

【股票代碼：2702】



華園飯店股份有限公司

Hotel Holiday Garden

一一一年股東常會議事手冊

召開方式：實體股東會

時間：中華民國一一一年六月十五日

地點：高雄市前鎮區中安路1號

(華園大飯店草衙館)

目 錄

| | |
|-----------------------|----|
| 壹、開會程序 | 1 |
| 貳、開會議程 | 2 |
| 參、報告事項 | 3 |
| 肆、承認事項 | 9 |
| 伍、討論事項 | 9 |
| 陸、選舉事項 | 10 |
| 柒、臨時動議 | 11 |
| 捌、散會 | 11 |
| 附件： | |
| 一、會計師查核報告暨一一〇年度財務報表 | 12 |
| 二、會計師查核報告暨一一〇年度合併財務報表 | 21 |
| 三、盈餘分配表 | 32 |
| 四、公司章程修正條文對照表 | 33 |
| 五、取得或處分資產處理準則修正條文對照表 | 37 |
| 六、股東會議事規則修正條文對照表 | 45 |
| 附錄： | |
| 一、股東會議事規則(修正前) | 63 |
| 二、公司章程(修正前) | 68 |
| 三、董事選任程序 | 74 |
| 四、取得或處分資產處理準則(修正前) | 77 |
| 五、董事持股情形 | 86 |

華園飯店股份有限公司

一一一年股東常會

壹、開會程序

一、宣佈開會

二、主席致詞

三、報告事項

四、承認事項

五、討論事項

六、選舉事項

七、臨時動議

八、散會

華園飯店股份有限公司

一一一年股東常會

貳、開會議程

時間：中華民國一一一年六月十五日（星期三）上午十時三十分

地點：高雄市中安路1號(華園大飯店草衙館)

一、宣佈開會

二、主席致詞

三、報告事項

- (一) 一一〇年度營業報告。
- (二) 審計委員會查核一一〇年度決算表冊報告。
- (三) 一一〇年度員工及董事酬勞分配報告。

四、承認事項

- (一) 承認本公司一一〇年度決算表冊案。
- (二) 承認本公司一一〇年度盈餘分配議案。

五、討論事項

- (一) 盈餘轉發行新股案。
- (二) 修訂本公司「公司章程」案。
- (三) 修訂本公司「取得與處分資產處理準則」案。
- (四) 修訂本公司「股東會議事規則」案。

六、選舉事項

- (一) 董事全面改選。

七、臨時動議

八、散會

參、報告事項

第一案：一一〇年度營業報告，敬請 鑒核。

說明：一一〇年度營業報告，請參閱本手冊第 4 至 7 頁。

第二案：一一〇年度決算表冊報告，敬請 鑒核。

說明：本公司一一〇年度決算表冊，經審計委員會查核竣事，並出具查核報告書，請參閱本手冊第 8 頁。

第三案：一一〇年度員工及董事酬勞分配報告，敬請 鑒核。

說明：1. 依本公司章程第卅一條規定及薪酬委員會建議，分派員工酬勞 0.1%，計新台幣 1,670,678 元，以現金發放之，董事酬勞擬不予分派。

2. 分派之員工酬勞新台幣 1,670,678 元，與一一〇年度估列金額新台幣 0 元，相差新台幣 1,670,678 元，為估計差異，依會計估計變更處理列為次年度損益。董事酬勞不予分派，與一一〇年度估列金額並無差異。

3. 本案經全體出席董事同意通過，依法報告股東常會，相關發放作業擬授權董事長全權處理之。

華園飯店股份有限公司

營業報告書

各位股東女士、先生 大家好：

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

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

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

美國目前六家飯店營運受新型冠狀病毒及大環境影響，營運未如預期，但本人及公司高層幹部將率領全體員工繼續努力，期許突破疫情衝擊穩健成長，為公司創造更大的獲利嘉惠股東。

一、營業結果

(一)營運計畫實施成果

本集團一一〇年度合併營業收入共計新台幣 854,158 仟元；客房收入為新台幣 825,098 仟元，餐飲收入為新台幣 24,158 仟元。

(二)合併財務報告

1. 財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元；%

| 分析項目 | | 年度 | 110 年度 | 109 年度 | |
|------|------------|------|-----------|-----------|---------|
| | | | | | |
| 財務收支 | 營業收入淨額 | | 854,158 | 741,703 | |
| | 營業毛利 | | 711,183 | 513,685 | |
| | 稅後純益 | | 1,826,282 | (270,309) | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | | 24.51 | (5.21) | |
| | 股東權益報酬率(%) | | 98.18 | (24.01) | |
| | 占實收資本比率(%) | 營業利益 | | (9.53) | (18.05) |
| | | 稅前純益 | | 162.26 | (44.70) |
| | 純益率(%) | | 213.81 | (36.44) | |
| | 每股盈餘(元) | | 16.53 | (2.45) | |

2. 資產負債淨值部份：

本集團 110 年 12 月 31 日止資產總額為新台幣 8,607,434 仟元，負債總額為新台幣 5,849,236 仟元，佔總資產 68%，淨值總額為新台幣 2,758,198 仟元，佔總資產 32%。

3. 損益部分：

本集團 110 年度營業毛利為新台幣 711,183 仟元，稅後淨利為新

台幣 1,826,282 仟元，純益率為 213.81%。

三、預算及預算執行情形

110 年度營業收入為新台幣 854,158 仟元，預算為 981,560 仟元；稅前淨利 1,792,726 仟元，預算稅前淨損為 135,367 仟元。

四、研究發展狀況：不適用

五、本年度營業計畫概要

(一)年度之經營方針

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

(二)受外部競爭環境，法規及總體經營環境之影響

110 年因受疫情影響，觀光產業深受其害，在國際疫情尚未完全趨緩下，政府鼓勵國人做國內旅遊，因此為了配合國旅政策，深度了解並體驗在地文化與美食，並為國民旅遊市場挹注活力與推力，本公司仍以嚴謹的防疫態度面對未來還不確定的疫情，以及為前來的旅客有最好的服務態度；隨著疫情的發展狀況，不斷的調整本公司未來的營運動態、銷售多元、推出許多優惠方案及餐飲事業體積極拓點開發，展現華園更多元更豐富的餐飲住宿體驗。而美國的疫情有所控制，疫苗接種率高，公司於第四季增購新飯店美國共計六家飯店，伴隨景氣逐漸復甦，營運穩健成長的帶動下，將可對本公司之客房收入及餐飲收入有所挹注，期許新年度可望達成銷售目標。

(三)未來之發展策略

1. 秉持務實穩建原則，持續執行強化經營方針。
2. 因應疫情衝擊市場變化急遽，公司持續加強防疫，同時積極應變轉型，開發餐飲品牌，更優化飯店服務品質，多元化經營發展，豐富經營型態，滿足消費者多元需求。疫情過後，創造佳績。

負責人：



經理人：



主辦會計：



華園飯店股份有限公司

審計委員會查核報告書

茲准董事會造送本公司一一〇年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告、盈餘分配議案，業經審計委員會查核完竣，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條規定，備具本報告書，敬請 鑒察。

此 致

華園飯店股份有限公司民國一一一年股東常會

審計委員會召集人：呂國銀



中 華 民 國 一 一 一 年 三 月 二 十 四 日

肆、承認事項：

第一案：(董事會提)

案由：本公司一一〇年度決算表冊，謹提請承認。

說明：1. 本公司一一〇年度個體財務報告及合併財務報告，業經資誠聯合會計師事務所王國華會計師、林永智會計師查核簽證完竣，連同營業報告書已編製完成，並送請審計委員會查核完竣，認為尚無不符，出具查核報告書在案，請參閱本手冊第 12 至 31 頁(附件一、二)，敬請承認。

決議：

第二案：(董事會提)

案由：本公司一一〇年度盈餘分配案，謹提請承認。

說明：1. 本公司一一〇年度之盈餘分配表已編製完成，業經審計委員會查核竣事，盈餘分配情形如附件，請參閱本手冊第 32 頁(附件三)，敬請承認。
2. 股東股息之分配俟本次股東常會決議後，授權董事會另訂除息、除權基準日、配發及其他相關事宜。
3. 本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，列入公司之其他收入。

決議：

伍、討論事項：

第一案：(董事會提)

案由：盈餘轉發行新股案，謹提請討論。

說明：1. 本公司擬以一一〇年度可分配盈餘中，提撥股東股息計新台幣 386,699,383 元，轉發行新股 38,669,938 股，每股面額新台幣 10 元，按配股基準日股東名冊記載持股比例每仟股無償配發約 350 股，配股不足一股者，股東得於配股基準日起五日內自行拼湊，拼湊後仍不足一股或逾期未拼湊者，按股票面額折付現金，計算至元為止，元以下捨去，並授權董事會洽特定人物按面額認購之。
2. 本次公司提撥股東股息計算至股為止，股以下捨去，分配未滿一股之畸零股款，列入公司之其他收入。
3. 新股之權利義務與原有股份相同。
4. 本次發行新股俟提報股東會通過並報請主管機關核准後，授權董事會另訂定配股暨發行新股基準日。

決議：

第二案：(董事會提)

案由：修訂本公司「公司章程」案，謹提請討論。

說明：為配合法令修正及業務發展需求，擬修訂本公司「公司章程」，請參閱本手冊第 33 頁(附件四)。

決議：

第三案：(董事會提)

案由：修訂本公司「取得與處分資產處理準則」案，謹提請討論。

說明：為配合法令修正，擬修訂本公司「取得與處分資產處理準則」條文，請參閱本手冊第 37 頁(附件五)。

決議：

第四案：(董事會提)

案由：修訂本公司「股東會議事規則」案，謹提請討論。

說明：為配合法令修正，擬修訂本公司「股東會議事規則」條文，請參閱本手冊第 45 頁(附件六)。

決議：

陸、選舉事項

第一案：(董事會提)

案由：董事全面改選案，謹提請討論。(選舉第二十屆董事)

說明：1. 本公司董事(含獨立董事)之任期將於 111 年 6 月 18 日屆滿，擬依法進行全面改選。

2. 依本公司章程規定，本次應選董事四席、獨立董事三席，任期三年，得連選連任。

3. 新任董事任期自 111 年 6 月 15 日至 114 年 6 月 14 日止，任期三年。

4. 董事(含獨立董事)採候選人提名制度，董事四席、獨立董事三席名單如下：

| 候選人類別 | 姓名 | 持有股數 | 學歷 | 主要經歷/現職 |
|-------|------------------------------------|------------|-------------------|--|
| 董事 | 陳海尼 (穎川國際企業 (股)公司代表人) | 21,427,377 | 淡江大學 學士 | 華園飯店(股)公司 董事長 |
| 董事 | 林淑惠 (穎川國際企業 (股)公司代表人) | 21,427,377 | 淡江大學 學士 | 華園飯店(股)公司 副總經理 |
| 董事 | 陳增東 (穎川國際企業 (股)公司代表人) 陳增東 | 21,427,377 | 美國南加州 大學 碩士 | HOLIDAY GARDEN U. S. VP |
| 董事 | 李寶上 | 67,970 | 北港農工 | 長峰駕訓班董事長 |
| 獨立董事 | 李德珠 | 0 | 靜宜大學 會計系 學士 | 資誠聯合會計師事務所 協理 亮德會計事務所負責人 |
| 獨立董事 | 李青霖 | 0 | 東海大學 會計系 學士 | 國富浩華聯合會計師事 務所合夥會計師 |
| 獨立董事 | 呂國銀 | 15,946 | 玉山高級 中學 | 華友聯休憩事業(股)公 司行銷業務總監 華園飯店股份有限公司 獨立董事 |

5. 本次選舉依本公司「董事選任程序」為之，請參閱本手冊第 74 頁
(附錄三)。

柒、臨時動議

捌、散會

附件一

會計師查核報告暨民國一一〇年度財務報表

會計師查核報告

(111)財審報字第 21004726 號

華園飯店股份有限公司 公鑒：

查核意見

華園飯店股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達華園飯店股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國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個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與華園飯店股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對華園飯店股份有限公司民國 110 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

華園飯店股份有限公司民國 110 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

採用權益法之投資—企業併購交易

事項說明

採用權益法之投資之會計政策，請參閱個體財務報表附註四(十二)；採用權益法之投資之會計項目說明，請參閱個體財務報表附註六(四)。

華園飯店股份有限公司之子公司於民國 110 年 12 月 9 日以新台幣 1,156,684 仟元購入 SpringHill Suites by Marriott San Jose Fremont 飯店，帳列子公司之不動產、廠房及設備及無形資產。

因收購價格分攤涉及管理階層之重要估計，且本年度併購交易金額重大，因此，本會計師將採用權益法之投資—企業併購交易列為本年度查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序如下：

1. 瞭解及評估華園飯店股份有限公司及子公司投資交易之內部控制程序，並檢視董事會相關文件，確認此投資案業已依相關程序執行。
2. 檢視併購交易合約並核對支付價款憑證，確認收購對價。
3. 取得併購案之價格分攤報告，評估外部專家的獨立性，檢視報告所採用之數據資料，並評估報告所使用之估價方法及重要假設，以評估收購價格分攤之合理性。

採用權益法之投資減損評估

事項說明

採用權益法之投資之會計政策，請參閱個體財務報表附註四(十二)；採用權益法之投資減損評估之會計估計及假設之不確定性，請參閱個體財務報表附註五(二)；採用權益法之投資之會計項目說明，請參閱個體財務報表附註六(四)。

華園飯店股份有限公司之美國子公司截至民國 110 年 12 月 31 日之不動產、廠房及設備及無形資產金額合計為新台幣 4,750,825 仟元，佔合併資產總額 55%。因近年度各類型住宿旅館林立，飯店產業競爭激烈，以及新型冠狀病毒肺炎疫情影響下，管理階層辨認部分子公司之不動產、廠房及設備及無形資產存有跡象顯示可能已發生減損，因此各子公司採用估計未來現金流量及使用適當之折現率加以折現以衡量該等資產可回收金額，作為評估是否減損之依據。因前述未來現金流量之估計涉及多項假設，可能導致對可回收金額之衡量結果影響重大，因此，本會計師將採用權益法之投資減損評估(美國子公司之不動產、廠房及設備及無形資產減損評估)列為本年度查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序如下：

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

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

華園飯店股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國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. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對華園飯店股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使華園飯店股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致華園飯店股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於華園飯店股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對華園飯店股份有限公司民國 110 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王國華

王國華

會計師

林永智

林永智




前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(87)台財證(六)第 68790 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050029592 號

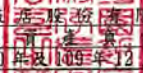
中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 2 4 日


 華園飯莊有限公司
 個體資產負債表
 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) | \$ 1,267,737 | 33 | \$ 60,874 | 2 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動 | 六(一)及八 | 966,700 | 25 | 973,505 | 31 |
| 1150 | 應收票據淨額 | 六(二) | 323 | - | - | - |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(二) | 1,376 | - | 4,099 | - |
| 1200 | 其他應收款 | | 92 | - | 141 | - |
| 1220 | 本期所得稅資產 | | 1,708 | - | - | - |
| 130X | 存貨 | 六(三) | 435 | - | 925 | - |
| 1410 | 預付款項 | | 1,211 | - | 2,586 | - |
| 1479 | 其他流動資產—其他 | | 402 | - | 162 | - |
| 11XX | 流動資產合計 | | <u>2,239,984</u> | <u>58</u> | <u>1,042,292</u> | <u>33</u> |
| 非流動資產 | | | | | | |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 六(四) | 1,529,304 | 40 | 1,332,315 | 43 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(五)(七)及八 | 9,440 | - | 662,177 | 21 |
| 1755 | 使用權資產 | 六(六) | 10,602 | - | 3,396 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(二十三) | 55,762 | 2 | 90,695 | 3 |
| 1920 | 存出保證金 | | 1,156 | - | 733 | - |
| 15XX | 非流動資產合計 | | <u>1,606,264</u> | <u>42</u> | <u>2,089,316</u> | <u>67</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | <u>\$ 3,846,248</u> | <u>100</u> | <u>\$ 3,131,608</u> | <u>100</u> |

(續次頁)


 華園報務證券有限公司
 個體資產負債表
 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 | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六(九)及八 | \$ 884,000 | 23 | \$ 1,609,599 | 51 |
| 2110 | 應付短期票券 | 六(十) | 30,000 | 1 | 130,000 | 4 |
| 2130 | 合約負債—流動 | 六(十六) | 682 | - | 8,506 | - |
| 2170 | 應付帳款 | | 946 | - | 3,140 | - |
| 2200 | 其他應付款 | | 22,544 | 1 | 15,183 | 1 |
| 2230 | 本期所得稅負債 | | - | - | 66 | - |
| 2280 | 租賃負債—流動 | | 2,984 | - | 1,287 | - |
| 2320 | 一年或一營業週期內到期長期負債 | 六(十一) | 13,948 | - | 18,597 | 1 |
| 2399 | 其他流動負債—其他 | | 133 | - | 2,667 | - |
| 21XX | 流動負債合計 | | <u>955,237</u> | <u>25</u> | <u>1,789,045</u> | <u>57</u> |
| 非流動負債 | | | | | | |
| 2540 | 長期借款 | 六(十一) | - | - | 13,948 | - |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 六(二十三) | 124,991 | 3 | 236,212 | 8 |
| 2580 | 租賃負債—非流動 | | 7,641 | - | 2,120 | - |
| 2610 | 長期應付票據及款項 | 六(五) | - | - | 127,577 | 4 |
| 2645 | 存入保證金 | | 181 | - | 755 | - |
| 25XX | 非流動負債合計 | | <u>132,813</u> | <u>3</u> | <u>380,612</u> | <u>12</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | <u>1,088,050</u> | <u>28</u> | <u>2,169,657</u> | <u>69</u> |
| 權益 | | | | | | |
| 股本 | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(十三) | 1,104,856 | 29 | 1,104,856 | 35 |
| 資本公積 | | | | | | |
| 3200 | 資本公積 | 六(十四) | 2,169 | - | 2,169 | - |
| 保留盈餘 | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 六(十五) | 82,561 | 2 | 82,561 | 3 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | - | - | 71,161 | 2 |
| 3350 | 未分配盈餘(待彌補虧損) | | 1,714,643 | 45 | 182,800 | (6) |
| 其他權益 | | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | | (146,031) | (4) | (115,996) | (3) |
| 3XXX | 權益總計 | | <u>2,758,198</u> | <u>72</u> | <u>961,951</u> | <u>31</u> |
| 3X2X | 負債及權益總計 | | <u>\$ 3,846,248</u> | <u>100</u> | <u>\$ 3,131,608</u> | <u>100</u> |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳海尼



經理人：陳海尼



會計主管：余素玲



華園飯店股份有限公司
個體綜合損益表
民國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(虧損)為新台幣元外)
(調整後)

| 項目 | 附註 | 110 年 度 | | | 109 年 度 | | |
|-----------------------------------|--------------------|--------------|--------|--------------|---------|---|--|
| | | 金 額 | % | | 金 額 | % | |
| 4000 營業收入 | 六(十六) | \$ 10,653 | 36 | \$ 13,018 | 23 | | |
| 5000 營業成本 | 六(三)(二十一) (二十二) | (3,499) | (12) | (3,254) | (6) | | |
| 5900 營業毛利 | | 7,154 | 24 | 9,764 | 17 | | |
| 營業費用 | 六(二十一) (二十二) | | | | | | |
| 6200 管理費用 | | (43,532) | (145) | (28,107) | (49) | | |
| 6900 營業損失 | | (36,378) | (121) | (18,343) | (32) | | |
| 營業外收入及支出 | | | | | | | |
| 7100 利息收入 | 六(十七) | 2,276 | 8 | 12,381 | 22 | | |
| 7010 其他收入 | 六(十八)及七 | 2,831 | 9 | 4,449 | 8 | | |
| 7020 其他利益及損失 | 六(十九) | (40,766) | (136) | (52,477) | (92) | | |
| 7050 財務成本 | 六(二十) | (11,190) | (37) | (11,857) | (21) | | |
| 7070 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損益之份額 | 六(四) | (100,137) | (333) | (250,432) | (440) | | |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | (146,986) | (489) | (297,936) | (523) | | |
| 7900 稅前淨損 | | (183,364) | (610) | (316,279) | (555) | | |
| 7950 所得稅利益 | 六(二十三) | 29,433 | 98 | 64,898 | 114 | | |
| 8000 繼續營業單位本期淨損 | | (153,931) | (512) | (251,381) | (441) | | |
| 8100 停業單位利益(損失) | 六(八)及十二 (二) | 1,980,213 | 6593 | 18,928 | (33) | | |
| 8200 本期淨利(淨損) | | \$ 1,826,282 | 6081 | \$ 270,309 | (474) | | |
| 其他綜合損益 | | | | | | | |
| 後續可能重分類至損益之項目 | | | | | | | |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額 | 六(四) | (\$ 37,544) | (125) | (\$ 71,256) | (125) | | |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所 得稅 | 六(二十三) | 7,509 | 25 | 14,251 | 25 | | |
| 8300 其他綜合損益(淨額) | | (\$ 30,035) | (100) | (\$ 57,005) | (100) | | |
| 8500 本期綜合損益總額 | | \$ 1,796,247 | 5981 | (\$ 327,314) | (574) | | |
| 每股盈餘(虧損) | 六(二十四) | | | | | | |
| 9710 繼續營業單位淨損 | | (\$ 1.39) | | (\$ 2.28) | | | |
| 9720 停業單位淨利(淨損) | | 17.92 | | 0.17 | | | |
| 9750 基本每股盈餘(虧損) | | \$ 16.53 | | (\$ 2.45) | | | |
| 9810 繼續營業單位淨損 | | (\$ 1.39) | | (\$ 2.28) | | | |
| 9820 停業單位淨利(淨損) | | 17.92 | | 0.17 | | | |
| 9850 稀釋每股盈餘(虧損) | | \$ 16.53 | | (\$ 2.45) | | | |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳海尼



經理人：陳海尼



會計主管：余素玲




 華園傢俬股份有限公司
 個體權益變動表
 民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| | 保 留 盈 餘 | | | | | 國外營運機構財 務報表換算之兌 換 差 額 | 合 計 | |
|----------------|---------|--------------|---------------|-----------|-----------|-----------------------------|--------------|------------------|
| | 附 註 | 普通股本 | 資本公積一 發行溢價 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | | | 未分配盈餘 (待彌補虧損) |
| 109 年 度 | | | | | | | | |
| 民國109年1月1日餘額 | | \$ 1,104,856 | \$ 2,169 | \$ 82,561 | \$ 71,161 | \$ 87,509 | (\$ 58,991) | \$ 1,289,265 |
| 本期淨損 | | - | - | - | - | (270,309) | - | (270,309) |
| 本期其他綜合損益 | | - | - | - | - | - | (57,005) | (57,005) |
| 本期綜合損益總額 | | - | - | - | - | (270,309) | (57,005) | (327,314) |
| 民國109年12月31日餘額 | | \$ 1,104,856 | \$ 2,169 | \$ 82,561 | \$ 71,161 | (\$ 182,800) | (\$ 115,996) | \$ 961,951 |
| 110 年 度 | | | | | | | | |
| 民國110年1月1日餘額 | | \$ 1,104,856 | \$ 2,169 | \$ 82,561 | \$ 71,161 | (\$ 182,800) | (\$ 115,996) | \$ 961,951 |
| 本期淨利 | | - | - | - | - | 1,826,282 | - | 1,826,282 |
| 本期其他綜合損益 | | - | - | - | - | - | (30,035) | (30,035) |
| 本期綜合損益總額 | | - | - | - | - | 1,826,282 | (30,035) | 1,796,247 |
| 特別盈餘公積迴轉 | 六(十五) | - | - | - | (71,161) | 71,161 | - | - |
| 民國110年12月31日餘額 | | \$ 1,104,856 | \$ 2,169 | \$ 82,561 | \$ - | \$ 1,714,643 | (\$ 146,031) | \$ 2,758,198 |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳海尼

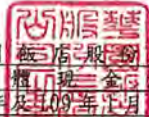


經理人：陳海尼



會計主管：余素玲




 華園紙業股份有限公司
 個體現金流量表
 民國110年1月01日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註 | 110 年 度 | 109 年 度 |
|--------------------------|----------------------|--------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 繼續營業單位稅前淨損 | (\$ 183,364) | (\$ 316,279) |
| 停業單位稅前淨利(淨損) | 六(八) 2,036,842 | (23,960) |
| 本期稅前淨利(淨損) | 1,853,478 | (340,239) |
| 調整項目 | | |
| 收益費損項目 | | |
| 預期信用減損(利益)損失 | 十二(二) (542) | 447 |
| 折舊費用 | 六(五)(六) (二十一) 10,448 | 26,210 |
| 租賃修改利益 | 六(六)(十九) (14) | (16) |
| 利息費用 | 六(二十) 23,266 | 21,832 |
| 利息收入 | 六(十七) (2,276) | (12,381) |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額 | 六(四) 100,137 | 250,432 |
| 處分不動產、廠房及設備利益 | 六(十九) (2,052,593) | - |
| 非金融資產減損損失 | 六(十九) 2,083 | - |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數 | | |
| 與營業活動相關之資產之淨變動 | | |
| 應收票據 | (323) | 938 |
| 應收帳款 | 3,265 | 1,882 |
| 存貨 | 490 | 68 |
| 預付款項 | 1,375 | (280) |
| 其他流動資產—其他 | (240) | 79 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | |
| 合約負債—流動 | (7,824) | 310 |
| 應付票據 | - | (322) |
| 應付帳款 | (2,194) | 621 |
| 其他應付款 | 5,410 | (726) |
| 其他流動負債—其他 | (2,534) | 138 |
| 營運產生之現金流出 | | |
| 收取之利息 | (68,588) | (51,007) |
| 支付之利息 | 2,325 | 15,114 |
| 支付之所得稅 | (24,174) | (21,586) |
| 營業活動之淨現金流出 | (97,749) | (449) |
| 投資活動之現金流量 | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動減少 | 6,805 | 25,481 |
| 取得採用權益法之投資 | 六(四) (334,670) | - |
| 取得不動產、廠房及設備 | 六(二十五) (130,962) | (1,599) |
| 處分不動產、廠房及設備價款 | 2,700,376 | - |
| 存出保證金增加 | (423) | (355) |
| 投資活動之淨現金流入 | 2,241,126 | 23,527 |
| 籌資活動之現金流量 | | |
| 短期借款增加 | 六(二十六) 2,274,401 | 1,791,099 |
| 短期借款減少 | 六(二十六) (3,000,000) | (1,711,500) |
| 應付短期票券減少 | 六(二十六) (100,000) | - |
| 租賃本金償還 | 六(二十六) (1,307) | (516) |
| 償還長期借款 | 六(二十六) (18,597) | (75,661) |
| 存入保證金減少 | (574) | (115) |
| 籌資活動之淨現金(流出)流入 | (846,077) | 3,307 |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 1,206,863 | (31,094) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 六(一) 60,874 | 91,968 |
| 期末現金及約當現金餘額 | 六(一) \$ 1,267,737 | \$ 60,874 |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳海尼



經理人：陳海尼



會計主管：余素玲



附件二

會計師查核報告暨民國一一〇年度合併財務報表

會計師查核報告

(111)財審報字第 21004728 號

華園飯店股份有限公司 公鑒：

查核意見

華園飯店股份有限公司及子公司（以下簡稱「華園飯店集團」）民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨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，足以允當表達華園飯店集團民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師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合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與華園飯店集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對華園飯店集團民國 110 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

華園飯店集團民國 110 年度合併財務表之關鍵查核事項如下：

企業併購交易

事項說明

華園飯店集團於民國 110 年 12 月 9 日以新台幣 1,156,684 仟元購入 SpringHill Suites by Marriott San Jose Fremont 飯店。華園飯店集團之企業合併係採收購法之會計處理，相關說明請參閱合併財務報表附註四(二十六)；此項收購價格分攤係以管理階層委由外部專家進行價格分攤報告為評估依據，衡量並分攤收購價格於所取得被收購公司可辨認之資產，請參閱合併報表附註六(二十六)企業合併之說明。

因收購價格分攤涉及管理階層之重要估計，且本年度併購交易金額重大，因此，本會計師將企業併購交易列為本年度查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序如下：

4. 瞭解及評估華園飯店集團投資交易之內部控制程序，並檢視董事會相關文件，確認此投資案業已依相關程序執行。
5. 檢視併購交易合約並核對支付價款憑證，確認收購對價。
6. 取得併購案之價格分攤報告，評估外部專家的獨立性，檢視報告所採用之數據資料，並評估報告所使用之估價方法及重要假設，以評估收購價格分攤之合理性。

不動產、廠房及設備及無形資產減損評估

事項說明

有關非金融資產減損之會計政策，請參閱合併財務報表附註四(十六)；不動產、廠房及設備及無形資產減損評估之會計估計及假設之不確定性，請參閱合併財務報表附註五(二)；非金融資產減損之會計項目說明，請參閱合併財務報表附註六(七)。

華園飯店集團之美國子公司截至民國 110 年 12 月 31 日之不動產、廠房及設備及無形資產金額合計為新台幣 4,750,825 仟元，佔合併資產總額 55%。因近年度各類型住宿旅館林立，飯店產業競爭激烈，以及新型冠狀病毒肺炎疫情影響下，管理階層辨認部分子公司之不動產、廠房及設備及無形資產存有跡象顯示可能已發生減損，因此各子公司採用估計未來現金流量及使用適當之折現率加以折現以衡量該等資產可回收金額，作為評估是否減損之依據。因前述未來現金流量之估計涉及多項假設，可能導致對可回收金額之衡量結果影響重大，因此，本會計師將不動產、廠房及設備及無形資產減損評估列為本年度查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序如下：

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

其他事項 - 個體財務報告

華園飯店股份有限公司已編製民國 110 年度及 109 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨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合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

華園飯店集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國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表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國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表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對華園飯店集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使華園飯店集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致華園飯店集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於華園飯店集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對華園飯店集團民國 110 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王國華

王國華



會計師

林永智

林永智



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(87)台財證(六)第 68790 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050029592 號

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 2 4 日

華園飯店股份有限公司及子公司
合併資產負債表
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) | \$ 2,145,257 | 25 | \$ 887,011 | 13 | |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動 | 六(一)及八 | 966,700 | 11 | 973,505 | 14 | |
| 1150 | 應收票據淨額 | 六(二) | 323 | - | - | - | |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(二) | 30,980 | - | 24,727 | - | |
| 1200 | 其他應收款 | | 567 | - | 823 | - | |
| 1220 | 本期所得稅資產 | | 42,817 | 1 | 69,938 | 1 | |
| 130X | 存貨 | 六(三) | 638 | - | 1,029 | - | |
| 1410 | 預付款項 | | 10,053 | - | 10,987 | - | |
| 1479 | 其他流動資產—其他 | | 430 | - | 194 | - | |
| 11XX | 流動資產合計 | | <u>3,197,765</u> | <u>37</u> | <u>1,968,214</u> | <u>28</u> | |
| 非流動資產 | | | | | | | |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—非 流動 | 六(一)、八及九 | 85,295 | 1 | - | - | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(四)(七)及八 | 4,001,582 | 47 | 3,947,433 | 56 | |
| 1755 | 使用權資產 | 六(五) | 113,107 | 1 | 112,412 | 2 | |
| 1780 | 無形資產 | 六(六) | 791,315 | 9 | 664,991 | 9 | |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(二十四) | 395,715 | 5 | 317,815 | 5 | |
| 1915 | 預付設備款 | | 12,160 | - | 11,663 | - | |
| 1920 | 存出保證金 | | 10,266 | - | 10,040 | - | |
| 1990 | 其他非流動資產—其他 | | 229 | - | 192 | - | |
| 15XX | 非流動資產合計 | | <u>5,409,669</u> | <u>63</u> | <u>5,064,546</u> | <u>72</u> | |
| 1XXX | 資產總計 | | <u>\$ 8,607,434</u> | <u>100</u> | <u>\$ 7,032,760</u> | <u>100</u> | |

(續次頁)

華園飯店股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國110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 | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六(九)及八 | \$ | 884,000 | 10 | \$ | 1,609,599 | 23 |
| 2110 | 應付短期票券 | 六(十) | | 30,000 | - | | 130,000 | 2 |
| 2130 | 合約負債-流動 | 六(十七) | | 3,719 | - | | 11,090 | - |
| 2170 | 應付帳款 | | | 1,814 | - | | 3,712 | - |
| 2200 | 其他應付款 | 六(十一) | | 91,647 | 1 | | 67,336 | 1 |
| 2230 | 本期所得稅負債 | | | 36,704 | 1 | | 18,949 | - |
| 2280 | 租賃負債-流動 | | | 8,236 | - | | 6,451 | - |
| 2320 | 一年或一營業週期內到期長期負債 | 六(十二)及八 | | 807,943 | 10 | | 718,775 | 10 |
| 2399 | 其他流動負債-其他 | | | 567 | - | | 3,000 | - |
| 21XX | 流動負債合計 | | | <u>1,864,630</u> | <u>22</u> | | <u>2,568,912</u> | <u>36</u> |
| 非流動負債 | | | | | | | | |
| 2540 | 長期借款 | 六(十二)及八 | | 3,683,724 | 43 | | 2,997,564 | 43 |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 六(二十四) | | 187,149 | 2 | | 262,719 | 4 |
| 2580 | 租賃負債-非流動 | | | 113,552 | 1 | | 113,282 | 1 |
| 2610 | 長期應付票據及款項 | 六(四) | | - | - | | 127,577 | 2 |
| 2645 | 存入保證金 | | | 181 | - | | 755 | - |
| 25XX | 非流動負債合計 | | | <u>3,984,606</u> | <u>46</u> | | <u>3,501,897</u> | <u>50</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | | <u>5,849,236</u> | <u>68</u> | | <u>6,070,809</u> | <u>86</u> |
| 權益 | | | | | | | | |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | | | |
| 股本 | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(十四) | | 1,104,856 | 13 | | 1,104,856 | 16 |
| 資本公積 | | | | | | | | |
| 3200 | 資本公積 | 六(十五) | | 2,169 | - | | 2,169 | - |
| 保留盈餘 | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 六(十六) | | 82,561 | 1 | | 82,561 | 1 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | | - | - | | 71,161 | 1 |
| 3350 | 未分配盈餘(待彌補虧損) | | | 1,714,643 | 20 | | (182,800) | (2) |
| 其他權益 | | | | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | | (| 146,031) | (2) | (| 115,996) | (2) |
| 31XX | 歸屬於母公司業主之權益合計 | | | <u>2,758,198</u> | <u>32</u> | | <u>961,951</u> | <u>14</u> |
| 3XXX | 權益總計 | | | <u>2,758,198</u> | <u>32</u> | | <u>961,951</u> | <u>14</u> |
| 重大或有負債及未認列之合約承諾 九 | | | | | | | | |
| 3X2X | 負債及權益總計 | | \$ | <u>8,607,434</u> | <u>100</u> | \$ | <u>7,032,760</u> | <u>100</u> |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳海尼



經理人：陳海尼



會計主管：余素玲



華園飯店股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國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(虧損)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(十七) | \$ 821,146 | 100 | \$ 658,854 | 100 |
| 5000 營業成本 | 六(三)(二十二) (二十三) | (193,414) | (23) | (189,651) | (29) |
| 5900 營業毛利 | | 627,732 | 77 | 469,203 | 71 |
| 營業費用 | 六(六)(二十二) (二十三) | | | | |
| 6200 管理費用 | | (733,330) | (89) | (645,973) | (98) |
| 6450 預期信用減損利益(損失) | 十二(二) | 266 | - | (220) | - |
| 6000 營業費用合計 | | (733,064) | (89) | (646,193) | (98) |
| 6900 營業損失 | | (105,332) | (12) | (176,990) | (27) |
| 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7100 利息收入 | 六(十八) | 3,397 | - | 15,983 | 3 |
| 7010 其他收入 | 六(十九) | 11,769 | 2 | 6,798 | 1 |
| 7020 其他利益及損失 | 六(二十) | (40,766) | (5) | (185,452) | (28) |
| 7050 財務成本 | 六(二十一) | (113,184) | (14) | (130,239) | (20) |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | (138,784) | (17) | (292,910) | (44) |
| 7900 稅前淨損 | | (244,116) | (29) | (469,900) | (71) |
| 7950 所得稅利益 | 六(二十四) | 90,185 | 11 | 218,519 | 33 |
| 8000 繼續營業單位本期淨損 | | (153,931) | (18) | (251,381) | (38) |
| 8100 停業單位利益(損失) | 六(八)及十二 (二) | 1,980,213 | 241 | (18,928) | (3) |
| 8200 本期淨利(淨損) | | \$ 1,826,282 | 223 | (\$ 270,309) | (41) |
| 其他綜合損益 | | | | | |
| 後續可能重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額 | | (\$ 37,544) | (5) | (\$ 71,256) | (11) |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所 得稅 | 六(二十四) | 7,509 | 1 | 14,251 | 2 |
| 8300 其他綜合損益(淨額) | | (\$ 30,035) | (4) | (\$ 57,005) | (9) |
| 8500 本期綜合損益總額 | | \$ 1,796,247 | 219 | (\$ 327,314) | (50) |
| 淨利(淨損)歸屬於： | | | | | |
| 8610 母公司業主 | | \$ 1,826,282 | 223 | (\$ 270,309) | (41) |
| 8710 綜合利益(損失)總額歸屬於： 母公司業主 | | \$ 1,796,247 | 219 | (\$ 327,314) | (50) |
| 每股盈餘(虧損) | 六(二十五) | | | | |
| 9710 繼續營業單位淨損 | | (\$ 1.39) | (\$ 2.28) | | |
| 9720 停業單位淨利(淨損) | | 17.92 | (0.17) | | |
| 9750 基本每股盈餘(虧損) | | \$ 16.53 | (\$ 2.45) | | |
| 9810 繼續營業單位淨損 | | (\$ 1.39) | (\$ 2.28) | | |
| 9820 停業單位淨利(淨損) | | 17.92 | (0.17) | | |
| 9850 稀釋每股盈餘(虧損) | | \$ 16.53 | (\$ 2.45) | | |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳海尼



經理人：陳海尼



會計主管：余素玲



華園飯店股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

| | 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | | | |
|----------------|-------------|--------------|----------|-----------|-----------|--------------|------------------|---------------------------|----|
| | 附註 | 普通股 | 資本公積 | 發行溢價 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 (待彌補虧損) | 國外營運機構財 務報表換算之兌 換差額 | 合計 |
| 109 年 度 | | | | | | | | | |
| 民國109年1月1日餘額 | | \$ 1,104,856 | \$ 2,169 | \$ 82,561 | \$ 71,161 | \$ 87,509 | (\$ 58,991) | \$ 1,289,265 | |
| 本期淨損 | | - | - | - | - | (270,309) | - | (270,309) | |
| 本期其他綜合損益 | | - | - | - | - | - | (57,005) | (57,005) | |
| 本期綜合損益總額 | | - | - | - | - | (270,309) | (57,005) | (327,314) | |
| 民國109年12月31日餘額 | | \$ 1,104,856 | \$ 2,169 | \$ 82,561 | \$ 71,161 | (\$ 182,800) | (\$ 115,996) | \$ 961,951 | |
| 110 年 度 | | | | | | | | | |
| 民國110年1月1日餘額 | | \$ 1,104,856 | \$ 2,169 | \$ 82,561 | \$ 71,161 | (\$ 182,800) | (\$ 115,996) | \$ 961,951 | |
| 本期淨利 | | - | - | - | - | 1,826,282 | - | 1,826,282 | |
| 本期其他綜合損益 | | - | - | - | - | - | (30,035) | (30,035) | |
| 本期綜合損益總額 | | - | - | - | - | 1,826,282 | (30,035) | 1,796,247 | |
| 特別盈餘公積迴轉 | 六(十六) | - | - | - | (71,161) | 71,161 | - | - | |
| 民國110年12月31日餘額 | | \$ 1,104,856 | \$ 2,169 | \$ 82,561 | \$ - | \$ 1,714,643 | (\$ 146,031) | \$ 2,758,198 | |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳海尼




經理人：陳海尼



會計主管：余素玲




 華園飯店股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國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 度 | 109 年 度 |
|------------------|-----------|--------------|--------------|
| 營業活動之現金流量 | | | |
| 繼續營業單位稅前淨損 | | (\$ 244,116) | (\$ 469,900) |
| 停業單位稅前淨利(淨損) | 六(八) | 2,036,842 | (23,960) |
| 本期稅前淨利(淨損) | | 1,792,726 | (493,860) |
| 調整項目 | | | |
| 收益費損項目 | | | |
| 預期信用減損(利益)損失 | 十二(二) | (808) | 667 |
| 折舊費用 | 六(四)(五) | 198,045 | 210,080 |
| | (二十二) | | |
| 攤銷費用 | 六(六)(二十二) | 48,365 | 49,923 |
| 租賃修改利益 | 六(五)(二十) | (14) | (16) |
| 利息費用 | 六(二十一) | 125,260 | 140,215 |
| 利息收入 | 六(十八) | (3,397) | (15,983) |
| 處分不動產、廠房及設備利益 | 六(二十) | (2,052,593) | - |
| 非金融資產減損損失 | 六(七)(二十) | 2,083 | 132,975 |
| 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 | | | |
| 應收票據 | | (323) | 1,438 |
| 應收帳款 | | (6,090) | 7,928 |
| 其他應收款 | | 190 | (355) |
| 存貨 | | 391 | 67 |
| 預付款項 | | 717 | (2,157) |
| 其他流動資產—其他 | | (236) | 98 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | | |
| 合約負債—流動 | | (7,351) | (7,084) |
| 應付票據 | | - | (322) |
| 應付帳款 | | (1,898) | 692 |
| 其他應付款 | | 21,295 | (36,839) |
| 其他流動負債—其他 | | (2,431) | 346 |
| 營運產生之現金流入(流出) | | 113,931 | (12,187) |
| 收取之利息 | | 3,445 | 18,716 |
| 支付之利息 | | (124,392) | (142,725) |
| 退還之所得稅 | | 22,777 | 5,187 |
| 支付之所得稅 | | (97,749) | - |
| 營業活動之淨現金流出 | | (81,988) | (131,009) |

(續次頁)


 華園飯店股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國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 度 | 109 年 度 |
|---------------------|----------------------|-------------------|
| 投資活動之現金流量 | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動減少 | \$ 5,789 | \$ 25,481 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動增加 | (85,295) | - |
| 對事業之收購 | 六(二十六) (1,156,684) | - |
| 取得不動產、廠房及設備 | 六(二十七) (132,454) | (3,464) |
| 處分不動產、廠房及設備價款 | 2,700,376 | - |
| 取得無形資產 | 六(六) (708) | - |
| 預付設備款增加 | (12,305) | (105,227) |
| 存出保證金增加 | (423) | (2,111) |
| 其他非流動資產－其他(增加)減少 | (43) | 11 |
| 投資活動之淨現金流入(流出) | <u>1,318,253</u> | <u>(85,310)</u> |
| 籌資活動之現金流量 | | |
| 短期借款增加 | 六(二十八) 2,274,401 | 1,791,099 |
| 短期借款減少 | 六(二十八) (3,000,000) | (1,711,500) |
| 應付短期票券減少 | 六(二十八) (100,000) | - |
| 租賃本金償還 | 六(二十八) (6,470) | (4,730) |
| 舉借長期借款 | 六(二十八) 1,589,281 | 1,060,660 |
| 償還長期借款 | 六(二十八) (699,777) | (1,125,967) |
| 存入保證金減少 | (574) | (615) |
| 籌資活動之淨現金流入 | <u>56,861</u> | <u>8,947</u> |
| 匯率變動之影響 | (34,880) | (45,454) |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 1,258,246 | (252,826) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 六(一) 887,011 | 1,139,837 |
| 期末現金及約當現金餘額 | 六(一) \$ 2,145,257 | \$ 887,011 |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳海尼



經理人：陳海尼



會計主管：余素玲



附件三

華園飯店股份有限公司
民國 110 年度
盈餘分配表

單位:新台幣元

| 項 目 | 金 額 | |
|--------------------------|---------------------|-------------------------|
| | 小計 | 小計 |
| 期初待彌補虧損 | | \$ (182,800,185) |
| 加:民國 110 年度稅後淨利 | 1,826,281,614 | |
| 加:迴轉因首次採用 IFRSs 提列特別盈餘公積 | <u>71,162,267</u> | <u>1,897,443,881</u> |
| 調整後未分配盈餘 | | 1,714,643,696 |
| 減:提列 10%法定盈餘公積 | (171,464,370) | |
| 減:提列特別盈餘公積 | <u>(30,035,679)</u> | <u>(201,500,049)</u> |
| 可供分配盈餘 | | 1,513,143,647 |
| 分配項目: | | |
| 1. 股東現金股利(每股 1 元) | | (110,485,538) |
| 2. 股東股票股利(每股 3.5 元) | | <u>(386,699,383)</u> |
| 期末未分配盈餘 | | <u>\$ 1,015,958,726</u> |

註：依 101.04.06 金管證發字第 1010012865 號函規定，本公司因選擇適用國際財務報導準則第一號豁免項目，而就未實現重估增值轉入保留盈餘部分，提列特別盈餘公積 NT\$71,162,267 元，因本年度已處分相關資產，故予以迴轉。

負責人：



經理人：



主辦會計：




華園飯店股份有限公司
公司章程修正條文對照表

| 條次 | 修正前條文 | 修正後條文 | 修正理由 |
|-----|---|--|--------|
| 第五條 | 本公司資本總額定為新台幣 <u>1,500,000,000</u> 元，分為 <u>150,000,000</u> 股，每股金額新台幣 10 元，授權董事會分次發行。 | 本公司資本總額定為新台幣 <u>2,500,000,000</u> 元，分為 <u>250,000,000</u> 股，每股金額新台幣 10 元，授權董事會分次發行。 | 業務發展需求 |
| 第十條 | <u>刪除。</u> | <u>本公司股東會開會時，得以視訊會議或其他經中央主關機關公告之方式為之。</u> | 配合法令修訂 |
| 第卅條 | 本公司所處產業環境多變，企業生命週期正值穩定成長階段，董事會對於盈餘分配議案之擬具，應考慮公司未來之資金支出預算及資金之需求，並衡量以盈餘支應資金需求之必要性，以決定盈餘保留或分配之數額及以現金方式分配股東股息或紅利之金額。 本公司於每年度決算如有盈餘，除應先依法提撥應納營利事業所得稅、彌補歷年虧損，如尚有餘額，依法提列法定盈餘公積百分之十，但法定盈餘公積已達 <u>公司資本總額</u> 時不在此限，另依法提列或迴轉特別盈餘公積 | 本公司所處產業環境多變，企業生命週期正值穩定成長階段，董事會對於盈餘分配議案之擬具，應考慮公司未來之資金支出預算及資金之需求，並衡量以盈餘支應資金需求之必要性，以決定盈餘保留或分配之數額及以現金方式分配股東股息或紅利之金額。 本公司於每年度決算如有盈餘，除應先依法提撥應納營利事業所得稅、彌補歷年虧損，如尚有餘額，依法提列法定盈餘公積百分之十，但法定盈餘公積已達 <u>實收資本額</u> 時不在此限，另依法提列或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派 | 配合法令修訂 |

| 條次 | 修正前條文 | 修正後條文 | 修正理由 |
|------|--|---|--------|
| | <p>後，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派之。</p> <p>前項可分配盈餘提撥10%以上分派股息及股東紅利，其中現金股利不低於股東股息及股東紅利總額之10%。</p> <p>本公司董事會三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用第二項應經股東會決議之規定。</p> | <p>之。</p> <p>前項可分配盈餘提撥10%以上分派股息及股東紅利，其中現金股利不低於股東股息及股東紅利總額之10%。</p> <p>本公司董事會三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用第二項應經股東會決議之規定。</p> | |
| 第卅七條 | <p>本章程訂於民四十八年五月廿六日。第一次修正於民國五十二年二月一日，第二次修正於民國五十三年八月三日，第三次修正於民國五十七年九月十八日，第四次修正於民國五十八年六月一日，第五次修正於民國六十二年七月廿三日，第六次修正於民國六十七年五月廿日，第七次修正於民國六十八年十二月二日，第八次修正於民國七十年六月廿七日，第九次修正於民國七十年十一月十九日，第十次修正於民國</p> | <p>本章程訂於民四十八年五月廿六日。第一次修正於民國五十二年二月一日，第二次修正於民國五十三年八月三日，第三次修正於民國五十七年九月十八日，第四次修正於民國五十八年六月一日，第五次修正於民國六十二年七月廿三日，第六次修正於民國六十七年五月廿日，第七次修正於民國六十八年十二月二日，第八次修正於民國七十年六月廿七日，第九次修正於民國七十年十一月十九日，第十次修正於民國七十二年一月卅日，第十二次修正於民國七十六</p> | 增加修訂次數 |

| 條次 | 修正前條文 | 修正後條文 | 修正理由 |
|----|---|---|------|
| | <p>七十一年三月廿二日，第十一次修正於民國七十二一年一月卅日，第十二次修正於民國七十六年十二月七日，第十三次修正於民國七十七年四月十八日，第十四次修正於民國七十八年四月廿六日，第十五次修正於民國七十八年九月廿日，第十六次修正於民國七十九年六月四日，第十七次修正於民國七十九年九月廿日，第十八次修正於民國七十九年九月廿日，第十九次修正於民國八十年六月廿日，第廿次修正於民國八十一年六月廿二日，第廿一次修正於民國八十二年四月十三日，第廿二次修正於民國八十三年五月十六日，第廿三次修正於民國八十四年四月十五日，第廿四次修正於民國八十五年五月七日，第廿五次修正於民國八十六年四月九日，第廿六次修正於民國八十七年四月廿二日，第廿七次修正於民國八十八年五月七日，第廿八次修正於民國八十九年五月十日，第廿九次修正於民國九十一年六月十八日，第卅次修正於民國</p> | <p>年十二月七日，第十三次修正於民國七十七年四月十八日，第十四次修正於民國七十八年四月廿六日，第十五次修正於民國七十八年九月廿日，第十六次修正於民國七十九年六月四日，第十七次修正於民國七十九年九月廿日，第十八次修正於民國七十九年九月廿日，第十九次修正於民國八十年六月廿日，第廿次修正於民國八十一年六月廿二日，第廿一次修正於民國八十二年四月十三日，第廿二次修正於民國八十三年五月十六日，第廿三次修正於民國八十四年四月十五日，第廿四次修正於民國八十五年五月七日，第廿五次修正於民國八十六年四月九日，第廿六次修正於民國八十七年四月廿二日，第廿七次修正於民國八十八年五月七日，第廿八次修正於民國八十九年五月十日，第廿九次修正於民國九十一年六月十八日，第卅次修正於民國九十二年六月三日，第卅一次修正於民國九十三年六月十五日，第卅二次修正於民國九十四年六月廿一日，第卅三次修正於民國九十六年四月十二日，第卅四次修正於民國九十七年四月十五日，第卅五次修正於民國九十八年六月十日，第卅六次修正於民國九十九年六月二十五日，第卅七次</p> | |

| 條次 | 修正前條文 | 修正後條文 | 修正理由 |
|----|--|--|------|
| | <p>九十二年六月三日，第卅一次修正於民國九十三年六月十五日，第卅二次修正於民國九十四年六月廿一日，第卅三次修正於民國九十六年四月十二日，第卅四次修正於民國九十七年四月十五日，第卅五次修正於民國九十八年六月十日，第卅六次修正於民國九十九年六月二十五日，第卅七次修正於民國一〇〇年六月十七日，第卅八次修正於民國一〇一年六月十二日，第卅九次修正於民國一〇三年六月十三日，第四十次修正於民國一〇四年六月十二日，第四十一次修正於民國一〇五年六月二十日，第四十二次修正於民國一〇八年六月十九日，第四十三次修正於民國一〇九年六月十七日，第四十四次修正於民國一一〇年十一月一日，經股東會修正通過後生效施行。</p> | <p>修正於民國一〇〇年六月十七日，第卅八次修正於民國一〇一年六月十二日，第卅九次修正於民國一〇三年六月十三日，第四十次修正於民國一〇四年六月十二日，第四十一次修正於民國一〇五年六月二十日，第四十二次修正於民國一〇八年六月十九日，第四十三次修正於民國一〇九年六月十七日，第四十四次修正於民國一一〇年十一月一日，<u>第四十五次修正於民國一一一年六月日，經股東會修正通過後生效施行。</u></p> | |


華園飯店股份有限公司
取得或處分資產處理準則條文對照表

| 條次 | 現行條文 | 修正後條文 | 修正理由 |
|-----|---|---|--------|
| 第八條 | <p>本公司取得或處分不動產、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、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達本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：</p> <p>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，其嗣後有交易條件變更時，亦同。</p> <p>二、交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>三、專業估價者之估價結果有下列情形之一者，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依財團法人中華民國會計研究發展基金會(以下簡稱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，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p>(一)估價結果與交易金額差距達交易金額之百</p> | <p>本公司取得或處分不動產、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、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達本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：</p> <p>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，其嗣後有交易條件變更時，亦同。</p> <p>二、交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>三、專業估價者之估價結果有下列情形之一者，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p>(一)估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。</p> <p>(二)二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。</p> <p>四、專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。</p> | 配合法令修正 |

| | | | |
|------|---|--|--------|
| | <p>分之二十以上者。</p> <p>(二)二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。</p> <p>四、專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。</p> | | |
| 第九條 | <p>本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，<u>會計師若需採用專家報告者，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</u>。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會另有規定者，不在此限。</p> | <p>本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會另有規定者，不在此限。</p> | 配合法令修正 |
| 第十二條 | <p>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、律師或證券承銷商應符合下列規定：</p> <p>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。</p> <p>二、與交易當事人不得為關係人或有實質關係人之</p> | <p>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、律師或證券承銷商應符合下列規定：</p> <p>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。</p> <p>二、與交易當事人不得為關係人或有實質關係人之情形。</p> <p>三、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</p> | 配合法令修正 |

| | | | |
|------|--|---|--------|
| | <p>情形。</p> <p>三、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。</p> <p>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依其所屬各同業公會之自律規範及下列事項辦理：</p> <p>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。</p> <p>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書；並將所執行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> | <p>為關係人或實質關係人之情形。</p> <p>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依其所屬各同業公會之自律規範及下列事項辦理：</p> <p>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。</p> <p>二、執行案件時，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書；並將所執行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p> <p>三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估適當性、正確性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</p> <p>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適當且合理與正確及遵循相關法令等事項。</p> | |
| 第十四條 | <p>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、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，應將下列資料經審計委員會同意，再提交事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>一、取得或處分資產之目</p> | <p>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、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，應將下列資料經審計委員會同意，再提交事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>一、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>二、選定關係人為交易對象之</p> | 配合法令修正 |

的、必要性及預計效益。

二、選定關係人為交易對象之原因。

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

四、關係人原取得日期及價格、交易對象及其與本公司和關係人之關係等事項。

五、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。

六、依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。

七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。

前項交易金額之計算，應依第二十二條第二項規定辦理，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，已依本準則規定經審計委員會同意，再提交董事會通過部分免再計入。

本公司與其母公司、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從事下列交易，董事會得授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認：

一、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。

二、取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。

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

原因。

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

四、關係人原取得日期及價格、交易對象及其與本公司和關係人之關係等事項。

五、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。

六、依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。

七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。

本公司與其母公司、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從事下列交易，董事會得授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認：

一、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。

二、取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。

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。

本公司或其非屬國內公開發行公司之子公司有第一項交易，交易金額達公開發行公司總資產百分之十以上者，公開發行公司應將第一項所列各款資料提交股東會同意後，始得簽訂交易契約及支付款項。但公開發行公司與其母公司、子公司，或其子公司彼此間交易，不在此限。

第一項及前項交易金額之計算，應依第二十二條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本

| | | | |
|------|---|---|--------|
| | 見，應於董事會議事錄載明。 | 次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定提交股東會、董事會通過及監察人承認部分免再計入。 | |
| 第廿二條 | <p>應辦理公告及申報之標準</p> <p>本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於本會指定網站辦理公告申報：</p> <p>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。但買賣國內公債、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。</p> <p>二、進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>三、從事衍生性商品交易損失達所定處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>四、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：</p> <p>（一）實收資本額未達新臺幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>（二）實收資本額達新臺幣一百億元以上之公開發行公司，交易金額達新臺幣十億元以上。</p> <p>五、經營營建業務之公開發行公司取得或處分供營</p> | <p>應辦理公告及申報之標準</p> <p>本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於本會指定網站辦理公告申報：</p> <p>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。但買賣國內公債、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。</p> <p>二、進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>三、從事衍生性商品交易損失達所定處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>四、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：</p> <p>（一）實收資本額未達新臺幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>（二）實收資本額達新臺幣一百億元以上之公開發行公司，交易金額達新臺幣十億元以上。</p> <p>五、經營營建業務之公開發行公司取得或處分供營</p> | 配合法令修正 |

建使用之不動產或其使用權資產且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣五億元以上；其中實收資本額達新臺幣一百億元以上，處分自行興建完工建案之不動產，且交易對象非為關係人者，交易金額為達新臺幣十億元以上。

六、以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額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) 買賣國內公債。

(二) 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，或於初級市場認購或募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券（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，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。

(三) 買賣附買回、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。

前項交易金額依下列方式計算之：

一、每筆交易金額。

建案之不動產，且交易對象非為關係人者，交易金額為達新臺幣十億元以上。

六、以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額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) 買賣國內公債或信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債。

(二) 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，或於初級市場認購外國公債或募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券（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，或申購或賣回指數投資證券，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。

(三) 買賣附買回、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。

前項交易金額依下列方式計算之：

一、每筆交易金額。

二、一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額

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或其使用權資產之金額。

| | | | |
|-------------|--|--|---------------|
| | <p>二、一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額</p> <p>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或其使用權資產之金額。</p> <p>四、一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。</p> <p>前項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公告部分免再計入。</p> <p>本公司應按月將本公司及其非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入金管會指定之資訊申報網站。本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之即日起算二日內全部項目重行公告申報。</p> <p>本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。</p> | <p>四、一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。</p> <p>前項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公告部分免再計入。</p> <p>本公司應按月將本公司及其非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入金管會指定之資訊申報網站。本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之即日起算二日內全部項目重行公告申報。</p> <p>本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。</p> | |
| <p>第廿四條</p> | <p>施行日期</p> <p>本處理準則經審計委員會同意，再提董事會通過後，並提報股東會同意，修正時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司並應將董事異議資料送審計委員會。</p> <p>依前項規定將取得或處分資產處理準則提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事</p> | <p>施行日期</p> <p>本處理準則經審計委員會同意，再提董事會通過後，並提報股東會同意，修正時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司並應將董事異議資料送審計委員會。</p> <p>依前項規定將取得或處分資產處理準則提報董事會討論時，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</p> | <p>配合法令修正</p> |

| | | | |
|--|-------------------------|--|--|
| | 如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。 | 錄載明。 <u>本準則自中華民國一百零八年一月一日施行。</u> <u>本準則修正條文自發布日施行。</u> | |
|--|-------------------------|--|--|

華園飯店股份有限公司

股東會議事規則條文對照表



| 條次 | 現行條文 | 修正後條文 | 修正理由 |
|-----|--|--|-----------|
| 第一條 | 本公司股東會除法令另有規定外，依本規則辦理。 | 為建立本公司良好股東會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，爰依上市上櫃公司治理實務守則第五條規定訂定本規則，以資遵循。 | 條文順序及內文調整 |
| 第二條 | <p>本公司應於開會通知書載明受理股東報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。</p> <p>前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之。</p> <p>股東本人或股東所委託之代理人（以下稱股東）應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會，本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。</p> <p>本公司召開股東會，應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡代替簽到。</p> <p>本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事、監察人者，應另附選舉票。</p> <p>政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於</p> | 本公司股東會除法令另有規定外，依本規則辦理。（ <u>原第一條</u> ） | 條文順序及內文調整 |

| | | | |
|------------|--|---|------------------------|
| | <p>一人。</p> <p>出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡計算之，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。</p> <p>徵求人徵得之股數及受託代理人代理之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示。</p> <p>股東會決議事項，如有屬法令規定、臺灣證券交易所股份有限公司（財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心）規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。</p> | | |
| <p>第三條</p> | <p>本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事、監察人事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構，且應於股東會現場發放。</p> <p>通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。</p> <p>選任或解任董事、監察</p> | <p>本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。</p> <p><u>本公司股東會召開方式之變更應經董事會決議，並最遲於股東會開會通知書寄發前為之。</u></p> <p>本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事、監察人事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。<u>但本公司於最近會計年度終了日實收資本額達新臺幣一百億元以上或最近會計年度召開股東常會其股東名簿記載之外資及陸資持股比率合計達百分之三十以上者，應於股東常會開會三十日前完成前開電子檔案之傳送。</u>股東會開會十</p> | <p>配合法令修正 內文調整</p> |

人、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或第一百八十五條第一項各款之事項，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出。

股東會召集事由已載明全面改選董事、監察人，並載明就任日期，該次股東會改選完成後，同次會議不得再以臨時動議或其他方式變更其就任日期。

持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第 172 條之 1 第 4 項各款情形之一，董事會得不列為議案。

但股東提案係為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議，董事會仍得列入議案。

公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前，公告受理股東之提案、書面或電子受理方式、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。

股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，該提案不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。

公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。

股東會之出席及表決，應

五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構，且應於股東會現場發放。

前項之議事手冊及會議補充資料，本公司於股東會開會當日應依下列方式提供股東參閱：

一、召開實體股東會時，應於股東會現場發放。

二、召開視訊輔助股東會時，應於股東會現場發放，並以電子檔案傳送至視訊會議平台。

三、召開視訊股東會時，應以電子檔案傳送至視訊會議平台。

通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。

選任或解任董事、監察人、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或第一百八十五條第一項各款之事項，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出。

股東會召集事由已載明全面改選董事、監察人，並載明就任日期，該次股東會改選完成後，同次會議不得再以臨時動議或其他方式變更其就任日期。

持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第 172 條之 1 第 4 項各款情形之一，董事會得不列為議案。

股東得提出為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議性提案，程序上應依公司法第一百七十二條之一之相

| | | | |
|------------|---|---|---------------------|
| | <p>以股份為計算基準。股東會之決議，對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份之總數。股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於本公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他股東行使其表決權。前項不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算。</p> | <p><u>關規定以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。</u> <u>公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前，公告受理股東之提案、書面或電子受理方式、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。</u> <u>股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，該提案不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。</u> <u>公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。</u></p> | |
| <p>第四條</p> | <p>本公司股東會召開之地點，應於公司營運所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於早上九時或晚於下午三時。召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。</p> | <p><u>股東得於每次股東會，出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。</u> <u>一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達本公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</u> <u>委託書送達本公司後，股東欲以視訊方式出席股東會，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</u></p> | <p>配合法令修正條文順序調整</p> |

| | | | |
|------------|---|--|------------------------|
| <p>第五條</p> | <p>股東會之主席，悉依公司法第一八二條之一規定辦理。</p> <p>股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。</p> <p>前項主席係由常務董事或董事代理者，以任職六個月以上，並瞭解公司財務業務狀況之常務董事或董事擔任之。主席如為法人董事之代表人者，亦同。</p> <p>董事會所召集之股東會，董事長宜親自主持，且宜有董事會過半數之董事、至少一席監察人親自出席，及各類功能性委員會成員至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄。</p> <p>股東會如由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。</p> | <p>本公司股東會召開之地點，應於公司營運所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於早上九時或晚於下午三時。召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。</p> <p><u>本公司召開視訊股東會時，不受前項召開地點之限制。</u></p> | <p>配合法令修正條文順序及內文調整</p> |
| <p>第六條</p> | <p>辦理股東會之會務人員應配戴識別證以資識別。</p> | <p><u>本公司應於開會通知書載明受理股東、徵求人、受託代理人（以下簡稱股東）報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。</u></p> <p><u>前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之；股東會視訊會議應於會議開始前三十分鐘，於股東會視訊會</u></p> | <p>條文順序調整 內文增修</p> |

| | | | |
|-------|--|---|--------|
| | | <p><u>議平台受理報到，完成報到之股東，視為親自出席股東會。股東應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會，本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。</u></p> <p><u>本公司應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡代替簽到。</u></p> <p><u>本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事、監察人者，應另附選舉票。</u></p> <p><u>政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。</u></p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，股東欲以視訊方式出席者，應於股東會開會二日前，向本公司登記。</u></p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，本公司至少應於會議開始前三十分鐘，將議事手冊、年報及其他相關資料上傳至股東會視訊會議平台，並持續揭露至會議結束。</u></p> <p><u>出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡及視訊會議平台報到股數，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。</u></p> | |
| 第六條之一 | | <p><u>本公司召開股東會視訊會議，應於股東會召集通知載明下列事項：</u></p> <p><u>一、股東參與視訊會議及行使權利方法。</u></p> <p><u>二、因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙之處理方式，至少包括下列事項：</u></p> | 配合法令新增 |

| | | | |
|------------|--|--|--------------------|
| | | <p><u>(一)發生前開障礙持續無法排除致須延期或續行會議之時間，及如須延期或續行集會時之日期。</u></p> <p><u>(二)未登記以視訊參與原股東會之股東不得參與延期或續行會議。</u></p> <p><u>(三)召開視訊輔助股東會，如無法續行視訊會議，經扣除以視訊方式參與股東會之出席股數，出席股份總數達股東會開會之法定定額，股東會應繼續進行，以視訊方式參與股東，其出席股數應計入出席之股東股份總數，就該次股東會全部議案，視為棄權。</u></p> <p><u>(四)遇有全部議案已宣布結果，而未進行臨時動議之情形，其處理方式。</u></p> <p><u>三、召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。</u></p> <p><u>公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。</u></p> | |
| <p>第七條</p> | <p>本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影。</p> <p>前項影音資料應至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。</p> | <p><u>股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。</u></p> <p><u>前項主席係由常務董事或董事代理者，以任職六個月以上，並瞭解公司財務業務狀況之常務董事或董事擔任之。主席如為法人董事之代表者，亦同。</u></p> <p><u>董事會所召集之股東會，董事長宜親自主持，且宜有董事會過半數之董事、至少一席監察人親自出席，及各類功能性委</u></p> | <p>配條文順序調整內文增修</p> |

| | | | |
|-----|--|---|-------------------------|
| | | <p><u>員會成員至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄。</u></p> <p><u>股東會如由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。</u></p> <p><u>本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。</u></p> | |
| 第八條 | <p>已屆開會時間，主席應即宣佈開會，並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊。惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一七五條第一項規定為假決議。並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會；股東會以視訊會議召開者。</p> <p>於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數已達發行股份總數過半數時，主席得將做成之假決議，依公司法第一七四條規定重新提請股東會決議。</p> | <p>本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影。</p> <p>前項影音資料應至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。</p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，本公司應對股東之註冊、登記、報到、提問、投票及公司計票結果等資料進行記錄保存，並對視訊會議全程連續不間斷錄音及錄影。</u></p> <p><u>前項資料及錄音錄影，本公司應於存續期間妥善保存，並將錄音錄影提供受託辦理視訊會議事務者保存。</u></p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，本公司宜對視訊會議平台後台操作介面進行錄音錄影。</u></p> | <p>配合法令修正條文順序調整內文增修</p> |
| 第九條 | <p>股東會如由董事會召集，其議程由董事會訂定之，相關議案（包括臨時動議及原議案修正）均應採逐案票決，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。</p> <p>股東會如由董事會以外其</p> | <p><u>股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡及視訊會議平台報到股數，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。</u></p> <p>已屆開會時間，主席應即宣佈開會，並同時公布無表決權數</p> | <p>配合法令修正條文順序調整內文增修</p> |

| | | | |
|------------|--|--|-------------------------|
| | <p>他有召集權人召集者，準用前項規定。前二項排定之議程於議事未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會。主席違反議事規則，宣布散會者，得以出席股東表決權過半數之同意，推選一人擔任主席續行開會。會議散會後，股東不得另行推選主席於原址或另覓場所續行開會。</p> | <p>及出席股份數等相關資訊。惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會；<u>股東會以視訊會議召開者，本公司另應於股東會視訊會議平台公告流會。</u>前項延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一七五條第一項規定為假決議。並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會；<u>股東會以視訊會議召開者，股東欲以視訊方式出席者，應依第二條向本公司重行登記。</u>於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數已達發行股份總數過半數時，主席得將做成之假決議，依公司法第一七四條規定重新提請股東會決議。</p> | |
| <p>第十條</p> | <p>出席股東發言前，預先填具發言條載明發言要旨、股東戶號或出席證號及戶名，由主席定其發言順序。出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。出席股東發言時，其他股東除徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。</p> | <p>股東會如由董事會召集，其議程由董事會訂定之，相關議案（包括臨時動議及原議案修正）均應採逐案票決，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。 股東會如由董事會以外其他有召集權人召集者，準用前項規定。前二項排定之議程於議事未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會。主席違反議事規則，宣布散會者，<u>董事會其他成員應迅速協助出席股東依法定程序，以出席股東表決權過半數之同意，推選一人擔任主席續行開會。</u><u>主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討</u></p> | <p>配合法令修正條文順序調整內文增修</p> |

| | | | |
|------|---|--|------------------|
| | | <u>論，提付表決，並安排適足之投票時間。</u> | |
| 第十一條 | 發言應簡單扼要，同一議案每一股東發言，非經主席同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘。股東發言違反前項規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言或為其他適當之處置。 | <p>出席股東發言前，預先填具發言條載明發言要旨、股東戶號或出席證號及戶名，由主席定其發言順序。</p> <p>出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。</p> <p><u>同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘，惟股東發言違反規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。</u></p> <p>出席股東發言時，其他股東除徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。</p> <p><u>法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。</u></p> <p><u>出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。</u></p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，以視訊方式參與之股東，得於主席宣布開會後，至宣布散會前，於股東會視訊會議平台以文字方式提問，每一議案提問次數不得超過兩次，每次以二百字為限，不適用第一項至第五項規定。</u></p> <p><u>前項提問未違反規定或未超出議案範圍者，宜將該提問揭露於股東會視訊會議平台，以為周知。</u></p> | 配合法令修正條文順序調整內文增修 |
| 第十二條 | <p>法人受託出席股東會時，該法人僅得指派一人代表出席。</p> <p>法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。</p> | <p><u>股東會之出席及表決，應以股份為計算基準。</u></p> <p><u>股東會之決議，對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份之總數。</u></p> <p><u>股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於本公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他股東行使其表決權。</u></p> | 條文順序調整內文增修 |

| | | | |
|-------------|--------------------------------|--|-------------------------|
| | | <p><u>前項不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。</u></p> <p><u>除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算。</u></p> <p><u>法人受託出席股東會時，該法人僅得指派一人代表出席。</u></p> | |
| <p>第十三條</p> | <p>出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。</p> | <p><u>股東每股有一表決權；但受限制或公司法第一百七十九條第二項所列無表決權者，不在此限。</u></p> <p><u>本公司召開股東會時，應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。</u></p> <p><u>前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。</u></p> <p><u>股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自或以視訊方式出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</u></p> | <p>配合法令修正條文順序調整內文增修</p> |

| | | |
|--|---|--|
| | <p><u>案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。</u></p> <p><u>同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。</u></p> <p><u>議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。</u></p> <p><u>股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。</u></p> <p><u>本公司召開股東會視訊會議，以視訊方式參與之股東，於主席宣布開會後，應透過視訊會議平台進行各項議案表決及選舉議案之投票，並應於主席宣布投票結束前完成，逾時者視為棄權。</u></p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，應於主席宣布投票結束後，為一次性計票，並宣布表決及選舉結果。</u></p> <p><u>本公司召開視訊輔助股東會時，已依第六條規定登記以視訊方式出席股東會之股東，欲親自出席實體股東會者，應於股東會開會二日前，以與登記相同之方式撤銷登記；逾期撤銷者，僅得以視訊方式出席股東會。</u></p> <p><u>以書面或電子方式行使表決權，未撤銷其意思表示，並以視訊方式參與股東會者，除臨時動議外，不得再就原議案行</u></p> | |
|--|---|--|

| | | | |
|------|---|--|-----------------|
| | | <u>使表決權或對原議案提出修正或對原議案之修正行使表決權。</u> | |
| 第十四條 | 主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論逕付表決。並安排適足之投票時間。 | <u>股東會有選舉董事、監察人時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事、監察人之名單與其當選權數及落選董監事名單及其獲得之選舉權數。</u> <u>前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。</u> <u>主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論逕付表決。並安排適足之投票時間。</u> | 條文順序及內文調整 |
| 第十五條 | 議案表決或選舉事項之監票及計票人員，由主席指定之。但監票人應具有股東身份。 股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。 | <u>股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。</u> <u>前項議事錄之分發，本公司得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。</u> <u>議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及表決結果（包含統計之權數）記載之，有選舉董事、監察人時，應揭露每位候選人之得票權數。在本公司存續期間，應永久保存。</u> <u>股東會以視訊會議召開者，其議事錄除依前項規定應記載事項外，並應記載股東會之開會起迄時間、會議之召開方式、主席及紀錄之姓名，及因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙時之處理</u> | 配合法令修正條文順序及內文調整 |

| | | | |
|------|---|--|----------------|
| | | <p><u>方式及處理情形。</u></p> <p><u>本公司召開視訊股東會，除應依前項規定辦理外，並應於議事錄載明，對於以視訊方式參與股東會有困難股東提供之替代措施。</u></p> | |
| 第十六條 | <p>會議進行中，主席得酌定時間宣佈休息。發生不可抗拒之情事時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間。股東會排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，開會之場地屆時未能繼續使用，得由股東會決議另覓場地繼續開會。股東會得依公司法第一百八十二條之規定，決議在五日內延期或續行集會。</p> | <p><u>徵求人徵得之股數、受託代理人代理之股數及股東以書面或電子方式出席之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示；股東會以視訊會議召開者，本公司至少應於會議開始前三十分鐘，將前述資料上傳至股東會視訊會議平台，並持續揭露至會議結束。</u></p> <p><u>本公司召開股東會視訊會議，宣布開會時，應將出席股東股份總數，揭露於視訊會議平台。如開會中另有統計出席股東之股份總數及表決權數者，亦同。</u></p> <p><u>股東會決議事項，如有屬法令規定、臺灣證券交易所股份有限公司（財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心）規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。</u></p> | 條文順序調整 內文增修 |
| 第十七條 | <p>股東每股有一表決權；但受限制或公司法第一百七十九條第二項所列無表決權者，不在此限。</p> <p>本公司召開股東會時，應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動</p> | <p><u>辦理股東會之會務人員應佩帶識別證或臂章。</u></p> <p><u>主席得指揮糾察員或保全人員協助維持會場秩序。糾察員或保全人員在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章或識別證。會場備有擴音設備者，股東非以本公司配置之設備發言時，主席得制止之。股東違反議事規則不服從主席糾正，妨礙會議之進行經制止不從者，得由主席指揮糾察員或保全人員請其離開會場。</u></p> <p><u>股東每股有一表決權；但受限制或公司法第一百七十九條</u></p> | 條文順序調整 內文增修 |

議及原議案之修正。
前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。
股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。
議案之表決，除相關法令或公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意行之。表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。
股東會有選舉董事、監察人時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事、監察人之名單與其當選權數及落選董監事名單及其獲得之選舉權數。
前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為

第二項所列無表決權者，不在此限。

本公司召開股東會時，應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。
前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。

議案之表決，除相關法令或公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意行之。表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。

| | | | |
|-------|--|---|----------------|
| | 止。 | | |
| 第十八條 | <p>同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決順序。如其中一案已獲通過，其他議案及視為否決，勿庸再行表決。</p> <p>股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。前項議事錄之分發，本公司得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。</p> <p>議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及表決結果（包含統計之權數）記載之，有選舉董事、監察人時，應揭露每位候選人之得票權數。在本公司存續期間，應永久保存。</p> | <p><u>會議進行時，主席得酌定時間宣布休息，發生不可抗拒之情事時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間。</u></p> <p><u>股東會排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，開會之場地屆時未能繼續使用，得由股東會決議另覓場地繼續開會。</u></p> <p><u>股東會得依公司法第一百八十二條之規定，決議在五日内延期或續行集會。</u></p> | 條文順序調整 內文增修 |
| 第十九條 | <p>主席得指揮糾察員或保全人員協助維持會場秩序。糾察員或保全人員在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章或識別證。會場備有擴音設備者，股東非以本公司配置之設備發言時，主席得制止之。股東違反議事規則不服從主席糾正，妨礙會議之進行經制止不從者，得由主席指揮糾察員或保全人員請其離開會場。</p> | <p><u>股東會以視訊會議召開者，本公司應於投票結束後，即時將各項議案表決結果及選舉結果，依規定揭露於股東會視訊會議平台，並應於主席宣布散會後，持續揭露至少十五分鐘。</u></p> | 配合法令新增 |
| 第二十條 | | <p><u>本公司召開視訊股東會時，主席及紀錄人員應在國內之同一地點，主席並應於開會時宣布該地點之地址。</u></p> | 配合法令新增 |
| 第二十一條 | | <p><u>股東會以視訊會議召開者，本公司得於會前提供股東簡易連線測試，並於會前及會議中即時提供相關服務，以協助處</u></p> | 配合法令新增 |

| | | |
|--|--|--|
| | <p><u>理通訊之技術問題。</u></p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，主席應於宣布開會時，另行宣布除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十四項所定無須延期或續行集會情事外，於主席宣布散會前，因天災、事變或其他不可抗力情事，致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙，持續達三十分鐘以上時，應於五日內延期或續行集會之日</u></p> <p><u>期，不適用公司法第一百八十二條之規定。</u></p> <p><u>發生前項應延期或續行會議，未登記以視訊參與原股東會之股東，不得參與延期或續行會議。</u></p> <p><u>依第二項規定應延期或續行會議，已登記以視訊參與原股東會並完成報到之股東，未參與延期或續行會議者，其於原股東會出席之股數、已行使之表決權及選舉權，應計入延期或續行會議出席股東之股份總數、表決權數及選舉權數。</u></p> <p><u>依第二項規定辦理股東會延期或續行集會時，對已完成投票及計票，並宣布表決結果或董事、監察人當選名單之議案，無須重行討論及決議。</u></p> <p><u>本公司召開視訊輔助股東會，發生第二項無法續行視訊會議時，如扣除以視訊方式出席股東會之出席股數後，出席股份總數仍達股東會開會之法定定額者，股東會應繼續進行，無須依第二項規定延期或續行集會。</u></p> <p><u>發生前項應繼續進行會議之情事，以視訊方式參與股東會股東，其出席股數應計入出席股東之股份總數，惟就該次股東會全部議案，視為棄權。</u></p> <p><u>本公司依第二項規定延期或續行集會，應依公開發行股票</u></p> | |
|--|--|--|

| | | | |
|-------|--|--|----------------|
| | | <p><u>公司股務處理準則第四十四條之二十第七項所列規定，依原股東會日期及各該條規定辦理相關前置作業。</u></p> <p><u>公開發行公司出席股東會使用委託書規則第十二條後段及第十三條第三項、公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之五第二項、第四十四條之十五、第四十四條之十七第一項所定期間，本公司應依第二項規定延期或續行集會之股東會日期辦理。</u></p> | |
| 第二十二條 | | <p><u>本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東，提供適當替代措施。</u></p> | 配合法令新增 |
| 第二十三條 | | <p><u>本規則經股東會通過後實施，修正時亦同。</u></p> | 配合本次增訂條文，調整條次。 |

華園飯店股份有限公司 股東會議事規則

110年03月24日

第一條：本公司股東會除法令另有規定外，依本規則辦理。

第二條：本公司應於開會通知書載明受理股東報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之。

股東本人或股東所委託之代理人（以下稱股東）應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會，本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。

本公司召開股東會，應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡代替簽到。

本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事、監察人者，應另附選舉票。

政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。

出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡計算之，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。

徵求人徵得之股數及受託代理人代理之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示。

股東會決議事項，如有屬法令規定、臺灣證券交易所股份有限公司（財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心）規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。

第三條：本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。

本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事、監察人事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構，且應於股東會現場發放。

通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。

選任或解任董事、監察人、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或第一百八十五條第一項各款之事項，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出。

股東會召集事由已載明全面改選董事、監察人，並載明就任日期，該次股東會改選完成後，同次會議不得再以臨時動議或其他方式變更其就任日期。

持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。但股東提案係為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議，董事會仍得列入議案。另股東所提議案有公司法第 172 條之 1 第 4 項各款情形之一，董事會得不列為議案。

公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前，公告受理股東之提案、書面或電子受理方式、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，該提案不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。

股東會之出席及表決，應以股份為計算基準。

股東會之決議，對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份之總數。

股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於本公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他股東行使其表決權。

前項不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。

除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算。

第四條：本公司股東會召開之地點，應於公司營運所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於早上九時或晚於下午三時。召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見

第五條：股東會之主席，悉依公司法第一八二條之一規定辦理。

股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。

前項主席係由常務董事或董事代理者，以任職六個月以上，並瞭解公司財務業務狀況之常務董事或董事擔任之。主席如為法人董事之代表人者，亦同。

董事會所召集之股東會，董事長宜親自主持，且宜有董事會過半數之董事、至少一席監察人親自出席，及各類功能性委員會成員至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄。

股東會如由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。

第六條：公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。

辦理股東會之會務人員應配戴識別證以資識別。

第七條：本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影。

前項影音資料應至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

第八條：已屆開會時間，主席應即宣佈開會，並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊。惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一七五條第一項規定為假決議。並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會。

於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數已達發行股份總數過半數時，主席得將做成之假決議，依公司法第一七四條規定重新提請股東會決議。

第九條：股東會如由董事會召集，其議程由董事會訂定之，相關議案（包括臨時動議及原議案修正）均應採逐案票決，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。

股東會如由董事會以外其他有召集權人召集者，準用前項規定。前二項排定之議程於議事未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會。主席違反議事規則，宣布散會者，得以出席股東表決權過半數之同意，推選一人擔任主席續行開會。會議散會後，股東不得另行推選主席於原址或另覓場所續行開會。

第十條：出席股東發言前，預先填具發言條載明發言要旨、股東戶號或出席證號及戶名，由主席定其發言順序。出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。

出席股東發言時，其他股東除徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。

第十一條：股東發言應簡單扼要，同一議案每一股東發言，非經主席同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘。股東發言違反前項規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言或為其他適當之處置。

第十二條：法人受託出席股東會時，該法人僅得指派一人代表出席。

法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。

第十三條：出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

第十四條：主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論逕付表決。並安排適足之投票時間。

第十五條：議案表決或選舉事項之監票及計票人員，由主席指定之。但監票人應具有股東身份。

股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。

第十六條：會議進行中，主席得酌定時間宣佈休息。發生不可抗拒之情事時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間。

股東會排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，開會之場地屆時未能繼續使用，得由股東會決議另覓場地繼續開會。

股東會得依公司法第一百八十二條之規定，決議在五日內延期或續行集會。

第十七條：股東每股有一表決權；但受限制或公司法第一百七十九條第二項所列無表決權者，不在此限。

本公司召開股東會時，應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。

前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。

股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

議案之表決，除相關法令或公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意行之。表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。

股東會有選舉董事、監察人時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事、監察人之名單與其當選權數及落選董監事名單及其獲得之選舉權數。

前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

第十八條：同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決順序。如其中一案已獲通過，其他議案及視為否決，勿庸再行表決。

股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。

前項議事錄之分發，本公司得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。

議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及表決結果（包含統計之權數）記載之，有選舉董事、監察人時，應揭露每位候選人之得票權數。在本公司存續期間，應永久保存。

第十九條：主席得指揮糾察員或保全人員協助維持會場秩序。糾察員或保全人員在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章或識別證。會場備有擴音設備者，股東非以本公司配置之設備發言時，主席得制止之。股東違反議事規則不服從主

席糾正，妨礙會議之進行經制止不從者，得由主席指揮糾察員或保全人員請其離開會場。

第二十條：本規則經股東會通過後實施，修正時亦同。

華園飯店股份有限公司章程

第一章 總 則

第一條：本公司依公司法股份有限公司之規定組織之，定名為華園飯店股份有限公司。

第二條：本公司業務：

1. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務
2. C104020 烘焙炊蒸食品製造業
3. C199990 未分類其他食品製造業
4. F203010 食品什貨、飲料零售業
5. F218010 資訊軟體零售業
6. F399040 無店面零售業
7. F401010 國際貿易業
8. F501030 飲料店業
9. F501060 餐館業
10. F501990 其他餐飲業
11. G202010 停車場經營業
12. H201010 一般投資業
13. H701010 住宅及大樓開發租售業
14. H701050 投資興建公共建設業
15. H703090 不動產買賣業
16. H703100 不動產租賃業
17. I101090 食品顧問
18. I199990 其他顧問服務業
19. I103060 管理顧問業
20. I301030 電子資訊供應服務業
21. IZ12010 人力派遣業
22. J701040 休閒活動場館業
23. J701070 資訊休閒業
24. J702040 歌廳經營者
25. J799990 其他休閒服務業
26. J901020 一般旅館業
27. JB01010 會議及展覽服務業
28. JE02810 租賃業
29. JZ99120 一般浴室業
30. JZ99990 未分類其他服務業
31. F203020 菸酒零售業

32. F501050 飲酒店業

第 三 條：本公司設於高雄市，將來業務之需要得由董事會決議在國內外設立分公司。

第 四 條：刪除。

第 二 章 股 份

第 五 條：本公司資本總額定為新台幣 1,500,000,000 元，分為 150,000,000 股，每股金額新台幣 10 元，授權董事會分次發行。

第 六 條：本公司發行之股份採無實體發行，但應洽集中保管事業登錄。

第 七 條：股東名簿記載之變更，自股東常會開會前 60 日內，股東臨時會開會前 30 日內，或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內不得為之。

第 八 條：本公司股務之處理，依主管機關頒布之「公開發行股票公司股務處理準則」辦理之。

第 九 條：本公司依法規定收買之股份，其轉讓之對象、員工認股權憑證發給之對象、承購發行新股之員工及發行限制員工權利新股之對象，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。

第 十 條：刪除。

第 十一 條：股東會分常會及臨時會兩種，常會每年至少召集一次，於每會計年度終了後六個月內召開之。臨時會於必要時召集之。

第 十二 條：股東常會之召集，應於三十日前，股東臨時會之召集，應於十五日前，將開會之日期、地點及召集事由通知各股東。

第 十三 條：股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍，簽名蓋章後委託代理人代理出席。股東委託出席之辦法，除依公司法第一七七條規定外，悉依主管機關頒佈之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定辦理。

第 十四 條：股東會開會時，以董事長為主席。董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。

第十五條：股東會之決議，除公司法另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。

第十六條：本公司各股東，除受限制及公司法規定無表決權之股份外，每股有一表決權。

第十七條：股東會之決議事項，應作成議事錄，分發各股東，議事錄應載明會議時日、地點，出席股東股數及代表股份總數，主席姓名、決議方式及決議事項，由主席簽名或蓋章連同股東出席簽名簿及代理出席委託書一併保存於公司。該議事錄之分發，得以公告方式為之。

第三章 董事會

第十八條：本公司設董事五~七人組織董事會，由股東會就有行為能力之人中選任之，董事之選舉均採候選人提名制度，任期三年，連選得連任，全體董事所持記名式股票股份總額，應符合證券主管機關頒行【公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則】之規定。

本公司上述董事名額中，獨立董事人數不得少於三人，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、選任方式及其他應遵守事項，依證券主管機關之相關規定辦理。

公司得於董事執行業務範圍依法應負之賠償責任內為其購買責任保險。

本公司依據證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會替代監察人職權。

審計委員會由全體獨立董事組成，審計委員會之職權及其他應遵循事項，依照公司法、證券交易法暨其他相關法令及公司規章之規定辦理。

第十九條：董事會由董事中互選一人為董事長，並得互選一人為副董事長，董事長對外代表本公司。

第二十條：董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第 208 條規定辦理。

第二十一條：董事會之職權如左：

- 一、業務方針之決定。
- 二、業務計劃之核定。
- 三、預算決算書之審議。
- 四、資本增減之審定。

- 五、公司債發行或整理之擬議。
- 六、盈餘分配之審議。
- 七、對外投資或合作之決議。
- 八、重要章則訂改與廢止之核定。
- 九、重要合約訂改與廢止之核定。
- 十、分支機構設立改組或解散之核定。
- 十一、本公司重要職員之任聘或解聘。
- 十二、股東會之召集。

第廿二條：本公司董事會至少每季召開一次，董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事。但有緊急情事時，得隨時召集之。本公司董事會之召集得以書面、電子方式或傳真方式通知各董事。董事會由董事長召集之。董事應親自出席董事會，董事因故不能出席者，得委託其他董事代理之，並應於每次出具委託書，列舉召集事由之授權範圍，代理人以受一人之委託為限。董事會得以視訊會議為之，董事以視訊參與會議者，視為親自出席。

第廿三條：董事會之決議應有董事過半數以上之出席並以出席董事過半數之同意行之，其決議錄應由主席簽名蓋章。

第廿三之一條：董事會之議事錄，須由主席簽名或蓋章，並於會後 20 日內分發各董事。

第廿四條：董事任期中得以按月支付車馬費。

第廿四之一條：董事之報酬授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準議定之。

第四章 經理人

第廿五條：本公司得設經理人，其委任、解任及報酬依照公司法第廿九條規定辦理。

第廿六條：本公司得經董事會依章程第廿三條規定，聘請顧問或重要職員。

第廿七條：本公司其他職員由總經理依內部作業辦法之『工作規則』任免之。

第五章 會計

第廿八條：本公司會計年度訂為每年一月一日起至同年十二月三十一日止。

第廿九條：本公司於每會計年度終了，由董事會造具下列各項表冊，依法定程序提請股東常會承認。

- 一、營業報告書。
- 二、財務報表。
- 三、盈餘分派或虧損撥補之議案。

第 卅 條：本公司所處產業環境多變，企業生命週期正值穩定成長階段，董事會對於盈餘分配議案之擬具，應考慮公司未來之資金支出預算及資金之需求，並衡量以盈餘支應資金需求之必要性，以決定盈餘保留或分配之數額及以現金方式分配股東股息或紅利之金額。本公司於每年度決算如有盈餘，除應先依法提撥應納營利事業所得稅、彌補歷年虧損，如尚有餘額，依法提列法定盈餘公積百分之十，但法定盈餘公積已達公司資本總額時不在此限，另依法提列或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派之。前項可分配盈餘提撥 10% 以上分派股息及股東紅利，其中現金股利不低於股東股息及股東紅利總額之 10%。本公司董事會三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用第二項應經股東會決議之規定。

第 卅一 條：本公司應以當年度獲利狀況，以 0.1% 至 1% 分派員工酬勞及以當年度獲利狀況不高於百分之一分派董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。
員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。
第一項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。
員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

第 六 章 附 則

第 卅二 條：本公司組織規程及辦事細則另定之。

第 卅三 條：本章程未訂事項依公司法規定辦理之。

第 卅四 條：本公司轉投資總額不受公司法第十三條有關轉投資不得超過實收資本額百分之四十之限制。轉投資之經營決策授權董事會決定之。

第 卅五 條：本公司為業務需要，得對外保證，其作業依照本公司背書保證辦法辦理。

第卅六條：本章程經股東會依法訂定修改時亦同。

第卅七條：本章程訂於民四十八年五月廿六日。第一次修正於民國五十二年二月一日，第二次修正於民國五十三年八月三日，第三次修正於民國五十七年九月十八日，第四次修正於民國五十八年六月一日，第五次修正於民國六十二年七月廿三日，第六次修正於民國六十七年五月廿日，第七次修正於民國六十八年十二月二日，第八次修正於民國七十年六月廿七日，第九次修正於民國七十年十一月十九日，第十次修正於民國七十一年三月廿二日，第十一次修正於民國七十二一年一月卅日，第十二次修正於民國七十六年十二月七日，第十三次修正於民國七十七年四月十八日，第十四次修正於民國七十八年四月廿六日，第十五次修正於民國七十八年九月廿日，第十六次修正於民國七十九年六月四日，第十七次修正於民國七十九年九月廿日，第十八次修正於民國七十九年九月廿日，第十九次修正於民國八十年六月廿日，第廿次修正於民國八十一年六月廿二日，第廿一次修正於民國八十二年四月十三日，第廿二次修正於民國八十三年五月十六日，第廿三次修正於民國八十四年四月十五日，第廿四次修正於民國八十五年五月七日，第廿五次修正於民國八十六年四月九日，第廿六次修正於民國八十七年四月廿二日，第廿七次修正於民國八十八年五月七日，第廿八次修正於民國八十九年五月十日，第廿九次修正於民國九十一年六月十八日，第卅次修正於民國九十二年六月三日，第卅一次修正於民國九十三年六月十五日，第卅二次修正於民國九十四年六月廿一日，第卅三次修正於民國九十六年四月十二日，第卅四次修正於民國九十七年四月十五日，第卅五次修正於民國九十八年六月十日，第卅六次修正於民國九十九年六月二十五日，第卅七次修正於民國一〇〇年六月十七日，第卅八次修正於民國一〇一年六月十二日，第卅九次修正於民國一〇三年六月十三日，第四十次修正於民國一〇四年六月十二日，第四十一次修正於民國一〇五年六月二十日，第四十二次修正於民國一〇八年六月十九日，第四十三次修正於民國一〇九年六月十七日，第四十四次修正於民國一一〇年十一月一日，經股東會修正通過後生效施行。

華園飯店股份有限公司

董事長：陳海尼

附錄三

華園股份有限公司
董事選任程序



第一條

為公平、公正、公開選任董事，爰依「上市上櫃公司治理實務守則」第二十一條及第四十一條規定訂定本程序。

第二條

本公司董事之選任，除法令或章程另有規定者外，應依本程序辦理。

第三條

本公司董事之選任，應考量董事會之整體配置。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以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

- 一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
- 二、專業知識技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經驗等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之能力如下：

- 一、營運判斷能力。
- 二、會計及財務分析能力。
- 三、經營管理能力。
- 四、危機處理能力。
- 五、產業知識。
- 六、國際市場觀。
- 七、領導能力。
- 八、決策能力。

董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。

本公司董事會應依據績效評估之結果，考量調整董事會成員組成。

第四條

本公司獨立董事之資格，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第二條、第三條以及第四條之規定。

本公司獨立董事之選任，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第五條、第六條、第七條、第八條以及第九條之規定，並應依據「上市上櫃公司治理實務守則」第二十四條規定辦理。

第五條

本公司董事之選舉，均應依照公司法第一百九十二條之一所規定之候選人提名制度程序為之，為審查董事候選人之資格條件、學經歷背景及有無公司法第三十條所列各款情事等事項，不得任意增列其他資格條件之證明文件，並應將審查結果提供股東參考，俾選出適任之董事。董事因故解任，致不足五人者，公司應於最近一次股東會補選之。但董事缺額達章程所定席次三分之一者，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。

獨立董事之人數不足證券交易法第十四條之二第一項但書規定者，應於最近一次股東會補選之；獨立董事均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。

第六條

本公司董事之選舉應採用累積投票制，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人。

第七條

董事會應製備與應選出董事人數相同之選舉票，並加填其權數，分發出席股東會之股東，選舉人之記名，得以在選舉票上所印出席證號碼代之。

第八條

本公司董事依公司章程所定之名額，分別計算獨立董事、非獨立董事之選舉權，由所得選舉票代表選舉權數較多者分別依次當選，如有二人以上得權數相同而超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。

第九條

選舉開始前，應由主席指定具有股東身分之監票員、計票員各若干人，執行各項有關職務。投票箱由董事會製備之，於投票前由監票員當眾開驗。

第十條

選舉票有左列情事之一者無效：

- 一、不用有召集權人製備之選票者。
- 二、以空白之選票投入投票箱者。
- 三、字跡模糊無法辨認或經塗改者。
- 四、所填被選舉人核對不符者。
- 五、除填被選舉人之戶名（姓名）或股東戶號（身分證明文件編號）及分配選舉權數外，夾寫其他文字者。
- 六、所填被選舉人之姓名與其他股東相同而未填股東戶號或身分證明文件編號可資識別者。

第十一條

投票完畢後當場開票，開票結果應由主席當場宣布，包含董事當選名單與其當選權數。前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

第十二條

當選之董事由本公司董事會發給當選通知書。

第十三條

本程序由股東會通過後施行，修正時亦同。

華園飯店股份有限公司 取得或處分資產處理準則

第一條 目的

為保障資產，落實資訊公開，本公司取得或處分資產，應依本處理準則辦理。

第二條 本處理準則係依據證券交易法第三十六條之一規定及公開發行公司取得或處分資產處理程序之規定辦理。但金融相關法令另有規定者，從其規定。

第三條 本準則所稱資產適用範圍

- 一、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、營建業之存貨)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、使用權資產。
- 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。
- 九、其他重要資產。

第四條 名詞定義

- 一、衍生性商品：指其價值由特定利率、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，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、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條之三規定發行新股受讓他公司股份(以下簡稱股份受讓)者。
- 三、關係人、子公司：應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。
- 四、專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、設備估價業務者。
- 五、事實發生日：指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。
- 六、大陸地區投資：指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。

- 七、以投資為專業者：指依法律規定設立，並受當地金融主管機關管理之金融控股公司、銀行、保險公司、票券金融公司、信託業、經營自營或承銷業務之證券商、經營自營業務之期貨商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及基金管理公司。
- 八、證券交易所：國內證券交易所，指臺灣證券交易所股份有限公司；外國證券交易所，指任何有組織且受該國證券主管機關管理之證券交易市場。
- 九、證券商營業處所：國內證券商營業處所，指依證券商營業處所買賣有價證券管理辦法規定證券商專設櫃檯進行交易之處所；外國證券商營業處所，指受外國證券主管機關管理且得經營證券業務之金融機構營業處所。

第五條 評估程序

- 一、取得或處分非於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券，應考量其每股淨值、獲利能力、未來發展潛力、市場利率、債券票面利率、債務人債信及當時交易價格議定之。
- 二、取得或處分已於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券，依當時之股權或債券價格決定之。
- 三、取得或處分前二款之其他資產，以詢價、比價、議價或公開招標方式擇一為之，並應參考公告現值、評定現值、鄰近不動產實際交易價格等議定之，若符合本準則規定應公告申報標準者，並應參考專業估價者之估價報告。

第六條 資產取得或處分程序

- 一、取得或處分資產，承辦單位應將擬取得或處分之緣由、標的物、交易相對人、移轉價格、收付條件及價格參考依據等事項評估後，呈請權責單位裁決，並由管理部門執行，相關事項依本公司內部控制制度之有關作業規定及本處理程序辦理之。
- 二、本公司有關長短期有價證券投資之執行單位為財務部，屬不動產及其他固定資產之執行單位則為使用部門及相關權責單位。非屬有價證券投資、不動產及其他固定資產之其他資產，則由執行相關單位評估後方得為之。
- 三、有關資產之取得或處分相關作業悉依本公司內部控制制度之有關規定辦理之。如發現重大違規情事，應依違反情況予以處分相關人員。

第七條 核決權限

本公司長、短期有價證券投資之購買與出售，均應呈請總經理及董事長核准。

- #### 第八條
- 本公司取得或處分不動產、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、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達本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，其嗣後有交易條件變更時，亦同。
- 二、交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。
- 三、專業估價者之估價結果有下列情形之一者，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依財團法人中華民國會計研究發展基金會(以下簡稱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，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：
 - (一)估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。
 - (二)二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。
- 四、專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。

第九條 本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若需採用專家報告者，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。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會另有規定者，不在此限。

第十條 本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證交易金額達本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。

第十條之一 前三條交易金額之計算，應依第廿二條第二項規定辦理，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，已依本準則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 本公司經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。

第十二條 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、律師或證券承銷商應符合下列規定：

- 一、未曾因違反本法、
- 二、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。
- 三、與交易當事人不得為關係人或有實質關係人之情形。
- 四、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有實質關係人之情形。

前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：

- 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。
- 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

以出具報告或意見書；並將所執程序、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。

第十三條 本公司與關係人取得或處分資產，除應依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，亦應依前節規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。

前項交易金額之計算，應依第十條之一規定辦理。

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。

第十四條 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、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，應將下列資料經審計委員會同意，再提交事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：

- 一、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。
- 二、選定關係人為交易對象之原因。
- 三、向關係人取得不動產或其使用權資產，依第十五條依規定評估預定交易條件合理性之相關資料。
- 四、關係人原取得日期及價格、交易對象及其與本公司和關係人之關係等事項。
- 五、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。
- 六、依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。
- 七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。

前項交易金額之計算，應依第二十二條第二項規定辦理，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，已依本準則規定經審計委員會同意，再提交董事會通過部分免再計入。

本公司與其母公司、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從事下列交易，董事會得授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認：

- 一、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。
- 二、取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。

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。

第十五條 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，應按下列方法評估交易成本之合理性：

- 一、按關係人交易價格加計必要資金利息及買方依法應負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設算之，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。

二、關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。

合併購買或租賃同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前項所列任一方法評估交易成本。

本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，依前二項規定評估不動產或其使用權資產成本，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或其使用權資產，有下列情形之一者，應依前條規定辦理，不適用前三項規定：

- 一、關係人係因繼承或贈與而取得不動產或其使用權資產。
- 二、關係人訂約取得不動產或其使用權資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。
- 四、本公司與其母公司、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。

第十六條 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，如經按前條規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：

- 一、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規定提列特別盈餘公積。
- 二、應將第一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。

本公司經依前項規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入或承租之資產已認列跌價損失或處分或終止租約或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經金管會同意後，始得動用該特別盈餘公積。

本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，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。

第十七條 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：

- 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。
- 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。

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：

- 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訂之從事衍生性商品交易處理程序辦理。
- 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。本公司從事衍生性商品交易，依所訂從事衍生性商品交易處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報最近期董事會。

第十七條之一 本公司從事衍生性商品交易，應注意下列重要風險管理及稽核事項之控管，並納入處理程序：

一、交易原則與方針：應包括得從事衍生性商品交易之種類、經營或避險策略、權責劃分、績效評估要領及得從事衍生性商品交易之契約總額，以及全部與個別契約損失上限金額等。

二、風險管理措施。

三、內部稽核制度。

四、定期評估方式及異常情形處理。

第十七條之二 本公司從事衍生性商品交易，應採行下列風險管理措施：

一、風險管理範圍，應包括信用、市場價格、流動性、現金流量、作業及法律等風險管理。

二、從事衍生性商品之交易人員及確認、交割等作業人員不得互相兼任。

三、風險之衡量、監督與控制人員應與前款人員分屬不同部門，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。

四、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，其評估報告應送董事會授權之高階主管人員。

五、其他重要風險管理措施。

第十七條之三 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第十七條之二第四款、第十七條第一項第二款及第二項第一款應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。本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，應以書面通知審計委員會。

第十八條 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。

第十八條之一 本公司參與合併、分割或收購之本公司應將合併、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，併同前條第一項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。

第十九條 本公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經金管會同意者外，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。

參與股份受讓之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經金管會同意者外，應於同一天召開董事會。

參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣之公司，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。

參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣之公司，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金管會備查。

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處所買賣之公司者，上市或股票在證券商營業處所買賣之公司應與其簽訂協議，並依第三項及第四項規定辦理。

第十九條之一 本公司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。

第廿條 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。

第廿條之一 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、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。

第廿條之二 本公司參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任何一方於資訊對外公開後，如擬再與其他公司進行合併、分割、收購或股份受讓，除參與家數減少，且股東會已決議並授權董事會得變更權限者，參與公司得免召開股東會重行決議外，原合併、分割、收購或股份受讓案中，已進行完成之程序或法律行為，應由所有參與公司重行為之。

第廿條之三 本公司參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬公開發行公司者，公開發行公司應與其簽訂協議，並依第十九條、第十九條之一及前條規定辦理。

第廿一條 本公司之子公司非屬國內公開發行公司，取得或處分資產有前章規定應公告申報情事者，由母公司為之。
前項子公司適用第二十二條第一項之應公告申報標準有關實收資本額或總資產規定，以母公司之實收資本額或總資產為準。

第廿一條之一 本準則有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。

公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，本準則有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之；本準則有關實收資本額達新臺幣一百億元之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益新臺幣二百億元計算之。

第廿二條 應辦理公告及申報之標準

本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於本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。但買賣國內公債、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、進行合併、分割、收購或股份受讓。

三、從事衍生性商品交易損失達所定處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。

四、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：

(一) 實收資本額未達新臺幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新臺幣五億元以上。

(二) 實收資本額達新臺幣一百億元以上之公開發行公司，交易金額達新臺幣十億元以上。

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或其使用權資產且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣五億元以上；其中實收資本額達新臺幣一百億元以上，處分自行興建完工建案之不動產，且交易對象非為關係人者，交易金額為達新臺幣十億元以上。

六、以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，且

其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額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) 買賣國內公債。
- (二) 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，或於初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券（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，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。
- (三) 買賣附買回、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。

前項交易金額依下列方式計算之：

- 一、每筆交易金額。
- 二、一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額
- 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或其使用權資產之金額。
- 四、一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。

前項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公告部分免再計入。

本公司應按月將本公司及其非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入金管會指定之資訊申報網站。本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之即日起算二日內全部項目重行公告申報。

本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。

第廿三條 應辦理公告及申報之時限

本公司依前條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將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：

- 一、原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。
- 二、合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。
- 三、原公告申報內容有變更。

第廿四條 施行日期

本處理準則經審計委員會同意，再提董事會通過後，並提報股東會同意，修正時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司並應將董事異議資料送審計委員會。

依前項規定將取得或處分資產處理準則提報董事會討論時，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。

附錄五

董事持股情形

111年4月18日

| 職稱 | 姓名 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持 | | 停止過戶日股東名簿 | |
|------|-------------------------|-----------|----|--------|------------|--------|------------|--------|
| | | | | | 有股份 | | 記載之持有股份 | |
| | | | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 |
| 董事長 | 陳海尼 (穎川國際企業(股)公司代表人) | 108.06.19 | 3年 | 民國54年 | 19,840,164 | 19.39% | 21,427,377 | 19.39% |
| 董事 | 林淑惠 (穎川國際企業(股)公司代表人) | 108.06.19 | 3年 | 民國54年 | 19,840,164 | 19.39% | 21,427,377 | 19.39% |
| 董事 | 陳詩宜 (穎川國際企業(股)公司代表人) | 108.06.19 | 3年 | 民國54年 | 19,840,164 | 19.39% | 21,427,377 | 19.39% |
| 董事 | 李寶上 | 108.06.19 | 3年 | 民國96年 | 79,602 | 0.08% | 67,970 | 0.06% |
| 獨立董事 | 呂國銀 | 108.06.19 | 3年 | 民國108年 | 14,765 | 0.01% | 15,946 | 0.01% |
| 獨立董事 | 李德珠 | 108.06.19 | 3年 | 民國105年 | 0 | 0% | 0 | 0% |
| 獨立董事 | 李青霖 | 108.06.19 | 3年 | 民國108年 | 0 | 0% | 0 | 0% |

1. 本公司實收資本額為新台幣 1,104,855,380 元已發行股數計 110,485,538 股。
2. 依證券交易法第二十六條之規定，全體董事最低應持有股數 8,000,000 股，全體監察人最低應持有股數計 800,000 股。
3. 截至本次股東會停止過戶日股東名簿記載之個別及全體董事、監察人持有股數已達法定成數標準。

華園飯店股份有限公司



董事長：陳海尼

