

本公司主要經營客房出租、商品銷售、餐飲服務等，其主要原料為紙張印刷、顧客用品、生鮮食材等，本公司與眾多供應商合作關係良好，供應情況穩定。

(四) 最近二年度任一年度中曾佔進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例：本公司之進銷貨對象零星，故不適用。

(五) 最近二年度生產及銷售量值

- 1.最近二年度生產量值：不適用。
- 2.最近二年度銷售量值：

單位：新台幣仟元；%

銷 售 量 值 主要商品 (或部門別)	年 度		110 度				109 度			
			內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值	量	值
客房收入	-	223,392	-	-	-	-	362,003	-	-	-
餐飲收入	-	113,897	-	-	-	-	183,515	-	-	-
其他收入	-	13,682	-	-	-	-	27,597	-	-	-
合 計	-	350,971	-	-	-	-	573,115	-	-	-

三、從業員工資訊：

(一) 本公司人力結構分佈如下：

年 度		109 年度	110 年度	當年度截至 111 年 03 月 31 日
員 工 人 數 合 計		310	302	304
平 均 年 歲		37.9	38.6	37.8
平 均 服 務 年 資		5.5	5.8	5.7
學 歷 分 布 比 率	博 士	--	--	--
	碩 士	1.6%	1.3%	1.5%
	大 專	64.9%	64.7%	65.2%
	高 中	28.5%	28.2%	28.1%
	高 中 以 下	6.6%	6.0%	5.4%

(二) 本公司有系統地針對不同職務別同仁提供一系列通識類、專業類以及管理類訓練課程，不僅邀請外部專家授課，也培育內部講師傳承重要知識與技術。民國 110 年度開辦各式課程總受訓人次為 1,437 人，總時數 4,365 小時，具體課程項目如下：

分類	課程名稱
品牌培訓	說出遠雄新故事
	品牌進階訓練
中高階培訓	CEO 講堂-從犀利到細膩：張麗蓉總經理的學與問
	CEO 講堂-從經營者視角解析財報實質意義
	【趨勢講座】2022 年國內外經濟情勢展望
	深思快想，運用邏輯思考有效解決問題！
	2022 年集團願景策略會議
	2021 年遠雄主管新思維論壇
	2021 年集團新任主管聯訓
實習生共識訓	實習生座談會，共 2 梯
消防訓練	110 年上半年員工消防訓練
	處置及使用化學品之危害預防
	110 年下半年員工消防訓練
新人基礎共識訓練	舊 P 勞工安全衛教訓練
	春 P 新人共識訓練
	每月一期，共 9 期
技能升級	員工派外訓練
系統導入課程	新舊電簽平台功能轉換上線須知
安全衛生保健	AED 訓練課程
	聽力保護衛教
資訊安全	資訊安全通識課程

四、環保支出資訊：

(一) 依法令規定，應申領汙染設施設置許可證或汙染排放許可證或應繳納汙染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明，本公司汙染排放許可證如下：

項目	許可證字號	有效期限
水汙染防治措施排放許可證	花蓮縣環水許字第 00222-06 號	106.11.18~111.11.17
固定(空氣)汙染源操作許可證	府環空操證字第 U110-08 號	108.06.17~113.06.16

(二) 近年度及截至年報刊印日止，因汙染環境所受損失：無。

五、勞資關係：

(一) 列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

1.員工福利措施：

- (1) 依規定加入勞保及健保，另加團保。
- (2) 每年端午節及中秋節致贈禮金或禮品。
- (3) 提供各項福利如下：生日禮金或禮品、結婚禮金、喪葬慰問金、員工本人殘廢補助、生育補助。
- (4) 年終或春酒聚餐，並舉辦大型摸彩，獎品豐富。
- (5) 年終獎金及員工酬勞(視當年公司營運狀況及員工考績發放)。
- (6) 教育訓練：新進人員之職前訓練，在職員工之在職訓練等。
- (7) 員工餐廳:提供早餐、午餐及晚餐。
- (8) 員工宿舍:提供套房式宿舍予外地員工。
- (9) 員工交通車:安排交通車定時定點接送員工上下班。
- (10) 員工醫療健康服務:定期員工健檢，設置護士乙名及不定期的醫師健康諮詢服務。

2.員工進修及訓練情形:

教育訓練為本公司人力資源管理重點之一，新進員工從通識教育至專業技術之養成，皆依計劃階段性的進行。透過在職及派外訓練，以提升其技術能力、領導統御能力及職涯發展。並有證照加給之獎勵措施，鼓勵員工積極進修，強化其管理技巧並培養其專心、誠心之工作態度。未來公司將持續進行人員培訓計劃，期使員工之職涯規劃能與公司整體利益共同成長。

3.退休制度及實施情形：

- (1) 「勞動基準法」之勞工退休金舊制：
本公司已成立勞工退休準備金監督委員會，並按月提撥退休準備金儲存於退休金準備專戶，退休辦法均遵照勞基法規定辦理。
- (2) 「勞工退休金條例」之勞工退休金新制：
自民國94年7月起實施勞工退休金新制，本公司依法規定讓員工自願圈選「新、舊」制(無論員工選擇新制或舊制，民國94年6月之前的年資均保留並適用舊有勞基法)，針對選擇新制之員工，公司按月提繳勞工薪資之6%作為勞工退休金存入勞工個人退休金專戶。

4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施維護情形：

本公司一向重視勞資關係，平時透過各項福利措施、教育訓練，以增進員工福祉，並透過員工激勵制度，加強員工之向心力，達到勞資雙贏的目標。另本公司勞資雙方協議均依勞基法規定再配合公司人事管理規章，於員工進入公司服務時規定之，故實施情形良好。任何有關勞資關係之新增或修正措施，均經勞資雙方充分協議溝通後才定案，因此尚無爭議發生。

本公司鑑於工作環境與員工人身安全保護措施之重要性。獨立設置勞安室，針對員工人身安全訂定安全衛生工作守則，重點如下：

項目	內容
設備之維護與檢查	規範設備範圍、使用以及維護方法、應定期檢查項目等內容。
工作安全與衛生標準	規範一般環境、電氣、消防、汙水處理現場、廚房、餐廳、客房、辦公室等工作場所環境應注意事項以及防範意外之要點。
教育與訓練	規範一般員工、外包廠商以及從事特殊操作員工等人員之教育訓練方式以及應有時數。
急救與搶救	規範各項緊急情況(包括灼傷、觸電、中暑、休克等)處理方式以及應行注意事項。
防護設備之準備、維持與使用	規範應使用特殊防護設備之環境以及相關防護設備，並規範設備相關維護方式。
事故通報與報告	規範遇到事故應執行之相關作為，包括聯絡對象、聯絡方式、紀錄過程等。
其它有關安全衛生事項	規範一般環境以及遇天災之處理應行注意事項。

5.員工倫理行為規範：

本公司已訂定「道德行為準則」，規範全體同仁行為道德，相關內容請參考本公司網站<http://www.farglory-hotel.com.tw/>投資人專區-->公司治理。

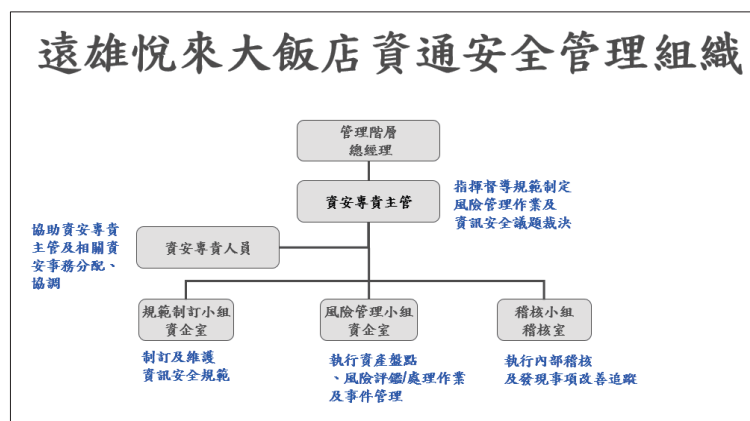
(二)最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失：無。

六、資通安全管理：

(一)敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等：

資通安全風險管理架構：

- 一、本公司資訊安全之權責單位為資訊企劃室，該部設置資訊主管，與專業資訊人員，負責訂定企業內部資訊安全政策、規劃暨執行資訊安全防護與資安政策推動與落實，並定期公佈公司資安治理概況。
- 二、本公司稽核室為資訊安全監理之督導單位，該室設置稽核主管，負責督導內部資安執行狀況，若有查核發現缺失，旋即要求受查單位提出相關改善計畫與具體作為，且定期追蹤改善成效，以降低內部資安風險。
- 三、組織運作模式採定期稽核與循環式管理，確保可靠度目標之達成且持續改善。



資通安全政具體管理方案：

本公司資通安全管理機制，包含以下三個面向：

- 一、制度規範：訂定公司資通安全管理制度，規範人員作業行為。
- 二、系統防護：建置資通安全管理系統，落實資安防護管理措施。
- 三、人員訓練：進行資通安全教育訓練，提昇全體同仁資安意識。

資通安全管理措施說明如下：

- 一、制度規範：本公司內部訂定多項資安規範與制度，以規範本公司人員資通安全行為，每年定期檢視相關制度是否符合營運環境變遷，並依需求適時調整。
- 二、系統防護：本公司為防範各種內/外部資安威脅，除採多層式網路架構設計外，更建置各式資安防護系統，以提昇整體資訊環境之安全性。此外，為確保內部同仁之作業行為符合公司制度規範，亦設計作業程序稽核機制和導入資安管理工具，落實人員資通安全管理措施。並配合內、外部稽查作業良善內部控制循環。
- 三、人員訓練：本公司定期實施人員資通安全教育訓練通識課程，並不定期實施資通安全機會宣導，藉以提昇公司同仁資安知識與專業技能。

本公司實施之資通安全政策與管理措施，包含如下：

管理範疇	相關作業
資訊安全政策管理	資訊安全政策管理、資訊安全文件管理、資訊安全管理審查
資訊安全營運管理	資訊安全營運持續運作管理、資訊安全風險管理、資訊安全事件管理、資訊供應商管理
資訊系統安全管理	資訊系統安全政策管理、資訊系統開發測試管理、資訊系統安全評估、資訊系統文書管理
資料安全管理	資料安全管理、共用資料區管理
實體環境與設備安全管理	實體環境與設備安全管理、網路安全管理、個人終端設備安全管理
人員資訊安全管理	人員資訊安全管理、使用者電子郵件安全管理

- (二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

七、重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款	備註
委託保證 商業本票契約書	大慶金融票券	110.01.20 至 111.01.20	1.授信額度 50,000 仟元	-	-
授信契約書	兆豐台北銀行	110.04.12 至 115.04.12	1.授信額度 80,000 仟元	-	-
授信契約書	台中商業銀行	110.10.13 至 111.10.13	1.授信額度 200,000 仟元 2.依台中商銀定儲利率指數 +120bps機動計息 3.商業本票保證	-	-
委託保證 商業本票契約書	中華票券金融股份有限公司	110.06.25 至 111.06.24	1.授信額度 50,000 仟元	-	-

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表及會計師查核意見：

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表資料

簡明資產負債表－採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料				
		106 年	107 年	108 年	109 年	110 年
流動資產		56,747	69,188	130,278	171,101	98,837
不動產、廠房及設備(註 1)		1,411,610	1,378,508	1,342,174	1,322,247	1,337,657
無形資產		2,222	5,018	4,331	3,778	2,293
其他非流動性資產(註 1)		4,056	11,582	13,735	4,736	10,701
資產總額		1,474,635	1,464,296	1,490,518	1,501,862	1,449,488
流動負債	分配前	202,838	242,699	291,348	208,958	214,504
	分配後(註 2)	214,598	不適用	不適用	282,458	不適用
非流動負債		28,907	22,460	15,585	11,537	43,038
負債總額	分配前	231,745	265,159	306,933	220,495	257,542
	分配後(註 2)	243,505	不適用	不適用	293,995	不適用
歸屬於母公司業主之權益		--	--	--	--	--
股 本		1,050,000	1,050,000	1,050,000	1,050,000	1,050,000
資本公積		114,815	114,815	114,837	114,837	108,390
保留盈餘	分配前	78,075	34,300	18,748	116,530	33,556
	分配後(註 2)	66,315	不適用	不適用	0	不適用
其他權益		--	--	--	--	--
庫藏股票		--	--	--	--	--
非控制權益		--	--	--	--	--
權益總額	分配前	1,242,890	1,199,137	1,183,585	1,281,367	1,191,946
	分配後(註 2)	1,231,130	不適用	不適用	1,091,337	不適用

註 1：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註 2：上稱分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列。

簡明綜合損益表－採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
	106 年	107 年	108 年	109 年	110 年
營業收入	448,215	370,434	425,243	573,115	350,971
營業毛利	138,809	80,104	110,659	223,618	68,049
營業損益	19,371	(38,391)	(16,034)	100,143	(38,290)
營業外收入及支出	810	(716)	(484)	14,595	17,999
稅前淨利	20,181	(39,107)	(16,518)	114,738	(20,291)
繼續營業單位本期淨利	16,433	(31,348)	(15,974)	97,370	(20,743)
停業單位損失	--	--	--	--	--
本期淨利（損）	16,433	(31,348)	(15,974)	97,370	(20,743)
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	51	(667)	422	412	4,822
本期綜合損益總額	16,484	(32,015)	(15,552)	97,782	(15,921)
淨利歸屬於母公司業主	--	--	--	--	--
淨利歸屬於非控制權益	--	--	--	--	--
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	--	--	--	--	--
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	--	--	--	--	--
每股盈餘	0.16	(0.30)	(0.15)	0.93	(0.20)

（二）最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	簽證會計師	查核意見	更換會計師理由
105	王方瑜、林瑟凱	無保留意見	會計師事務所依相關法令規定內部輪調
106	王方瑜、林瑟凱	無保留意見	
107	蕭春鴛、林瑟凱	無保留結論	會計師事務所內部職務輪調
108	蕭春鴛、林瑟凱	無保留結論	
109	蕭春鴛、林瑟凱	無保留結論	
110	蕭春鴛、林瑟凱	無保留結論	

二、最近五年度財務分析：

財務分析－採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

分析項目 (註1)		最近五年度財務分析(註1)				
		106 年	107 年	108 年	109 年	110 年
財務結構	負債佔資產比率(%)	15.72	18.11	20.59	14.68	17.77
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率(%)	90.10	88.62	89.35	97.78	92.32
償債能力	流動比率(%)	27.98	28.51	44.72	81.88	46.08
	速動比率(%)	22.56	23.12	39.80	75.24	39.68
	利息保障倍數(%)	1,646.44	(1,726.58)	(731.30)	10,955.06	(5,850.44)
經營能力	應收款項週轉率(次)	34.24	31.57	47.12	43.37	26.16
	平均收現日數	10.66	11.56	7.75	8.41	13.95
	存貨週轉率(次)	15.41	16.42	22.23	29.85	19.25
	應付款項週轉率(次)	2.45	2.39	2.94	2.64	1.28
	平均銷貨日數	23.69	22.23	16.42	12.22	18.96
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	0.31	0.27	0.31	0.43	0.26
	總資產週轉率(次)	0.30	0.25	0.29	0.38	0.24
獲利能力	資產報酬率(%)	1.16	(1.99)	(0.95)	6.57	(1.38)
	權益報酬率(%)	1.30	(2.57)	(1.34)	7.90	(1.68)
	稅前純益佔實收資本額比率(%)	1.92	(3.72)	(1.57)	10.93	(1.93)
	純益率(%)	3.67	(8.46)	(3.76)	16.99	(5.91)
	每股盈餘(元)	0.16	(0.30)	(0.15)	0.93	(0.20)
現金流量	現金流量比率(%)	26.86	(0.90)	13.65	97.83	15.04
	現金流量允當比率(%)	146.02	114.27	93.40	130.46	126.34
	現金再投資比率(%)	0.08	(0.60)	1.70	5.31	1.34
槓桿度	營運槓桿度	3.46	(0.26)	(2.03)	1.51	0.39
	財務槓桿度	1.07	0.95	0.89	1.01	0.99

最近二年度各項財務比率變動原因：

1. 110 年度流動資產較 109 年度減少約 42%，使流動比率及速動比率減少。
2. 110 年度虧損，110 年度稅前息前損益較 109 年度減少，使利息保障倍數大幅減少。
3. 110 年度住房率減少 44.4%、營收減少 38.76%，稅後獲利減少 116.28%，較 109 年度大幅減少，使獲利能力之財務比率皆減少。
4. 110 年度營業活動現金流入較 109 年度減少約 172,173 千元，主要為 110 年度營收及獲利皆較去年同期減少，故現金流量之財務比率皆減少。
5. 110 年度營業及盈餘皆較去年同期減少，故槓桿度之財務比率皆減少。

註 1：計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債佔資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金佔不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、110 年度營業報告書、財務報表及虧損撥補案之審計委員會審查報告：

遠雄悅來大飯店股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司 110 年度營業報告書、財務報表及虧損撥補議案等；其中財務報表嗣經董事會委任資誠聯合會計師事務所蕭春鴛及林瑟凱會計師查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及虧損撥補議案經本審計委員會查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請鑒核

此致

本公司 111 年股東常會

審計委員會召集人：蘇成田

蘇成田

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 9 日

四、最近年度經會計師查核簽證之財務報告：請參閱第 82 頁~130 頁

五、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止財務週轉困難之事：本公司及關係企業無財務週轉困難之情事。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

(一) 財務狀況比較分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日	差 異		增減比例 變動分析 說明 (註)
			金 額	%	
流動資產	98,837	171,101	-72,264	-42.2%	詳(二)之說明
不動產、廠房及設備	1,337,657	1,322,247	15,410	1.2%	
無形資產	2,293	3,778	-1,485	-39.3%	
其他非流動性資產	10,701	4,736	5,965	126.0%	
資產總額	1,449,488	1,501,862	-52,374	-3.5%	
流動負債	214,504	208,958	5,546	2.7%	
非流動負債	43,038	11,537	31,501	273.0%	
負債總額	257,542	220,495	37,047	16.8%	
股 本	1,050,000	1,050,000	0	0.0%	
資本公積	108,390	114,837	-6,447	-5.61%	
保留盈餘	33,556	116,530	-82,974	-71.2%	
其他權益	--	--	--	--	
庫藏股票	--	--	--	--	
非控制權益	--	--	--	--	
權益總額	1,191,946	1,281,367	-89,421	-7.0%	

(二) 變動分析：

1. 流動資產減少：本期因應收帳款及金融資產減少，較去年同期減少。
2. 其它非流動資產增加：主要為本期由退休金負債轉為淨確定福利資產所致。
3. 流動負債增加：主係部分合約負債-非流動已移轉至合約負債-流動。
4. 非流動負債增加：本期向銀行舉借長期借款所致。
5. 保留盈餘：因產生稅後虧損，故保留盈餘減少。

二、財務績效

(一) 財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	110 年度	109 年度	差 異		增減比例 變動分析 說明
			金額	%	
營業收入	350,971	573,115	(222,144)	-38.76%	詳(二)之 說明
營業成本	282,922	349,497	(66,575)	-19.05%	
營業毛利	68,049	223,618	(155,569)	-69.57%	
營業費用	106,339	123,475	(17,136)	-13.88%	
營業利益(損失)	(38,290)	100,143	(138,433)	-138.24%	
營業外收入及支出	17,999	14,595	3,404	23.32%	
稅前淨利(淨損)	(20,291)	114,738	(135,029)	-117.68%	
所得稅(費用)利益	(452)	(17,368)	16,916	-97.40%	
本期淨利(損)	(20,743)	97,370	(118,113)	-121.30%	
本期綜合損益總額	(15,921)	97,782	(113,703)	-116.28%	
淨利歸屬於母公司業主	--	--	--	--	
淨利歸屬於非控制權益	--	--	--	--	
綜合損益總額歸屬於 於母公司業主	--	--	--	--	
綜合損益總額歸屬於 於非控制權益	--	--	--	--	

(二) 變動分析：

- 1.營業收入減少：本期因住房率下降，使營業收入減少 38.76%。
- 2.因營收大幅下降，故本期淨利下降 121.3%

三、現金流量

(一) 最近二年度流動性分析說明：

年度 項目	110 年度	109 年度	增(減)比例
現金流量比率	15.04	97.83	-84.63%
淨現金流量允當比率	126.34	130.46	-3.16%
現金再投資比率	1.34	5.34	-74.91%
增減比例變動分析說明： 1. 現金流量比率下降，主因 110 年度營業收入大幅減少，故現金流量比率、現金流量允當比率、現金流量再投資比率皆下降。			

(二) 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初 現金餘額 (1)	預計全年來 自營業活動 淨現金流量 (2)	預計全年非營 業活動現金流 出量 (3)	預計現金剩餘額 (不足)數額 (1) + (2) - (3)	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
60,367	28,289	43,297	45,359	-	-
1. 本年度現金流量變動情形分析 (1) 營業活動：預估 111 年度為獲利狀態，淨現金流入 43,297 仟元。 (2) 投資及融資活動：本公司 111 年預計啟動整修工程，故向銀行融資購置資產等，合計淨現金流出為 43,297 仟元。 2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：本公司 110 年度重大資本支出主要係整裝裝修工程為取得不動產、廠房及設備，資金來源以自有資金及銀行借款支付。創新經營全面提升住客消費體驗，以維持公司之競爭力。由於公司營運狀況良好，預估 111 年度為獲利狀態，故對公司財務並無重大影響。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：本公司 110 年度無轉投資事業。

六、風險事項之分析評估：

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司定期評估銀行借款利率，並與銀行密切聯繫以取得較優惠的借款利率，利率尚稱平穩。此外本公司財務穩健、債信良好，資金規劃以保守穩健為原則，預計未來利率變動對本公司整體營運不致造成重大影響。

2. 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司為觀光旅館業，為方便國外旅客，本公司接受多種外幣之兌換，並以當日金融機構之外幣報價兌換。但兌換金額甚小且每月定期至銀行兌換成新台幣，因此匯兌損失之風險甚小，對本公司營運損益並無重大影響。本公司為避免因提供外幣兌換而產生匯兌損失，故兌換之匯率係以每日匯市公佈匯率為準，並每月定期至銀行兌換成新台幣以降低匯兌損失之風險。

3. 通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

近年來受全球相關原物料上漲影響，整體經濟環境呈現通貨膨脹之趨勢，惟本公司致力於控管進貨成本及費用，積極提高公司議價能力，並依據國內經濟狀況與淡、旺季適時並適當調整銷售價格，預計未來通貨膨脹變動對公司整體營運不致造成重大影響，本公司亦會持續關注經濟發展狀況，以適時採取應變措施。綜上，利率、匯率變動及通貨膨脹情形對公司之損益不致有重大影響。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1. 本公司致力於本業之發展，並未從事於高風險、高槓桿投資及衍生性商品交易。

2. 本公司已依照主管機關相關法令與規定，訂定「取得或處分資產處理程序」及「資金貸與及背書保證作業程序」，並經股東會決議通過。

3. 本公司最近年度截至年報刊印日止，並無資金貸與他人之情事。未來相關政策執行除審慎評估及控管外，也將以公司現有「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與及背書保證作業程序」之規定為執行依據，以降低相關風險。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：本公司無投入研發計畫，故無影響。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：請詳伍、營運概況之說明。

(五) 科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司透過產業及專業組織所舉辦之聯誼會或研討會，獲取產業資訊並掌握市場新訊息，亦隨時關注同業行銷策略之變化與旅客組成結構之趨勢，以適時調整本公司之經營策略及產品組合，因此尚無因科技改變及產業變化對公司財務業務有影響之情事。

因應措施：本公司訂定企業內部資訊安全政策、規劃暨執行資訊安全防護與資安政策推動與落實，為防範各種內/外部資安威脅，除採多層式網路架構設計外，更建置各式資安防護系統，以提昇整體資訊環境之安全性。此外，為確保內部同仁之作業行為符合公司制度規範，亦設計作業程序稽核機制和導入資安管理工具，落實人員資通安全管理措施。並配合內、外部稽查作業良善內部控制循環。定期實施人員資通安全教育訓練通識課程，並不定期實施資通安全機會宣導，藉以提昇公司同仁資安知識與專業技能。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

公司一向係以觀光旅遊為主，秉持「做到最好，追求第一」的永續經營理念，並重視企業形象與風險管理，謹慎經營，目前不僅取得五星級國際觀光旅館之資格，也通過 SGS 服務認證標準，並榮獲經濟部第五屆商業服務業優良品牌獎。未來仍將持續以提供優良服務品質，達到 100% 顧客滿意度為經營之目標，截至年報刊印日止，本公司並未發生足以影響企業形象之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：本公司最近年度及截至本年報刊印日止並無併購之情形，且截至目前並無併購計畫，故不適用。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：本公司從事觀光產業並非生產事業，無擴建廠房需求，故不適用。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

觀光旅遊業主要原料為生鮮食材，且本公司秉持永續經營理念，多年來已與多家供應廠商建立良好之關係及互動，供應狀況正常，且每期以標單制或議價結果決

定當期供應商，故尚無主要原料進貨集中之虞。本公司為觀光旅遊業，收入來源為一般普羅大眾，因此，就營運收入而言，並無銷貨集中風險。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

最近年度及截至本年報刊印日止，本公司之董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，並無股權大量移轉或更換之情事。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：最近年度及截至本年報刊印日止，本公司並無經營權改變之情形，故不適用。

(十二) 訴訟或非訟事件：

公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：

資訊安全評估分析：基於落實良善管理與因應天然災害或不可抗力因素，本公司制定「資訊安全營運管理制度」、「資訊系統安全管理制度」、「資料安全管理制度」、「實體環境與設備安全管理制度」、「人員資訊安全管理制度」等政策，且整合使用網路安全防護設備、具 DLP 之防毒防駭掃描監測之軟硬體措施，以建立安全及可信賴之資訊環境，維護資料與資訊資產之機密性、完整性、可用性。

因應措施：訂定與實施 BCP 營運持續演練計畫，並提昇相關人員應對緊急狀況的應變能力。

七、其他重要事項：

(一) 本公司採用避險會計之目標與方法：

本公司主要金融工具包括權益投資、應收帳款及應付帳款。截至年報刊印日止並未以投機目的從事金融工具(含衍生性金融工具)之避險性交易，故不適用。

(二) 財務報表資產負債評價科目提列的評估依據及基礎：

資產負債評價科目	評價政策
應收款項	本公司每月編製帳齡分析表，並依據個別客戶帳齡、過去信用狀況，評估應收帳款減損損失，當應收帳款或應收票據有下列情形者，視為實際減損損失，並於發生當年度沖抵備抵呆帳。 (一) 客戶因倒閉、逃匿或其他原因造成應收帳款或應收票據之一部或全部不能收回者；或 (二) 債權中有逾二年經催收後未能收取本金或利息者。
存貨	基於行業特性，本公司對於存貨呆滯損失之提列，主要就下列兩部份分別予以不同百分比之認列。 一、餐飲原物料： 責由業務相關單位於每季結束時，將庫齡逾九個月以上之原物料提出逐一檢視，確認其保存期限及領用情況。 (一) 存貨庫齡逾一年部份若經判定為呆滯存貨時並且已屆保存期限者，於發生年度全數轉列呆滯品，提列 100% 呆滯損失準備。 (二) 存貨庫齡逾九個月而未滿一年部份若經判定為呆滯存貨，於發生年度提列 15% 之呆滯損失準備。

資產負債評價科目	評價政策
	(三) 酒類若無保存期限，以及經判定庫齡逾九個月以上，但可於期限內使用完畢則毋須提列呆滯損失。 (四) 存貨庫齡雖達上述期間，惟其未逾保存期限且仍可使用者，則毋須提列呆滯損失。 二、商品存貨： 責由業務相關單位於每季結束時，將庫齡逾一年以上之商品逐一提出檢討。若經判定為呆滯品時，列呆滯損失準備，並辦理存貨之處置作業。 (一) 存貨庫齡逾二年以上期間之商品，若經判定為呆滯品時，提列 100% 呆滯損失準備。 (二) 存貨庫齡逾一年而未滿二年期間之商品，若經判定為呆滯品時，提列 50% 呆滯損失準備。 三、以上存貨庫齡無論是否已超過一年，若為已屆保存期限，亦提列 100% 之呆滯損失準備，並依核決權限呈報核准後辦理存貨之報廢作業。

捌、特別記載事項

- 一、關係企業相關資料：不適用。
- 二、私募有價證券情形：最近年度及截至年報刊印日止，本公司無此情形。
- 三、子公司持有或處分本公司股票情形：最近年度及截至年報刊印日止，本公司無此情形。
- 四、其他必要補充說明事項：無。
- 五、有無證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：最近年度及截至年報刊印日止，本公司無此情形。

會計師查核報告

(111)財審報字第 21004382 號

遠雄悅來大飯店股份有限公司 公鑒：

查核意見

遠雄悅來大飯店股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表，以及財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達遠雄悅來大飯店股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核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，與遠雄悅來大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，對遠雄悅來大飯店股份有限公司民國 110 年度財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核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。

遠雄悅來大飯店股份有限公司 110 年度財務報表之關鍵查核事項如下：

客房收入認列之正確性

事項說明

有關收入認列之會計政策請詳財務報表附註四(二十三)；營業收入之會計項目，請詳財務報表附註六(十五)。

遠雄悅來大飯店股份有限公司主要收入類型為透過旅行社訂房之客房收入，由於與旅行社的合作交易條件眾多，通常涉及許多人工作業與旅行社對帳以確定客房收入之正確性，因此本會計師將客房收入認列之正確性列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解遠雄悅來大飯店股份有限公司客房收入認列之內部控制程序，暨其於財務報表比較期間一致的採用。
2. 取得每日收入報表，抽核核對住房交易帳單及開立之發票金額一致，並確認每日收入報表金額與入帳傳票金額一致。
3. 取得旅行社對帳計算表，抽核計算過程確認符合合約條款，並檢視發票金額與對帳計算表金額一致。
4. 抽核對客戶交易之收款紀錄與入帳傳票金額一致。

預收住宿券之管理

事項說明

預收住宿券之會計項目說明，請詳財務報表附註六(十五)。

遠雄悅來大飯店股份有限公司之預收款項主要類型為住宿券，住宿券之管理係遵循票券管理作業準則，其發放及核銷筆數眾多且涉及許多人工作業，可能造成預收款項認列不適當之情形，且因預收住宿券款項金額重大，因此本會計師將其列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 取得票券製作申請單，確認申請單業經適當核准。
2. 抽核現金日報表、銀行對帳單及信用卡交易明細表，確認住宿券銷售業已收款且與發票金額一致，住宿券並核至票券系統明細表相符。
3. 核對回收之住宿券與票券系統產生之核銷明細表一致，且與沖帳傳票一致。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

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

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估遠雄悅來大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遠雄悅來大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。

遠雄悅來大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。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對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，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估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，惟其目的非對遠雄悅來大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，以及使遠雄悅來大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財務報表使用者注意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遠雄悅來大飯店股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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，決定對遠雄悅來大飯店股份有限公司民國 110 年度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

蕭春鴛

會計師

林瑟凱

蕭春鴛

林瑟凱



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960042326 號
金管證六字第 0960072936 號

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 9 日

遠雄悅來大飯店股份有限公司

資產負債表
民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	110 年 12 月 31 日		109 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	60,367 4	\$	73,398 5
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產—流動			- -		30,000 2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(三)				
	動			- -		19,500 1
1170	應收帳款淨額	六(四)		6,664 1		19,460 1
1180	應收帳款—關係人淨額	六(四)及七		188 -		521 -
1200	其他應收款			103 -		143 -
130X	存貨	六(五)		2,272 -		2,982 -
1410	預付款項			11,450 1		10,904 1
1470	其他流動資產	八		17,793 1		14,193 1
11XX	流動資產合計			<u>98,837 7</u>		<u>171,101 11</u>
非流動資產						
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八		1,337,657 92		1,322,247 88
1755	使用權資產	六(七)		3,537 -		2,120 -
1780	無形資產			2,293 -		3,778 1
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)		1,535 -		1,956 -
1900	其他非流動資產	八		5,629 1		660 -
15XX	非流動資產合計			<u>1,350,651 93</u>		<u>1,330,761 89</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>1,449,488 100</u>	\$	<u>1,501,862 100</u>

(續次頁)

遠雄悅來大飯店股份有限公司
資產負債表
民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	110 年 12 月 31 日		109 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2130	合約負債－流動	六(十五)及七	\$	92,184 7	\$	88,107 6
2170	應付帳款	七		43,371 3		35,885 2
2200	其他應付款	六(九)及七		62,706 4		69,296 5
2230	本期所得稅負債			10,222 1		10,195 1
2280	租賃負債－流動	六(二十五)		1,720 -		794 -
2300	其他流動負債	六(十)		4,301 -		4,681 -
21XX	流動負債合計			<u>214,504 15</u>		<u>208,958 14</u>
非流動負債						
2527	合約負債－非流動	六(十五)及七		1,965 -		4,484 -
2540	長期借款	六(八)		35,700 3		- -
2570	遞延所得稅負債	六(二十二)		1,986 -		782 -
2580	租賃負債－非流動	六(二十五)		1,485 -		1,139 -
2600	其他非流動負債			1,902 -		5,132 1
25XX	非流動負債合計			<u>43,038 3</u>		<u>11,537 1</u>
2XXX	負債總計			<u>257,542 18</u>		<u>220,495 15</u>
股本						
3110	普通股股本	六(十二)		1,050,000 72		1,050,000 70
資本公積						
3200	資本公積	六(十三)		108,390 8		114,837 7
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十四)		49,477 3		42,027 3
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)		(	15,921) (1)		74,503 5
3XXX	權益總計			<u>1,191,946 82</u>		<u>1,281,367 85</u>
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>1,449,488 100</u>	\$	<u>1,501,862 100</u>

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：武祥生



經理人：劉惠美



會計主管：余岳隆



遠雄悅來大飯店股份有限公司
綜合損益表
民國 110 年及 109 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	110 年 度	109 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十五)及七	\$ 350,971 100	\$ 573,115 100
5000 營業成本	六(五)(二十)及七	(282,922) (81)	(349,497) (61)
5900 營業毛利		68,049 19	223,618 39
營業費用	六(二十)(二十一)及七		
6100 推銷費用		(25,090) (7)	(35,159) (6)
6200 管理費用		(81,249) (23)	(88,316) (16)
6000 營業費用合計		(106,339) (30)	(123,475) (22)
6900 營業(損失)利益		(38,290) (11)	100,143 17
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(十六)	79 -	25 -
7010 其他收入	六(十七)	17,959 5	16,164 3
7020 其他利益及損失	六(十八)	302 -	(537) -
7050 財務成本	六(十九)	(341) -	(1,057) -
7000 營業外收入及支出合計		17,999 5	14,595 3
7900 稅前(淨損)淨利		(20,291) (6)	114,738 20
7950 所得稅費用	六(二十二)	(452) -	(17,368) (3)
8200 本期(淨損)淨利		(\$ 20,743) (6)	\$ 97,370 17
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十一)	\$ 6,026 2	\$ 516 -
8349 與不重分類之項目相關之所得稅		(1,204) (1)	(104) -
8500 本期綜合損益總額		(\$ 15,921) (5)	\$ 97,782 17
基本每股(虧損)盈餘	六(二十三)		
9750 基本每股(虧損)盈餘		(\$ 0.20)	\$ 0.93
稀釋每股(虧損)盈餘	六(二十三)		
9850 稀釋每股(虧損)盈餘		(\$ 0.20)	\$ 0.93

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：武祥生



經理人：劉惠美



會計主管：余岳隆



遠雄悅來大飯店股份有限公司

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	普通股本	資本公積—發行溢價	保 留 盈 餘		權 益 總 額
				法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	
109 年 度						
109 年 1 月 1 日餘額		\$1,050,000	\$ 114,837	\$42,027	(\$ 23,279)	\$1,183,585
本期淨損		-	-	-	97,370	97,370
本期其他綜合損益		-	-	-	412	412
本期綜合損益總額		-	-	-	97,782	97,782
109 年 12 月 31 日餘額		\$1,050,000	\$ 114,837	\$42,027	\$ 74,503	\$1,281,367
110 年 度						
110 年 1 月 1 日餘額		\$1,050,000	\$ 114,837	\$42,027	\$ 74,503	\$1,281,367
本期淨利		-	-	-	(20,743)	(20,743)
本期其他綜合損益		-	-	-	4,822	4,822
本期綜合損益總額		-	-	-	(15,921)	(15,921)
盈餘指撥及分派	六(十四)					
提列法定盈餘公積		-	-	7,450	(7,450)	-
現金股利		-	-	-	(67,053)	(67,053)
資本公積配發現金股利		-	(6,447)	-	-	(6,447)
110 年 12 月 31 日餘額		\$1,050,000	\$ 108,390	\$49,477	(\$ 15,921)	\$1,191,946

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：武祥生



經理人：劉惠美



會計主管：余岳隆



遠雄悅來大飯店股份有限公司
現金流量表
民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前(淨損)淨利	(\$ 20,291)	\$ 114,738
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之利益	六(二)(十八) (69)	-
折舊費用	六(六)(七)(二十) 50,688	49,048
攤銷費用	2,506	1,862
利息收入	六(十六) (79)	-
利息費用	六(十九) 341	1,057
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	六(六)(十八) (414)	1
營業器具轉列費用	六(六) 1,222	1,907
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		
應收帳款(含關係人)	13,129 (	13,530)
其他應收款	40	3,616
存貨	722 (	905)
預付款項	(546)	1,372
其他流動資產	7	136
其他非流動資產	(3,253)	118
其他金融資產	(3,443) (	5,850)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債—流動	4,077	18,128
應付帳款	7,486	14,712
其他應付款	(16,721)	17,413
其他流動負債	(380)	3,368
合約負債—非流動	(2,519) (	5,183)
其他非流動負債	-	1,734
營運產生之現金流入	32,503	203,742
支付之利息	(319) (	1,057)
收取之利息	79	-
退還之所得稅	-	1,748
支付之所得稅	(3)	-
營業活動之淨現金流入	32,260	204,433
投資活動之現金流量		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(70,000) (	30,000)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	100,069	-
處分(取得)按攤銷後成本衡量之金融資產	19,500 (	19,500)
取得不動產、廠房及設備	六(二十四) (56,623) (	24,480)
出售不動產、廠房及設備價款	440	27
取得無形資產	六(二十四) (329) (	1,309)
存出保證金(增加)減少	(85)	2
支付之資本化利息	(96)	-
投資活動之淨現金流出	(7,124) (	75,260)
籌資活動之現金流量		
應付短期票券減少	六(二十五) -	(149,832)
舉借長期借款	六(二十五) 35,700	-
租賃本金償還	六(二十五) (1,368) (	1,637)
存入保證金增加	六(二十五) 1,001	-
發放現金股利	六(十四) (73,500)	-
籌資活動之淨現金流出	(38,167) (	151,469)
本期現金及約當現金減少數	(13,031) (	22,296)
期初現金及約當現金餘額	73,398	95,694
期末現金及約當現金餘額	\$ 60,367	\$ 73,398

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：武祥生



經理人：劉惠美



會計主管：余岳隆



遠雄悅來大飯店股份有限公司
財 務 報 告 附 註
民國 110 年及 109 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

遠雄悅來大飯店股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於民國 80 年 1 月，主要營業項目為經營旅館及餐廳等業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國 111 年 3 月 9 日經董事會通過發布。

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 110 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：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「2021年6月30日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國110年4月1日(註)
註：金管會允許提前於民國110年1月1日適用。	
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 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：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
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。

(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：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
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112年1月1日
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。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本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

本財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管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(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產。
 - (2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合 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，或涉及財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 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十二個月內實現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二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十二個月內到期清償者。

(4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。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。

(四) 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。

(五) 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。

(六) 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。

(七) 應收帳款

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。

2. 屬未付息之短期應收帳款，因折現之影響不大，本公司係以原始金額衡量。

(八) 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。

(九) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十) 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。

(十一) 存貨

存貨以取得之實際成本入帳，成本之計算採加權平均法。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，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情況下之估計售價減除推銷費用後之餘額。

(十二) 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	1 年 ～ 50 年
運輸設備	5 年 ～ 6 年
景觀園藝	7 年
其他	1 年 ～ 40 年

5. 營業器具於取得時以實際成本入帳，於實際破損時轉列為費用。

(十三) 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：
 - (1) 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；及
 - (2) 購買選擇權之行使價格，若承租人可合理確定將行使該選擇權。後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造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：
 - (1) 租賃負債之原始衡量金額；
 - (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；及
 - (3) 發生之任何原始直接成本。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。

(十四) 無形資產

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 1～5 年攤銷。

(十五) 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。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。

(十六) 借款

1. 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。
2. 設立借款額度時支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以遞延至動支發生時認列為有效利率之調整；當不太可能提取部分或全部額度，則認列該費用為預付款項，並在額度相關之期間內攤銷。

(十七) 應付帳款

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付帳款。
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。

(十八) 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。

(十九) 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) 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

(1) 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。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在高品質公司債無深度市場之國家，係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數係於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監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日收盤價。

(二十一) 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. 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。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。

(二十二) 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。

(二十三) 收入認列

1. 本公司提供客房及餐飲等相關服務。客房及餐飲收入於服務提供予客戶之財務報導期間內認列為收入。固定價格合約之收入係以資產負債表日止已實際提供之服務認列。客戶依照所協議之付款時間表支付合約價款。
2. 本公司發行會員卡所收之會員入會費，因提供服務內容不同而將認列收益方式分為按預計服務年限分年認列及依提供服務次數認列。預收會員卡收入按其實現期間劃分為合約負債-流動及合約負債-非流動。
3. 本公司之客戶忠誠計畫，係於交易時給與客戶獎勵積分，客戶取得之獎勵積分可兌換免費或折扣之產品。原始銷售相關之已收或應收對價之公允價值分攤至銷售之商品及獎勵積分，分攤至獎勵積分之對價參照可兌換商品之公允價值及預期兌換率估計，該等金額予以遞延至獎勵相關之義務履行時認列收入。

(二十四) 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。

(二十五) 營運部門

本公司營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效，經辨識本公司之主要營運決策者為董事會。

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。本公司並無會計政策採用之重要判斷及重要會計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。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	110年12月31日	109年12月31日
活期存款	\$ 59,101	\$ 26,878
庫存現金	1,234	1,488
支票存款	32	32
約當現金	-	45,000
	<u>\$ 60,367</u>	<u>\$ 73,398</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. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	110年12月31日	109年12月31日
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
- 受益憑證	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,000</u>

1. 本公司民國 110 年及 109 年度認列於損益之透過損益按公允價值衡量之金融資產金額為\$69 及\$0。

2. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。

3. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

	110年12月31日	109年12月31日
三個月以上到期之定期存款	\$ -	\$ 19,500

1. 本公司民國 110 年及 109 年度認列於損益之按攤銷後成本衡量之金融資產分別為\$44 及\$0。
2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$0 及\$19,500。
3. 本公司未有將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。
4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 應收帳款(含關係人)

	110年12月31日	109年12月31日
應收帳款	\$ 6,664	\$ 19,460
應收帳款-關係人	188	521
	<u>\$ 6,852</u>	<u>\$ 19,981</u>

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	110年12月31日	109年12月31日
未逾期	\$ 4,978	\$ 13,975
30天內	1,579	3,513
31-90天	250	2,170
91-180天	23	41
181天以上	22	282
	<u>\$ 6,852</u>	<u>\$ 19,981</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之應收帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 109 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$6,451。
3. 本公司持有作為應收帳款擔保之擔保品為存入保證金。
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帳款於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$6,852 及\$19,981。
5. 本公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之應收帳款未有重大減損之情事。
6. 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五) 存貨

		110年12月31日		
		成本	備抵跌價損失	帳面金額
餐飲用品 商品	\$	2,123	(\$ 128)	\$ 1,995
		400	(123)	277
	\$	<u>2,523</u>	<u>(\$ 251)</u>	<u>\$ 2,272</u>
		109年12月31日		
		成本	備抵跌價損失	帳面金額
餐飲用品 商品	\$	2,654	(\$ 33)	\$ 2,621
		445	(84)	361
	\$	<u>3,099</u>	<u>(\$ 117)</u>	<u>\$ 2,982</u>

本公司民國 110 年及 109 年度認列為費損之存貨成本分別為\$51,923 及 \$79,484，其中包含將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列之銷貨成本分別為\$205 及\$373，以及因出售部份呆滯存貨導致存貨淨變現價值回升而認列為銷貨成本減少之金額分別為\$71 及\$422。

(以下空白)

109年

	土地	房屋及建築	運輸設備	營業器具	景觀園藝	未完工程 及待驗設備	其他	合計
1月1日								
成本	\$ 37,069	\$ 2,019,435	\$ 9,839	\$ 23,575	\$ 155,227	\$ 20	\$ 235,236	\$ 2,480,401
累計折舊	-	(761,246)	(8,557)	-	(155,227)	-	(213,197)	(1,138,227)
	<u>\$ 37,069</u>	<u>\$ 1,258,189</u>	<u>\$ 1,282</u>	<u>\$ 23,575</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20</u>	<u>\$ 22,039</u>	<u>\$ 1,342,174</u>
1月1日	\$ 37,069	\$ 1,258,189	\$ 1,282	\$ 23,575	\$ -	\$ 20	\$ 22,039	\$ 1,342,174
增添	-	10,805	-	3,812	-	-	14,941	29,558
處分	-	-	-	(1,907)	-	-	(28)	(1,935)
移轉	-	-	-	(20)	-	-	-	(20)
重分類	-	(288)	-	-	-	-	288	-
折舊費用	-	(38,746)	(549)	-	-	-	(8,235)	(47,530)
12月31日	<u>\$ 37,069</u>	<u>\$ 1,229,960</u>	<u>\$ 733</u>	<u>\$ 25,460</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20</u>	<u>\$ 29,005</u>	<u>\$ 1,322,247</u>
12月31日	\$ 37,069	\$ 1,229,960	\$ 733	\$ 25,460	\$ -	\$ 20	\$ 29,005	\$ 1,322,247
成本	\$ 37,069	\$ 2,030,421	\$ 9,839	\$ 25,460	\$ 155,227	\$ 20	\$ 238,646	\$ 2,496,682
累計折舊	-	(800,461)	(9,106)	-	(155,227)	-	(209,641)	(1,174,435)
	<u>\$ 37,069</u>	<u>\$ 1,229,960</u>	<u>\$ 733</u>	<u>\$ 25,460</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20</u>	<u>\$ 29,005</u>	<u>\$ 1,322,247</u>

1. 上述每一資產類別均非屬營業租賃之資產。

2. 民國 110 年及 109 年度不動廠、廠房及設備借款成本資本化金額分別為 \$96 及 \$0，利率分別為 1.84% 及 0%。

3. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(七)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括運輸設備及其他設備，租賃合約之期間通常介於 3 到 6 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外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	110年12月31日	109年12月31日
	帳面金額	帳面金額
運輸設備(公務車)	\$ 2,053	\$ -
其他設備	1,484	2,120
	<u>\$ 3,537</u>	<u>\$ 2,120</u>
	110年度	109年度
	折舊費用	折舊費用
運輸設備(公務車)	\$ 587	\$ 882
其他設備	636	636
	<u>\$ 1,223</u>	<u>\$ 1,518</u>

3. 本公司於民國 110 年及 109 年度增添使用權資產分別為\$2,640 及\$0。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	110年度	109年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 128	\$ 156
屬短期租賃合約之費用	185	1,019
屬低價值資產租賃之費用	761	95
變動租賃給付之費用	4,418	5,851

5. 本公司於民國 110 年及 109 年度租賃現金流出總額分別為\$6,860 及\$8,758。

(八)長期借款(民國 109 年 12 月 31 日：無此情形。)

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	110年12月31日
長期銀行借款				
信用借款	自110年4月12日至115年12月3日，寬限期2年，並按月付息，寬限期屆滿後分13期平均攤還本金。	1.84%	無	<u>\$ 35,700</u>

(九)其他應付款(含關係人)

	110年12月31日	109年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 30,341	\$ 47,399
應付工程設備款	14,835	5,419
其他	17,530	16,478
	<u>\$ 62,706</u>	<u>\$ 69,296</u>

(十)其他流動負債

	110年12月31日	109年12月31日
預收款項	\$ 4,301	\$ 4,681

(十一)退休金

- 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於臺灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(1)資產負債表認列之金額如下：

	110年12月31日	109年12月31日
確定福利義務現值	\$ 12,418	\$ 18,158
計畫資產公允價值	(16,685)	(16,030)
淨確定福利(資產)負債	(\$ 4,267)	\$ 2,128

(2)淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
110年			
1月1日餘額	(\$ 18,158)	\$ 16,030	(\$ 2,128)
當期服務成本	(128)	-	(128)
利息(費用)收入	(85)	80	(5)
	(18,371)	16,110	(2,261)
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含 於利息收入或費用之金額)	-	202	202
人口統計假設變動影響數	(309)	-	(309)
經驗調整	6,133	-	6,133
	5,824	202	6,026
提撥退休金	-	502	502
支付退休金	129	(129)	-
12月31日餘額	(\$ 12,418)	\$ 16,685	\$ 4,267

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
109年			
1月1日餘額	(\$ 17,923)	\$ 14,910	(\$ 3,013)
當期服務成本	(130)	-	(130)
利息(費用)收入	(134)	114	(20)
	(18,187)	15,024	(3,163)
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含 於利息收入或費用之金額)	-	487	487
財務假設變動影響數	(13)	-	(13)
經驗調整	42	-	42
	29	487	516
提撥退休金	-	519	519
12月31日餘額	(\$ 18,158)	\$ 16,030	(\$ 2,128)

(3) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國110年及109年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(4) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	110年度	109年度
折現率	0.50%	0.50%
未來薪資增加率	2.25%	2.25%

對於未來死亡率之假設係依據臺灣壽險業第五回經驗生命表估計。因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
110年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 384)	\$ 400	\$ 387	(\$ 373)
109年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 460)	\$ 479	\$ 464	(\$ 448)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(5)民國 110 年及 109 年度，本公司依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為\$132 及\$151。

(6)本公司於民國 111 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$490。

(7)截至民國 110 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 13 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	96
1-2年		143
2-5年		1,533
5年以上		3,336
	\$	5,108

- 2.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。

民國 110 年及 109 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$7,174 及\$7,528。

(十二)股本

本公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日額定及實收資本額均分別為\$4,000,000 及\$1,050,000，每股面額 10 元。

(十三)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，得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。

(十四)保留盈餘

- 1.依本公司章程規定，年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)，次就其餘額提出 10%為法定盈餘公積，必要時得經股東會決議及依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，其餘連同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，得以股票及現金股利二方式配合處理，惟現金股利以不低於股利總額 20%之比率為原則。分派盈餘時得視當時及未來狀況保留適當盈餘不予分派。以上由董事會擬定盈餘分配案後，提請股東會決議分配之。
- 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 25%之部份為限。
- 3.本公司於民國 109 年 5 月 27 日經股東會決議不分配 108 年度盈餘。
- 4.本公司於民國 110 年 5 月 26 日經股東會電子投票達法定通過決議門檻之民國 109 年度盈餘分派案如下：

	109年度	
	金額	每股股利
法定盈餘公積	\$ 7,450	
現金股利	67,053	\$ 0.64
現金股利(資本公積配發)	6,447	0.06
	<u>\$ 80,950</u>	

5. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六(二十一)。

(十五) 營業收入

	110年度	109年度
客戶合約之收入	<u>\$ 350,971</u>	<u>\$ 573,115</u>

1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於提供隨時間逐步移轉及於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要類型：

110年度	客房部門	餐飲部門	其他部門	沖 銷	合 計
部門收入	\$ 223,392	\$ 113,897	\$ 13,682	\$ -	\$ 350,971
內部部門交易之收入	5,159	-	-	(5,159)	-
外部客戶合約收入	<u>\$ 228,551</u>	<u>\$ 113,897</u>	<u>\$ 13,682</u>	<u>(\$ 5,159)</u>	<u>\$ 350,971</u>
收入認列時點					
隨時間逐步認列之收入	\$ 228,418	\$ 113,897	\$ 6,660	(\$ 5,159)	\$ 343,816
於某一時點認列之收入	133	-	7,022	-	7,155
	<u>\$ 228,551</u>	<u>\$ 113,897</u>	<u>\$ 13,682</u>	<u>(\$ 5,159)</u>	<u>\$ 350,971</u>
109年度	客房部門	餐飲部門	其他部門	沖 銷	合 計
部門收入	\$ 362,003	\$ 183,515	\$ 27,597	\$ -	\$ 573,115
內部部門交易之收入	5,133	-	15	(5,148)	-
外部客戶合約收入	<u>\$ 367,136</u>	<u>\$ 183,515</u>	<u>\$ 27,612</u>	<u>(\$ 5,148)</u>	<u>\$ 573,115</u>
收入認列時點					
隨時間逐步認列之收入	\$ 366,839	\$ 183,515	\$ 12,475	(\$ 5,148)	\$ 557,681
於某一時點認列之收入	297	-	15,137	-	15,434
	<u>\$ 367,136</u>	<u>\$ 183,515</u>	<u>\$ 27,612</u>	<u>(\$ 5,148)</u>	<u>\$ 573,115</u>

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：

	110年12月31日	109年12月31日	109年1月1日
合約負債：			
合約負債-預收住宿券	\$ 49,799	\$ 45,575	\$ 41,356
合約負債-預收訂金	19,829	19,884	7,492
合約負債-預收票券-其他	12,913	10,828	9,623
合約負債-預收會員卡收入	10,990	15,852	20,974
合約負債-客戶忠誠計畫	618	452	201
	<u>\$ 94,149</u>	<u>\$ 92,591</u>	<u>\$ 79,646</u>

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年1月1日</u>
合約負債-流動	\$ 92,184	\$ 88,107	\$ 69,979
合約負債-非流動	<u>1,965</u>	<u>4,484</u>	<u>9,667</u>
	<u>\$ 94,149</u>	<u>\$ 92,591</u>	<u>\$ 79,646</u>

期初合約負債於民國 110 年及 109 年度認列之收入分別為\$18,587 及 \$11,397。

(十六) 利息收入

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
銀行存款利息	\$ 10	\$ 10
按攤銷後成本衡量之金融資產		
利息收入	44	-
其他利息收入	<u>25</u>	<u>15</u>
	<u>\$ 79</u>	<u>\$ 25</u>

(十七) 其他收入

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
租金收入	\$ 1,429	\$ 1,429
政府補助收入	12,467	13,255
其他收入—其他	<u>4,063</u>	<u>1,480</u>
	<u>\$ 17,959</u>	<u>\$ 16,164</u>

(十八) 其他利益及損失

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	\$ 414	(\$ 1)
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	69	-
什項支出	<u>(181)</u>	<u>(536)</u>
	<u>\$ 302</u>	<u>(\$ 537)</u>

(十九) 財務成本

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
租賃負債利息費用	\$ 128	\$ 156
利息費用	<u>213</u>	<u>901</u>
	<u>\$ 341</u>	<u>\$ 1,057</u>

(二十) 費用性質之額外資訊

	110年度	109年度
員工福利費用	\$ 184,247	\$ 217,634
餐旅服務成本	64,474	94,989
折舊費用	50,688	49,048
水電瓦斯費	26,361	26,135
修繕費	8,364	8,728
清潔及洗滌費	6,562	9,139
營業租賃租金	5,364	6,965
稅捐	5,225	5,367
信用卡手續費	4,533	7,556
其他成本及費用	33,443	47,411
營業成本及營業費用	<u>\$ 389,261</u>	<u>\$ 472,972</u>

(二十一) 員工福利費用

	110年度	109年度
薪資費用	\$ 150,433	\$ 180,817
勞健保費用	16,915	16,469
退休金費用	7,306	9,779
董事酬金	1,990	1,961
其他用人費用	7,603	8,608
	<u>\$ 184,247</u>	<u>\$ 217,634</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 1%，董事及監察人酬勞不高於 2%。
2. 本公司民國 110 年及 109 年度員工酬勞估列金額分別為\$0 及\$928；董監酬勞估列金額分別為\$0 及\$461，前述金額帳列人事費用科目。經董事會決議之民國 109 年度員工及董監酬勞與民國 109 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十二) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	110年度	109年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ -	\$ 10,194
以前年度所得稅低估數	31	-
當期所得稅總額	31	10,194
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	421	7,174
遞延所得稅總額	421	7,174
所得稅費用	\$ 452	\$ 17,368

(2)與其他綜合損(益)相關之所得稅金額：

	110年度	109年度
確定福利義務之再衡量數	\$ 1,204	\$ 104

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	110年度	109年度
稅前淨損益按法定稅率計算之所得稅	(\$ 4,058)	\$ 22,948
按稅法規定應剔除之費用	-	1
按稅法規定免課稅之所得	(2,424)	(2,651)
課稅損失未認列遞延所得稅資產	6,903	-
遞延所得稅資產可實現性評估	-	(2,930)
以前年度所得稅低估數	31	-
所得稅費用	\$ 452	\$ 17,368

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	110年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
未實現費用	\$ 1,671	(\$ 582)	\$ -	\$ 1,089
備抵存貨呆滯及 跌價損失	22	27	-	49
其 他	263	134	-	397
	1,956	(421)	-	1,535
-遞延所得稅負債：				
確定福利計畫再衡量數	(782)	-	(1,204)	(1,986)
	(782)	-	(1,204)	(1,986)
	\$ 1,174	(\$ 421)	(\$ 1,204)	(\$ 451)

	109年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
未實現費用	\$ 1,067	\$ 604	\$ -	\$ 1,671
備抵存貨呆滯及 跌價損失	32	(10)	-	22
課稅損失	7,856	(7,856)	-	-
其 他	175	88	-	263
	9,130	(7,174)	-	1,956
-遞延所得稅負債：				
確定福利計畫再衡量數	(678)	-	(104)	(782)
	(678)	-	(104)	(782)
	\$ 8,452	(\$ 7,174)	(\$ 104)	\$ 1,174

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：

110年12月31日					
發生年度	申報數	未認列遞延			
		尚未抵減金額	所得稅資產金額	最後扣抵年度	
110	\$ 34,518	\$ 34,518	\$ 34,518	120	

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異(民國 109 年 12 月 31 日：無此情形。)

	110年12月31日
可減除暫時性差異	\$ 6,903

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 108 年度。

(二十三) 每股(虧損)盈餘

	110年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損(元)
<u>基本(稀釋)每股虧損</u>			
本期淨損	(\$ 20,743)	\$ 105,000	(\$ 0.20)
	109年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
<u>基本(稀釋)每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 97,370	105,000	\$ 0.93

(二十四) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	110年度	109年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 66,135	\$ 29,558
加：期初應付設備款	5,419	341
減：期末應付設備款	(14,835)	(5,419)
減：利息資本化	(96)	-
本期支付現金	<u>\$ 56,623</u>	<u>\$ 24,480</u>
	110年度	109年度
購置無形資產	\$ 1,021	\$ 1,309
減：期末其他應付款	(692)	-
本期支付現金	<u>\$ 329</u>	<u>\$ 1,309</u>

(二十五) 來自籌資活動之負債之變動

	110年				
	長期借款	租賃負債	存入 保證金	應付股利	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ -	\$ 1,933	\$ 901	\$ -	\$ 2,834
籌資現金流量之變動	35,700	(1,368)	1,001	(73,500)	(38,167)
利息費用支付數(註)	-	(128)	-	-	(128)
其他非現金之變動	-	2,768	-	73,500	76,268
12月31日	<u>\$ 35,700</u>	<u>\$ 3,205</u>	<u>\$ 1,902</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 40,807</u>
	109年				
	應付 短期票券	租賃負債	存入 保證金	應付股利	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 149,832	\$ 3,570	\$ 901	\$ -	\$ 154,303
籌資現金流量之變動	(149,832)	(1,637)	-	-	(151,469)
利息費用支付數(註)	-	(156)	-	-	(156)
其他非現金之變動	-	156	-	-	156
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,933</u>	<u>\$ 901</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,834</u>

註：表列營業活動現金流量。

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
遠東建設事業股份有限公司	關聯企業
遠隆開發股份有限公司	關聯企業
遠雄海洋公園股份有限公司(遠雄海洋)	法人董事長代表為同一人
遠洋投資股份有限公司	法人董事長代表為同一人
悅樂飯店事業股份有限公司(悅樂飯店)	法人董事長代表為同一人
展悅企業股份有限公司(展悅企業)	法人董事長代表為同一人
遠雄國際投資股份有限公司	主要股東為同一人
遠雄創藝事業股份有限公司	主要股東為同一人
東源營造工程股份有限公司	主要股東為同一人
信宇投資股份有限公司	主要股東為同一人
遠翔建設事業股份有限公司	主要股東為同一人
財團法人遠雄文教公益基金會	主要股東為同一人
遠雄人壽保險事業股份有限公司(遠雄人壽)	主要股東為同一人
遠雄巨蛋事業股份有限公司	主要股東為同一人
遠雄房地產發展股份有限公司(遠雄房地)	主要股東為同一人
遠雄建設事業股份有限公司(遠雄建設)	主要股東為同一人
遠雄流通事業股份有限公司	主要股東為同一人
遠雄航空自由貿易港區股份有限公司	主要股東為同一人
遠雄營造股份有限公司(遠雄營造)	主要股東為同一人
趙藤雄	本公司之主要股東
趙文嘉	本公司之主要股東
武祥生	主要管理階層
洪賢德	主要管理階層
饒明昌	主要管理階層
蘇成田	主要管理階層
倪志珍	主要管理階層

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	110年度	109年度
商品銷售：		
—其他關係人	\$ 2,823	\$ 4,260

商品銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。

2. 商品及票券購買

	110年度	109年度
商品及票券購買：		
—遠雄海洋	\$ 14,236	\$ 23,928

因營業所需，本公司向關係人購買各式票券，除搭配本公司之住宿券成為套裝行程出售外，尚與團體行程搭配銷售。上述票券之購買，因無其他類

型交易可供比較，依雙方議定條件辦理。本公司於民國 110 年及 109 年度購買上述票券共計有\$14,133 及\$24,029。

3. 租賃交易－承租人

租金費用

	110年度	109年度
展悅企業	\$ 1,046	\$ 294
悅樂飯店	-	887
	<u>\$ 1,046</u>	<u>\$ 1,181</u>

4. 應收關係人款項

	110年12月31日	109年12月31日
應收帳款：		
－遠雄海洋	\$ 87	\$ -
－其他關係人	101	521
	<u>\$ 188</u>	<u>\$ 521</u>

係出售會員卡及一般商品，收款期間約 60～90 天。會員卡銷售因無其他同類型交易可供比較，係依雙方議定條件辦理。

5. 應付關係人款項

	110年12月31日	109年12月31日
應付帳款：		
－遠雄海洋	\$ 1,217	\$ 1,783
－其他關係人	114	91
	<u>\$ 1,331</u>	<u>\$ 1,874</u>
其他應付款：		
－遠雄海洋	\$ 692	\$ -

6. 預收住宿券(表列「合約負債-流動」)

	110年12月31日	109年12月31日
遠雄營造	\$ 4,961	\$ 4,934
遠雄人壽	4,407	4,426
遠雄建設	4,267	2,459
遠雄房地	3,389	3,479
其他關係人	3,803	3,334
	<u>\$ 20,827</u>	<u>\$ 18,632</u>

上述金額係關係人購入住宿券，作廣告促銷之用，本公司則按實際使用次數認列收益，於民國 110 年及 109 年度認列客房及餐飲收入分別計\$1,207 及\$1,773。由於無其他同類型交易可供比較，係依雙方議定條件辦理。

7. 預收會員卡收入(表列「合約負債-流動」及「合約負債-非流動」)

	110年12月31日	109年12月31日
遠雄建設	\$ 6,335	\$ 6,358
其他關係人	114	114
	6,449	6,472
減：一年內到期(表列「合約負債-流動」)	(6,449)	(6,454)
總計(表列「合約負債-非流動」)	\$ -	\$ 18

上述金額係關係人購入好友卡轉贈客戶，作廣告促銷之用，本公司則按預計服務年限或實際使用次數認列收益，於民國 110 年及 109 年度認列會員卡收入分別計\$23 及\$94。由於無其他同類型交易可供比較，係依雙方議定條件辦理。

8. 財產交易

	110年12月31日	109年12月31日
取得無形資產：		
—遠雄海洋	\$ 659	\$ -

9. 關係人提供背書保證情形

趙文嘉先生擔任本公司長期、短期借款及融資性商業本票之連帶保證人。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	110年度	109年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 3,969	\$ 4,032

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資 產 項 目	110年12月31日	109年12月31日	擔 保 用 途
不動產、廠房及設備			
—土地	\$ 37,069	\$ 37,069	短期借款及商業本票融資額度
—房屋及建築	973,090	971,781	短期借款及商業本票融資額度
其他流動資產			
—信託存款	17,781	14,173	預售禮券履約保證
其他非流動資產			
—信託存款	285	450	預售會員卡履約保證
	\$ 1,028,225	\$ 1,023,473	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

無。

(二) 承諾事項

本公司為未來營運所需，規劃對飯店內之裝修及設施進行大規模之整修及改善工程，已簽約但尚未發生之資本支出金額如下：

	110年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 128,291

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。本公司於民國 110 年之策略維持與民國 109 年相同，均係致力將負債資本比率維持在 15%以下，而民國 109 年 12 月 31 日之借款皆已償還。於民國 110 年 12 月 31 日，本公司之負債資本比率如下：

	110年12月31日
總借款	\$ 35,700
減：現金	(60,367)
債務淨額	(24,667)
總權益	1,191,946
總資本	\$ 1,167,279
負債資本比率	(2.1%)

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

	110年12月31日	109年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 60,367	\$ 73,398
透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	30,000
按攤銷後成本衡量之金融資產	-	19,500
應收帳款(含關係人)	6,852	19,981
其他應收款	103	143
存出保證金	170	85
其他金融資產	18,066	14,623
	<u>\$ 85,558</u>	<u>\$ 157,730</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
應付帳款	\$ 43,371	\$ 35,885
其他應付款	62,706	69,296
長期借款	35,700	-
存入保證金	1,902	901
	<u>\$ 143,679</u>	<u>\$ 106,082</u>
租賃負債	<u>\$ 3,205</u>	<u>\$ 1,933</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會部門按照董事會核准之政策執行。本公司財會部門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。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。
- (3) 本公司無承作衍生工具以規避財務風險之情事。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

本公司從事之業務未涉及若干非功能性貨幣，故無受匯率波動之影響。

價格風險

A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。

B. 本公司主要投資於國內發行之開放型基金，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 110 年及 109 年 12 月 31 日之稅後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分別增加或減少 \$0 及 \$300。

現金流量及公允價值利率風險

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。

(2) 信用風險

A. 信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司依內部明定之授信政策，於訂定付款及提出履行義務之條款與條件前，須就其每一新客戶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。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款及已承諾之交易。

B. 本公司採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否顯著增加之依據：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。

C. 本公司採用 IFRS 9 提供前提假設，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。

D. 本公司按客戶類型之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作

法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。

- E. 本公司納入台灣經濟研究院景氣觀測報告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，以估計應收帳款備抵損失，經評估對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(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，並由公司財會部門予以彙總。公司財會部門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及到期之負債。
- B. 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。

非衍生金融負債：

110年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內
應付帳款	\$ 43,371	\$ -	\$ -
其他應付款	62,706	-	-
存入保證金	1,902	-	-
租賃負債	1,798	1,203	302
長期借款	403	8,832	28,072

非衍生金融負債：

109年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內
應付帳款	\$ 35,885	\$ -	\$ -
其他應付款	69,296	-	-
存入保證金	901	-	-
租賃負債	893	893	298

- C. 本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(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之公允價值皆屬之。

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，本公司無此項投資。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值，本公司無此項投資。

2. 本公司持有之現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款（含關係人）、其他應收款、存出保證金、合約負債、應付帳款、其他應付款、租賃負債及存入保證金之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：

110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	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
109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	\$ 30,000	\$ -	\$ -	\$ 30,000

4. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

本公司投資之受益憑證係採用資產負債表日之淨值作為公允價輸入值（即第一等級）。

5. 民國 110 年及 109 年度均無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，因此對公允價值衡量係屬合理，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。

（四）其他事項

因新型冠狀病毒肺炎疫情流行以及政府推動多項防疫措施之影響，本公司持續採行下述措施：

- （1）住宿期間於飯店公共場所需配帶醫療級口罩；
- （2）辦理入住手續時出具健康聲明書；

惟民國 110 年度住房率較 109 年度下降約 44%，係因 110 年 5 月至 8 月受因疫情升至三級警戒，及 110 年 8 月起，部分房間封閉進行整修及改善工程，故營業收入較去年同期下降 39%；若未來疫情升溫，則可能使本公司未來營業收入受到影響。

目前本公司業已採行下述因應措施並持續管理相關事宜：

1. 每周評估疫情情況，由各部門調整營運方針並報告予管理階層。
2. 向花蓮縣地方稅務局申請「因嚴重特殊傳染性肺炎疫情影響申請延期或分期繳納稅捐」，已由該局核准部分月份之房屋稅改採非住家非營業用之稅率課徵且得以延期繳納民國 110 年度之稅金。
3. 向國稅局花蓮分局申請延期繳納民國 109 年度營利事業所得稅，金額計\$10,226，已由該分局核准得以延期繳納。
4. 110 年 7 月取得交通部觀光局「觀光旅館業及旅館業員工薪資及營運成本補貼」，取得補助金額計\$12,120。

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：無。
2. 為他人背書保證：無。
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）：無。
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者：無。
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。
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：無。
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。
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：無。
9. 從事衍生性商品交易：無。
10. 母公司與子公司及各公司間之業務關係及重要交易來往情形及金額：無。

(二)轉投資事業相關資訊

無。

(三)大陸投資資訊

無。

(四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表一。

十四、營運部門資訊

(一)一般性資訊

本公司管理階層已依據營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門，因主要經營項目為旅館及餐廳等，故本公司民國 110 年及 109 年度應報導部門為客房及餐飲部門，其餘經營結果係合併表達「其他部門」欄內。

(二)部門資訊之衡量

1. 營運部門之會計政策皆與附註四所述之重要會計彙總說明相同。
2. 本公司係以營運部門收入及部門淨損益衡量，並作為評估績效之基礎。

(三)部門資訊

本公司民國 110 年及 109 年度有關營運部門別財務資訊列示如下：

110年度					
	客房部門	餐飲部門	其他部門	沖 銷	合 計
外部收入	\$ 223,392	\$ 113,897	\$ 13,682	\$ -	\$ 350,971
內部收入	5,159	-	-	(5,159)	-
部門收入	<u>\$ 228,551</u>	<u>\$ 113,897</u>	<u>\$ 13,682</u>	<u>(\$ 5,159)</u>	<u>\$ 350,971</u>
部門損益	<u>\$ 94,500</u>	<u>\$ 67,143</u>	<u>(\$ 181,934)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 20,291)</u>
部門損益包含：					
折舊費用	<u>\$ 27,867</u>	<u>\$ 4,560</u>	<u>\$ 18,261</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 50,688</u>
109年度					
	客房部門	餐飲部門	其他部門	沖 銷	合 計
外部收入	\$ 362,003	\$ 183,515	\$ 27,597	\$ -	\$ 573,115
內部收入	5,133	-	15	(5,148)	-
部門收入	<u>\$ 367,136</u>	<u>\$ 183,515</u>	<u>\$ 27,612</u>	<u>(\$ 5,148)</u>	<u>\$ 573,115</u>
部門損益	<u>\$ 200,815</u>	<u>\$ 124,419</u>	<u>(\$ 210,496)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 114,738</u>
部門損益包含：					
折舊費用	<u>\$ 27,397</u>	<u>\$ 4,605</u>	<u>\$ 17,046</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 49,048</u>

本公司並未提供營運決策者總資產金額及總負債金額進行經營決策。

(四) 部門損益之調節資訊

本公司向營運決策者呈報之部門收入及部門損益，與財務報表內之收入及稅前淨利採用一致之衡量方法，故無須調節。

(五) 產品別及勞務別之資訊

本公司收入主要來自經營旅館及餐廳等業務，提供餐飲、休閒及住宿等服務，屬單一產業。收入餘額明細同附註六、(十五)營業收入資訊。

(六) 地區別資訊

本公司所有收入皆來自國內，且所有非流動資產皆位於國內。

(七) 重要客戶資訊

本公司未有收入占損益表收入金額 10%以上之客戶。

遠雄悅來大飯店股份有限公司

主要股東資訊

民國110年12月31日

附表一

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
遠東建設事業股份有限公司	38,582,973	36.74%
遠雄國際投資股份有限公司	15,098,206	14.37%
中嘉國際投資股份有限公司	9,078,000	8.64%
中環股份有限公司	8,818,000	8.39%
趙藤雄	6,580,410	6.26%
趙玉女	5,265,987	5.01%

註:上述資料係由臺灣集中保管結算所提供。

遠雄悅來大飯店股份有限公司

不動產、廠房及設備—成本及累計折舊變動

民國110年1月1日至110年12月31日

單位：新台幣仟元

明細表一	項 目	期 初 餘 額	本期增加額	本 期 減 少	本 期 移 轉	期 末 餘 額	提供擔保或抵押情形
成本							
土地	\$	37,069	\$	-	\$	-	\$ 37,069
房屋及建築		2,030,421	4,427	(24,006)	-	-	2,010,842
運輸設備		9,839	6,386	(5,889)	-	-	10,336
營業器具		25,460	2,475	(1,222)	(12)	註一	26,701
景觀園藝		155,227	-	(48)	-	-	155,179
其他設備		238,646	10,199	(14,034)	-	-	234,811
未完工程及待驗設備		20	42,648	-	-	-	42,668
		2,496,682	66,135	(45,199)	(12)		2,517,606
累計折舊							
房屋及建築	(	800,461)	(39,138)	24,006	-	-	(815,593)
運輸設備	(	9,106)	994)	5,889	-	-	(4,211)
景觀園藝	(	155,227)	-	48	-	-	(155,179)
其他設備	(	209,641)	(9,333)	14,008	-	-	(204,966)
	(	1,174,435)	(49,465)	43,951	-	-	(1,179,949)
	\$	1,322,247	\$ 16,670	(\$ 1,248)	(\$ 12)		\$ 1,337,657

註一：係自營業器皿移轉至存貨\$12。

遠雄悅來大飯店股份有限公司
營業成本表
民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

明細表二

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>
餐旅服務成本					
	期初存貨	\$	3,099		
	加：本期進貨		53,042		
	固定資產轉入		12		
	存貨跌價損失		134		
	減：期末存貨	(	2,523)		
	存貨轉列用品盤存	(	5,410)		
	轉列其他成本及費用		2,210		
	其他餐旅成本		<u>205,544</u>		
			256,108		
	其他營業成本		<u>26,814</u>		
		\$	<u><u>282,922</u></u>		

遠雄悅來大飯店股份有限公司
其他餐旅成本
民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$ 93,520	
折舊		33,348	
水電燃料費		23,207	
套旅附加產品費		13,819	
保險費		11,054	
其他		<u>30,596</u>	各單獨項目餘額均未超過本科目總額5%
		<u>\$ 205,544</u>	

遠雄悅來大飯店股份有限公司
其他營業成本
民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$ 13,316	
水電費		2,427	
折舊		4,427	
保險費		1,865	
其他		<u>4,779</u>	各單獨項目餘額均未超過本科目總額5%
		<u>\$ 26,814</u>	

遠雄悅來大飯店股份有限公司
推銷費用
民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪資支出				\$	9,002		
廣告費					1,544		
其他					<u>14,544</u>	各單獨項目餘額均未超過本科目總額5%	
				\$	<u>25,090</u>		

遠雄悅來大飯店股份有限公司
管理及總務費用
民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$ 34,595	
折舊		12,815	
稅捐		5,172	
保險費		4,802	
信用卡手續費		4,533	
其他		19,332	各單獨項目餘額均未超過本科目總額5%
		<u>\$ 81,249</u>	

遠雄悅來大飯店股份有限公司
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表
民國 110 年度

明細表七

單位：新台幣仟元

性質別	功能別	110年度		合計	109年度		合計
		屬於營業成本者	屬於營業費用者		屬於營業成本者	屬於營業費用者	
員工福利費用							
薪資費用		\$ 106,836	\$ 43,597	\$ 150,433	\$ 127,964	\$ 52,853	\$ 180,817
勞健保費用		12,182	4,733	16,915	11,799	4,670	16,469
退休金費用		5,070	2,236	7,306	5,309	4,470	9,779
董事酬金		-	1,990	1,990	-	1,961	1,961
其他員工福利費用		3,881	3,722	7,603	5,112	3,496	8,608
折舊費用		37,832	12,856	50,688	36,623	12,425	49,048
攤銷費用		45	2,461	2,506	75	1,787	1,862

附註：

1. 本年度及前一年度之員工人數分別為321人及359人，其中未兼任員工之董事人數皆為4人。
2. (1) 本年度平均員工福利費用\$575。
前一年度平均員工福利費用\$607。
- (2) 本年度平均員工薪資費用\$475。
前一年度平均員工薪資費用\$509。
- (3) 平均員工薪資費用調整變動情形(7%)。
- (4) 本公司於民國109年5月27日設立審計委員會，故本年度無監察人酬金，前一年度監察人酬金\$150元。
- (5) 本公司薪資報酬政策(包括董事、經理人及員工)資訊如下：

遠雄悅來大飯店股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表(續)

民國 110 年度

明細表七

單位：新台幣仟元

一、董事及經理人酬金政策：

(一)本公司董事之報酬授權薪資報酬委員會及董事會依其對本公司營運參與之程度、貢獻之價值並參酌同業通常之水準議定之，依董事承擔之責任給付固定報酬。

(二)本公司經理人之酬金包括薪資、獎金、員工酬勞及退休福利，係依所擔任之職位、責任及對公司貢獻度並參酌同業水準議定之，酬金之發放將併同考量公司未來面臨之營運風險並與其經營績效呈正相關且經理人酬金皆經薪資報酬委員會之審議，並經董事會決議核准。

二、員工薪資報酬政策：

(一)本公司致力於提供具有競爭力的薪酬福利及落實性別平等、同工同酬之目標，以吸引各方優秀人才加入，並回饋同仁對公司之貢獻。每年根據市場薪酬行情、人才外部競爭性及內部公平性、勞動市場供需狀況、總體經濟指標等，設計具競爭力並符合勞動法令規定的薪酬制度，並考量其職務類別、學經歷、專業知識及技術、專業年資經驗及個人績效表現而定，不因年齡、性別、種族等因素而有所差異。

(二)本公司建立完善的績效評鑑審查制度，透過每年的績效考核作業，達到強化組織效能及增進員工能力等目標。所有同仁之升遷調整均基於個人能力與資格，不受年齡、性別、種族等因素影響；員工得以依個人績效、公司獲利程度享有員工酬勞，分享公司營運獲利。

三、依公司章程第三十條：為激勵員工及經營團隊，本公司依當年度獲利(稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益)於彌補虧損後，如尚有餘額應提撥如下：

1. 不低於1%之員工酬勞。

2. 不高於2%之董事酬勞。

前項員工酬勞由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；員工酬勞及董事酬勞分派案應由董事會決議行之，並報告股東會。



遠雄悅來大飯店股份有限公司



董事長 武 祥 生

中華民國 111 年 5 月 6 日



Annual
Report

2021