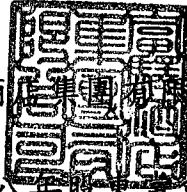


富驛酒店集團有限公司



民國一〇八年股東常會議事錄

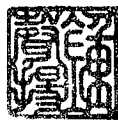
開會時間：民國一〇八年六月二十四日（星期一）上午九時整。

開會地點：台北市松山區復興北路 99 號 15 樓。

出席股數：出席股東及委託代理股份共計 47,618,702 股（含以電子方式行使表決權計 164,684 股），
佔本公司總發行股份總數 68,172,290 股之 69.85%。

列席人員：集團總經理葉威禮先生、德昌聯合會計師事務所林兆民會計師、黃繼儂律師事務所
黃繼儂律師、監察人高德新先生、財務中心鄭閔仁經理。

主 席：鍾聲揚



紀 錄：簡竹君



宣佈開會

主席致詞：歡迎各位股東前來參加本公司 108 年股東常會，在會議開始之前，為了維護議事的程序
還有會場的秩序，沒有經過主席同意，請勿自行發言。第二點，發言者請站在發言台上
發言，以利錄音錄影備查，第三點，當出席股東在發言時，其它股東不得發言干擾，現
在開始今天的議程。

一、報告事項：

第一案：

案 由：107 年度營業報告，報請 公鑒。

說 明：

107 年，中國大陸接待國內外旅遊人數超過 56.79 億人次，旅遊總收入達到人民幣 5.97 萬億元，旅遊對國民經濟和社會就業的綜合貢獻都將超過 10%，全面實現年初制定的各項目標。從入境旅遊市場來看，107 年全國入境旅遊人數 14120 萬人次，比上年同期增長 1.2%。國際旅遊收入 1271 億美元，比上年同期增長 3.0%。（資料來源：《中商產業研究院整理》）。

107 年，台灣國內外旅遊人數超過 5073 萬人次，旅遊總收入達到新台幣 770 億元，107 年 3 月的南台灣旅遊補助、樂齡族暖冬旅遊補助、擴大暖冬遊、到今年 4 月即將實施的春遊專案補助，為求振興國民國內旅遊，僅僅 1 年時間，交通部觀光局一連祭出 4 項旅遊補助，若再加上 107 年花蓮地震後協助重建的「振興花蓮觀光計畫」以及在第 4 季實施的「常態暖冬遊」，總共 6 大補助方案，對 108 年旅遊經濟總體持樂觀預期。預計國內旅遊持續增長。觀光局發布新聞稿稱連續 4 年來台旅客人數破千萬，107 年還首度突破 1100 萬人次。

另消費個性化，大眾消費中端化，中端精品飯店由此受益。隨著居民生活水準上升，追求個性及品質消費背景下，中端精品飯店越來越受到歡迎。

在上述政策下，我們同時進行直營店的汰弱扶強，處份獲利不佳的營業據點，因此營收減少，最終全年合併營收新台幣 644,489 仟元，合併稅後總淨損新台幣(4,248)仟元，稅後 EPS(0.06)。主營業務酒店客房部分 107 年全年度住房率為 71.35%，客房平均房價為新台幣 1,453.98 元。另 107 年本公司及子公司背書保證總額達本公司淨值之 25%，本公司與子公司間以背書保證之方式來擔保子公司營運所需資金所致。

富驛酒店集團朝向與去年不同的經營模式，同時添加與時俱進的新舉措，主要經營策略如下：

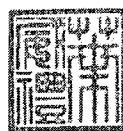
- 1) 鞏固現有的酒店，提升軟硬體質量，統一產品及服務的標準，實現智慧化，進一步拉開與低端經濟型酒店的距離。
- 2) 攜手亞太地區關係企業酒店，推展 17 個國際旅遊勝地酒店資源，領先業界品牌，打造富驛品牌的擴張度。
- 3) 與時俱進。大力發展集團官網和微信，開通線上支付、訂房，兌獎等功能，推廣企業客戶的官網訂房優惠協定；同時完善並升級自有酒店系統，實現與 OTA 預訂平臺關係，例如阿裡信用住產品，吸引優質客源；積極推動台灣觀光，與航空業者聯手合作，推出住房優惠方案，透過活動有效提高國人旅遊之意願，爭取國際旅客來台前五大大陸、日本、港澳、韓國及泰國之客源。
- 4) 隨著智慧化飯店的推出，集團將進一步推出酒店智慧產品，增加酒店科技時尚特色。
- 5) 為強化營收規模與品牌形象，公司將聚焦現有店數營運發展並積極推廣會員制度，以擴大富驛品牌知名度，會員客戶回客率與忠誠度高，對住房率亦形成支撐效果。並參加各式國際旅展，增加曝光機會和銷售管道，爭取更多不同市場客源入住，以求利益最大化，以更多元的通路開發商機。

富驛一貫秉持的正確理念、多年來的市場地位和客源積累，並結合潮流時尚及國際化的特點，努力進行內控管理、積極節流，期望達到利潤極大化之目標。再加上富驛不斷提升、不斷創新的方案和舉措，相信 108 年的富驛在市場份額上，將會有一個檔次的提升。

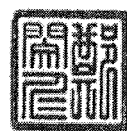
董事長：鍾聲揚



經理人：葉威禮



會計主管：鄭閔仁



第二案：

案由：107 年度監察人審查決算表冊報告，報請 公鑒。

說明：一、本公司 107 度決算表冊，業經會計師查核竣事，並經監察人審查完竣後，繕具
審查報告書。

二、敦請監察人宣讀審查報告書。

富驛酒店集團有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司民國一〇七年度營業報告書、合併財務報表及盈虧撥補表，其中民國一〇七年度財務報表業經德昌聯合會計師事務所查核完竣並出具查核報告。上述合併財務報表、營業報告書及盈虧撥補表業經本監察人審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第 219 條之規定備具報告書如上，敬請 鑑察。

此致

富驛酒店集團有限公司 108 年股東常會

富驛酒店集團有限公司

監察人：高德新



監察人：簡紹峰



監察人：徐雅芳



中 華 民 國 一 〇 八 年 三 月 二 十 九 日

第三案：

案 由：107 年虧損達實收資本額二分之一報告，報請 公鑒。

說 明：本公司 107 年度因觀光產業不景氣之外在環境及折舊費用之影響下，107 年度累積虧損為 841,817,220 元整。

第四案：

案 由：調整不動產、廠房及設備(租賃改良物)折舊年限之會計估計事項變動報告，報請 公鑒。

說 明：一、依『國際會計準則』第八號公報及『證券發行人財務報告編製準則』

第六條之規定，為合理反映資產之未來經濟效益，經委託誠正海峽兩岸資產鑑定有限公司重新評估台灣富驛酒店(股)公司南京東路分公司等 8 家關聯公司不動產、廠房及設備(租賃改良物)之經濟耐用年限後，調整其折舊年限，業經德昌聯合會計師事務所就變更年限之合理性逐項分析並出具複核意見。

二、台灣富驛酒店(股)公司南京東路分公司等 8 家關聯公司折舊年限由 10 年調整為租期結束；此會計估計變動自 108 年第一季起適用，預計 108 年度折舊費用減少新台幣 50,364,595 元。

第五案：

案 由：處分子公司富驛國際酒店管理有限公司之 100%股權情形報告，報請 公鑒。

說 明：一、因應營運發展需求，擬調整本公司內部組織架構，本公司之子公司富驛國際酒店管理有限公司(下稱富驛 HK)將其子公司中聯時代酒店管理發展(北京)有限公司(下稱中聯時代) 100%股權轉讓予本公司，富驛 HK 並將其孫公司深圳富驛時尚酒店管理有限公司(下稱深圳富驛)100%股權轉讓予中聯時代，此係屬集團內部組織架構調整，對本公司並未產生相關損益。

二、組織架構調整後，富驛 HK 轄下有 100%持股之轉投資公司泊逸酒店管理發展(南京)有限公司、蘇州網棧酒店有限公司，及富驛時尚酒店管理發展(北京)有限公司(包含 100%持股之 4 家仍在營運直營酒店，分別為北京中關村、北京燕莎、蘇州觀前及南京江寧)；基於企業發展之長期規劃及整體資源的重新配置，本公司於 108 年 5 月 9 日董事會決議通過，擬出售富驛 HK 之百分之百股權予開曼群島基金 GMC M Capital Partners SPC，本案之交易對象為非關係人，參考第三方獨立專家之股權價值評估報告及交易價格合理性複核意見書，預計交易價格不低於美金 10,000,000 元，處分利益為新台幣 40,000,000 元(暫估)。富驛 HK 之股權全部轉讓後，將與本公司成立加盟委託契約，由富驛 HK 將轄下大陸地區公司之酒店業務委由本公司經營管理，本公司可收取加盟授權費及委託服務費收入，有助本公司品牌發展與持續營運。

三、相關合約簽訂及處分股權作業，授權董事長依本公司「取得或處分資產處理程序」暨相關法令全權處理。

四、說明 2 交易未涉及本公司章程第 32 條之規定，本公司已取得法律意見書。

五、本案因屬上櫃承諾事項，本公司業已於民國 108 年 5 月 3 日取得財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證櫃監字第 1080003484 號函核准同意執行該處分事宜。

二、承認事項：

第一案（董事會提）

案由：107 年度營業報告書及財務報表，提請 承認。

說明：一、本公司 107 年度營業報告書及經德昌聯合會計師事務所林兆民會計師及陳文彬會計師查核簽證之 107 年度合併財務報表，已送請監察人查核完竣，並出具監察人審查報告書在案。

二、本案財務報表、會計師查核報告，請參閱附件一，營業報告書如報告事項所述。

三、謹提請 承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：47,618,702 權

表 決 結 果			佔出席股東 表決權數%
贊成權數	47,058,437權	(含電子投票 74,300權)	98.82%
反對權數	6,071權	(含電子投票 6,071權)	0.01%
無效權數	0權	(含電子投票 0權)	0.00%
棄權/未投票權數	554,194權	(含電子投票 84,313權)	1.16%

本案經出席股東表決後照案通過。

第二案（董事會提）

案由：107 年度盈虧撥補案，提請 承認。

說明：一、107 年度盈虧撥補表，請參閱附件二。

二、因本公司本年度為累積虧損，故擬不發放股利。

三、謹提請 承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：47,618,702 權

表 決 結 果			佔出席股東 表決權數%
贊成權數	47,058,437權	(含電子投票 74,300權)	98.82%
反對權數	6,237權	(含電子投票 6,237權)	0.01%
無效權數	0權	(含電子投票 0權)	0.00%
棄權/未投票權數權)	554,028權	(含電子投票 84,147權)	1.16%

本案經出席股東表決後照案通過。

三、討論事項：

第一案（董事會提）

案由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文案，提請討論。

說明：一、本公司「取得或處分資產處理程序」因初始上櫃時與中華民國證券櫃檯買賣中心訂有「上櫃承諾事項」而增訂部分條文，嗣後因該等承諾事項變更及配合公司法等法規修正之故，擬調整部分條文。

二、依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第 18 條之規定，於本公司之「取得或處分資產處理準則」訂定從事衍生性金融商品交易之契約總額，以及全部與個別契約損失之上限金額。

三、依據金融監督管理委員會 107 年 11 月 26 日金管證發字第 10703410725 號函辦理。

四、上述修訂條文請參閱附件三。

五、謹提請討論。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：47,618,702 權

表 決 結 果			佔出席股東 表決權數%
贊成權數	47,059,437 權	(含電子投票 75,300 權)	98.83%
反對權數	5,071 權	(含電子投票 5,071 權)	0.01%
無效權數	0 權	(含電子投票 0 權)	0.00%
棄權/未投票權數權)	554,194 權	(含電子投票 84,313 權)	1.16%

本案經出席股東表決後照案通過。

第二案（董事會提）

案由：修訂本公司「公司章程」部分條文案，提請討論。

說明：一、為配合法令修正及因應實際需求，僅提議修正本公司章程，並以資遵循。

二、上述修訂條文請參閱本附件四。

三、謹提請討論。

議事經過：1、股東戶號4號(出席證號碼5號)股東對公司章程提出討論案修正動議(並將書面修正對照表遞交予主席台，張貼至白板，並印製多份置於投票箱旁)，經主席詢問現場股東是否針對股東戶號4號股東所提修正內容附議，股東戶號4413號對修正內容附議，並經主席詢問現場股東無人反對接納股東戶號4號股東所提修正內容，故修正動議納入本議案後交付大會表決。

2、上述關於公司章程修訂條文修正動議對照表，請參閱本附件五。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：47,618,702 權

表 決 結 果			佔出席股東 表決權數%
贊成權數	46,984,137權	(含電子投票 0權)	98.67%
反對權數	0權	(含電子投票 0權)	0.00%
無效權數	0權	(含電子投票 0權)	0.00%
棄權/未投票權數(權)	634,565權	(含電子投票164,684權)	1.33%

本案經出席股東表決後照案通過。

四、臨時動議：

股東戶號2267號(出席證號碼9003號)提問：「經營團隊如何把股票淨值回升？」

前揭股東詢問事項經主席充分說明及答覆後，該發言股東洽悉。

五、散會：同日上午九時五十四分。

【附件一】 107年度決算表冊



會計師查核報告

富驛酒店集團有限公司 公鑒：

查核意見

富驛酒店集團有限公司及其子公司民國一〇七及一〇六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇七及一〇六年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達富驛酒店集團有限公司及其子公司民國一〇七及一〇六年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇七及一〇六年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告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會計師職業道德規範，與富驛酒店集團有限公司及其子公司保持超然獨立，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。



13F, No.159, Sec.1, Keelung Rd., Taipei City 11070, Taiwan
台北市信義區 11070 基隆路一段159號13樓

TEL : +886-2-2763-8098
電話 : +886-2-2763-8098

HLB Candor Taiwan CPAs is a member of HLB International, the global advisory and accounting network

HLB國際是由台北會計師事務所及與美國同業組成之全球網絡 本所為成員之一

繼續經營有關之重大不確定性

如財務報告附註一所述，富驛酒店集團有限公司及其子公司截至民國一〇七及一〇六年十二月三十一日之待彌補虧損分別為新台幣 841,818 仟元及 847,042 仟元，達實收資本額 123%及 124%，且負債比率為 96%及 95%，流動比率為 65%及 37%，流動負債超過流動資產達新台幣 149,287 仟元及 388,461 仟元。富驛酒店集團有限公司及其子公司已於附註一說明其欲採取之因應措施，惟其繼續經營之能力存在重大不確定性，本會計師未因此修正查核意見。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對富驛酒店集團有限公司及其子公司民國一〇七年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。除繼續經營有關之重大不確定性段所述之事項外，茲對富驛酒店集團有限公司及其子公司民國一〇七年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

富驛酒店集團有限公司及其子公司民國一〇七年度客房及其他餐旅服務收入對整體財務報表影響係屬重大，是以為一關鍵查核事項。其中針對民國一〇七年度簽訂住房協議及簽約旅行社之營業收入對象及交易進行內部控制評估與證實測試，其收入約佔營業收入淨額 90%。相關收入認列之會計政策暨攸關揭露資訊，請參閱合併財務報告附註四(十二)及六(十四)。本會計師對此之查核程序包括：

1. 取得前述銷售對象之全年度收入之交易彙總明細，確認其交易明細之完整性，並自明細中選取適當樣本檢視核對旅客住宿登記表、住客交易帳單、住房帳務系統等是否相符，並確認其收入認列之真實性及正確性；
2. 執行分析性覆核前述交易對象之營業收入年增率及應收帳款週轉率，以確認銷貨對象及交易之合理性。

應收帳款之減損

富驛酒店集團有限公司及其子公司民國一〇七年十二月三十一日應收帳款餘額為新台幣 32,083 仟元，佔富驛酒店集團有限公司及其子公司總資產之 3%。相關資訊請參閱附註四.(十一)、五.(一)及六.(四)。對富驛酒店集團有限公司及其子公司財務報告影響係屬重大，其預期信用損失評估是否得以反應應收帳款信用風險及所採用提列政策之適當性涉及管理階層的主觀判斷，因此本會計師將應收帳款之減損評估列為關鍵查核事項。

本會計師對於上述層面事項已執行之主要查核程序如下：

1. 複核客戶歷史付款狀況分析備抵損失，依據客戶歷史付款狀況評估應收帳款可收回比率合理性，並參考當年度付款狀況及其他可得客戶資訊，驗證個別大筆逾期應收帳款提列減損比率之足夠性。
2. 評估期後已逾期應收款項收回現金的可回收性，以考量是否需要額外再提列備抵損失。
3. 瞭解管理階層對主要客戶群產生之應收帳款提列政策並測試應收帳款帳齡分析表之正確性及完整性，俾以計算管理階層所提列的應收帳款備抵損失。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估富驛酒店集團有限公司及其子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富驛酒店集團有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

富驛酒店集團有限公司及其子公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告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. 辨認並評估合併財務報告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，惟其目的非對富驛酒店集團有限公司及其子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，以及使富驛酒店集團有限公司及其子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合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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富驛酒店集團有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於富驛酒店集團有限公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成合併財務報告查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循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）。

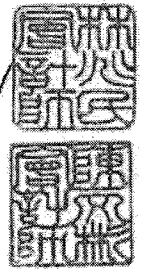
本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對富驛酒店集團有限公司及其子公司民國一〇七年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

德 昌 聯 合 會 計 師 事 務 所

會 計 師：林 兆 民

會 計 師：陳 文 彬

核准文號：金融監督管理委員會證券期貨局
金管證審字第 0980054543 號
金管證審字第 1020049365 號



中 華 民 國 一 〇 八 年 三 月 二 十 八 日

富驛酒店集團有限公司及子公司

合併資產負債表
民國107年12月31日

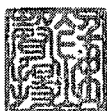
單位：新台幣仟元

代碼	資 產	附 註	107年12月31日		106年12月31日	
			金 額	%	金 額	%
1100	流動資產					
1170	現金及約當現金	四(五)、六(一)、六(二十一)	\$ 47,545	5	\$ 52,715	5
1180	應收帳款淨額	六(三)、六(二十一)、七	32,083	3	32,808	3
1200	應收帳款-關係人淨額	六(二十一)、七	2,511	-	3,069	-
130x	其他應收款	六(二十一)、七	54,741	5	53,930	5
1410	存貨淨額		169	-	468	-
1460	預付款項	七	109,364	11	54,584	5
1476	待出售非流動資產	四(十)、六(五)	-	-	13,650	1
1479	其他金融資產-流動	六(二十一)、八	33,637	4	8,258	1
1479	其他流動資產		2,113	-	8,312	1
11xx	流動資產合計		282,163	28	227,794	21
1517	非流動資產					
1543	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	四(十一)、六(二)、六(二十一)	-	-	-	-
1600	以成本衡量之金融資產-非流動	四(十一)、六(三)	-	-	-	-
1780	不動產、廠房及設備淨額	四(七)、六(八)、六(十九)、八、九	575,259	57	766,589	67
1840	無形資產淨額	四(八)	1,944	-	2,758	-
1920	遞延所得稅資產	四(十六)、六(十六)	35,485	4	37,298	3
1930	存出保證金	六(二十一)	67,683	7	68,667	6
1980	長期應收票據及款項	六(二十一)	28,086	3	34,771	3
1980	其他非流動資產		13,805	1	281	-
15xx	非流動資產合計		722,262	72	910,364	79
1xxx	資產總計		\$ 1,004,425	100	\$ 1,138,158	100
代碼	負 債 及 權 益	目	107年12月31日		106年12月31日	
			金 額	%	金 額	%
2100	流動負債					
2170	短期借款	六(九)、六(二十一)	\$ -	-	\$ 375,817	33
2200	應付票據及帳款	六(二十一)	6,586	1	7,241	2
2230	其他應付款	六(十)、六(二十一)、七	76,054	8	117,537	10
2250	本期所得稅負債	四(十六)、六(十六)	2,072	-	1,754	-
2260	負債準備-流動	六(十一)	-	-	21,985	2
2322	與待出售非流動資產直接相關之負債	六(五)	-	-	11,074	1
2322	一年或一營業週期內到期長期借款	六(九)、六(二十一)、七	326,384	32	65,338	6
2399	其他流動負債	六(十)	20,354	2	15,509	1
21xx	流動負債合計		431,450	43	616,255	55
2540	非流動負債					
2670	長期借款	六(十)、六(二十一)、七	435,487	43	368,029	32
25xx	其他非流動負債	六(十)	95,781	10	106,725	8
25xx	非流動負債合計		531,268	53	474,754	40
2xxx	負債總計		962,718	96	1,091,009	95
3110	歸屬於母公司業主之權益	六(十三)				
3200	普通股股本		681,723	67	681,723	60
3300	資本公積		198,523	20	198,523	17
3310	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		5,902	1	5,902	1
3350	待彌補虧損		(841,818)	(84)	(847,042)	(74)
3400	其他權益		(2,623)	-	8,043	1
31xx	歸屬於母公司業主之權益合計		41,707	4	47,149	5
3xxx	權益總計		41,707	4	47,149	5
2-3xxx	負債及權益總計		\$ 1,004,425	100	\$ 1,138,158	100

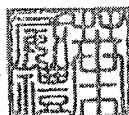
(隨附財務報告附註係本報告之一部分，請併同參閱)

(請參閱德昌聯合會計師事務所林兆民及陳文彬會計師民國108年3月28日查核報告)

董事長：鍾聲揚



經理人：葉威禮



會計主管：鄭閔仁



富驛酒店集團有限公司及子公司

合併損益表
民國107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘(虧損)為元

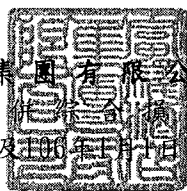
代碼	項 目	附 註	107年1月1日至12月31日		106年1月1日至12月31日	
			金 額	%	金 額	%
4100	營業收入淨額	四(十二)、六(十四)、七	\$ 644,489	100	\$ 757,162	100
5110	營業成本	六(十五)、七	(602,599)	(94)	(645,157)	(85)
5900	營業毛利(毛損)		41,890	6	112,005	15
	營業費用	六(十五)、七				
6100	推銷費用		(21,133)	(3)	(20,503)	(3)
6200	管理費用		(130,841)	(20)	(220,584)	(29)
6450	預期信用減損利益(損失)	六(四)	(8,425)	(1)	-	-
6000	營業費用合計		(160,399)	(24)	(241,087)	(32)
6900	營業利益(損失)		(118,509)	(18)	(129,082)	(17)
	營業外收入及支出					
7050	財務成本	六(十五)、七	(12,571)	(2)	(43,237)	(6)
7100	利息收入	四(十二)	435	-	683	-
7190	其他收入	六(十五)、七	162,300	25	53,963	7
7225	處分投資利益	六(十八)	51,192	8	-	-
7230	外幣兌換利益淨額	四(五)	-	-	30,337	4
7590	什項支出	六(十五)	(17,807)	(3)	(32,158)	(4)
7610	處分不動產、廠房及設備損失		(38,217)	(6)	(67,354)	(9)
7630	外幣兌換損失淨額	四(五)	(27,859)	(4)	-	-
7670	減損損失	六(十五)	-	-	(48,834)	(6)
7000	營業外收入及支出合計		117,473	18	(106,600)	(14)
7900	稅前淨利(淨損)		(1,036)	-	(235,682)	(31)
7950	所得稅(費用)利益	四(十六)、六(十六)	(3,212)	-	(9,911)	(1)
8000	繼續營業單位本期淨利(淨損)		(4,248)	-	(245,593)	(32)
8200	本期淨利(淨損)		(4,248)	-	(245,593)	(32)

(續下頁)

富驛酒店集團有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國107及106年1月1日至12月31日



(接上頁)

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘(虧損)為元

代碼	項 目	附 註	107年1月1日至12月31日		106年1月1日至12月31日	
			金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益：					
8360	後續可能重分類之損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		\$ (1,194)	-	\$ 403	-
			-	-	-	-
8300	其他綜合損益淨額		(1,194)	-	403	-
8500	本期綜合損益總額		<u>\$ (5,442)</u>	<u>-</u>	<u>\$ (245,190)</u>	<u>(32)</u>
8600	淨利(損)歸屬於：					
8610	母公司業主	六(十六)	\$ (4,248)	-	\$ (245,593)	(32)
8620	非控制權益		-	-	-	-
			<u>\$ (4,248)</u>	<u>-</u>	<u>\$ (245,593)</u>	<u>(32)</u>
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$ (5,442)	-	\$ (245,190)	(32)
8720	非控制權益		-	-	-	-
			<u>\$ (5,442)</u>	<u>-</u>	<u>\$ (245,190)</u>	<u>(32)</u>
	每股盈餘(虧損)：					
9750	基本每股盈餘(虧損)	六(十七)	<u>\$ (0.06)</u>		<u>\$ (4.05)</u>	

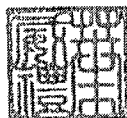
(隨附財務報告附註係本報告之一部分，請併同參閱)

(請參閱德昌聯合會計師事務所林兆民及陳文彬會計師民國108年3月28日查核報告)

董事長：鍾聲揚



經理人：葉威禮



會計主管：鄭閔仁



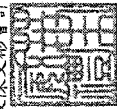
富驛酒店及子公司
合併資產負債表
民國107年12月31日

單位：新台幣仟元

	保留盈餘			其他權益			合 計	權益總額
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	待彌補虧損	合 計	國外營運機構 財務報表 換算之兌換差額	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現損益	
民國106年1月1日餘額	\$ 381,723	\$ 228,523	\$ 5,902	\$ (601,449)	\$ (595,547)	\$ 7,640	\$ -	\$ 22,339
特別股轉換	300,000	(30,000)	-	-	-	-	-	270,000
民國106年淨利(淨損)	-	-	-	(245,593)	(245,593)	-	-	(245,593)
民國106年其他綜合損益	-	-	-	-	-	403	-	403
民國106年12月31日餘額	\$ 681,723	\$ 198,523	\$ 5,902	\$ (847,042)	\$ (841,140)	\$ 8,043	\$ -	\$ 47,149
民國107年1月1日餘額	\$ 681,723	\$ 198,523	\$ 5,902	\$ (847,042)	\$ (841,140)	\$ 8,043	\$ -	\$ 47,149
追溯適用及追溯重編之影響數				9,472	9,472		(9,472)	-
民國107年1月1日重編後餘額	681,723	198,523	5,902	(837,570)	(831,668)	8,043	(9,472)	47,149
民國107年淨利(淨損)	-	-	-	(4,248)	(4,248)	-	-	(4,248)
民國107年其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,194)	-	(1,194)
民國107年12月31日餘額	\$ 681,723	\$ 198,523	\$ 5,902	\$ (841,818)	\$ (835,916)	\$ 6,849	\$ (9,472)	\$ 41,707



董事長：鍾聲揚



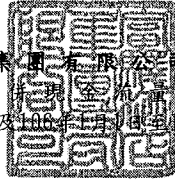
經理人：蔡成禮



會計主管：鄭閔仁

(請參閱德昌聯合會計師事務所林兆民及陳文彬會計師民國108年3月28日查核報告)
(隨附財務報告附註係本報告之一部分，請併同參閱)

富驛酒店集團有限公司及子公司
合併現金流量表
民國107及106年1月1日至12月31日



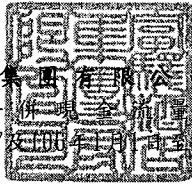
單位：新台幣仟元

項 目	107年1月1日至12月31日	106年1月1日至12月31日
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(淨損)	\$ (1,036)	\$ (235,682)
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	135,272	155,888
攤銷費用	2,092	5,785
預期信用減損損失(利益)	8,425	-
呆帳損失(壞帳轉回利益)	-	62,906
財務成本	12,571	43,237
利息收入	(435)	(683)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	38,217	67,354
處分投資損失(利益)	(51,192)	-
金融資產減損損失	-	36,508
非金融資產減損損失	-	12,326
什項收入	(28,571)	-
什項支出	1,000	-
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收帳款(增加)減少	(3,021)	(21,304)
其他應收款(增加)減少	(4,004)	(17,623)
存貨(增加)減少	299	476
預付款項(增加)減少	(56,004)	29,375
其他流動資產(增加)減少	5,199	2,604
其他非流動資產(增加)減少	(13,524)	220
應付票據及應付帳款增加(減少)	(425)	84
其他應付款增加(減少)	15,627	(20,172)
負債準備增加(減少)	-	21,985
預收款項增加(減少)	5,193	(10,648)
其他流動負債增加(減少)	(348)	1,125
其他非流動負債增加(減少)	(10,944)	(18,135)
營運產生之現金流入(流出)	54,391	115,626
收取之利息	435	683
支付之利息	(11,676)	(25,426)
退還(支付)之所得稅	(1,758)	(1,430)
營業活動之淨現金流入(流出)	41,392	89,453

(續下頁)

富驛酒店集團有限公司及子公司

合併現金流量表
民國107年1月1日至12月31日



(接上頁)

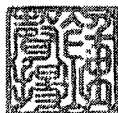
單位：新台幣仟元

項 目	107年1月1日至12月31日	106年1月1日至12月31日
投資活動之現金流量：		
其他應收款(增加)減少	\$ 6,685	\$ 6,975
取得不動產、廠房及設備	(5,306)	(13,608)
處分不動產、廠房及設備	21,934	15,731
存出保證金(增加)減少	(1,896)	13,775
取得無形資產	-	(412)
其他金融資產(增加)減少	(25,379)	67,229
除列子公司淨現金流出	(390)	-
投資活動之淨現金流入(流出)	(4,352)	89,690
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(375,817)	(65,142)
舉借長期借款	393,069	42,417
償還長期借款	(57,067)	(132,403)
存入保證金增加(減少)	-	(478)
應付租賃款增加(減少)	-	(2,086)
籌資活動之淨現金流入(流出)	(39,815)	(157,692)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(2,395)	404
本期現金及約當現金增加(減少)數	(5,170)	21,855
期初現金及約當現金餘額	52,715	30,860
期末現金及約當現金餘額	\$ 47,545	\$ 52,715

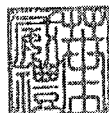
(隨附財務報告附註係本報告之一部分，請併同參閱)

(請參閱德昌聯合會計師事務所林兆民及陳文彬會計師民國108年3月28日查核報告)

董事長：鍾聲揚



經理人：葉威禮

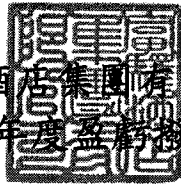


會計主管：鄭閔仁



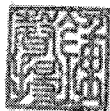
【附件二】 107年度盈虧撥補表

富驛酒店集團有限公司
107年度盈虧撥補表

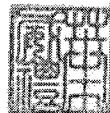


	單位:新台幣元
期初未分配盈餘	\$(847,041,743)
加:107年度稅後淨損	(4,247,846)
加:追溯適用及追溯重編之影響數	9,472,369
期末未分配盈餘	<u>\$(841,817,220)</u>
附註:本年度不分配股東紅利	

董事長:鍾聲揚



經理人:葉威禮



會計主管:鄭閔仁



【附件三】 『取得或處分資產處理程序』部分條文修正對照表

取得或處分資產處理程序
修正對照表

修正前條文	修正後條文	修正說明
第三條 適用範圍： 一、有價證券：包括股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購（售）權證、受益證券及資產基礎證券等投資。 二、不動產（含土地、房屋及建築、投資性不動產、土地使用權）及設備。 三、會員證。 四、專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。 五、金融機構之債權（含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項）。 六、衍生性商品。 七、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。 八、其他重要資產。	第三條 適用範圍： 一、有價證券：包括股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購（售）權證、受益證券及資產基礎證券等投資。 二、不動產（含土地、房屋及建築、投資性不動產、土地使用權）及設備。 三、會員證。 四、專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。 <u>五、使用權資產。</u> 六、金融機構之債權（含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項）。 七、衍生性商品。 八、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。 <u>九、其他重要資產。</u>	一、配合適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規定，爰新增第五款，擴大使用權資產範圍，並將現行第二款土地使用權移至第五款規範。 二、現行第五款至第八款移列第六款至第九款。
第四條 本處理程序之名詞定義如下，若有未定義之用詞，悉依中華民國證券主管機關所定之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」之規定： 一、衍生性商品：指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，及上述商品組合而成之複合式契約等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進（銷）貨合約。 二、依法律合併、分割、收購	第四條 本處理程序之名詞定義如下，若有未定義之用詞，悉依中華民國證券主管機關所定之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」之規定： 一、衍生性商品：指其價值由資產、<u>特定利率、金融工具價格、商品價格、匯率、價格或費率指數、信用評等或信用指數、或其他變數</u>其他利益等商品所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，及上述商品組合而成之複合式契約<u>上述契約之組合，或嵌入衍生性商品之組合式契約或結構型商品</u>等。所稱之遠期契約，	一、配合國際財務報導準則第九號金融工具之定義，修正第一款，本準則衍生性商品之範圍，並酌作文字修正。 二、因公司法一百零七年八月一日發布之修正條文，已於一百零七年十一月一日施行，爰配合其條次修正，將第二款援引之「第一百五十六條第八項」修正為「第一百五十六條之三」。

或股份受讓而取得或處分之資產：…，或依中華民國公司法第一百五十六條第六項規定發行新股受讓他公司股份（以下簡稱股份受讓）者。 三、…。 四、…。 五、…。 六、…。	不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進（銷）貨<u>合</u>契約。 二、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：…，或依中華民國公司法第一百五十六條<u>之三</u>條第六項規定發行新股受讓他公司股份（以下簡稱股份受讓）者。 三、…。 四、…。 五、…。 六、…。	
第六條 本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商與交易當事人不得為關係人。	第六條 本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商與交易當事人不得為關係人。<u>應符合下列規定：</u> <u>一、未曾因違反本法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。</u> <u>二、與交易當事人不得為關係人或實質關係人之情形。</u>三、<u>公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或實質關係人之情形。前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：</u> <u>（一）承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</u> <u>（二）查核案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見</u>	一、為簡化法規，將前財政部證券暨期貨管理委員會九十二年三月二十一日台財證一字第○九二○○○一一五一號令補充規定第四點有關公開發行公司洽請專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商等專家應注意事項納入本準則，並參酌證券交易法第五十三條第四款有關董事、監察人及經理人消極資格及發行人募集與發行有價證券處理準則第八條第一項第十五款發行人或其負責人之誠信原則等規定，新增第一項第一款至第三款，明定相關專家之消極資格，並廢止前揭令。 二、明確外部專家責任，參酌證券發行人財務報告編製準則第九條投資性不動產有關會計師對估價報告合理意見書之相關評估、查核及聲明事項等，新增第二項，明定本準則相關專家出具估價報告或意見

	書；並將所執执行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。 (三)對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其完整性、正確性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。 (四)聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為合理與正確及遵循相關法令等事項。	書之評估、查核及聲明事項。
第八條 取得或處分不動產或設備之作業程序： 本公司取得或處分不動產或設備，悉依本公司內部控制制度之不動產、廠房及設備循環作業辦理。 一、價格決定方式及參考依據： (一)取得或處分不動產應參考公告現值、評定價值或鄰近不動產實際交易價格及議價情形等，決議交易條件及交易價格，針對取得或處分之目的及動機、價格、效益分析等，進行可行性分析研究，作成分析報告呈核權責主管。 (二)設備之取得、處分、使用、保管與記錄等各項作業程序，應依本公司內部控制制度—不動產、廠房及設備循環辦理。 二、委請專家出具估價報告： 本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備	第八條 取得或處分不動產或設備或其使用權資產之作業程序： 本公司取得或處分不動產或設備或其使用權資產，悉依本公司內部控制制度之不動產、廠房及設備循環作業辦理。 一、價格決定方式及參考依據： (一)取得或處分不動產、設備或其使用權資產應參考公告現值、評定價值或鄰近不動產實際交易價格及議價情形等，決議交易條件及交易價格，針對取得或處分之目的及動機、價格、效益分析等，進行可行性分析研究，作成分析報告呈核權責主管。 (二)設備或其使用權資產之取得、處分、使用、保管與記錄等各項作業程序，應依本公司內部控制制度—不動產、廠房及設備循環辦理。 二、委請專家出具估價報告： 本公司取得或處分不動產或設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之	一、配合適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規定，爰修正第一項，將使用權資產納入本條規範。 二、第二項所定政府機關，係指我國中央及地方政府機關，主係考量與我國中央及地方政府機關交易，需依相關規定辦理標售或競價等，價格遭操縱之可能性較低，爰得免除專家意見之取得，至與外國政府機關交易，因其相關規定及議價機制較不明確，尚不在本條豁免範圍，爰修正第一項明定僅限國內政府機關。 三、第二項酌作文字修正，以符法制作業。 四、第二項原條文內容僅定義設備中的機器設備，應參酌本處理程序第三條適用範圍之規定，以『設備』統稱之。

外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定： (一)因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。 (二)交易金額達新臺幣十億元以上，應請二家以上之專業估價者估價。 (三)... (四)... (五)... 三、... 四、...	機器設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定： (一)因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來；<u>其嗣後有交易條件變更者時</u>，亦應比照上開程序辦理同。 (二)交易金額達新臺幣十億元以上，應請二家以上之專業估價者估價。 (三)... (四)... (五)... 三、... 四、...	
第九條 取得或處分有價證券之評估及作業程序： 本公司有價證券之取得或處分，悉依本公司內部控制制度之投資循環作業辦理。 一、... 二、... 三、... 四、執行單位： 本公司進行有價證券投資時，應依前述核決權限規定呈核後，由董事會或董事長指定之執行單位主辦，財會相關單位配合協辦。 五、本公司不得放棄對 FX HOTELS MANAGEMENT INTERNATIONAL LIMITED (以下簡稱富驛 HK)、富驛酒店管理發展(上海)有限公司及台灣富驛酒店股份有限公司未來各年度之增資。 六、富驛 HK 不得放棄對富驛時尚酒店管理發展(北京)有限公司(以下簡稱富驛時尚)及中聯時代酒店管理發展(北	第九條 取得或處分有價證券之評估及作業程序： 本公司有價證券之取得或處分，悉依本公司內部控制制度之投資循環作業辦理。 一、... 二、... 三、... 四、執行單位： 本公司進行有價證券投資時，應依前述核決權限規定呈核後，由董事會或董事長指定之執行單位主辦，財會相關單位配合協辦。 五、本公司不得放棄對 FX HOTELS MANAGEMENT INTERNATIONAL LIMITED (以下簡稱富驛 HK)、富驛酒店管理發展(上海)有限公司及台灣富驛酒店股份有限公司未來各年度之增資。 六、富驛 HK 不得放棄對富驛時尚酒店管理發展(北京)有限公司(以下簡稱富驛時尚)及中聯時代酒店管理發展(北京)有限	一、本公司因處分子公司富驛酒店管理發展(上海)有限公司、富驛空港酒店管理發展(北京)有限公司及杭州米蘭風尚酒店有限公司之全部股權，需修正對財團法人證券櫃檯買賣中心之承諾事項，故修正本條第五項及第七項之規定。 二、因本公司係在第三地設立並來臺登錄第一上櫃之控股公司，依規定應於公司簡稱後標示兩碼註冊地，以為證券簡稱，故修正本條第八項之規定。

京)有限公司未來各年度之增資。 七、富驛時尚不得放棄對北京富尚酒店管理發展有限公司、富驛亮莎酒店管理發展(北京)有限公司、富驛空港酒店管理發展(北京)有限公司、蘇州富驛酒店管理有限公司、深圳富驛時尚酒店管理有限公司及杭州米蘭風尚酒店有限公司未來各年度之增資。 八、未來若本公司因策略聯盟考量或其他經證券櫃檯買賣中心同意者，而須放棄對上開公司之增資或處分上開公司股權，須經 FX Hotels Group Inc. (F-富驛) 董事會特別決議通過。 九、...	公司未來各年度之增資。 七、富驛時尚不得放棄對北京富尚酒店管理發展有限公司、富驛亮莎酒店管理發展(北京)有限公司、富驛空港酒店管理發展(北京)有限公司、蘇州富驛酒店管理有限公司及深圳富驛時尚酒店管理有限公司及杭州米蘭風尚酒店有限公司未來各年度之增資。 八、未來若本公司因策略聯盟考量或其他經證券櫃檯買賣中心同意者，而須放棄對上開公司之增資或處分上開公司股權，須經 FX Hotels Group Inc. (F-富驛) (富驛-KY) 董事會特別決議通過。 九、...	
第十條 取得或處分會員證或無形資產之評估及作業程序： 本公司取得或處分會員證或無形資產，應依如下作業辦理： 一、價格決定方式及參考依據： 取得或處分會員證或無形資產，應考慮該項資產未來可能產生效益、市場公平價值，必要時並參考專家意見，與交易相對人議定之。 二、委請專家出具意見： 本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。 三、授權額度及層級：	第十條 取得或處分會員證或無形資產或其使用權資產或會員證之評估及作業程序： 本公司取得或處分會員證或無形資產或其使用權資產或會員證，應依如下作業辦理： 一、價格決定方式及參考依據： 取得或處分會員證或無形資產或其使用權資產或會員證，應考慮該項資產未來可能產生效益、市場公平價值，必要時並參考專家意見，與交易相對人議定之。 二、委請專家出具意見： 本公司取得或處分會員證或無形資產或其使用權資產或會員證之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。 三、授權額度及層級：	修正理由同第八條說明一、二，並酌作文字修正。

本公司取得或處分會員證或無形資產，其金額在新臺幣伍仟萬元（含）以下者，授權董事長核准，並提報最近董事會追認，超過新臺幣伍仟萬元者，則應先經董事會決議通過後始得為之。 四、執行單位： 本公司取得或處分會員證或無形資產時，應依前述核決權限規定呈核後，由董事會或董事長指定之執行單位或使用部門負責執行。	本公司取得或處分會員證或無形資產或其使用權資產或會員證，其金額在新臺幣伍仟萬元（含）以下者，授權董事長核准，並提報最近董事會追認，超過新臺幣伍仟萬元者，則應先經董事會決議通過後始得為之。 四、執行單位： 本公司取得或處分會員證或無形資產或其使用權資產或會員證時，應依前述核決權限規定呈核後，由董事會或董事長指定之執行單位或使用部門負責執行。	
第十一條 前三條交易金額之計算，應依第二十七條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。	第十一條 前三條交易金額之計算，應依第二十七條第三十三條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。	因第四節增訂條文，致本條參照之後續條號更動，故修訂之。
第十二條 關係人交易價格決定方式及參考依據： 本公司與關係人取得或處分資產，除應依第八條至第十二條規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依第八條至第十一條規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。前述交易金額之計算，應依第十一條規定辦理。在判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。	第十二條 關係人交易價格決定方式及參考依據： 本公司與關係人取得或處分資產，除應依第八條至第十二條前節及本節規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依第八條至第十一條規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。前述交易金額之計算，應依第十一條規定辦理。在判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。	原條文所謂『應依第八條至第十二條規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性…』因相關評估及作業程序係屬本節第十三條至第十六條之範疇，而非第十二條之規範，並簡化相關文字說明。
第十三條 評估及作業程序：本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債	第十三條 評估及作業程序：本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣國內公債、	一、因第四節增訂條文，致本條第二項參照之後續條號更動，故修訂之。 二、第一項所定公債，係指國內之公債，主係考量我國中央及地方政府債信明確且容易查

券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：

一、…。

二、…。

三、向關係人取得不動產依第十四條及第十五條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。

四、…。

五、…。

六、…。

七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。

前項交易金額計算應依第二十七條第二項規定辦理。且所稱一年內係以本次交易發生之日為基準往前追溯推算一年，已依本法作業程序提交董事會通過及監察人承認部份免再計入。

本公司與子公司間，取得或處分供營業使用之設備，其金額在新臺幣伍仟萬元（含）以下者，依本公司核決權限逐級核准後，事後再提報最近期之董事會追認，超過新臺幣伍仟萬元者，則應先經董事會決議通過後始得為之。

附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：

一、…。

二、…。

三、向關係人取得不動產或其使用權資產依第十四條及第十五條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。

四、…。

五、…。

六、…。

七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。

前項交易金額計算應依第二十七三十三條第二項規定辦理。且所稱一年內係以本次交易發生之日為基準往前追溯推算一年，已依本法作業程序提交董事會通過及監察人承認部份免再計入。

本公司與子公司間，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間，取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產，其金額在新臺幣伍仟萬元（含）以下者，依本公司核決權限逐級核准後，事後再提報最近期之董事會追認，超過新臺幣伍仟萬元者，則應先經董事會決議通過後始得為之。

已依本法規定設置獨立董事者，依第一項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

已依本法規定設置審計委員會者，依第一項規定應經監察人承認事項，應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董

詢，爰得免除提交董事會通過及監察人承認之程序，至外國政府債信不一，尚不在本條豁免範圍，明定僅限國內公債；另配合適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規定，將使用權資產納入本條規範，爰修正第一項，以為明確。

三、考量本公司、子公司，或其直接或間接百分之百持有之子公司彼此間，因業務上之整體規劃，有統籌集體採買或租賃供營業使用之設備再有移轉（含買賣或轉租）之必要及需求，或租賃不動產，再分租之可能，且該等交易風險較低，爰修正第三項，放寬該等公司間取得或處分供營業使用之設備、其使用權資產或供營業使用之不動產使用權資產，得授權董事長先行辦理，並酌作文字修正。

四、配合準則增訂第四及第五項規定。

	<u>事會決議，準用第六條第四項及第五項規定。</u>	
第十四條 交易成本之合理性評估： 本公司向關係人取得不動產，應按下列方法評估交易成本之合理性： 一、... 二、... 合併購買同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前項任一方法評估交易成本。 本公司向關係人取得不動產，依本條第一項及第二項規定評估不動產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。本公司向關係人取得不動產有下列情形之一者應依第十三條規定辦理，不適用前三項規定： 一、關係人係依繼承或贈與而取得不動產。 二、關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。 三、與關係人簽訂合建契約，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。	第十四條 交易成本之合理性評估： 本公司向關係人取得不動產<u>或其使用權資產</u>，應按下列方法評估交易成本之合理性： 一、... 二、... 合併購買<u>或租賃</u>同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前項任一方法評估交易成本。 本公司向關係人取得不動產<u>或其使用權資產</u>，依本條第一項及第前二項規定評估不動產<u>或其使用權資產</u>成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。 本公司向關係人取得不動產<u>或其使用權資產</u>，有下列情形之一者應依第十三條規定辦理，不適用前三項規定： 一、關係人係依繼承或贈與而取得不動產<u>或其使用權資產</u>。 二、關係人訂約取得不動產<u>或其使用權資產</u>時間距本交易訂約日已逾五年。 三、與關係人簽訂合建契約，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。 四、本公司、子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間，取得供營業使用之不動產使用權資產。	一、配合適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規定，爰修正第一項至第四項，將向關係人租賃取得不動產使用權資產納入本條規範。 二、考量本公司、子公司，或其直接或間接百分之百持有之子公司彼此間，因業務上之整體規劃，有統籌集體租賃不動產，再分租之可能，且前揭交易涉非常規交易之風險較低，爰新增第四項第四款，排除該等交易應依本條評估交易成本（關係人取得不動產交易價格或租賃不動產支付之價格）合理性之規定，另因該等交易已排除本條之適用，爰亦無須依第十七條有關舉證交易價格合理性及第十八條有關應提列特別盈餘公積等規定辦理。 三、配合準則增訂第四款規定。
第十五條 本公司依前條第一項及第二項規定評估結果均較交易價格為低時，應依第十六條規定辦理。但如因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者，不在此限：	第十五條 本公司依前條第一項及第二項規定評估結果均較交易價格為低時，應依第十六條規定辦理。但如因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者，不在此限： 一、...	一、配合廠房等不動產租賃之實務運作，放寬向關係人取得不動產使用權資產，得以鄰近地區一年內非關係人租賃交易作為設算及推估交易價格合理性之參考案例，並將現行第一項第

一、...： (一)... (二)同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。 (三)同一標的房地之其他樓層一年內之其他非關係人租賃案例，經按不動產租賃慣例應有合理之樓層價差推估其交易條件相當者。 二、本公司舉證向關係人購入之不動產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例相當且面積相近者。前項第二款所稱鄰近地區成交案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人成交案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；所稱一年內係以本次取得不動產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。	(一)... (二)同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人成交交易案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣或租賃慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。 (三)同一標的房地之其他樓層一年內之其他非關係人租賃案例，經按不動產租賃慣例應有合理之樓層價差推估其交易條件相當者。 二、本公司舉證向關係人購入之不動產或租賃取得不動產使用權資產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人成交交易案例相當且面積相近者。前項第二款所稱鄰近地區成交交易案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人成交交易案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；所稱一年內係以本次取得不動產或其使用權資產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。	一款第三目整併至第二目，及增訂租賃案例亦為交易案例，爰修正第一項第一款第二目、第二款及第二項，以為明確。
第十六條 向關係人取得不動產評估結果均較交易價格為低時應辦理事項 本公司向關係人取得不動產，如經按第十四條及第十五條規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項： 一、本公司應就不動產交易價格與評估成本間之差額，依中華民國證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對本公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依中華民國證券交	第十六條 向關係人取得不動產評估結果均較交易價格為低時應辦理事項本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，如經按第十四條及第十五條規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項： 一、本公司應就不動產或其使用權資產交易價格與評估成本間之差額，依中華民國證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對本公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依中華民國證券交易法	一、酌作文字修正。 二、配合適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規定，爰修正第一項序文、第一款、第二項及第三項，將向關係人租賃取得之不動產使用權資產，納入評估成本較交易價格低時之應辦事項規範。 三、新增第一項第二款後段，明定已設置審計委員會之公司，該款前段對於審計委員會之獨立董事成員準用之。 四、第一項序文及第三款酌作文字修正，以符法制

易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。 二、本公司監察人應依公司法第二百十八條規定辦理。 三、本公司應將本條第一款及第二款處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。 本公司經前述規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入之資產已認列跌價損失或處分或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經行政院金融監督管理委員會同意後，始得動用該特別盈餘公積。 本公司向關係人取得不動產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應依前二項規定辦理。	第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。 二、本公司監察人應依公司法第二百十八條規定辦理。<u>已依本法規定設置審計委為會者，本款前段對於審計委員會之獨立董事成員準用之。</u> 三、本公司應將本條第一款及第前二款處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。 本公司經前述規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入<u>或承租</u>之資產已認列跌價損失或處分<u>或終止租約</u>或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經行政院金融監督管理委員會同意後，始得動用該特別盈餘公積。 本公司向關係人取得不動產<u>或其使用權資產</u>，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應依前二項規定辦理。	作業。
---	---	------------

第十八條 取得或處分衍生性商品之評估及作業程序：

本公司原則上不從事取得或處分衍生性商品之交易，嗣後若欲從事此項交易，將提報董事會核准後再訂定其評估及作業程序。

第十九條 委請專家出具意見：

本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。但本公司合併其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間之合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。

第二十條 相關資料之提交暨無法經股東會通過時資訊之公開：

本公司參與合併、分割或收購，應將合併、分割或收購重要約定內容及相關事項，於股東會開會前製作致股東之公開文件，併同第十九條之專家意見及股東會之開會通知一併交付股東，以作為是否同意該合併、分割或收購案之參考。但依其他法律規定得免召開股東會決議合併、分割或收購事項者，不在此限。

參與合併、分割或收購之公司，任一方之股東會，因出席人數、表決權不足或其他法律限制，致無法召開、決議，或議案遭股東會否決，參與合併、分割或收購之公司應立即對外公開說明發生原因、後續

第十八條 取得或處分衍生性商品之評估及作業程序：

~~本公司原則上不從事取得或處分衍生性商品之交易，嗣後若欲從事此項交易，將提報董事會核准後再訂定其評估及作業程序。~~

本公司從事衍生性商品交易，除應依本處理程序之規定外，另應參酌本公司「內部控制制度」之『投資循環』中衍生性商品管理作業之相關規定。

前項所謂衍生性商品之適用範圍應依本處理程序第三條之規定辦理。授權額度及層級，於第九條之規定，準用之。

從事衍生性商品之總額及個別契約承作限額應與本處理程序第五條之投資有價證券限額合併計算之。

本公司得依財務情況或營運策略從事衍生性商品交易，高階主管指定交易人員。

第十九條 委請專家出具意見：

本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。但本公司合併其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間之合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。

本公司於各次操作衍生性商品前應先就其是否係屬業務需求而辦理避險加以定義，若定義係屬避險目的，惟未達國際會計準則第9號（以下簡稱『IFRS 9』）所謂高度有效避險之判斷依據時，仍不得採避險會計之帳務處理。

一、刪除原條文內容，增訂從事衍生性商品之程序及相關規範。故修正原條文第十八條至第二十四條。

處理作業及預計召開股東會之日期。

第二十一條 董事會及股東會召開日期：

本公司參與合併、分割或收購，除其他法律另有規定或有特殊因素行政院金融監督管理委員會同意者外，應於同一天召開董事會及股東會，決議合併、分割或收購相關事項。本公司參與股份受讓，除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經行政院金融監督管理委員會同意者外，應於同一天召開董事會。

本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，應將下列資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核：

一、人員基本資料：包括消息公開前所有參與合併、分割、收購或股份受讓計畫或計畫執行之人，其職稱、姓名、身分證字號（如為外國人則為護照號碼）。

二、重要事項日期：包括簽訂意向書或備忘錄、委託財務或法律顧問、簽訂契約及董事會等日期。

三、重要書件及議事錄：包括合併、分割、收購或股份受讓計畫，意向書或備忘錄、重要契約及董事會議事錄等書件。

本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，應於董事會決議通過之日起算二日內，將前項第一款及第二款資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報行政院金融監督管理委員會備查。

參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬上市或股票在證券商營業場所買賣之

前項若初始操作目的係屬避險，惟嗣後未達 IFRS 9 之高度有效避險之判斷依據時，及應於知悉事實起，重分類前述已依避險會計認列之交易事項，並改依未符合避險會計時之帳務處理認列續後交易。

~~第二十條 相關資料之提交暨無法經股東會通過時資訊之公開：本公司參與合併、分割或收購，應將合併、分割或收購重要約定內容及相關事項，於股東會開會前製作致股東之公開文件，併同第十九條之專家意見及股東會之開會通知一併交付股東，以作為是否同意該合併、分割或收購案之參考。但依其他法律規定得免召開股東會決議合併、分割或收購事項者，不在此限。~~

~~參與合併、分割或收購之公司，任一方之股東會，因出席人數、表決權不足或其他法律限制，致無法召開、決議，或議案遭股東會否決，參與合併、分割或收購之公司應立即對外公開說明發生原因、後續處理作業及預計召開股東會之日期。~~

本公司操作衍生性商品時，於依本處理程序第二十三條進行評估時，或於各月月底由會計人員進行評價時，如全部契約損失達全部契約初始投資淨額之 10%，則應檢視其投資組合之損益情況。如個別契約損失達其初始投資淨額之 15%，則應即呈報董事會指定之高階主管裁示是否交割。

前項評價時，如前條定義係屬避險目的者，亦符合 IFRS 9 高度有效避險之判斷依據時，因其避險工具及被避險項目或可完全抵銷，故無需計入前項損失之計算基礎中。

於計算前兩項損益時，除考量承

公司者，本公司應與其簽訂協議，並依本條第三、四項規定辦理。

第二十二條 保密義務及內線交易之規避：

所有參與或知悉公司合併、分割、收購或股份受讓計畫之人，應出具書面保密承諾，在訊息公開前，不得將計畫之內容對外洩露，亦不得自行或利用他人名義買賣與合併、分割、收購或股份受讓案相關之所有公司之股票及其他具有股權性質之有價證券。

第二十三條 換股比例或收購價格之變更原則：

本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，換股比例或收購價格除下列情形外，不得任意變更，且應於合併、分割、收購或股份受讓契約中訂定得變更之情況：

一、辦理現金增資、發行轉換公司債、無償配股、發行附認股權公司債、附認股權特別股、認股權憑證及其他具有股權性質之有價證券。

二、處分公司重大資產等影響公司財務業務之行為。

三、發生重大災害、技術重大變革等影響公司股東權益或證券價格情事。

四、參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任一方依法買回庫藏股之調整。

五、參與合併、分割、收購或股份受讓之主體或家數發生增減變動。

六、已於契約中訂定得變更之其他條件，並已對外公開揭露者。

第二十四條 契約應載明事項：

本公司參與合併、分割、收購

作契約商品之公允價值變動外，如該承作契約係屬外幣計價者，亦應將匯率影響數一併計入。所謂淨額，係指初始承作金額扣除手續費及帳戶管理費後之金額。

第二十一條 董事會及股東會召開日期：

本公司參與合併、分割或收購，除其他法律另有規定或有特殊因素經行政院金融監督管理委員會同意者外，應於同一天召開董事會及股東會，決議合併、分割或收購相關事項。

本公司參與股份受讓，除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經行政院金融監督管理委員會同意者外，應於同一天召開董事會。

本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，應將下列資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核：

一、人員基本資料：包括消息公開前所有參與合併、分割、收購或股份受讓計畫或計畫執行之人，其職稱、姓名、身分證字號（如為外國人則為護照號碼）。

二、重要事項日期：包括簽訂意向書或備忘錄、委託財務或法律顧問、簽訂契約及董事會等日期。

三、重要書件及議事錄：包括合併、分割、收購或股份受讓計畫，意向書或備忘錄、重要契約及董事會議事錄等書件。

本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，應於董事會決議通過之日起算二日內，將前項第一款及第二款資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報行政院金融監督管理委員會備查。

參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬上市或股票在

或股份受讓，契約應載明參與合併、分割、收購或股份受讓公司之權利義務，並應載明下列事項：

一、違約之處理。

二、因合併而消滅或被分割之公司前已發行具有股權性質有價證券或已買回之庫藏股之處理原則。

三、參與公司於計算換股比例基準日後，得依法買回庫藏股之數量及其處理原則。

四、參與主體或家數發生增減變動之處理方式。

五、預計計畫執行進度、預計完成日程。

六、計畫逾期未完成時，依法令應召開股東會之預定召開日期等相關處理程序。

證券商營業場所買賣之公司者，本公司應與其簽訂協議，並依本條第二、四項規定辦理。

本公司從事衍生性商品交易交易人員及核准人員不得互相兼任。

前項核准人員應將操作契約及交易憑證等資訊如實記錄於「有價證券明細表」中，並與金融機構之對帳單或載有本公司持有狀況之有觀外部資訊核對，以檢覈其操作部位是否符合本處理程序第五條規範之限額。

第二十二條 保密義務及內線交易之規避：

所有參與或知悉公司合併、分割、收購或股份受讓計畫之人，應出具書面保密承諾，在訊息公開前，不得將計畫之內容對外洩露，亦不得自行或利用他人名義買賣與合併、分割、收購或股份受讓案相關之所有公司之股票及其他具有股權性質之有價證券。

本公司從事衍生性商品交易之風險衡量、監督與控制人員應與前條人員應分屬不同部門，並應向董事會或向不負交易或部位決策責任之高階主管人員報告。
衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應呈送董事會授權之高階主管人員。

第二十三條 換股比例或收購價格之變更原則：

本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，換股比例或收購價格除下列情形外，不得任意變更，且應於合併、分割、收購或股份受讓契約中訂定得變更之情況：
一、辦理現金增資、發行轉換公司債、無償配股、發行附認股權

	公司債、附認股權特別股、認股權憑證及其他具有股權性質之有價證券。 二、處分公司重大資產等影響公司財務業務之行為。 三、發生重大災害、技術重大變革等影響公司股東權益或證券價格情事。 四、參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任一方依法買回庫藏股之調整。 五、參與合併、分割、收購或股份受讓之主體或家數發生增減變動。 六、已於契約中訂定得變更之其他條件，並已對外公開揭露者。 本公司從事衍生性商品交易，董事會應依下列原則確實監督管理： <u>一、指定高階主管人員應隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制。</u> <u>二、定期評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。</u> <u>董事會授權之高階主管人員應依下列原則管理衍生性商品之交易：</u> <u>一、定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確實依本準則及公司所定之從事衍生性商品交易處理程序辦理。</u> <u>二、監督交易及損益情形，發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告，已設置獨立董事者，董事會應有獨立董事出席並表示意見。</u> <u>第二十四條 契約應載明事項：</u> 本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，契約應載明參與合併、分割、收購或股份受讓公司之權利義務，並應載明下列事項：	
--	---	--

	<u>一、違約之處理。</u> <u>二、因合併而消滅或被分割之公司前已發行具有股權性質有價證券或已買回之庫藏股之處理原則。</u> <u>三、參與公司於計算換股比例基準日後，得依法買回庫藏股之數量及其處理原則。</u> <u>四、參與主體或家數發生增減變動之處理方式。</u> <u>五、預計計畫執行進度、預計完成日程。</u> <u>六、計畫逾期未完成時，依法令應召開股東會之預定召開日期等相關處理程序。</u> <u>本公司從事衍生性商品交易，應建立備查簿，就從事衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期及依本處理程序第二十二條及前條第一項第二款及第二項第一款應審慎評估事項，詳予登載於備查簿備查。</u> <u>公開發行公司內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月稽核交易部門對從事衍生性商品交易處理程序之遵循情形，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知各監察人。</u> <u>已依本法規定設置獨立董事者，於依前項通知各監察人事項，應一併書面通知獨立董事。</u> <u>已依本法規定設置審計委員會者，第二項對於監察人之規定，於審計委員會準用之。</u>	
--	---	--

第十九條 委請專家出具意見： 本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，…，得免取得前開專家出具之合理性意見。	第十九<u>二十五</u>條 委請專家出具意見： 本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，…，得免取得前開專家出具之合理性意見。	因第四節條號增訂，後續條號配合調整修正。
第二十條 相關資料之提交暨無法經股東會通過時資訊之公開： 本公司參與合併、分割或收購，應將合併、分割或收購重要約定內容及相關事項，於股東會開會前製作致股東之公開文件，併同第十九條之專家意見及股東會之開會通知一併交付股東，以作為是否同意該合併、分割或收購案之參考。但依其他法律規定得免召開股東會決議合併、分割或收購事項者，不在此限。 參與合併、分割或收購之公司，任一方之股東會，…，參與合併、分割或收購之公司應立即對外公開說明發生原因、後續處理作業及預計召開股東會之日期。	第二<u>十一</u>二十六條 相關資料之提交暨無法經股東會通過時資訊之公開： 本公司參與合併、分割或收購，應將合併、分割或收購重要約定內容及相關事項，於股東會開會前製作致股東之公開文件，併同第十九<u>二十五</u>條之專家意見及股東會之開會通知一併交付股東，以作為是否同意該合併、分割或收購案之參考。但依其他法律規定得免召開股東會決議合併、分割或收購事項者，不在此限。 參與合併、分割或收購之公司，…，參與合併、分割或收購之公司應立即對外公開說明發生原因、後續處理作業及預計召開股東會之日期。	因第四節條號增訂，後續條號及本條第一項參照後續條號亦配合調整修正。
第二十一條 董事會及股東會召開日期： 本公司參與合併、分割或收購，…，決議合併、分割或收購相關事項。 本公司參與股份受讓，…，應於同一天召開董事會。 本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，…，備供查核： 一、… 二、… 三、… 本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，…，依規定格式以網際網路資訊系統申報行政院金融監督管理委員會備	第二<u>十一</u>二十七條 董事會及股東會召開日期： 本公司參與合併、分割或收購，…，決議合併、分割或收購相關事項。 本公司參與股份受讓，…，應於同一天召開董事會。 本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，…，備供查核： 一、… 二、… 三、… 本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，…，依規定格式以網際網路資訊系統申報行政院金融監督管理委員會備查。	因第四節條號增訂，配合調整修正原條文第二十一條至第二十五條。

查。 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬上市或股票在證券商營業場所買賣之公司者，本公司應與其簽訂協議，並依本條第三、四項規定辦理。 第二十二條 保密義務及內線交易之規避： 所有參與或知悉公司合併、分割、收購或股份受讓計畫之人，…，亦不得自行或利用他人名義買賣與合併、分割、收購或股份受讓案相關之所有公司之股票及其他具有股權性質之有價證券。 第二十三條 換股比例或收購價格之變更原則： 本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，…，且應於合併、分割、收購或股份受讓契約中訂定得變更之情況： 一、… 二、… 三、… 四、… 五、… 六、… 第二十四條 契約應載明事項： 本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，契約應載明參與合併、分割、收購或股份受讓公司之權利義務，並應載明下列事項： 一、… 二、… 三、… 四、… 五、… 六、計畫逾期未完成時，依法令應召開股東會之預定召開日期等相關處理程序。 第二十五條 參與合併、分	參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬上市或股票在證券商營業場所買賣之公司者，本公司應與其簽訂協議，並依本條第二、四前二項規定辦理。 第二十二<u>二十八</u>條 保密義務及內線交易之規避： 所有參與或知悉公司合併、分割、收購或股份受讓計畫之人，…，亦不得自行或利用他人名義買賣與合併、分割、收購或股份受讓案相關之所有公司之股票及其他具有股權性質之有價證券。 第二十三<u>二十九</u>條 換股比例或收購價格之變更原則： 本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，…，且應於合併、分割、收購或股份受讓契約中訂定得變更之情況： 一、… 二、… 三、… 四、… 五、… 六、… 第二十四<u>三十</u>條 契約應載明事項： 本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，契約應載明參與合併、分割、收購或股份受讓公司之權利義務，並應載明下列事項： 一、… 二、… 三、… 四、… 五、… 六、計畫逾期未完成時，依法令應召開股東會之預定召開日期等相關處理程序。 第二十五<u>三十一</u>條 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任	
--	--	--

割、收購或股份受讓之公司任何一方於資訊對外公開後，…，應由所有參與公司重行為之。	何一方於資訊對外公開後，…，應由所有參與公司重行為之。	
第二十六條 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬公開發行公司者，本公司應與其簽訂協議，並依第二十一條、第二十二條及第二十五條規定辦理。	第二十六<u>三十二</u>條 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬公開發行公司者，本公司應與其簽訂協議，並依第二十一<u>二十七</u>條、第二十二<u>二十八</u>條及第二十五前條規定辦理。	因第四節條號增訂，後續條號及本條參照後續條號亦配合調整修正。
第二十七條 資訊公開揭露程序： 本公司或取得或處分資產有下列情形者應按性質依規定格式，於事實發生之日起算二日內將相關資訊於金融監督管理委員會指定網站辦理公告申報： 一、向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。 二、… 三、從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。 四、取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一： (一)… (二)… 五、經營營建業務之公開發行公司取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人交易金額未達新臺幣五億元以上。 六、以自地委建、租地委建、	第二十七<u>三十三</u>條 資訊公開揭露程序： 本公司或取得或處分資產有下列情形者應按性質依規定格式，於事實發生之日起算二日內將相關資訊於金融監督管理委員會指定網站辦理公告申報： 一、向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣<u>國內</u>公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。 二、… 三、從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。 四、取得或處分之<u>資產種類屬供營業使用之設備或其使用權資產</u>，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一： (一)… (二)… 五、經營營建業務之公開發行公司取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人交易金額未達新臺幣五億元以上。 <u>六五</u>、以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售	一、因第四節條號增訂，後續條號配合調整修正。 二、修正第一項第一款及第七款第一目所定公債，主係考量我國中央及地方政府債信明確且容易查詢，爰得免除公告，至外國政府債信不一，尚不在本條豁免範圍，爰修正明定僅限國內公債。 三、配合適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規定，爰修正第一項第一款、第四款、第五款本文及第二項第三款，將使用權資產納入本條規範。 四、因本公司營業項目非屬營建業，故刪除第一項第五款之規定。 五、考量第一項第一款已明定關係人交易之公告規範，同項第六款係規範非關係人交易之情形，為利公司遵循，爰修正第一項第六款，以為明確。 六、修正第一項第七款第二目： (一)考量以投資為專業者於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣屬經常營業行為，易導致頻繁公告之情形，基於資訊揭露

合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。 七、除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限： (一)買賣公債。 (二)以投資為專業，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或國內初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉股及未涉股權之一般金融債券，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商賣中心及依規定認購之有價證券。 (三)... ... 一、... 二、... 三、一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一開發計畫不動產之金額。 四、... 	方式取得不動產，<u>且其交易對象非關係人</u>，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。 七六、除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限： (一)買賣<u>國內公債</u>。 (二)以投資為專業者，於證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉股及未涉股權之一般金融債券（<u>不含次順位債券，或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金</u>），或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商賣中心及依規定認購之有價證券。 (三)... ... 一、... 二、... 三、一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一開發計畫不動產<u>或其使用權資產</u>之金額。 四、... 	之重大性考量，爰豁免其公告，且為統一本準則規範用語，將本準則所稱之標的或機構等原則一致包含海內外，爰刪除海內外之用語。 (二)考量以投資為專業者於國外初級市場認購普通公司債之行為，屬經常性行為，且其商品性質單純；另國內證券投資信託事業及期貨信託事業受金管會監管，且申購或買回其募集之基金(不含境外基金)亦屬以投資為專業者之經常性行為，爰修正放寬以投資為專業者買賣前開有價證券得豁免公告，並考量次順位債券風險較高，亦明定所指普通公司債及未涉及股權之一般金融債券，不包含次順位債券。 七、第一項第三款酌作文字修正，以符法制作業。 八、第四項及第六項酌作文
第二十八條 本公司依本條第一款規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之日起算二日內辦理公告申報： 一、... 二、... 三、...	第二十八<u>三十四</u>條 本公司依本條第一款規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之日起算二日內辦理公告申報： 一、... 二、... 三、...	因第四節條號增訂，配合調整原條文。
第二十九條 公開發行公司之子公司非屬國內公開發行公	第二十九<u>三十五</u>條 公開發行公司之子公司非屬國內公開發行	一、因第四節條號增訂，配合調整原條文。

司者規定如下： 一、公開發行公司之子公司非屬國內公開發行公司，取得或處分資產有第三章規定應公告申報情事者，由本公司為之。 二、前項子公司適用第二十七條第一項應公告申報標準，有關實收資本額百分之二十或總資產百分之十規定，以本公司之實收資本額或總資產為準。	公司者規定如下： 一、公開發行公司之子公司非屬國內公開發行公司，取得或處分資產有<u>第二</u>三前章規定應公告申報情事者，由本公司為之。 二、前項子公司適用第二十七條第一項應公告申報標準，有關實收資本額百分之二十或總資產百分之十規定，以本公司之實收資本額或總資產為準。	二、子公司之公告申報標準，應與其母公司一致，並配合第三十一條第一項新增有關實收資本額達新臺幣一百億元之應公告申報標準，爰修正第二項規定，使子公司亦得適用該公告申報標準。 三、第一項酌作文字修正，以符法制作業。
第三十條 本公司應命子公司依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」有關規定訂定「取得或處分資產處理程序」，…，應依所訂處理程序辦理並執行。 第三十一條 罰則： 本公司員工承辦取得或處分資產違反本處理程序規定者，…，依其情節輕重處罰。 第三十二條 實施與修訂： 本處理程序應經董事會通過後，…，應於董事會議事錄載明。	第三十三<u>三十六</u>條 本公司應命子公司依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」有關規定訂定「取得或處分資產處理程序」，…，應依所訂處理程序辦理並執行。 第三十一<u>三十七</u>條 罰則： 本公司員工承辦取得或處分資產違反本處理程序規定者，…，依其情節輕重處罰。 第三十二<u>三十八</u>條 實施與修訂： 本處理程序應經董事會通過後，…，應於董事會議事錄載明。	一、因第四節條號增訂，配合調整原條文第三十至三十二條。
第三十三條 本處理程序制定於西元二〇〇九年十二月十一日。 本處理程序第一次修正於西元二〇一一年六月二十七日。 本處理程序第二次修正於西元二〇一二年六月二十九日。 本處理程序第三次修正於西元二〇一四年六月二十七日。 本處理程序第四次修正於西元二〇一七年十二月十八日。	第三十三<u>三十九</u>條 本處理程序制定於西元二〇〇九年十二月十一日。 本處理程序第一次修正於西元二〇一一年六月二十七日。 本處理程序第二次修正於西元二〇一二年六月二十九日。 本處理程序第三次修正於西元二〇一四年六月二十七日。 本處理程序第四次修正於西元二〇一七年十二月十八日。 <u>本處理程序第五次修正於西元二〇一九年XX月XX日。</u>	因第四節條號增訂，後續條號配合調整修正外，另於本條加註本處理程序本次修正日期。

【附件四】 『公司章程』 部分條文修正對照表

富驛酒店集團有限公司
公司章程修訂條文對照表(英文原文)

	Original Article	Proposal for the Amendment
1	New article	<u>“Audit Committee”</u> <u>A committee of the Board of Directors, composed solely of Independent Directors of the Company.</u>
6	(a) Subject to the provisions, if any, in that behalf in the Memorandum or Articles and to any resolution of Members of the Company in general meeting and without prejudice to any special rights previously conferred on the holders of existing Shares, the Board of Directors may allot, issue, grant options over or otherwise dispose of Shares of the Company (including fractions of a Share) with or without preferred, deferred or other special rights or restrictions, whether in regard to dividend, voting, return of capital or otherwise and to such persons, at such times and on such other terms as they think proper, provided that no Share shall be issued at a discount except in accordance with the Statute, and PROVIDED ALWAYS that, notwithstanding any provision to the contrary contained in these Articles, the Company shall be precluded from issuing bearer Shares, warrants, coupons or certificates. The Shares issued by the Company may be in physical form or in Book-Entry Form. The issue of new Shares shall at all times be subject to the sufficiency of the authorised capital of the Company. (b) Subject to the Statute, so long as the Shares are listed on any ROC Securities Exchange, the Company may allot and issue new Shares being subject to such restrictions as the Board may from time to time	(a) Subject to the provisions, if any, in that behalf in the Memorandum or Articles and to any resolution of Members of the Company in general meeting and without prejudice to any special rights previously conferred on the holders of existing Shares, the Board of Directors may allot, issue, grant options over or otherwise dispose of Shares of the Company (including fractions of a Share) with or without preferred, deferred or other special rights or restrictions, whether in regard to dividend, voting, return of capital or otherwise and to such persons, at such times and on such other terms as they think proper, provided that no Share shall be issued at a discount except in accordance with the Statute, and PROVIDED ALWAYS that, notwithstanding any provision to the contrary contained in these Articles, the Company shall be precluded from issuing bearer Shares, warrants, coupons or certificates. The Shares issued by the Company may be in physical form or in Book-Entry Form. The issue of new Shares shall at all times be subject to the sufficiency of the authorised capital of the Company. (b) Subject to the Statute, so long as the Shares are listed on any ROC Securities Exchange, the Company may allot and issue new Shares being subject to such restrictions as the Board may from time to time

	Original Article	Proposal for the Amendment
	determine, to the employees of the Company and/or its Subsidiaries as approved by the Members by way of a Supermajority Resolution, and the number of the Shares to be issued, the issuance price, and the terms and conditions of such issuance shall comply with the Applicable Public Company Rules.	determine, to the employees of the Company and/or its Subsidiaries as approved by the Members by way of a Supermajority Resolution, <u>such Shares being subject to restrictions shall also be adopted by Supermajority Resolution thereby,</u> and the number of the Shares to be issued, the issuance price, and the terms and conditions of such issuance shall comply with the Applicable Public Company Rules.
30-1	New article.	<u>Shareholders continuously holding 50% or more of the total number of outstanding shares of a company for a period of three months or a longer time may convene a special shareholders' meeting. The calculation of the holding period and holding number of shares shall be based on the holding at the time of share transfer suspension date.</u>
31	(a) Subject to the Statute and without prejudice to other provisions of these Articles as regards the matters to be dealt with by Special Resolution, the Company may from time to time by Special Resolution: (i) change its name; (ii) alter or add to these Articles; (iii) alter or add to the Memorandum with respect to any objects, powers or other matters specified therein; or (b)The Company may, by a Special Resolution for Mergers or Consolidation, effect a Merger or a Consolidation of the Company in accordance with the Statute.	(a) Subject to the Statute and without prejudice to other provisions of these Articles as regards the matters to be dealt with by Special Resolution, the Company may from time to time by Special Resolution: (i) change its name; (ii) alter or add to these Articles; (iii) alter or add to the Memorandum with respect to any objects, powers or other matters specified therein; or (b)The Company may, by a Special Resolution for Mergers or Consolidation, effect a Merger or a Consolidation of the Company in accordance with the Statute. <u>In case the Company participates in the merger/consolidation and its trading of Shares on OTC is terminated thereafter while the surviving or newly incorporated company is not a listed or OTC company, the resolution of the general meeting shall be adopted by two-thirds or more of the votes of the</u>

	Original Article	Proposal for the Amendment
		<u>shareholders who represent the total number of issued shares of the Company.</u>
38	The following matters shall be indicated in the notice of general meeting, with a summary of the material content to be discussed, and shall not be brought up as an ad hoc motion: (a) election or discharge of Directors and/or Supervisors, (b) alteration of the Memorandum and these Articles, and (c) (i)dissolution, Merger, Consolidation or Spin-off, (ii) entering into, amending, or terminating any contract for lease of the Company's business in whole, or the delegation of management of the Company's business to others or the regular joint operation of the Company with others, (iii) transfer of the whole or any material part of the business or assets of the Company, (iv) acceptance of the transfer of the whole business or assets of another person, which will have a material effect on the business operation of the Company, and (d) ratification of an action by Director(s) who engage(s) in business for him/herself or on behalf of another person that is within the scope of the Company's business, (e) distribution of dividends and bonus in whole or in part by way of issuance of new Shares from the profits, (f) proportionate distribution based on the respective shareholding of each Member from the legal reserve (as provided by Articles 101 and 102 herein) and the capital surplus reserve of the Company which arises out of (i) the share premium, (ii) gains derived from the Company's acceptance of donated assets, and (g) the private placement of any equity-type securities issued by the Company.	The following matters shall be indicated in the notice of general meeting, with a summary of the material content to be discussed, and shall not be brought up as an ad hoc motion. <u>The major content may be placed in the web-side designated by the securities of authority or the Company</u> : (a) election or discharge of Directors and/or Supervisors, (b) alteration of the Memorandum and these Articles, and (c) (i)dissolution, Merger, Consolidation or Spin-off, (ii) entering into, amending, or terminating any contract for lease of the Company's business in whole, or the delegation of management of the Company's business to others or the regular joint operation of the Company with others, (iii) transfer of the whole or any material part of the business or assets of the Company, (iv) acceptance of the transfer of the whole business or assets of another person, which will have a material effect on the business operation of the Company, and (d) ratification of an action by Director(s) who engage(s) in business for him/herself or on behalf of another person that is within the scope of the Company's business, (e) distribution of dividends and bonus in whole or in part by way of issuance of new Shares from the profits, (f) proportionate distribution based on the respective shareholding of each Member from the legal reserve (as provided by Articles 101 and 102 herein) and the capital surplus reserve of the Company which arises out of (i) the share premium, (ii) gains derived from the Company's acceptance of donated assets, and

	Original Article	Proposal for the Amendment
		(g) the private placement of any equity-type securities issued by the Company. (h) <u>capital reduction</u> (i) <u>apply for an approval of ceasing its status as a public company</u>
39	The Board shall keep the Memorandum, these Articles, minutes of general meetings, financial statements, the Register of Members, and the counterfoil of any corporate bonds issued by the Company at the office of the Company's registrar (if applicable) and the Company's securities agent located in Taiwan. The Members may request, from time to time, by submitting document(s) evidencing his/her interests involved and indicating the designated scope of the inspection, access to inspect, review or make copies of the aforementioned documents.	The Board shall keep the Memorandum, these Articles, minutes of general meetings, financial statements, the Register of Members, and the counterfoil of any corporate bonds issued by the Company at the office of the Company's registrar (if applicable) and the Company's securities agent located in Taiwan. The Members may request, from time to time, by submitting document(s) evidencing his/her interests involved and indicating the designated scope of the inspection, access to inspect, review, or transcribe , make copies, of the aforementioned documents. <u>The Company shall also make its shareholder service agent (if any) to provide with the access.</u>
39-1	New article	<u>The Board or other authorized conveners of general meetings may require a company or its shareholder service agent to provide with the roster of shareholders.</u>
47	Member(s) holding 1% or more of the total number of issued Shares immediately prior to the relevant book close period, during which the Company closes its Register of Members, may propose to the Company a proposal for discussion at an annual general meeting in writing. Proposals shall not be included in the agenda where (a) the proposing Member(s) holds less than 1% of the total number of issued Shares, (b) where the matter of such proposal may not be resolved by a general meeting, or (c) the proposing Member has proposed more than one proposal.	Member(s) holding 1% or more of the total number of issued Shares immediately prior to the relevant book close period, during which the Company closes its Register of Members, may propose to the Company a proposal for discussion at an annual general meeting in writing <u>or by way of electronic transmission</u> . Proposals shall not be included in the agenda where (a) the proposing Member(s) holds less than 1% of the total number of issued Shares, (b) where the matter of such proposal may not be resolved by a general meeting, or (c) the proposing Member has proposed more than one proposal.
55	(a) No Member shall be entitled to vote at any general meeting unless he is registered as a Member of the Company on the record date for such general meeting. A Member of	(a) No Member shall be entitled to vote at any general meeting unless he is registered as a Member of the Company on the record date for such general meeting. A Member of

	Original Article	Proposal for the Amendment
	unsound mind, or in respect of whom an order has been made by any court having jurisdiction in lunacy, may vote by his committee, receiver, curator bonis, or other person in the nature of a committee, receiver or curator bonis appointed by that court, and any such committee receiver, curator bonis or other persons may vote by proxy. (b) Subject to the Statutes, so long as the Shares are listed in any ROC Securities Exchange, when a Director pledges more than one-half of the Shares he/she/it held at the moment when he/she/it was elected as a Director, such Director may not exercise the votes with respect to the Shares pledged exceeding the one-half threshold, and the votes of the Shares pledged by such Director exceeding the one-half threshold shall not be counted in the total number of votes of Members present at the meeting and such Shares may not be counted in determining the quorum of the general meeting.	unsound mind, or in respect of whom an order has been made by any court having jurisdiction in lunacy, may vote by his committee, receiver, curator bonis, or other person in the nature of a committee, receiver or curator bonis appointed by that court, and any such committee receiver, curator bonis or other persons may vote by proxy. (b) Subject to the Statutes, so long as the Shares are listed in any ROC Securities Exchange, when a Director <u>or Supervisor</u> pledges more than one-half of the Shares he/she/it held at the moment when he/she/it was elected as a Director, such Director may not exercise the votes with respect to the Shares pledged exceeding the one-half threshold, and the votes of the Shares pledged by such Director exceeding the one-half threshold shall not be counted in the total number of votes of Members present at the meeting and such Shares may not be counted in determining the quorum of the general meeting.
62	(a) There shall be a Board of Directors consisting of not less than seven (7) persons, each of whom shall be appointed to a term of office of three (3) years. Directors may be eligible for re-election. The Company may from time to time by Special Resolution increase or reduce the number of Directors subject to the above number limitation provided that the requirements by relevant laws and regulations (including without limitation, Applicable Public Company Rules) are met. The first Directors of the Company shall be determined in writing by, or appointed by a resolution of, the subscribers of the Memorandum or a majority of them.	(a) There shall be a Board of Directors consisting of not less than seven (7) <u>five (5)</u> persons, each of whom shall be appointed to a term of office of three (3) years. Directors may be eligible for re-election. The Company may from time to time by Special Resolution increase or reduce the number of Directors subject to the above number limitation provided that the requirements by relevant laws and regulations (including without limitation, Applicable Public Company Rules) are met. The first Directors of the Company shall be determined in writing by, or appointed by a resolution of, the subscribers of the Memorandum or a majority of them.

	Original Article	Proposal for the Amendment
	(b) If it is resolved at a general meeting held prior to the expiration of the term of the current Directors that all Directors shall be re-elected with effect immediately after the adoption of such resolution (the "Re-Election"), unless otherwise resolved at such general meeting, the term of the existing Directors shall be deemed to have expired immediately prior to the Re-Election.	(b) If <u>the Members meeting</u> it is resolves ed <u>at a general meeting held</u> prior to the expiration of the term of the current Directors that all Directors shall be re-elected with effect immediately after the adoption of such resolution (the "Re-Election"), unless otherwise resolved at such general meeting, the term of the existing Directors shall be deemed to have expired immediately prior to the Re-Election.
73	If the number of Directors is less than seven (7) persons due to the vacancy of Director(s) for any reason, the Company shall hold an election of Director(s) at the next following general meeting. When the number of vacancies in the Board of Directors of the Company equals to one third of the total number of Directors elected, the Board of Directors shall convene, within sixty days, a general meeting of Members to elect succeeding Directors to fill in the vacancies.	If the number of Directors is less than seven (7) <u>5 (five)</u> persons due to the vacancy of Director(s) for any reason, the Company shall hold an election of Director(s) at the next following general meeting. When the number of vacancies in the Board of Directors of the Company equals to one third of the total number of Directors elected, the Board of Directors shall convene, within sixty days, a general meeting of Members to elect succeeding Directors to fill in the vacancies.
90-1	New article.	<u>Where the spouse, a blood relative within the second degree of kinship of the Director, or any company which has a controlling or subordinate relation with a Director has interests in the matters under discussion in the Board meeting, such Director shall be deemed to have a personal interest in the matter, and shall apply mutatis mutandis to Article 90.</u>
94:A-1	The Board shall establish a Remuneration Committee in accordance with the Applicable Public Company Rules, including the Regulations Governing Establishment and Operation of Remuneration Committees of Companies Listed in Taiwan Stock Exchange and the GreTai Securities Market. Subject to the Statute and the Applicable Public Company Rules, the Board shall adopt regulations governing The operation of the Remuneration Committee, and such regulations shall at	The Board shall establish a Remuneration Committee in accordance with the Applicable Public Company Rules, including the Regulations Governing Establishment and Operation of Remuneration Committees of Companies Listed in Taiwan Stock Exchange and the GreTai Securities Market. Subject to the Statute and the Applicable Public Company Rules, the Board shall adopt regulations governing The operation of the Remuneration Committee, and such regulations shall at

	Original Article	Proposal for the Amendment
	least specify the following: (a) the composition, the number and the term of the Remuneration Committee members; (b) duties and functions of the Remuneration Committee; (c) regulations governing the meetings of the Remuneration Committee; and (d) resources which the Company shall provide when the Remuneration Committee exercises its duties and functions.	least specify the following: (a) the composition, the number and the term of the Remuneration Committee members; (b) duties and functions of the Remuneration Committee; (c) regulations governing the meetings of the Remuneration Committee; and (d) resources which the Company shall provide when the Remuneration Committee exercises its duties and functions.
94-2	New article	<u>AUDIT COMMITTEE</u> (a) <u>The Company can establish either a Supervisor or an Audit Committee. When the Company has established an Audit Committee, the Supervisor will be cancelled. Section 109 to 117 in this Article governing the Supervisor's duties and functions shall apply mutatis mutandis to the Audit Committee or the Independent Director.</u> (b) <u>The Audit Committee shall be Composed of the entire number of Independent Directors. It shall not be fewer than three persons in number, one of whom shall be convener, and at least one of whom shall have accounting or financial expertise.</u> (c) <u>Regulations governing the numbers, term of office, duties and functions, and the regulations governing the proceedings of meetings of the Audit Committee shall be prescribed separately by Audit Committee organic regulations.</u> (d) <u>Subject to the condition that the board of directors does not or is unable to convene a meeting of shareholders, the Independent Director of the Audit Committee may, for the benefit of the Company, call a meeting of shareholders when it is deemed necessary.</u>
96	The office of a Director shall be vacated: (a) if he gives notice in writing to the Company that he resigns the office of	The office of a Director shall be vacated: (a) if he gives notice in writing to the Company that he resigns the office of

	Original Article	Proposal for the Amendment
	Director; (b) if he is removed from office pursuant to these Articles; (c) If he dies, becomes bankrupt or makes any arrangement or composition with his creditors generally; (d) if an order is made by any competent court or official on the grounds that he is or will be suffering from lunacy, mental disorder, or is otherwise incapable of managing his affairs, or his/her legal capacity is restricted according to the applicable laws; (e) having committed an offence as specified in the ROC statute of prevention of organizational crimes or similar legislations in other jurisdictions, and subsequently adjudicated guilty by a final judgment, and the time elapsed after he has served the full term of the sentence is less than five years; (f) having committed an offence involving fraud, breach of trust or misappropriation and subsequently punished with imprisonment for a term of more than one year, and the time elapsed after he has served the full term of such sentence is less than two years; (g) having been adjudicated guilty by a final judgment for misappropriating public funds during the time of his public service, and the time elapsed after he has served the full term of such sentence is less than two years; or (h) having been blacklisted by the Taiwan Clearing House due to default on negotiable instruments, and the term of such sanction has not expired	Director; (b) if he is removed from office pursuant to these Articles; (c) If he dies, becomes bankrupt or makes any arrangement or composition with his creditors generally; <u>or has been adjudicated bankrupt or adjudicated of the commencement of liquidation process by a court, and having not been reinstated to his rights and privileges;</u> (d) if an order is made by any competent court or official on the grounds that he is or will be suffering from lunacy, mental disorder, or is otherwise incapable of managing his affairs, or his/her legal capacity is restricted according to the applicable laws; <u>or having been adjudicated of the commencement of assistantship and such assistantship having not been revoked yet.</u> (e) having committed an offence as specified in the ROC statute of prevention of organizational crimes or similar legislations in other jurisdictions, and subsequently adjudicated guilty by a final judgment, and <u>has not completed serving the sentence, or five years have not elapsed since completion of serving the sentence, expiration of the probation, or pardon; the time elapsed after he has served the full term of the sentence is less than five years;</u> (f) having committed an offence involving fraud, breach of trust or misappropriation and subsequently punished with imprisonment for a term of more than one year, and <u>has not started serving the sentence, has not completed serving the sentence, or two years have not elapsed since</u>

	Original Article	Proposal for the Amendment
	yet. In the event that the foregoing events described in clauses (c), (d), (e), (f), (g), and (h) has occurred in relation to a Director elect, such Director elect shall be disqualified ab initio from being elected as a Director. In the event that a Director who simultaneously holds the office of the Chairman of the Board of Directors is removed or vacated pursuant to this Article 96, the office of the Chairman of the Board of Directors shall also be automatically vacated.	<u>completion of serving the sentence, expiration of the probation, or pardon;</u> the time elapsed after he has served the full term of such sentence is less than two years; (g) having committed the offense as specified in the Anti-corruption Act and subsequently convicted of a crime, and has not started serving the sentence, has not completed serving the sentence, or two years have not elapsed since completion of serving the sentence, expiration of the probation, or pardon; or having been adjudicated guilty by a final judgment for misappropriating public funds during the time of his public service, and the time elapsed after he has served the full term of such sentence is less than two years; or (h) having been blacklisted by the Taiwan Clearing House due to default on negotiable instruments, and the term of such sanction has not expired yet. In the event that the foregoing events described in clauses (c), (d), (e), (f), (g), and (h) has occurred in relation to a Director elect, such Director elect shall be disqualified ab initio from being elected as a Director. In the event that a Director who simultaneously holds the office of the Chairman of the Board of Directors is removed or vacated pursuant to this Article 96, the office of the Chairman of the Board of Directors shall also be automatically vacated.
99	(a)The Company may have a Chief Executive Officer appointed by the Board of Directors with resolutions	(a)The Company may have a Chief Executive Officer appointed by the Board of Directors with resolutions

	Original Article	Proposal for the Amendment
	passed by a majority of the Directors at meetings of the Board of Directors in which a quorum of more than one-half of the total number of Directors are present. The Board of Directors may also from time to time appoint other officers and/or managers as the Board of Directors considers necessary, all for such terms, at such remuneration and to perform such duties, and subject to such provisions as to disqualification and removal as the Board of Directors from time to time prescribe. (b) So long as the Shares are listed on any ROC Securities Exchange, the Company shall maintain a litigation and non-litigation agent appointed by the Board by way of a resolution passed by a simple majority of the Directors at a duly convened meeting of the Board with the necessary quorum, and shall report the appointment of the litigation and non-litigation agent or any change thereof to the FSC in accordance with the Applicable Public Company Rules. The litigation and non-litigation agent shall have residence within the ROC.	passed by a majority of the Directors at meetings of the Board of Directors in which a quorum of more than one-half of the total number of Directors are present. The Board of Directors may also from time to time appoint other officers and/or managers as the Board of Directors considers necessary, all for such terms, at such remuneration and to perform such duties, and subject to such provisions as to disqualification and removal as the Board of Directors from time to time prescribe. (b) So long as the Shares are listed on any ROC Securities Exchange, the Company shall maintain a litigation and non-litigation agent appointed by the Board by way of a resolution passed by a simple majority of the Directors at a duly convened meeting of the Board with the necessary quorum, and shall report the appointment of the litigation and non-litigation agent or any change thereof to the FSC in accordance with the Applicable Public Company Rules. The litigation and non-litigation agent shall have residence within the ROC. (c) <u>The officer acting within the scope of their duties, should take the same liability as the director.</u>
109	There shall be no less than three (3) Supervisors, each of whom shall be appointed to a term of office of three (3) years. Supervisors shall be elected by Members at general meetings. To the extent required by the Applicable Public Company Rules, at least one of the Supervisors shall be domiciled in the ROC. The quorum and the cumulative voting mechanism of Board of Directors, as prescribed in Article 71, shall be applied mutatis mutandis to the election	There shall be no less than three (3) Supervisors, each of whom shall be appointed to a term of office of three (3) years.—<u>and may be eligible for re-election.</u> Supervisors shall be elected by Members at general meetings. To the extent required by the Applicable Public Company Rules, at least one of the Supervisors shall be domiciled in the ROC. The quorum and the cumulative voting mechanism of Board of Directors, as prescribed in Article 71, shall be

	Original Article	Proposal for the Amendment
	of Supervisors.	applied mutatis mutandis to the election of Supervisors.
112	Supervisors shall supervise the execution of business operations of the Company, and may from time to time inspect the business and financial conditions of the Company, examine the books and documents, and request the Board of Directors or any Officer to make reports thereon.	Supervisors shall supervise the execution of business operations of the Company, and may from time to time inspect, <u>transcribe, and make a copy of</u> the business and financial conditions of the Company, examine the books and documents, and request the Board of Directors or any Officer to make reports thereon.
117	Member(s) holding 3% or more of the total number of issued Shares of the Company may request in writing the Supervisors to initiate, on behalf of the Company, an action against a Director of the Company. In case the Supervisors fail to initiate such action within 30 days after having received the aforementioned request, then subject to Cayman Islands law, the Members filing that request in accordance with this Article, may initiate the action on behalf the Company in any court with competent jurisdiction, and the Taipei District Court, ROC may be the court of the first instance for this action.	Member(s) holding <u>31%</u> or more of the total number of issued Shares of the Company <u>for more than 6 month</u> may request in writing the Supervisors to initiate, on behalf of the Company, an action against a Director of the Company. In case the Supervisors fail to initiate such action within 30 days after having received the aforementioned request, then subject to Cayman Islands law, the Members filing that request in accordance with this Article, may initiate the action on behalf the Company in any court with competent jurisdiction, and the Taipei District Court, ROC may be the court of the first instance for this action.
117-1	New article	<u>Subject to the condition that the board of directors does not or is unable to convene a meeting of shareholders, the supervisors may, for the benefit of the company, call a meeting of shareholders when it is deemed necessary.</u>
117-2	New article	<u>The Supervisor acting within the scope of their duties, should take the same liability as the director.</u>

富驛酒店集團有限公司
 公司章程修訂條文對照表(中文翻譯)

	原條文	修訂後條文	修正理由
1	無。	<u>審計委員會</u> <u>指由公司之獨立董事組成，隸屬於董事會之委員會；</u>	本條定義新增。因擬設置審計委員會而配合修訂。
6	(a)於不違反本公司發起備忘錄或條文、任何股東會決議，及不損害任何先前賦予現有股東特殊權利之前提下，以董事會所認為適當之條件、時間與對象，董事會得配發、發行、授予選擇權、或處分本公司之股份（包括畸零股），不論該股份是否為特別股或具有劣後或其他特殊權利、限制之股份，不論該特殊權利與限制是否關於股息、表決權、資本返還或其他權利。惟除非依據開曼公司法規定外，股份不得折價發行。即使本章程有任何相反規定，本公司應不得發行無記名之股份、認股權證、折價權證或其他憑證。本公司發行新股應以實體方式或帳簿劃撥方式行之。於任何時候，發行新股應受限於本公司授權資本額內尚未發行之股份數量。 (b) 於不違反開曼公司法之前提下，只要本公司之股份在中華民國證券交易市場掛牌交易，本公司得經股東以重度決議同意，分配或發行新股予本公司及／或其從屬公司之員工，董事會並得隨時決議就該等股份加以限制，且該等股份之發行數量、發行價格與發行之條款及條件均應遵守公開發行公司適用法令。	(a)於不違反本公司發起備忘錄或條文、任何股東會決議，及不損害任何先前賦予現有股東特殊權利之前提下，以董事會所認為適當之條件、時間與對象，董事會得配發、發行、授予選擇權、或處分本公司之股份（包括畸零股），不論該股份是否為特別股或具有劣後或其他特殊權利、限制之股份，不論該特殊權利與限制是否關於股息、表決權、資本返還或其他權利。惟除非依據開曼公司法規定外，股份不得折價發行。即使本章程有任何相反規定，本公司應不得發行無記名之股份、認股權證、折價權證或其他憑證。本公司發行新股應以實體方式或帳簿劃撥方式行之。於任何時候，發行新股應受限於本公司授權資本額內尚未發行之股份數量。 (b) 於不違反開曼公司法之前提下，只要本公司之股份在中華民國證券交易市場掛牌交易，本公司得經股東以重度決議同意，分配或發行新股予本公司及／或其從屬公司之員工，<u>股東會並得經重度決議</u>董事會並得隨時決議就該等股份加以限制，且該等股份之發行數量、發行價格與發行之條款	配合櫃買中心要求而修訂。

	原條文	修訂後條文	修正理由
		及條件均應遵守公開發行公司適用法令。	
30-1	無。	<u>繼續三個月以上持有已發行股份總數過半數股份之股東，得自行召集股東臨時會。股東持股期間及持股數之計算，以停止股票過戶時之持股為準。</u>	配合櫃買中心要求而修訂。
31	(a)於不違反開曼公司法，及不影響本章程其他條文中有關需特別決議之議案之情形下，本公司得隨時經特別決議： (i) 變更其名稱； (ii) 修訂或增補章程； (iii) 修訂或增補本公司發起備忘錄有關任何宗旨，權力或其他特別載明之事項；或 (b)本公司得依開曼公司法，經合併特別決議進行創設合併或吸收合併。	(a)於不違反開曼公司法，及不影響本章程其他條文中有關需特別決議之議案之情形下，本公司得隨時經特別決議： (i) 變更其名稱； (ii) 修訂或增補章程； (iii) 修訂或增補本公司發起備忘錄有關任何宗旨，權力或其他特別載明之事項；或 (b)本公司得依開曼公司法，經合併特別決議進行創設合併或吸收合併。<u>但若因參與合併後消滅、概括讓與、股份轉換或分割而致終止上櫃，且存續、受讓、既存或新設之公司為非上市（櫃）公司者，應經本公司已發行股份總數三分之二以上股東之同意行之。</u>	配合櫃買中心要求而修訂。
38	有關下列各款事項應於股東會之召集通知中載明待討論重要事項之摘要，且不得以臨時動議提出： (a)董事及監察人之選任或解任； (b)修改本公司發起備忘錄及本章程， (c)(i) 解散、創設合併、吸收合併或分割，(ii) 締結、變更、或終止關於出租全部營業，委託經營或與他人經常共同營業之契約，(iii) 讓與全部或主要部份之營業或財產，或(iv) 受讓他人全部營業或財產，對公司營運有重大影響者，	有關下列各款事項應於股東會之召集通知中載明待討論重要事項之摘要，且不得以臨時動議提出。<u>其主要內容得置於證券主管機關或公司指定之網站，並應將其網址載明於通知：</u> (a)董事及監察人之選任或解任； (b)修改本公司發起備忘錄及本章程， (c)(i) 解散、創設合併、吸收合併或分割，(ii) 締結、變更、或終止關於出租全部營業，委託經營或與他人經常共同	配合櫃買中心要求而修訂。

	原條文	修訂後條文	修正理由
	(d)董事為自己或為他人從事本公司營業範圍內競業行為之許可； (e)以發行新股之方式分派股息之一部或全部給股東； (f)將公司之法定盈餘公積（如本章程第 101 條與第 102 條所規定）和(i) 股份溢價與(ii) 公司受領贈與之所得，按股東原有股份比例分派；以及 (g)私募發行任何具股權性質之有價證券。	營業之契約，(iii) 讓與全部或主要部份之營業或財產，或(iv) 受讓他人全部營業或財產，對公司營運有重大影響者， (d)董事為自己或為他人從事本公司營業範圍內競業行為之許可； (e)以發行新股之方式分派股息之一部或全部給股東； (f)將公司之法定盈餘公積（如本章程第 101 條與第 102 條所規定）和(i) 股份溢價與(ii) 公司受領贈與之所得，按股東原有股份比例分派；以及 (g)私募發行任何具股權性質之有價證券。 <u>(h)減資；以及</u> <u>(i)申請停止公開發行；</u>	
39	董事會應將發起備忘錄、本章程、歷屆股東會議事錄、財務報表、股東名簿以及本公司發行之公司債存根簿備置於本公司之股份註冊代理人以及位於臺灣境內之本公司股務代理機構（若有）。股東得檢具利害關係證明文件並指定查閱之範圍，隨時請求檢查、閱覽或抄錄上述文件。	董事會應將發起備忘錄、本章程、歷屆股東會議事錄、財務報表、股東名簿以及本公司發行之公司債存根簿備置於本公司之股份註冊代理人以及位於臺灣境內之本公司股務代理機構（若有）。股東得檢具利害關係證明文件並指定查閱之範圍，隨時請求檢查、閱覽或抄錄<u>或複製</u>上述文件，<u>本公司並應令股務代理機構(若有)提供。</u>	配合櫃買中心要求而修訂。
39-1	無。	<u>董事會或其他召集權人召集股東會者，得請求公司或股務代理機構提供股東名簿。</u>	本條新增。 配合櫃買中心要求而修訂。

	原條文	修訂後條文	修正理由
47	於股東名簿閉鎖期間開始前，持有本公司已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向本公司提出股東常會議案。下列提案應不列入議程(a) 提案股東於本條所定之相關日期時，持股未達已發行股份總數百分之一者，(b) 該議案非股東會得決議者，或(c) 該提案股東於該年度股東常會之提案超過一項者。	於股東名簿閉鎖期間開始前，持有本公司已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面 <u>或電子受理方式</u> 向本公司提出股東常會議案。下列提案應不列入議程(a) 提案股東於本條所定之相關日期時，持股未達已發行股份總數百分之一者，(b) 該議案非股東會得決議者，或(c) 該提案股東於該年度股東常會之提案超過一項者。	配合櫃買中心要求而修訂。
55	(a)除非於基準日時登記為本公司股東者，任何股東均不得在股東會上行使表決權。股東心神喪失或由任何具管轄權法院宣告禁治產者，其表決權得由其財產管理人、委員會、監護人，或其他具有財產管理人、委員會、監護人性質或前述管轄法院指定之其他人代為行使，該財產管理人、委員會、監護人、或其他人得以委託書行使表決權。 (b)於不違反開曼公司法規定之前提下，如本公司股份於中華民國任一證券交易市場掛牌交易，而本公司董事以股份設定質權超過選任當時所持有之本公司股份數額二分之一時，其超過之股份不得行使表決權，亦不算入已出席股東之表決權數及股東會之最低出席股數。	(a)除非於基準日時登記為本公司股東者，任何股東均不得在股東會上行使表決權。股東心神喪失或由任何具管轄權法院宣告禁治產者，其表決權得由其財產管理人、委員會、監護人，或其他具有財產管理人、委員會、監護人性質或前述管轄法院指定之其他人代為行使，該財產管理人、委員會、監護人、或其他人得以委託書行使表決權。 (b)於不違反開曼公司法規定之前提下，如本公司股份於中華民國任一證券交易市場掛牌交易，而本公司董事 <u>或監察人</u> 以股份設定質權超過選任當時所持有之本公司股份數額二分之一時，其超過之股份不得行使表決權，亦不算入已出席股東之表決權數及股東會之最低出席股數。	配合櫃買中心要求而修訂。
62	(a)本公司董事會，設置董事人數不得少於七人，每一董事任期三年，得連選連任。本公司得隨時經特別決議增加或減少董	(a)本公司董事會，設置董事人數不得少於 <u>七</u> 五人，每一董事任期三年，得連選連任。本公司得隨時經特別決議	(a)於法令範圍內做符合公司需求之修

	原條文	修訂後條文	修正理由
	事人數，但需遵守相關法令之規定（包括但不限於公開發行公司適用法令）。本公司之第一任董事應由發起備忘錄上之認股人以書面或過半數決議之方式任命。 (b)如股東決議在董事本屆任期屆滿前於股東會中改選所有董事者，所有董事均應於改選完成時即刻解任，除非股東會經普通決議決定所有董事均繼續任職至本屆任期屆滿為止。	增加或減少董事人數，但需遵守相關法令之規定（包括但不限於公開發行公司適用法令）。本公司之第一任董事應由發起備忘錄上之認股人以書面或過半數決議之方式任命。 (b)如股東會決議在董事本屆任期屆滿前於股東會中改選所有董事者，所有董事均應於改選完成時即刻解任，除非股東會經普通決議決定所有董事均繼續任職至本屆任期屆滿為止。	正。 (b)配合櫃買中心要求而修訂。
73	董事因故解任，致不足七人者，本公司應於最近一次股東會補選新任董事之。但本公司董事會之董事缺額達在任席次三分之一者，公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。	董事因故解任，致不足七五人者，本公司應於最近一次股東會補選新任董事之。但本公司董事會之董事缺額達在任席次三分之一者，公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。	配合第 62 條之修正。
90-1	無。	<u>董事之配偶、二親等內血親，或與董事具有控制從屬關係之公司，就董事會討論之事項有利害關係者，視為董事就該事項有自身利害關係，準用第 90 條之規定。</u>	本條新增。 配合櫃買中心要求而增訂。
94-1	董事會應依據公開發行公司適用法令（包括「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」）設立薪酬委員會。在不違反開曼公司法及公開發行公司適用法令的前提下，董事會應訂定有關薪酬委員會運作之規範，且該規範至少應就下列內容予以明定：(a) 薪酬委員會之成員組成、人數及任期；(b) 薪酬委員會之職權；(c) 薪	董事會應依據公開發行公司適用法令（包括「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」）設立薪酬委員會。在不違反開曼公司法及公開發行公司適用法令的前提下，董事會應訂定有關薪酬委員會運作之規範，且該規範至少應就下列內容予以明定：(a) 薪酬委員會之成員組成、人數及任期；(b)	條號修正，由第 94A 條修正為第 94-1 條。

	原條文	修訂後條文	修正理由
	酬委員會之議事規則；(d) 薪酬委員會行使職權時，公司應提供之資源。	薪酬委員會之職權；(c) 薪酬委員會之議事規則；(d) 薪酬委員會行使職權時，公司應提供之資源。	
94-2		<u>審計委員會</u> (a)本公司得擇一設置監察人或審計委員會。本公司設置審計委員會後即不再設置監察人，本章程第 109 條至第 117 條關於監察人之規定由審計委員會或獨立董事行使之。 (b)本公司之審計委員會由全體獨立董事組成，人數不得少於三人，其中一人為召集人，且至少一人應具備會計或財務專長。 (c)有關審計委員會之人數、任期、職權、議事規則等事項，以審計委員會組織規程另訂之。 (d)審計委員會之獨立董事除董事會不為召集或不能召集股東會外，得為公司利益，於必要時，召集股東會。	本章節新增。因擬設置審計委員會故增訂。
96	董事如有下列情事應被當然解任： (a) 董事以書面通知本公司辭任董事職位； (b) 該董事依據本章程而解任； (c) 死亡、破產或與其全體債權人為協議或和解； (d) 依適用法令，由具管轄權之法院宣告為心智喪失、精神疾病，或因其他理由而為無行為能力人或限制行為能力人； (e) 曾違反中華民國組織犯罪防	董事如有下列情事應被當然解任： (a) 董事以書面通知本公司辭任董事職位； (b) 該董事依據本章程而解任； (c) 死亡、<u>或受破產之宣告</u>或與其全體債權人為協議或和解<u>或經法院裁定開始清算程序</u>，尚未復權者。 (d) 依適用法令，由具管轄權之法院宣告為心智喪失、	配合櫃買中心要求而修訂。

	原條文	修訂後條文	修正理由
	治之相關適用法令或其他國家或地區之類似法令，經有罪判決確定，且服刑期滿尚未逾五年； (f) 曾因詐欺、背信或侵占等罪，經受有期徒刑一年以上宣告，服刑期滿尚未逾二年； (g) 曾服公職虧空公款，經有罪判決確定，服刑期滿尚未逾二年；或 (h) 曾因使用可轉讓票據違約而遭臺灣票據交換所拒絕往來，處分尚未期滿者。 如董事候選人有前項(c)、(d)、(e)、(f)、(g)、(h)各款情事之一者，該董事候選人應自始立即失卻當選資格。 如任何董事同時身兼董事長，而依據第 0 條規定解任者，其董事長之職務亦應自動解任。	精神疾病，或因其他理由而為無行為能力人或限制行為能力人<u>或受輔助宣告尚未撤銷</u>； (e) 曾違反中華民國組織犯罪防治之相關適用法令或其他國家或地區之類似法令，經有罪判決確定，<u>尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後且</u>服刑期滿尚未逾五年； (f) 曾因詐欺、背信或侵占等罪，經宣告受有期徒刑一年以上宣告之刑確定，<u>尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後</u>，服刑期滿尚未逾二年； (g) 曾服公職虧空公款犯貪污治罪條例之罪，經有罪判決確定，<u>尚未執行、尚未執行完畢、或執行完畢、緩刑期滿或赦免後</u>服刑期滿尚未逾二年；或 (h) 曾因使用可轉讓票據違約而遭臺灣票據交換所拒絕往來，處分尚未期滿者。 如董事候選人有前項(c)、(d)、(e)、(f)、(g)、(h)各款情事之一者，該董事候選人應自始立即失卻當選資格。 如任何董事同時身兼董事長，而依據第 0 條規定解任者，其董事長之職務亦應自動解任。	
99.	(a) 本公司得設置一名執行長，由董事會全體董事過半數之出席、出席董事過半數同意之決議任命之。董事會亦得視需要，依其認為適當之條件，如任期、報酬等，任命其他經理	(a) 本公司得設置一名執行長，由董事會全體董事過半數之出席、出席董事過半數同意之決議任命之。董事會亦得視需要，依其認為適當之條件，如任期、報酬等，	配合櫃買中心要求而修訂。

	原條文	修訂後條文	修正理由
	人為本公司行使職務，其資格、解任及其他相關條件與限制得由董事會隨時決定之。 (b)如本公司之股份於中華民國證券交易市場掛牌交易，本公司應設置訴訟及非訴訟代理人。該訴訟及非訴訟代理人應由董事於合法召集且達最低出席人數之董事會，經以簡單多數決通過之決議指派，本公司並應依據公開發行公司適用法令，將指派之情形及其變更向金管會申報。該訴訟及非訴訟代理人應於中華民國境內有住所或居所。	任命其他經理人為本公司行使職務，其資格、解任及其他相關條件與限制得由董事會隨時決定之。 (b)如本公司之股份於中華民國證券交易市場掛牌交易，本公司應設置訴訟及非訴訟代理人。該訴訟及非訴訟代理人應由董事於合法召集且達最低出席人數之董事會，經以簡單多數決通過之決議指派，本公司並應依據公開發行公司適用法令，將指派之情形及其變更向金管會申報。該訴訟及非訴訟代理人應於中華民國境內有住所或居所。 (c)<u>公司之經理人在執行職務範圍內，應負與公司董事相同之損害賠償責任。</u>	
109	本公司之監察人人數不得少於三人，每一監察人任期三年。監察人應由股東會選任之。於公開發行公司適用法令所要求之範圍內，監察人中至少須有一人於中華民國境內有住所。本章程第 71 條所規定之出席數及董事選舉累積投票制，於監察人選舉準用之。	本公司之監察人人數不得少於三人，每一監察人任期三年， <u>得連選連任</u> 。監察人應由股東會選任之。於公開發行公司適用法令所要求之範圍內，監察人中至少須有一人於中華民國境內有住所。本章程第 71 條所規定之出席數及董事選舉累積投票制，於監察人選舉準用之。	配合櫃買中心要求而修訂。
112.	監察人應監督本公司業務之執行，並得隨時調查本公司業務及財務狀況，查核與本公司相關之簿冊文件，並得請求董事會或經理人就本公司之事務提出報告。	監察人應監督本公司業務之執行，並得隨時調查本公司業務及財務狀況，查核、 <u>抄錄或複製</u> 與本公司相關之簿冊文件，並得請求董事會或經理人就本公司之事務提出報告。	配合櫃買中心要求而修訂。

	原條文	修訂後條文	修正理由
117.	繼續一年以上持有本公司已發行股份總數百分之三以上之股東，得以書面請求監察人代表本公司對董事提起訴訟。股東提出前述請求後三十日內，監察人不提起訴訟時，於不違反開曼法令之前提下，依本章程提出請求之股東得為本公司向有管轄權法院提起訴訟，並且得以臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院。	繼續 <u>一年六個月</u> 以上持有本公司已發行股份總數百分之 <u>三</u> 以上之股東，得以書面請求監察人代表本公司對董事提起訴訟。股東提出前述請求後三十日內，監察人不提起訴訟時，於不違反開曼法令之前提下，依本章程提出請求之股東得為本公司向有管轄權法院提起訴訟，並且得以臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院。	配合櫃買中心要求而修訂。
117-1	無。	<u>監察人除董事會不為召集或不能召集股東會外，得為公司利益，於必要時，召集股東會。</u>	配合櫃買中心要求而修訂。
117-2	無。	<u>監察人在執行職務範圍內，應負與公司董事相同之損害賠償責任。</u>	配合櫃買中心要求而修訂。

【附件五】 「公司章程」修訂條文修正動議對照表

富驛酒店集團有限公司
股東關於公司章程修訂條文修正動議對照表(中文翻譯)

	原條文	修訂後條文
39-1	無。	<u>董事會或其他召集權人召集股東會者，得請求公司或股務代理機構提供股東名簿。</u>
47	於股東名簿閉鎖期間開始前，持有本公司已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向本公司提出股東常會議案。下列提案應不列入議程(a) 提案股東於本條所定之相關日期時，持股未達已發行股份總數百分之一者，(b) 該議案非股東會得決議者，或(c) 該提案股東於該年度股東常會之提案超過一項者。	於股東名簿閉鎖期間開始前，持有本公司已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面 <u>或電子受理方式</u> 向本公司提出股東常會議案。下列提案應不列入議程(a) 提案股東於本條所定之相關日期時，持股未達已發行股份總數百分之一者，(b) 該議案非股東會得決議者，或(c) 該提案股東於該年度股東常會之提案超過一項者。
96	董事如有下列情事應被當然解任： (a) 董事以書面通知本公司辭任董事職位； (b) 該董事依據本章程而解任； (c) 死亡、破產或與其全體債權人為協議或和解； (d) 依適用法令，由具管轄權之法院宣告為心智喪失、精神疾病，或因其他理由而為無行為能力人或限制行為能力人； (e) 曾違反中華民國組織犯罪防治之相關適用法令或其他國家或地區之類似法令，經有罪判決確定，且服刑期滿尚未逾五年； (f) 曾因詐欺、背信或侵占等罪，經受有期徒刑一年以上宣告，服刑期滿尚未逾二年； (g) 曾服公職虧空公款，經有罪判決確定，服刑期滿尚未逾二年；或 (h) 曾因使用可轉讓票據違約而遭臺灣票據交換所拒絕往來，處分尚未期滿者。 如董事候選人有前項(c)、(d)、(e)、(f)、(g)、(h)各款情事之一者，該董事候選人應自始立即失卻當選資格。 如任何董事同時身兼董事長，而依據第0條規定解任者，其董事長之職務亦應自動解任。	董事如有下列情事應被當然解任： (a) 董事以書面通知本公司辭任董事職位； (b) 該董事依據本章程而解任； (c) 死亡、 <u>或受破產之宣告</u> 或與其全體債權人為協議或和解 <u>或經法院裁定開始清算程序</u> ，尚未復權者。 (d) 依適用法令，由具管轄權之法院宣告為心智喪失、精神疾病，或因其他理由而為無行為能力人或限制行為能力人 <u>或受輔助宣告尚未撤銷</u> ； (e) 曾違反中華民國組織犯罪防治之相關適用法令或其他國家或地區之類似法令，經有罪判決確定， <u>尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後</u> 且服刑期滿尚未逾五年； (f) 曾因詐欺、背信或侵占等罪，經宣告受有期徒刑一年以上宣告之刑確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後， <u>尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後</u> ， <u>尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後</u> 服刑期滿尚未逾二年；或 (g) 曾服公職虧空公款 <u>犯貪污治罪條例之罪</u> ，經有罪判決確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後， <u>尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後</u> 服刑期滿尚未逾二年；或 (h) 曾因使用可轉讓票據違約而遭臺灣票據交換所拒絕往來，處分尚未期滿者。 如董事候選人有前項(c)、(d)、(e)、(f)、(g)、(h)各款情事之一者，該董事候選人應自始立即失卻當選資格。 如任何董事同時身兼董事長，而依據第0條規定解任者，其董事長之職務亦應自動解任。

富驛酒店集團有限公司
股東關於公司章程修訂條文修正動議對照表(英文原文)

	Original Article	Proposal for the Amendment
39-1	New article	<u>The Board or other authorized conveners of general meetings may require a company or its shareholder service agent to provide with the roster of shareholders.</u>
47	Member(s) holding 1% or more of the total number of issued Shares immediately prior to the relevant book close period, during which the Company closes its Register of Members, may propose to the Company a proposal for discussion at an annual general meeting in writing. Proposals shall not be included in the agenda where (a) the proposing Member(s) holds less than 1% of the total number of issued Shares, (b) where the matter of such proposal may not be resolved by a general meeting, or (c) the proposing Member has proposed more than one proposal.	Member(s) holding 1% or more of the total number of issued Shares immediately prior to the relevant book close period, during which the Company closes its Register of Members, may propose to the Company a proposal for discussion at an annual general meeting in writing <u>or by way of electronic transmission</u> . Proposals shall not be included in the agenda where (a) the proposing Member(s) holds less than 1% of the total number of issued Shares, (b) where the matter of such proposal may not be resolved by a general meeting, or (c) the proposing Member has proposed more than one proposal.
96	The office of a Director shall be vacated: (a) if he gives notice in writing to the Company that he resigns the office of Director; (b) if he is removed from office pursuant to these Articles; (c) If he dies, becomes bankrupt or makes any arrangement or composition with his creditors generally; (d) if an order is made by any competent court or official on the grounds that he is or will be suffering from lunacy, mental disorder, or is otherwise incapable of managing his affairs, or his/her legal capacity is restricted according to the applicable laws; (e) having committed an offence as specified in the ROC statute of prevention of organizational crimes or similar legislations in other jurisdictions, and subsequently adjudicated guilty by a final judgment, and the time elapsed after	The office of a Director shall be vacated: (a) if he gives notice in writing to the Company that he resigns the office of Director; (b) if he is removed from office pursuant to these Articles; (c) If he dies, becomes bankrupt or makes any arrangement or composition with his creditors generally; <u>or has been adjudicated bankrupt or adjudicated of the commencement of liquidation process by a court, and having not been reinstated to his rights and privileges;</u> (d) if an order is made by any competent court or official on the grounds that he is or will be suffering from lunacy, mental disorder, or is otherwise incapable of managing his affairs, or his/her legal capacity is restricted according to the applicable laws; <u>or having been adjudicated of the commencement of assistantship and such assistantship having not been</u>

	Original Article	Proposal for the Amendment
	he has served the full term of the sentence is less than five years; (f) having committed an offence involving fraud, breach of trust or misappropriation and subsequently punished with imprisonment for a term of more than one year, and the time elapsed after he has served the full term of such sentence is less than two years; (g) having been adjudicated guilty by a final judgment for misappropriating public funds during the time of his public service, and the time elapsed after he has served the full term of such sentence is less than two years; or (h) having been blacklisted by the Taiwan Clearing House due to default on negotiable instruments, and the term of such sanction has not expired yet. In the event that the foregoing events described in clauses (c), (d), (e), (f), (g), and (h) has occurred in relation to a Director elect, such Director elect shall be disqualified ab initio from being elected as a Director. In the event that a Director who simultaneously holds the office of the Chairman of the Board of Directors is removed or vacated pursuant to this Article 0, the office of the Chairman of the Board of Directors shall also be automatically vacated.	<u>revoked yet.</u> (e) having committed an offence as specified in the ROC statute of prevention of organizational crimes or similar legislations in other jurisdictions, and subsequently adjudicated guilty by a final judgment, and <u>has not completed serving the sentence, or five years have not elapsed since completion of serving the sentence, expiration of the probation, or pardon; the time elapsed after he has served the full term of the sentence is less than five years;</u> (f) having committed an offence involving fraud, breach of trust or misappropriation and subsequently punished with imprisonment for a term of more than one year, and <u>has not started serving the sentence, has not completed serving the sentence, or two years have not elapsed since completion of serving the sentence, expiration of the probation, or pardon;</u> the time elapsed after he has served the full term of such sentence is less than two years; (g) having committed the offense as specified in the Anti-corruption Act and subsequently convicted of a crime, and has not started serving the sentence, has not completed serving the sentence, or two years have not elapsed since completion of serving the sentence, expiration of the probation, or pardon; or having been adjudicated guilty by a final judgment for misappropriating public funds during the time of his public service, and the time elapsed after he has served the full term of such sentence is less than two years; or (h) having been blacklisted by the Taiwan Clearing House due to default on negotiable instruments, and the term of such sanction has not expired yet.

	Original Article	Proposal for the Amendment
		In the event that the foregoing events described in clauses (c), (d), (e), (f), (g), and (h) has occurred in relation to a Director elect, such Director elect shall be disqualified ab initio from being elected as a Director. In the event that a Director who simultaneously holds the office of the Chairman of the Board of Directors is removed or vacated pursuant to this Article 0, the office of the Chairman of the Board of Directors shall also be automatically vacated.