



股票代碼：2754

# 亞洲藏壽司股份有限公司

## 一一一年股東常會

### 議事手冊

時間：民國一一一年六月二十七日 上午10:00  
地點：台北市進出口商業同業公會  
（臺北市中山區松江路350號8樓綜合教室）  
召開方式：實體股東會

# 目錄

|    |                              |    |
|----|------------------------------|----|
| 壹、 | 開會程序.....                    | 1  |
| 貳、 | 開會議程.....                    | 2  |
|    | 【一、報告事項】 .....               | 3  |
|    | 【二、承認事項】 .....               | 3  |
|    | 【三、討論事項】 .....               | 4  |
|    | 【四、選舉事項】 .....               | 5  |
|    | 【五、其他事項】 .....               | 5  |
|    | 【六、臨時動議】 .....               | 6  |
|    | 【七、散會】 .....                 | 6  |
| 參、 | 附件.....                      | 7  |
|    | 一、110 年度營業報告書 .....          | 7  |
|    | 二、110 年審計委員會審查報告書 .....      | 10 |
|    | 三、110 年度合併財務報告 .....         | 11 |
|    | 四、110 年度個體財務報告 .....         | 21 |
|    | 五、110 年度盈餘分配表 .....          | 31 |
|    | 六、「取得或處分資產程序」修訂前後條文對照表 ..... | 32 |
|    | 七、董事候選人名單 .....              | 38 |
| 肆、 | 附錄.....                      | 40 |
|    | 一、取得或處分資產處理程序(修訂前).....      | 40 |
|    | 二、董事選舉辦法 .....               | 50 |
|    | 三、股東會議事規則 .....              | 52 |
|    | 四、公司章程 .....                 | 56 |
|    | 五、董事持股情形 .....               | 59 |

## 壹、開會程序

### 亞洲藏壽司股份有限公司 一一一年股東常會會議程序

- 一、宣布開會
- 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、其他事項
- 八、臨時動議
- 九、散會

## 貳、開會議程

### 亞洲藏壽司股份有限公司

#### 一一一年股東常會議程

時間：民國一一一年六月二十七日 上午10:00

地點：台北市進出口商業同業公會

(臺北市中山區松江路350號8樓綜合教室)

一、宣布開會

二、主席致詞

三、報告事項

(1) 民國110年度營業報告。

(2) 民國110年度審計委員會決算表冊審查報告。

(3) 民國110年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告。

四、承認事項

(1) 民國110年度營業報告書及財務報表案。

(2) 民國110年度盈餘分配案。

五、討論事項

修訂「取得或處分資產處理程序」案。

六、選舉事項：

本公司改選董事案。

七、其他事項：

解除本公司新任董事之競業禁止之限制案。

八、臨時動議

九、散會

## 【一、報告事項】

第一案：

案由：民國110年度營業報告，敬請 鑒察。

說明：民國110年度營業報告案，敬請參閱本手冊【附件一】(第7頁-第9頁)。

第二案：

案由：民國110年度審計委員會決算表冊審查報告，敬請 鑒察。

說明：民國110年度審計委員會審查報告書，請參閱本手冊【附件二】(第10頁)。

第三案：

案由：110年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告，敬請 鑒察。

說明：依公司法第235條之1及公司章程第27條規定，本年度提撥員工酬勞新台幣300萬元及董事酬勞0元，員工酬勞全數以現金發放。。

## 【二、承認事項】

第一案：(提案者：董事會)

案由：民國110年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：(1) 本年度個體暨合併財務報表業經董事會決議通過，並經勤業眾信聯合會計師事務所張瑞娜會計師及周以隆會計師出具之無保留意見查核報告，請參閱本手冊【附件三】(第11頁-第20頁)及【附件四】(第21頁-第30頁)。

(2) 營業報告書併同前項表冊業經審計委員會提出審查報告在案，請參閱本手冊【附件一-附件二】(第7頁-第10頁)。

(3) 提請 承認。

決議：

第二案：(提案者：董事會)

案由：民國110年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：(1) 本年度稅後淨利為22,349,217元，依章程第27條及法令規定，提列法定盈餘公積新台幣2,312,274元及迴轉特別盈餘公積新台幣617元後，可供分配盈餘為新台幣203,561,685元。

(2) 本年度提撥新台幣20,814,300元為股東現金紅利，每股配發新台幣

0.45元，盈餘分配表請參閱本手冊【附件五】(第31頁)。

(3) 嗣後如因已發行股份總數發生變動，影響配息率時，授權董事長按配息基準日實際流通在外股數，調整股東配息率。

(4) 本次現金股利分配予個別股東之股利總額計算至「元」為止，「元」以下捨去，差額計入本公司之其他收入。

(5) 現金股利俟股東常會通過後，授權董事會另訂除息基準日等相關事宜。

(6) 提請 承認。

決議：

### **【三、討論事項】**

(提案者：董事會)

案由：修訂「取得或處分資產處理程序」，提請 討論。

說明：(1)金融監督管理委員會(金管證發字第 1110380465號令)於111年1月28日發布修正「公開發行公司取得或處分資產準則」，本公司擬配合修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文及酌修文字。

(2)修訂後前後條文對照表請參閱本手冊【附件六】(第32頁-第37頁)。

(3)提請 討論。

決議：

## 【四、選舉事項】

(提案者：董事會)

案由：本公司改選董事案，提請 選舉。

說明：(1)依據本公司章程第二十條規定，本公司設董事 5 至 7 人，本次改選擬選出董事 7 席(含獨立董事 3 席)，任期 3 年，採候選人提名制度，由股東於候選人名單中選任之。

(2)新任董事任期自 111 年 6 月 27 日至 114 年 6 月 26 日止，新任董事於股東常會選出時就任，原任董事同時解任。

(3)依公司法第 192 條之 1 及本公司章程規定，本公司董事(含獨立董事)皆採候選人提名制度，由董事會或持股 1% 以上之股東提名之，候選人提名名單經董事會對被提名人資格予以審查後，資格符合者列入候選人名單，由股東常會就資格符合者選任之。

(4)董事(含獨立董事)候選人名單及學、經歷等資訊請參閱【附件七】(第 38 頁-第 39 頁)

(5)提請 選舉。

選舉結果：

## 【五、其他事項】

(提案者：董事會)

案由：解除本公司新任董事競業禁止之限制案，提請 討論。

說明：(1)依公司法第 209 條規定，本公司新任之董事及其代表人如為自己或他人投資、經營其他與本公司營業範圍相同或類似之行為，在無損及本公司利益之前提下，應於股東常會說明其行為之重要內容，並取得其許可。

(2)本公司董事有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司並擔任董事或經理人之行為，依法提請股東常會同意自就任之日起解除新任董事競業禁止之限制。

(3)擬提請股東會同意解除本公司新任董事競業禁止之限制，列示如下：

| 職稱   | 姓名    | 兼任公司                         | 兼任職務         |
|------|-------|------------------------------|--------------|
| 董事   | 西川健太郎 | Kura Sushi Hong Kong Limited | 董事長          |
|      |       | 上海藏壽餐飲管理有限公司                 | 董事長          |
| 董事   | 近藤和人  | 上海藏壽餐飲管理有限公司                 | 總經理          |
| 董事   | 鰐部慎二  | 綠洲餐飲管理顧問(股)公司                | 董事長          |
| 獨立董事 | 劉金泉   | 昌泓投資(股)公司                    | 董事長          |
|      |       | 艾思博投資(股)公司                   | 監察人          |
|      |       | 艾思博捷運(股)公司                   | 監察人          |
| 獨立董事 | 石川淳   | 國富浩華聯合會計師事務所                 | 日商服務部<br>負責人 |
|      |       | 株式會社Crowe ProC.A             | 代表取締役        |
|      |       | Asian Bridge Inc.            | 社外取締役        |

(4)提請 同意。

決議：

## 【六、臨時動議】

## 【七、散會】


 亞洲藏壽司股份有限公司

## 營業報告書

新冠肺炎自109年開始蔓延，110年台灣本土疫情大爆發，政府實施梅花座、暫停內用等防疫措施以避免疫情持續擴大，對台灣餐飲產業的經營環境而言，無疑是雪上加霜的一年。本公司除了徹底實施手部消毒、體溫量測等基本防疫措施外，進一步配合政府內用座位管制、亦於110年5月～8月期間暫停內用服務。在積極配合政府防疫政策之同時，對本公司的營運亦造成劇烈之衝擊。雖啟動外帶服務、嚴格控管成本費用等方式予以因應，仍難以緩解營收大幅縮減的影響。在此嚴峻的經營環境之下，本公司始終秉持經營理念，堅持提供給消費者美味、安心安全的商品及愉快的用餐體驗，持續提升顧客滿意度。本公司著眼於今後的發展，雖經營環境艱辛，仍持續進行展店投資。

110年共開出9家新店，總店鋪數由109年底33家，成長至42家。110年展店成果如下表所示。

110年度展店成果

| 店號   | 店鋪名稱        | 開幕時間    |
|------|-------------|---------|
| 34號店 | 板橋中山遠百店     | 110年1月  |
| 35號店 | 中和橋和店       | 110年4月  |
| 36號店 | 高雄岡山店       | 110年7月  |
| 37號店 | 桃園遠百店       | 110年8月  |
| 38號店 | 台中崇德店       | 110年8月  |
| 39號店 | 南港CITYLINK店 | 110年8月  |
| 40號店 | 新莊思源路店      | 110年9月  |
| 41號店 | 彰化中華西路店     | 110年10月 |
| 42號店 | 嘉義耐斯店       | 110年11月 |
| 總計9家 |             |         |

因應新冠疫情肆虐，政府祭出種種防疫措施，店鋪營運諸多受限，致使營收下滑，來客數減少，且同業競爭激烈，整體經營環境險峻。雖大環境如此，本公司受惠於門店增加，合併營業收入為2,527,098千元，仍較前一年微幅成長5%。合併營業利益為32,694千元，較前一年減少36%。合併稅後淨利為22,349千元，較前一年減少29%。雖合併營業利益與合併稅後淨利雙雙下滑，全年仍得以維持盈餘狀態。110年5月~8月台灣本土疫情迅速升溫，各地方政府陸續禁止餐飲內用，致使第二季~第三季間之收益狀況大幅惡化。然而進入第四季後，各項防疫措施鬆綁，店鋪營運逐步回復正軌，本公司積極展開販促活動，配合政府五倍券振興政策奏效，加以成本費用管理得宜，且受惠食材成本波動較為穩定，來客數大幅回升，有效改善收益狀況。

【年度別合併綜合損益表】

單位：新台幣千元

| 項目   | 109年度     | 占比% | 110年度     | 占比% | 去年<br>增減% |
|------|-----------|-----|-----------|-----|-----------|
| 營業收入 | 2,414,639 | 100 | 2,527,098 | 100 | 5         |
| 營業成本 | 1,457,497 | 60  | 1,535,008 | 61  | 5         |
| 營業毛利 | 957,142   | 40  | 992,090   | 39  | 4         |
| 營業費用 | 906,404   | 38  | 959,396   | 38  | 6         |
| 營業利益 | 50,738    | 2   | 32,694    | 1   | (36)      |
| 稅前淨利 | 39,470    | 2   | 23,228    | 1   | (41)      |
| 稅後淨利 | 31,570    | 1   | 22,349    | 1   | (29)      |

【110年季別合併綜合損益表】

單位：新台幣千元

| 項目   | 第一季     | 第二季      | 第三季      | 第四季     |
|------|---------|----------|----------|---------|
| 營業收入 | 792,039 | 379,438  | 482,107  | 873,514 |
| 營業成本 | 466,764 | 253,775  | 314,381  | 500,088 |
| 營業毛利 | 325,275 | 125,663  | 167,726  | 373,426 |
| 營業費用 | 249,036 | 194,085  | 233,248  | 283,027 |
| 營業利益 | 76,239  | (68,422) | (65,522) | 90,399  |
| 稅前淨利 | 73,540  | (71,972) | (66,130) | 87,790  |
| 稅後淨利 | 58,829  | (53,822) | (52,873) | 70,215  |

展望111年與後續年度，本公司將本著經營理念，提高顧客滿意度，維持既有店鋪穩定營運。在維持公司財務結構健全之同時，投注心力於人才培育、組織優化等，落實營運體制之強化、致力商品開發、規劃具實際成效的行銷活動、於台灣積極展店之外，亦推進海外市場的開拓，以期進一步拓展事業規模，力求股東權益最大化。

董事長兼總經理：西川 健太郎



會計主管：林上智



亞洲藏壽司股份有限公司

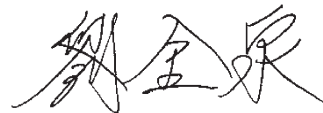
審計委員會審查報告書

董事會造具本公司110年度之決算表冊包含營業報告書、個體暨合併財務報表案及盈餘分配案，其中個體暨合併財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所張瑞娜、周以隆會計師查核完竣並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派之議案經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致 111年股東常會

亞洲藏壽司股份有限公司

審計委員會召集人：劉金泉



中 華 民 國 1 1 1 年 5 月 1 1 日

### 會計師查核報告

亞洲藏壽司股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

亞洲藏壽司股份有限公司及其子公司民國 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及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達亞洲藏壽司股份有限公司及其子公司民國 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會計師職業道德規範，與亞洲藏壽司股份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。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對亞洲藏壽司股份有限公司及其子公司民國 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。

茲對亞洲藏壽司股份有限公司及其子公司民國 110 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 營業收入認列之正確性

亞洲藏壽司股份有限公司係從事餐飲服務及銷售業務，其營業收入係透過各營業據點對消費者所產生，單筆交易金額小但交易筆數多，由 POS 系統收集彙總每日營業收入資訊。亞洲藏壽司股份有限公司於民國 110 年底共開設有 42 間店鋪，其中 21 間店鋪係由亞洲藏壽司股份有限公司直接開立發票予消費者，並由會計單位每日核對各店之 POS 報表彙總之營業現金及信用卡收現金額後認列營業收入，民國 110 年度此類型店鋪營業收入淨額計 1,296,745 仟元。因此類型店鋪數量多，仰賴人工核對各項傳票表冊，故本會計師將上述類型店鋪收入認列之正確性列為關鍵查核事項。

收入認列相關會計政策，請參閱合併財務報告附註四(十二)。

本會計師對上述關鍵查核事項執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試 ERP 系統之一般電腦環境控制是否有效。
2. 自總公司 POS 系統產生之店鋪營業收入報表選取樣本執行內部控制有效性測試，抽查會計單位是否確實取得外部對帳單及執行對帳程序，且其所執行對帳紀錄皆彙總於營業日報表，並依照制訂之調查門檻追查對帳差異。
3. 執行交易細項測試，抽查營業日報表是否與會計單位人工切立之營業收入入帳傳票金額一致。

#### **其他事項**

亞洲藏壽司股份有限公司業已編製民國 110 及 109 年度之個體財務報表，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及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估亞洲藏壽司股份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亞洲藏壽司股份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。

亞洲藏壽司股份有限公司及其子公司之治理單位（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，惟其目的非對亞洲藏壽司股份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，以及使亞洲藏壽司股份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亞洲藏壽司股份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）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對亞洲藏壽司股份有限公司及其子公司民國 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。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 張 瑞 娜

張瑞娜



會計師 周 以 隆

周以隆



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 111 年 3 月 11 日

亞洲藏藥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

| 代 碼  | 資 產                      | 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（附註四及六）           | \$ 412,600   | 10  | \$ 634,573   | 20  |
| 1170 | 應收帳款－非關係人（附註四及七）         | 100,972      | 3   | 81,887       | 3   |
| 1200 | 其他應收款（附註四及二七）            | 17,550       | -   | 2,036        | -   |
| 130X | 存貨（附註四及八）                | 16,082       | -   | 17,557       | 1   |
| 1410 | 預付款項（附註二七）               | 26,406       | 1   | 18,140       | 1   |
| 1470 | 其他流動資產（附註十三）             | 5,484        | -   | 5,214        | -   |
| 11XX | 流動資產總計                   | 579,094      | 14  | 759,407      | 25  |
|      | 非流動資產                    |              |     |              |     |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四、五、十、二四及二七） | 1,276,462    | 32  | 954,840      | 31  |
| 1755 | 使用權資產（附註四、五及十一）          | 1,961,806    | 49  | 1,300,276    | 42  |
| 1780 | 無形資產（附註四及十二）             | 2,839        | -   | 3,250        | -   |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及二十）          | 6,686        | -   | 5,504        | -   |
| 1915 | 預付工程及設備款（附註二四）           | 127,745      | 3   | 40,137       | 1   |
| 1920 | 存出保證金                    | 45,509       | 1   | 36,368       | 1   |
| 1985 | 預付租賃款                    | 8,705        | 1   | -            | -   |
| 15XX | 非流動資產總計                  | 3,429,752    | 86  | 2,340,375    | 75  |
| 1XXX | 資 產 總 計                  | \$ 4,008,846 | 100 | \$ 3,099,782 | 100 |
|      | 負債及權益                    |              |     |              |     |
|      | 流動負債                     |              |     |              |     |
| 2100 | 短期借款（附註四、十四及二四）          | \$ 200,000   | 5   | \$ -         | -   |
| 2170 | 應付帳款                     | 117,099      | 3   | 113,393      | 4   |
| 2219 | 其他應付款（附註十、十五、二四及二七）      | 239,388      | 6   | 232,815      | 7   |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註四及二十）          | 8            | -   | 9,363        | -   |
| 2280 | 租賃負債－流動（附註四、十一及二四）       | 212,694      | 5   | 158,678      | 5   |
| 2300 | 其他流動負債（附註十五）             | 2,918        | -   | 2,415        | -   |
| 21XX | 流動負債總計                   | 772,107      | 19  | 516,664      | 16  |
|      | 非流動負債                    |              |     |              |     |
| 2550 | 負債準備－非流動（附註四及十六）         | 74,818       | 2   | 54,149       | 2   |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及二十）          | 2,837        | -   | 646          | -   |
| 2580 | 租賃負債－非流動（附註四、十一及二四）      | 1,759,053    | 44  | 1,134,879    | 37  |
| 2640 | 淨確定福利負債－非流動（附註四及十七）      | 1,628        | -   | 1,902        | -   |
| 2610 | 其他應付款－非流動（附註十、十五及二四）     | 125,889      | 3   | 129,830      | 4   |
| 2670 | 其他非流動負債                  | 37           | -   | -            | -   |
| 25XX | 非流動負債總計                  | 1,964,262    | 49  | 1,321,406    | 43  |
| 2XXX | 負債總計                     | 2,736,369    | 68  | 1,838,070    | 59  |
|      | 權益（附註十八）                 |              |     |              |     |
|      | 股本                       |              |     |              |     |
| 3110 | 普通股股本                    | 458,560      | 11  | 449,800      | 14  |
| 3140 | 預收股本                     | 957          | -   | 1,870        | -   |
| 3100 | 股本總計                     | 459,517      | 11  | 451,670      | 14  |
| 3200 | 資本公積                     | 582,074      | 15  | 579,387      | 19  |
|      | 保留盈餘                     |              |     |              |     |
| 3310 | 法定盈餘公積                   | 25,012       | 1   | 21,815       | 1   |
| 3320 | 特別盈餘公積                   | 4            | -   | -            | -   |
| 3350 | 未分配盈餘                    | 205,873      | 5   | 208,844      | 7   |
| 3300 | 保留盈餘總計                   | 230,889      | 6   | 230,659      | 8   |
| 3400 | 其他權益                     | (3)          | -   | (4)          | -   |
| 3XXX | 權益總計                     | 1,272,477    | 32  | 1,261,712    | 41  |
|      | 負 債 與 權 益 總 計            | \$ 4,008,846 | 100 | \$ 3,099,782 | 100 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：西川健太郎



經理人：西川健太郎



會計主管：林上智



亞洲藏壽司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，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  |                    | 110年度             |              | 109年度             |              |
|------|--------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|
|      |                    | 金 額               | %            | 金 額               | %            |
| 4000 | 營業收入（附註四）          | \$ 2,527,098      | 100          | \$ 2,414,639      | 100          |
| 5000 | 營業成本（附註四、八及二<br>七） | <u>1,535,008</u>  | <u>61</u>    | <u>1,457,497</u>  | <u>60</u>    |
| 5900 | 營業毛利               | <u>992,090</u>    | <u>39</u>    | <u>957,142</u>    | <u>40</u>    |
|      | 營業費用（附註十九及二七）      |                   |              |                   |              |
| 6100 | 推銷費用               | 792,931           | 31           | 733,587           | 30           |
| 6200 | 管理費用               | 165,933           | 7            | 172,161           | 7            |
| 6300 | 研究發展費用             | 532               | -            | 669               | -            |
| 6450 | 預期信用減損損失回轉<br>利益   | <u>-</u>          | <u>-</u>     | <u>( 13 )</u>     | <u>-</u>     |
| 6000 | 營業費用合計             | <u>959,396</u>    | <u>38</u>    | <u>906,404</u>    | <u>37</u>    |
| 6900 | 營業淨利               | <u>32,694</u>     | <u>1</u>     | <u>50,738</u>     | <u>3</u>     |
|      | 營業外收入及支出（附註十<br>九） |                   |              |                   |              |
| 7100 | 利息收入               | 518               | -            | 435               | -            |
| 7010 | 其他收入               | 3,357             | -            | 1,628             | -            |
| 7020 | 其他利益及損失            | 14,927            | 1            | 1,487             | -            |
| 7050 | 財務成本               | <u>( 28,268 )</u> | <u>( 1 )</u> | <u>( 14,818 )</u> | <u>( 1 )</u> |
| 7000 | 營業外收入及支出<br>合計     | <u>( 9,466 )</u>  | <u>-</u>     | <u>( 11,268 )</u> | <u>( 1 )</u> |
| 7900 | 稅前淨利               | 23,228            | 1            | 39,470            | 2            |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二十）      | <u>879</u>        | <u>-</u>     | <u>7,900</u>      | <u>1</u>     |
| 8200 | 本年度淨利              | <u>22,349</u>     | <u>1</u>     | <u>31,570</u>     | <u>1</u>     |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                              | 110年度     |     | 109年度     |     |
|------|------------------------------|-----------|-----|-----------|-----|
|      |                              | 金         | 額 % | 金         | 額 % |
|      | 其他綜合損益                       |           |     |           |     |
|      | 不重分類至損益之項目：                  |           |     |           |     |
| 8311 | 確定福利計畫之再<br>衡量數              | \$ 967    | -   | \$ 503    | -   |
| 8349 | 與不重分類之項目<br>相關之所得稅<br>(附註二十) | (193)     | -   | (101)     | -   |
| 8310 |                              | 774       | -   | 402       | -   |
| 8360 | 後續可能重分類至損益<br>之項目            |           |     |           |     |
| 8361 | 國外營運機構財務<br>報表換算之兌換<br>差額    | 1         | -   | (4)       | -   |
| 8300 | 本年度其他綜合損<br>益(稅後淨額)          | 775       | -   | 398       | -   |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                    | \$ 23,124 | 1   | \$ 31,968 | 1   |
|      | 淨利歸屬於：                       |           |     |           |     |
| 8610 | 本公司業主                        | \$ 22,349 | 1   | \$ 31,570 | 1   |
|      | 綜合損益總額歸屬於：                   |           |     |           |     |
| 8710 | 本公司業主                        | \$ 23,124 | 1   | \$ 31,968 | 1   |
|      | 每股盈餘(附註二一)                   |           |     |           |     |
| 9750 | 基 本                          | \$ 0.49   |     | \$ 0.79   |     |
| 9850 | 稀 釋                          | \$ 0.48   |     | \$ 0.76   |     |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：西川健太郎

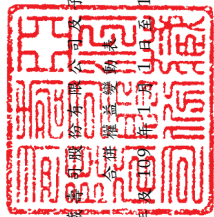


經理人：西川健太郎



會計主管：林上智





亞洲水泥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：除另予註明者外  
，係新台幣千元

| 代碼 | 109 年 1 月 1 日餘額 | 股數 (仟股)    | 普通股     | 資本公積       | 法定盈餘公積    | 留    | 盈餘         | 其他權益       | 總額         |
|----|-----------------|------------|---------|------------|-----------|------|------------|------------|------------|
| A1 | 37,873          | \$ 378,730 | \$ -    | \$ 139,650 | \$ 12,943 | \$ - | \$ 217,624 | \$ -       | \$ 736,004 |
| B1 | -               | -          | -       | -          | 8,872     | -    | -          | -          | -          |
| B5 | -               | -          | -       | -          | -         | -    | ( 18,937 ) | ( 18,937 ) | ( 18,937 ) |
| N1 | -               | -          | -       | 6,021      | -         | -    | -          | -          | 6,021      |
| N1 | -               | -          | 1,870   | -          | -         | -    | -          | -          | 1,870      |
| D1 | -               | -          | -       | -          | -         | -    | 31,570     | -          | 31,570     |
| D3 | -               | -          | -       | -          | -         | -    | 402        | ( 4 )      | 398        |
| D5 | -               | -          | -       | -          | -         | -    | 31,972     | ( 4 )      | 31,968     |
| E1 | 7,107           | 71,070     | -       | 433,716    | -         | -    | -          | -          | 504,786    |
| Z1 | 44,980          | 449,800    | 1,870   | 579,387    | 21,815    | -    | 230,659    | ( 4 )      | 1,261,712  |
| B1 | -               | -          | -       | -          | 3,197     | -    | -          | -          | -          |
| B3 | -               | -          | -       | -          | -         | 4    | ( 4 )      | -          | -          |
| B5 | -               | -          | -       | -          | -         | -    | ( 22,893 ) | ( 22,893 ) | ( 22,893 ) |
| N1 | -               | -          | -       | 1,811      | -         | -    | -          | -          | 1,811      |
| N1 | 876             | 8,760      | ( 913 ) | 876        | -         | -    | -          | -          | 8,723      |
| D1 | -               | -          | -       | -          | -         | -    | 22,349     | -          | 22,349     |
| D3 | -               | -          | -       | -          | -         | -    | 774        | 1          | 775        |
| D5 | -               | -          | -       | -          | -         | -    | 23,123     | 1          | 23,124     |
| Z1 | 45,856          | 458,560    | 957     | 582,074    | 25,012    | 4    | 230,889    | ( 3 )      | 1,272,477  |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：西川 健太郎



經理人：西川 健太郎



會計主管：林上智

亞洲藏壽司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

| 代 碼    |                        | 110年度     | 109年度     |
|--------|------------------------|-----------|-----------|
|        | 營業活動之現金流量              |           |           |
| A10000 | 本年度稅前淨利                | \$ 23,228 | \$ 39,470 |
| A20010 | 收益費損項目：                |           |           |
| A20100 | 折舊費用                   | 381,981   | 345,890   |
| A20200 | 攤銷費用                   | 1,524     | 1,071     |
| A20300 | 預期信用減損損失迴轉利益           | -         | ( 13)     |
| A21900 | 員工認股權酬勞成本              | 1,811     | 6,021     |
| A20900 | 財務成本                   | 28,268    | 14,818    |
| A21200 | 利息收入                   | ( 518)    | ( 435)    |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失              | 23        | -         |
| A23800 | 存貨跌價及呆滯回升利益            | -         | ( 74)     |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備淨(利<br>益)損失 | ( 6,632)  | 46        |
| A24100 | 外幣兌換淨利益                | ( 24,691) | ( 2,735)  |
| A29900 | 提列退休金成本                | 693       | 816       |
| A29900 | 處分使用權資產損失              | 1,161     | -         |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數           |           |           |
| A31150 | 應收帳款                   | ( 19,085) | ( 35,083) |
| A31180 | 其他應收款                  | ( 432)    | ( 496)    |
| A31200 | 存 貨                    | 1,452     | ( 9,019)  |
| A31230 | 預付款項                   | ( 8,266)  | ( 2,515)  |
| A31240 | 其他流動資產                 | ( 270)    | 107       |
| A32150 | 應付帳款                   | 3,706     | 42,579    |
| A32180 | 其他應付款                  | 20,474    | 40,799    |
| A32230 | 其他流動負債                 | 503       | 502       |
| A33000 | 營運產生之現金                | 404,930   | 441,749   |
| A33100 | 收取之利息                  | 674       | 291       |
| A33300 | 支付之利息                  | ( 27,438) | ( 14,898) |
| A33500 | 支付之所得稅                 | ( 9,418)  | ( 12,887) |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入             | 368,748   | 414,255   |

( 接次頁 )

(承前頁)

| 代 碼    |                 | 110年度        | 109年度        |
|--------|-----------------|--------------|--------------|
|        | 投資活動之現金流量       |              |              |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備     | (\$ 584,284) | (\$ 396,648) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款   | 8,571        | -            |
| B03700 | 存出保證金增加         | ( 9,141)     | ( 17,086)    |
| B04500 | 購置無形資產          | ( 1,113)     | ( 3,416)     |
| B07300 | 預付租賃款增加         | ( 8,705)     | -            |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出      | ( 594,672)   | ( 417,150)   |
|        | 籌資活動之現金流量       |              |              |
| C00100 | 短期借款增加          | 200,000      | -            |
| C00200 | 短期借款減少          | -            | ( 10,541)    |
| C04020 | 租賃本金償還          | ( 181,917)   | ( 137,162)   |
| C03000 | 收取存入保證金         | 37           | -            |
| C04500 | 發放現金股利          | ( 22,893)    | ( 18,937)    |
| C04600 | 發行本公司新股         | 8,723        | 506,656      |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流入      | 3,950        | 340,016      |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 1            | ( 4)         |
| EEEE   | 現金及約當現金淨(減少)增加  | ( 221,973)   | 337,117      |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額     | 634,573      | 297,456      |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額     | \$ 412,600   | \$ 634,573   |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：西川健太郎



經理人：西川健太郎



會計主管：林上智



### 會計師查核報告

亞洲藏壽司股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

亞洲藏壽司股份有限公司民國 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及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達亞洲藏壽司股份有限公司民國 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會計師職業道德規範，與亞洲藏壽司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，對亞洲藏壽司股份有限公司民國 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。

茲對亞洲藏壽司股份有限公司民國 110 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 營業收入認列之正確性

亞洲藏壽司股份有限公司係從事餐飲服務及銷售業務，其營業收入係透過各營業據點對消費者所產生，單筆交易金額小但交易筆數多，需仰賴 POS 系統收集彙總每日營業收入資訊。亞洲藏壽司股份有限公司於 110 年底共開設有 42 間店鋪，其中 21 間店鋪係由亞洲藏壽司股份有限公司直接開立發票予消費者，並由會計單位每日核對各店之 POS 報表彙總之營業現金及信用卡收現金額後認列營業收入，110 年度此類型店鋪營業收入淨額計 1,296,745 仟元。因此類型店鋪數量多，仰賴人工核對各項傳票表冊，故本會計師將上述類型店鋪收入認列之正確性列為關鍵查核事項。

收入認列相關會計政策，請參閱個體財務報告附註四(十二)。

本會計師對上述關鍵查核事項執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試 ERP 系統之一般電腦環境控制是否有效。
2. 自總公司 POS 系統產生之店鋪營業收入報表選取樣本執行內部控制有效性測試，抽查會計單位是否確實取得外部對帳單及執行對帳程序，且其所執行對帳紀錄皆彙總於營業日報表，並依照制訂之調查門檻追查對帳差異。
3. 執行交易細項測試，抽查營業日報表是否與會計單位人工切立之營業收入入帳傳票金額一致。

#### **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及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亞洲藏壽司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亞洲藏壽司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。

亞洲藏壽司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，惟其目的非對亞洲藏壽司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，以及使亞洲藏壽司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亞洲藏壽司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. 對於亞洲藏壽司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。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成亞洲藏壽司股份有限公司查核意見。

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）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對亞洲藏壽司股份有限公司民國 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 張 瑞 娜

張瑞娜



會計師 周 以 隆

周以隆



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 111 年 3 月 11 日



民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                      | 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（附註四及六）           | \$         | 412,215   | 11  | \$         | 634,210   | 20  |
| 1170 | 應收帳款－非關係人（附註四及七）         |            | 100,972   | 3   |            | 81,887    | 3   |
| 1200 | 其他應收款（附註四及二七）            |            | 17,550    | -   |            | 2,036     | -   |
| 130X | 存貨（附註四及八）                |            | 16,082    | 1   |            | 17,557    | 1   |
| 1410 | 預付款項（附註二七）               |            | 26,397    | 1   |            | 18,140    | 1   |
| 1470 | 其他流動資產（附註十三及二七）          |            | 5,923     | -   |            | 5,642     | -   |
| 11XX | 流動資產總計                   |            | 579,139   | 15  |            | 759,472   | 25  |
|      | 非流動資產                    |            |           |     |            |           |     |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四、五、十、二四及二七） |            | 1,276,462 | 32  |            | 954,840   | 31  |
| 1755 | 使用權資產（附註四、五及十一）          |            | 1,961,806 | 49  |            | 1,300,276 | 42  |
| 1780 | 無形資產（附註四及十二）             |            | 2,839     | -   |            | 3,250     | -   |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及二十）          |            | 6,686     | -   |            | 5,504     | -   |
| 1915 | 預付工程及設備款（附註二四）           |            | 127,745   | 3   |            | 40,137    | 1   |
| 1920 | 存出保證金                    |            | 45,509    | 1   |            | 36,368    | 1   |
| 1985 | 預付租賃款                    |            | 8,705     | -   |            | -         | -   |
| 15XX | 非流動資產總計                  |            | 3,429,752 | 85  |            | 2,340,375 | 75  |
| 1XXX | 資 產 總 計                  | \$         | 4,008,891 | 100 | \$         | 3,099,847 | 100 |
| 代 碼  | 負 債 及 權 益                |            |           |     |            |           |     |
|      | 流動負債                     |            |           |     |            |           |     |
| 2100 | 短期借款（附註四、十四及二四）          | \$         | 200,000   | 5   | \$         | -         | -   |
| 2170 | 應付帳款                     |            | 117,099   | 3   |            | 113,393   | 4   |
| 2219 | 其他應付款（附註十、十五、二四及二七）      |            | 239,388   | 6   |            | 232,815   | 7   |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註四及二十）          |            | 8         | -   |            | 9,363     | -   |
| 2280 | 租賃負債－流動（附註四、十一及二四）       |            | 212,694   | 5   |            | 158,678   | 5   |
| 2300 | 其他流動負債（附註十五）             |            | 2,868     | -   |            | 2,404     | -   |
| 21XX | 流動負債總計                   |            | 772,057   | 19  |            | 516,653   | 16  |
|      | 非流動負債                    |            |           |     |            |           |     |
| 2550 | 負債準備－非流動（附註四及十六）         |            | 74,818    | 2   |            | 54,149    | 2   |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及二十）          |            | 2,837     | -   |            | 646       | -   |
| 2580 | 租賃負債－非流動（附註四、十一及二四）      |            | 1,759,053 | 44  |            | 1,134,879 | 37  |
| 2640 | 淨確定福利負債－非流動（附註四及十七）      |            | 1,628     | -   |            | 1,902     | -   |
| 2650 | 採用權益法之投資貸餘（附註四及九）        |            | 95        | -   |            | 76        | -   |
| 2610 | 其他應付款－非流動（附註十、十五及二四）     |            | 125,889   | 3   |            | 129,830   | 4   |
| 2670 | 其他非流動負債                  |            | 37        | -   |            | -         | -   |
| 25XX | 非流動負債總計                  |            | 1,964,357 | 49  |            | 1,321,482 | 43  |
| 2XXX | 負債總計                     |            | 2,736,414 | 68  |            | 1,838,135 | 59  |
|      | 權益（附註十八）                 |            |           |     |            |           |     |
|      | 股 本                      |            |           |     |            |           |     |
| 3110 | 普通股股本                    |            | 458,560   | 11  |            | 449,800   | 14  |
| 3140 | 預收股本                     |            | 957       | -   |            | 1,870     | -   |
| 3100 | 股本總計                     |            | 459,517   | 11  |            | 451,670   | 14  |
| 3200 | 資本公積                     |            | 582,074   | 15  |            | 579,387   | 19  |
|      | 保留盈餘                     |            |           |     |            |           |     |
| 3310 | 法定盈餘公積                   |            | 25,012    | 1   |            | 21,815    | 1   |
| 3320 | 特別盈餘公積                   |            | 4         | -   |            | -         | -   |
| 3350 | 未分配盈餘                    |            | 205,873   | 5   |            | 208,844   | 7   |
| 3300 | 保留盈餘總計                   |            | 230,889   | 6   |            | 230,659   | 8   |
| 3400 | 其他權益                     | (          | 3)        | -   | (          | 4)        | -   |
| 3XXX | 權益總計                     |            | 1,272,477 | 32  |            | 1,261,712 | 41  |
|      | 負 債 與 權 益 總 計            | \$         | 4,008,891 | 100 | \$         | 3,099,847 | 100 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：西川健太郎



經理人：西川健太郎



會計主管：林上智



亞洲藏壽司股份有限公司

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，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  |                                       | 110年度            |           | 109年度             |              |
|------|---------------------------------------|------------------|-----------|-------------------|--------------|
|      |                                       | 金 額              | %         | 金 額               | %            |
| 4000 | 營業收入（附註四）                             | \$ 2,527,098     | 100       | \$ 2,414,639      | 100          |
| 5000 | 營業成本（附註四、八及二七）                        | <u>1,535,008</u> | <u>61</u> | <u>1,457,497</u>  | <u>60</u>    |
| 5900 | 營業毛利                                  | <u>992,090</u>   | <u>39</u> | <u>957,142</u>    | <u>40</u>    |
|      | 營業費用（附註十九及二七）                         |                  |           |                   |              |
| 6100 | 推銷費用                                  | 792,931          | 31        | 733,587           | 30           |
| 6200 | 管理費用                                  | 165,924          | 7         | 172,110           | 7            |
| 6300 | 研究發展費用                                | 532              | -         | 669               | -            |
| 6450 | 預期信用減損損失回轉<br>利益                      | <u>-</u>         | <u>-</u>  | <u>( 13 )</u>     | <u>-</u>     |
| 6000 | 營業費用合計                                | <u>959,387</u>   | <u>38</u> | <u>906,353</u>    | <u>37</u>    |
| 6900 | 營業淨利                                  | <u>32,703</u>    | <u>1</u>  | <u>50,789</u>     | <u>3</u>     |
|      | 營業外收入及支出（附註十<br>九）                    |                  |           |                   |              |
| 7100 | 利息收入                                  | 518              | -         | 435               | -            |
| 7010 | 其他收入                                  | 3,357            | -         | 1,628             | -            |
| 7020 | 其他利益及損失                               | 14,938           | 1         | 1,508             | -            |
| 7050 | 財務成本                                  | ( 28,268 )       | ( 1 )     | ( 14,818 )        | ( 1 )        |
| 7070 | 採用權益法認列之子公<br>司、關聯企業及合資損<br>失之份額（附註九） | <u>( 20 )</u>    | <u>-</u>  | <u>( 72 )</u>     | <u>-</u>     |
| 7000 | 營業外收入及支出<br>合計                        | <u>( 9,475 )</u> | <u>-</u>  | <u>( 11,319 )</u> | <u>( 1 )</u> |
| 7900 | 稅前淨利                                  | 23,228           | 1         | 39,470            | 2            |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二十）                         | <u>879</u>       | <u>-</u>  | <u>7,900</u>      | <u>1</u>     |
| 8200 | 本年度淨利                                 | <u>22,349</u>    | <u>1</u>  | <u>31,570</u>     | <u>1</u>     |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                              | 110年度            |          | 109年度            |          |
|------|------------------------------|------------------|----------|------------------|----------|
|      |                              | 金                | %        | 金                | %        |
|      | 其他綜合損益                       |                  |          |                  |          |
|      | 不重分類至損益之項目：                  |                  |          |                  |          |
| 8311 | 確定福利計畫之再<br>衡量數              | \$ 967           | -        | \$ 503           | -        |
| 8349 | 與不重分類之項目<br>相關之所得稅(附<br>註二十) | ( 193)           | -        | ( 101)           | -        |
| 8310 |                              | <u>774</u>       | <u>-</u> | <u>402</u>       | <u>-</u> |
| 8360 | 後續可能重分類至損益<br>之項目            |                  |          |                  |          |
| 8361 | 國外營運機構財務<br>報表換算之兌換<br>差額    | <u>1</u>         | <u>-</u> | <u>( 4)</u>      | <u>-</u> |
| 8300 | 本年度其他綜合損<br>益(稅後淨額)          | <u>775</u>       | <u>-</u> | <u>398</u>       | <u>-</u> |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                    | <u>\$ 23,124</u> | <u>1</u> | <u>\$ 31,968</u> | <u>1</u> |
|      | 淨利歸屬於：                       |                  |          |                  |          |
| 8610 | 本公司業主                        | <u>\$ 22,349</u> | <u>1</u> | <u>\$ 31,570</u> | <u>1</u> |
|      | 綜合損益總額歸屬於：                   |                  |          |                  |          |
| 8710 | 本公司業主                        | <u>\$ 23,124</u> | <u>1</u> | <u>\$ 31,968</u> | <u>1</u> |
|      | 每股盈餘(附註二一)                   |                  |          |                  |          |
| 9750 | 基 本                          | <u>\$ 0.49</u>   |          | <u>\$ 0.79</u>   |          |
| 9850 | 稀 釋                          | <u>\$ 0.48</u>   |          | <u>\$ 0.76</u>   |          |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：西川健太郎

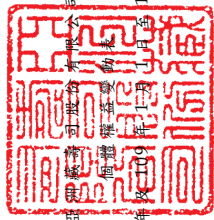


經理人：西川健太郎



會計主管：林上智





亞細亞火油有限公司  
恒豐證券有限公司

民國 110 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外  
，係新台幣千元

| 代 碼 | 股<br>股數（仟股）                                    | 本      |     |         | 保           |             |           | 留           |         | 盈       |            | 餘          |       | 其 他 權 益<br>國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 權 益 總 額   |            |
|-----|------------------------------------------------|--------|-----|---------|-------------|-------------|-----------|-------------|---------|---------|------------|------------|-------|--------------------------------------|-----------|------------|
|     |                                                | 普 通 股  | 股 本 | 資 本 公 積 | 法 定 盈 餘 公 積 | 特 別 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘 | 保 留 盈 餘 合 計 | 盈 餘 合 計 |         |            |            |       |                                      |           |            |
| A1  | 109 年 1 月 1 日餘額                                | 37,873 | \$  | 378,730 | \$          | 378,730     | \$        | 139,650     | \$      | 12,943  | \$         | -          | \$    | 217,624                              | \$        | 736,004    |
| B1  | 108 年度盈餘指標及分配：<br>提列法定盈餘公積<br>現金股利             | -      | -   | -       | -           | -           | -         | -           | -       | -       | -          | -          | -     | -                                    | -         | -          |
| B5  |                                                | -      | -   | -       | -           | -           | -         | -           | -       | -       | -          | -          | -     | -                                    | -         | ( 18,937 ) |
| N1  |                                                | -      | -   | -       | -           | -           | -         | -           | -       | -       | -          | -          | -     | -                                    | -         | 6,021      |
| N1  | 員工認股權                                          | -      | -   | -       | -           | -           | -         | -           | -       | -       | -          | -          | -     | -                                    | -         | 1,870      |
| D1  | 109 年度淨利                                       | -      | -   | -       | -           | -           | -         | -           | -       | -       | -          | -          | -     | -                                    | -         | 31,570     |
| D3  | 109 年度稅後其他綜合損益                                 | -      | -   | -       | -           | -           | -         | -           | -       | -       | -          | -          | -     | -                                    | -         | 398        |
| D5  | 109 年度綜合損益總額                                   | -      | -   | -       | -           | -           | -         | -           | -       | -       | -          | -          | -     | -                                    | -         | 31,968     |
| E1  | 現金增資                                           | 7,107  | -   | 71,070  | -           | 433,716     | -         | -           | -       | -       | -          | -          | -     | -                                    | -         | 504,786    |
| Z1  | 109 年 12 月 31 日餘額                              | 44,980 | -   | 449,800 | 1,870       | 579,387     | 21,815    | -           | -       | -       | 208,844    | 230,659    | ( 4 ) | -                                    | 1,261,712 |            |
| B1  | 109 年度盈餘指標及分配：<br>提列法定盈餘公積<br>提列特別盈餘公積<br>現金股利 | -      | -   | -       | -           | -           | 3,197     | -           | -       | -       | ( 3,197 )  | -          | -     | -                                    | -         | -          |
| B3  |                                                | -      | -   | -       | -           | -           | -         | 4           | -       | -       | ( 4 )      | -          | -     | -                                    | -         | -          |
| B5  |                                                | -      | -   | -       | -           | -           | -         | -           | -       | -       | ( 22,893 ) | ( 22,893 ) | -     | -                                    | -         | ( 22,893 ) |
| N1  | 發行員工認股權                                        | -      | -   | -       | -           | 1,811       | -         | -           | -       | -       | -          | -          | -     | -                                    | -         | 1,811      |
| N1  | 員工認股權計畫下發行之普通股                                 | 876    | -   | 8,760   | ( 913 )     | 876         | -         | -           | -       | -       | -          | -          | -     | -                                    | -         | 8,723      |
| D1  | 110 年度淨利                                       | -      | -   | -       | -           | -           | -         | -           | -       | -       | 22,349     | 22,349     | -     | -                                    | -         | 22,349     |
| D3  | 110 年度稅後其他綜合損益                                 | -      | -   | -       | -           | -           | -         | -           | -       | -       | 774        | 774        | 1     | -                                    | -         | 775        |
| D5  | 110 年度綜合損益總額                                   | -      | -   | -       | -           | -           | -         | -           | -       | -       | 23,123     | 23,123     | 1     | -                                    | -         | 23,124     |
| Z1  | 110 年 12 月 31 日餘額                              | 45,856 | \$  | 458,560 | 957         | 582,074     | 25,012    | 4           | \$      | 205,873 | \$         | 230,889    | ( 3 ) | \$                                   | 1,272,477 |            |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：西川健太郎



經理人：西川健太郎



會計主管：林上智

亞洲藏壽司股份有限公司

個體現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                              | 110年度     | 109年度     |
|--------|------------------------------|-----------|-----------|
|        | 營業活動之現金流量                    |           |           |
| A10000 | 本年度稅前淨利                      | \$ 23,228 | \$ 39,470 |
| A20010 | 收益費損項目：                      |           |           |
| A20100 | 折舊費用                         | 381,981   | 345,890   |
| A20200 | 攤銷費用                         | 1,524     | 1,071     |
| A20300 | 預期信用減損損失迴轉利益                 | -         | ( 13)     |
| A21900 | 員工認股權酬勞成本                    | 1,811     | 6,021     |
| A20900 | 財務成本                         | 28,268    | 14,818    |
| A21200 | 利息收入                         | ( 518)    | ( 435)    |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失                    | 23        | -         |
| A23800 | 存貨跌價及呆滯回升利益                  | -         | ( 74)     |
| A22400 | 採用權益法認列之子公司、關<br>聯企業及合資損失之份額 | 20        | 72        |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備淨(利<br>益)損失       | ( 6,632)  | 46        |
| A24100 | 外幣兌換淨利益                      | ( 24,691) | ( 2,735)  |
| A29900 | 提列退休金成本                      | 693       | 816       |
| A29900 | 處分使用權資產損失                    | 1,161     | -         |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數                 |           |           |
| A31150 | 應收帳款                         | ( 19,085) | ( 35,083) |
| A31180 | 其他應收款                        | ( 432)    | ( 496)    |
| A31200 | 存 貨                          | 1,452     | ( 9,019)  |
| A31230 | 預付款項                         | ( 8,257)  | ( 2,515)  |
| A31240 | 其他流動資產                       | ( 281)    | ( 321)    |
| A32150 | 應付帳款                         | 3,706     | 42,579    |
| A32180 | 其他應付款                        | 20,474    | 40,799    |
| A32230 | 其他流動負債                       | 464       | 491       |
| A33000 | 營運產生之現金                      | 404,909   | 441,382   |
| A33100 | 收取之利息                        | 674       | 291       |
| A33300 | 支付之利息                        | ( 27,438) | ( 14,898) |
| A33500 | 支付之所得稅                       | ( 9,418)  | ( 12,887) |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入                   | 368,727   | 413,888   |

( 接次頁 )

(承前頁)

| 代 碼    |                | 110年度        | 109年度        |
|--------|----------------|--------------|--------------|
|        | 投資活動之現金流量      |              |              |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備    | (\$ 584,284) | (\$ 396,648) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款  | 8,571        | -            |
| B03700 | 存出保證金增加        | ( 9,141)     | ( 17,086)    |
| B04500 | 購置無形資產         | ( 1,113)     | ( 3,416)     |
| B07300 | 預付租賃款增加        | ( 8,705)     | -            |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出     | ( 594,672)   | ( 417,150)   |
|        | 籌資活動之現金流量      |              |              |
| C00100 | 短期借款增加         | 200,000      | -            |
| C00200 | 短期借款減少         | -            | ( 10,541)    |
| C04020 | 租賃本金償還         | ( 181,917)   | ( 137,162)   |
| C03000 | 收取存入保證金        | 37           | -            |
| C04500 | 發放現金股利         | ( 22,893)    | ( 18,937)    |
| C04600 | 發行本公司新股        | 8,723        | 506,656      |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流入     | 3,950        | 340,016      |
| EEEE   | 現金及約當現金淨(減少)增加 | ( 221,995)   | 336,754      |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額    | 634,210      | 297,456      |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額    | \$ 412,215   | \$ 634,210   |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：西川健太郎



經理人：西川健太郎



會計主管：林上智



亞洲藏壽司股份有限公司

盈餘分配表

民國 110 年度

單位：新台幣元

| 項 目                       | 金 額            |
|---------------------------|----------------|
| 期初未分配盈餘                   | \$ 182,750,607 |
| 加：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘       | 773,518        |
| 調整後未分配盈餘                  | 183,524,125    |
| 加：本年度稅後淨利                 | 22,349,217     |
| 迴轉依法提列特別盈餘公積              | 617            |
| 減：提列法定盈餘公積                | (2,312,274)    |
| 可供分配盈餘                    | \$ 203,561,685 |
| 分配項目：                     |                |
| 普通股現金股利<br>(每股 0.45 元)(註) | (20,814,300)   |
| 期末未分配盈餘                   | \$ 182,747,385 |

註：

1. 配息率係以截至民國 111 年 3 月 31 日為止，發行流通在外股數 46,254,000 股計算，嗣後如因已發行股份總數發生變動，影響配息率時，授權董事長按配息基準日實際流通在外股數，調整股東配息率。
2. 現金股利發放至元為止(元以下捨去)，其畸零款合計數計入本公司之其他收入。

董事長：



經理人：



會計主管：



亞洲藏壽司股份有限公司  
取得或處分資產程序  
修訂前後條文對照表

| 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 原本條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 修正原因                                                            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| <p>3. 名詞定義</p> <p>3.1~3.6(略)</p> <p>3.7 所稱「一年內」係以本次取得或處分資產之日為基準，往前追溯推算一年，已公告部份免再計入。</p> <p>3.8~3.9(略)</p> <p>3.10——以投資為專業者：指依法<br/>律規定設立，並受當地金融主管機<br/>關管理之金融控股公司、銀行、保<br/>險公司、票券金融公司、信託業、<br/>經營自營或承銷業務之證券商、經<br/>營自營業務之期貨商、證券投資信<br/>託事業、證券投資顧問事業及基金<br/>管理公司。</p> <p>3.11——證券交易所：國內證券交<br/>易所，指臺灣證券交易所股份有限<br/>公司；外國證券交易所，指任何有<br/>組織且受該國證券主管機關管理之<br/>證券交易市場。</p> <p>3.12——證券商營業處所：國內證<br/>券商營業處所，指依證券商營業處<br/>所買賣有價證券管理辦法規定證券<br/>商專設櫃檯進行交易之處所；外國<br/>證券商營業處所，指受外國證券主<br/>管機關管理且得經營證券業務之金<br/>融機構營業處所。</p> | <p>3. 名詞定義</p> <p>3.1~3.6(略)</p> <p>3.7 所稱「一年內」係以本次取得或處分資產之日為基準，往前追溯推算一年，已公告部份免再計入。</p> <p>3.8~3.9(略)</p> <p>3.10 以投資為專業者：指依法<br/>律規定設立，並受當地金融主管機<br/>關管理之金融控股公司、銀行、保<br/>險公司、票券金融公司、信託業、<br/>經營自營或承銷業務之證券商、經<br/>營自營業務之期貨商、證券投資信<br/>託事業、證券投資顧問事業及基金<br/>管理公司。</p> <p>3.11 證券交易所：國內證券交<br/>易所，指臺灣證券交易所股份有限<br/>公司；外國證券交易所，指任何有<br/>組織且受該國證券主管機關管理之<br/>證券交易市場。</p> <p>3.12 證券商營業處所：國內證<br/>券商營業處所，指依證券商營業處<br/>所買賣有價證券管理辦法規定證券<br/>商專設櫃檯進行交易之處所；外國<br/>證券商營業處所，指受外國證券主<br/>管機關管理且得經營證券業務之金<br/>融機構營業處所。</p> | <p>1.文字修改以符合公司現況。</p> <p>2.公司非屬投資為專業公司，故刪除投資為專業公司適用條文之名詞定義。</p> |
| <p>4. 公開發行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>4.1 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。</p> <p>4.2 與交易當事人不得為關係</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <p>4. 公開發行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>4.1 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。</p> <p>4.2 與交易當事人不得為關係</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <p>配合金管證發字第1110380465號函修訂。</p>                                  |

| 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 原本條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 修正原因                                                                                                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>人或具有實質關係人之情形。</p> <p>4.3 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具有實質關係人之情形。</p> <p>4.4 前項人員於出具估價報告或意見書時，應依所屬各同業公會之自律規範及下列事項辦理：</p> <p>4.4.1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>4.4.2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>4.4.3對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其適當性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</p> <p>4.4.4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及遵循相關法令等事項。</p> | <p>人或具有實質關係人之情形。</p> <p>4.3 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具有實質關係人之情形。</p> <p>4.4 前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：</p> <p>4.4.1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>4.4.2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>4.4.3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>4.4.4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>5.取得或處分不動產、設備、其他重要資產或其使用權資產之處理程序</p> <p>5.1 本公司取得或處分不動產、設備、其他重要資產或其使用權資產，悉依本公司內部控制制度不動產、廠房及設備循環程序辦理。</p> <p>5.2 交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>5.2.1~5.2.2(略)</p> <p>5.2.3取得或處分資產依本程序或其他法律規定應經董事會同意或承認者，應經審計委員會通過後，再提董事會討論，準用第16.2至16.4規定。<del>一如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料於董事會議事錄載明。另外本公司若已設置獨立董事者，依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與</del></p>                                | <p>5.取得或處分不動產、設備、其他重要資產或其使用權資產之處理程序</p> <p>5.1本公司取得或處分不動產、設備、其他重要資產或其使用權資產，悉依本公司內部控制制度不動產、廠房及設備循環程序辦理。</p> <p>5.2交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>5.2.1~5.2.2(略)</p> <p>5.2.3取得或處分依所訂處理程序或其他法律規定應經審計委員會通過後，再提董事會通過，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料於董事會議事錄載明。另外本公司若已設置獨立董事者，依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。已依證券交易法規定設置審計委員會者，重大之資產交易，應經</p>                          | <p>1.配合金管證發字第1110380465號函修訂。</p> <p>2.酌修文字。</p> <p>3.調整5.2.3須事先經審計委員會通過之規定文字；刪除與第16條重複規定部份，改採準用方式。</p> |

| 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 原本條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 修正原因 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| <p>理由列入會議紀錄。已依證券交易法規定設置審計委員會者，重大之資產交易，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。上述所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。</p> <p>5.3(略)</p> <p>5.4公開發行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，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣參億元以上者，應於事實發生日前先取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>5.4.1因特殊原因須以限定價格或特定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>5.4.2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>5.4.3專業估價者之估價結果有下列情形之一，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>5.4.3.1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>5.4.3.2二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>5.4.4(略)</p> | <p>審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。上述所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。</p> <p>5.3(略)</p> <p>5.4公開發行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，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣參億元以上者，應於事實發生日前先取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>5.4.1因特殊原因須以限定價格或特定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>5.4.2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>5.4.3專業估價者之估價結果有下列情形之一，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>5.4.3.1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>5.4.3.2二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>5.4.4(略)</p> |      |

| 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 原本條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 修正原因                                                                                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>6.取得或處分有價證券投資處理程序</p> <p>6.1(略)</p> <p>6.2交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>6.2.1~6.2.3(略)</p> <p>6.2.4本公司取得或處分有價證券依本程序或其他法律規定應經董事會同意或承認者，應經審計委員會通過後，再提董事會討論，準用第16.2至16.4規定。</p> <p><del>另外本公司若已設置獨立董事者，依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。已依證券交易法規定設置審計委員會者，重大之資產交易，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。上述所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。</del></p> <p>6.3執行單位</p> <p>本公司有價證券之取得或處分時，應依前項核決權限呈核後，由財會單位負責執行。</p> <p>6.4取得專家意見</p> <p>本公司取得或處分有價證券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。</p> | <p>6.取得或處分有價證券投資處理程序</p> <p>6.1(略)</p> <p>6.2交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>6.2.1~6.2.3(略)</p> <p>6.2.4本公司取得或處分有價證券依所定處理程序或其他法律規定應經審計委員會通過後，再經董事會通過，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，應將董事異議資料記錄於董事會議事錄載明。另外本公司若已設置獨立董事者，依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。已依證券交易法規定設置審計委員會者，重大之資產交易，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。上述所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。</p> <p>6.3執行單位</p> <p>本公司有價證券之取得或處分時，應依前項核決權限呈核後，由財會單位負責執行。</p> <p>6.4取得專家意見</p> <p>本公司取得或處分有價證券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。</p> | <p>1.調整6.2.4須事先經審計委員會通過之規定文字；刪除與第16條重複規定部份，改採準用方式。</p> <p>2.配合金管證發字第1110380465號函修訂。</p> |

| 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 原本條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 修正原因                                                 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| <p>7. 取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之處理程序</p> <p>7.1(略)</p> <p>7.2 交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>7.2.1~7.2.2 (略)</p> <p>7.2.3 本公司取得或處分會員證、無形資產或其使用權資產依本處理程序或其他法律規定應經董事會核准者，應經審計委員會通過後，再提董事會討論，準用第16.2至16.4規定。<u>如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，應將董事異議資料載明於董事會議事錄。另外本公司若已設置獨立董事者，依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。已依證券交易法規定設置審計委員會者，重大之資產交易，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。上述所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。</u></p> | <p>7. 取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之處理程序</p> <p>7.1(略)</p> <p>7.2 交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>7.2.1~7.2.2 (略)</p> <p>7.2.3 本公司取得或處分會員證、無形資產或其使用權資產依本處理程序或其他法律規定應經審計委員會通過，再提董事會通過，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，應將董事異議資料載明於董事會議事錄。另外本公司若已設置獨立董事者，依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。已依證券交易法規定設置審計委員會者，重大之資產交易，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。上述所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。</p> | <p>調整7.2.3須事先經審計委員會通過之規定文字；刪除與第16條重複規定部份，改採準用方式。</p> |
| <p>11.關係人交易之處理程序</p> <p>11.1~11.4(略)</p> <p>11.5 已依本法規定設置審計委員會者，依11.2規定應經承認事項，應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，準用16.2至16.4規定。</p> <p>11.6 公開發行公司或其非屬國內公開發行公司之子公司有11.2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11.2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。</p>                                                                                                                                                                                               | <p>11.關係人交易之處理程序</p> <p>11.1~11.4(略)</p> <p>11.5 已依本法規定設置審計委員會者，依11.2規定應經承認事項，應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，準用第16條規定。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <p>配合金管證發字第1110380465號函，新增11.6條規定。</p>               |

| 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 原本條文                                                                                                                                                                                                                                                                               | 修正原因                                                                                     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| 12. 第5條至第7條及第11條交易金額之計算應依循法定規定辦理，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，已依規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部份免再計入。 <u>第11條交易金額已依規定提交股東會、董事會通過部份免再計入。</u>                                                                                                                                                                      | 12. 第5條至第11條交易金額之計算應依循法定規定辦理，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，已依規定取得專業估價者出具之估價報告或會計意見部份免再計入。                                                                                                                                                                                         | 1.第8-10條文為金融機構之債權交易、衍生性金融商品交易及合併等相關規定，無本條之適用，故修訂條文內容，以符合現況。<br>2.配合金管證發字第1110380465號函修訂。 |
| 16.實施與修訂<br>16.1本公司『取得或處分資產處理程序』經審計委員會通過後，再提董事會通過並提股東會同意，修正時亦同。<br>16.2本公司已依證券交易法規定設置獨立董事者，依前項規定將本處理程序提報董事會討論時，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。<br>16.3審計委員會之決議應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。<br>16.4前述所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。 | 16.實施與修訂<br>本公司『取得或處分資產處理程序』經審計委員會通過後，再提董事會通過並提股東會同意，修正時亦同。<br>本公司已依證券交易法規定設置獨立董事者，依前項規定將本處理程序提報董事會討論時，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。審計委員會之決議應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。前述所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。 | 新增條文編號及酌修文字。                                                                             |
| 19. 沿革<br>本程序訂於西元2018年11月07日。<br>第一次修訂於西元2019年06月03日。<br><u>第二次修訂於西元2022年06月27日。</u>                                                                                                                                                                                                                       | 19. 沿革<br>本程序訂於西元2018年11月07日。<br>第一次修訂於西元2019年06月03日。                                                                                                                                                                                                                              | 修訂沿革。                                                                                    |

亞洲藏壽司股份有限公司董事候選人名單

| 被提名<br>人選類別 | 姓名                                | 學歷                    | 經歷                                          | 現職                                                                                                               | 所代表法人<br>持有股數<br>(註) | 代表人持有<br>股數<br>(註) |
|-------------|-----------------------------------|-----------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|
| 董事          | KURA SUSHI,<br>INC. 代表人：<br>西川健太郎 | 駿台外語國際專門學校<br>航空貨物貿易組 | KURA SUSHI, INC. 採購部經理                      | 亞洲藏壽司(股)公司總經理<br>Kura Sushi Hong Kong Limited 董<br>事長<br>上海藏壽餐飲管理有限公司董事<br>長                                     | 31,200,000           | 245,000            |
| 董事          | KURA SUSHI,<br>INC. 代表人：<br>近藤和人  | 大阪法律專門學校<br>法律行政學科    | KURA SUSHI, INC. 業務部經理                      | 亞洲藏壽司(股)公司副總經理<br>上海藏壽餐飲管理有限公司總經<br>理                                                                            | 31,200,000           | 393,000            |
| 董事          | KURA SUSHI,<br>INC. 代表人：<br>田村和也  | 慶應義塾大學理工學部            | 勤業眾信聯合會計師事務所協理                              | 亞洲藏壽司(股)公司財務長                                                                                                    | 31,200,000           | 128,000            |
| 董事          | 鰐部慎二                              | -                     | 和民(中國)有限公司董事長<br>和民國際有限公司董事長                | 綠洲餐飲管理顧問(股)公司董事<br>長                                                                                             | -                    | -                  |
| 獨立董事        | 劉金泉                               | 東吳大學會計系               | 勤業眾信聯合會計師事務所副<br>理<br>安侯建業聯合會計師事務所合<br>夥會計師 | 眾智聯合會計師事務所 合夥會計<br>師<br>昌泓投資股份有限公司 董事長<br>艾思博系統科技(股)公司 監察人<br>艾思博國際(股)公司 監察人<br>艾思博投資(股)公司 監察人<br>艾思博捷運(股)公司 監察人 | -                    | -                  |
| 獨立董事        | 石川淳                               | 早稻田大學大學院會計<br>研究科修士   | 優成監查法人 合夥人                                  | 國富浩華聯合會計師事務所 日<br>商服務部負責人<br>株式會社Crowe ProC.A 代表取締<br>役<br>滙思滿有限公司 董事長<br>株式會社川崎木工所 取締役                          | -                    | -                  |

| 被提名<br>人選類別 | 姓名  | 學歷                    | 經歷                                           | 現職                                                    | 所代表法人<br>持有股數<br>(註) | 代表人持有<br>股數<br>(註) |
|-------------|-----|-----------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|
|             |     |                       |                                              | Asian Bridge Inc. 社外取締役                               |                      |                    |
| 獨立董事        | 林意潔 | 東京農業大學應用生<br>物化學研究所博士 | GN Resound Japan K.K.(日本橫<br>濱)Group Manager | 工業技術研究院 資深研究員<br>產業服務中心 業務總監<br>台灣植物工廠產業發展協會 副秘<br>書長 | -                    | -                  |

註：截至民國 111 年 4 月 29 日持有股數。

|      |            |                      |     |          |
|------|------------|----------------------|-----|----------|
| 制訂部門 | 管 理 部      | 取得或處分資產處理程序<br>(修訂前) | 編 號 | FI-B-017 |
| 制訂日期 | 2018.11.07 |                      | 頁 數 | 11       |
| 修訂日期 | 2019.06.03 |                      | 版 本 | A1       |

## 1. 制定依據

本公司為保障公司與全體股東利益，落實資訊公開，特依據相關法令規定，訂定本處理程序。

## 2. 資產範圍

- 2.1 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。
- 2.2 不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產)及設備。
- 2.3 會員證。
- 2.4 無形資產：包括專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。
- 2.5 使用權資產。
- 2.6 金融機構之債權（含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項）。
- 2.7 衍生性商品。
- 2.8 依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。
- 2.9 其他重要資產。

## 3. 名詞定義

- 3.1 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)貨契約。
- 3.2 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。
- 3.3 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。
- 3.4 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。
- 3.5 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。
- 3.6 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。
- 3.7 所稱「一年內」係以本次取得或處分資產之日為基準，往前追溯推算一年，已公告部份免再計入。
- 3.8 所稱「最近期財務報表」係指公司於取得或處分資產前依法公開經會計師查核簽證或核閱之財務報表。
- 3.9 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，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。
- 3.10 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。

- 3.11 證交所：國內證交所，指臺灣證交所股份有限公司；外國證交所，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。
  - 3.12 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。
4. 公開發行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：
    - 4.1 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。
    - 4.2 與交易當事人不得為關係人或實質關係人之情形。
    - 4.3 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。
    - 4.4 前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：
      - 4.4.1 承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。
      - 4.4.2 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。
      - 4.4.3 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。
      - 4.4.4 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。
  5. 取得或處分不動產、設備、其他重要資產或其使用權資產之處理程序
    - 5.1 本公司取得或處分不動產、設備、其他重要資產或其使用權資產，悉依本公司內部控制制度不動產、廠房及設備循環程序辦理。
    - 5.2 交易條件及授權額度之決定程序
      - 5.2.1 取得或處分土地、房屋等不動產或其使用權資產：取得或處分不動產或其使用權資產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等，決議交易條件及交易價格，作成分析報告，其金額在新台幣壹億伍仟萬元以下者，由權責單位呈報董事長核准辦理，應於事後最近一次董事會報備；超過新台幣壹億伍仟萬元者，另須提經董事會通過或承認之。
      - 5.2.2 取得或處分機器設備、運輸設備、生財器具及雜項設備等其他固定資產或其使用權資產，依照本公司『財產管理辦法』規定辦理。交易金額在新台幣壹億伍仟萬元以下者，由權責單位呈報董事長核准後辦理；交易金額達新台幣壹億伍千萬元以上者，應提報董事會同意或承認之。
      - 5.2.3 取得或處分依所定處理程序或其他法律規定應經審計委員會通過後，再提董事會通過，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料於董事會議事錄載明。另外本公司若已設置獨立董事者，依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。已依證券交易法規定設置審計委員會者，重大之資產交易，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。前項如未經審計

委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。上述所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。

### 5.3 執行單位

本公司取得或處分資產時，應依前項核決權限呈核後，由使用單位及管理單位負責執行。

### 5.4 公開發行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，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣參億元以上者，應於事實發生日前先取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：

5.4.1 因特殊原因須以限定價格或特定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。

5.4.2 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。

5.4.3 專業估價者之估價結果有下列情形之一，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：

5.4.3.1 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。

5.4.3.2 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。

5.4.4 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。

## 6. 取得或處分有價證券投資處理程序

### 6.1 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投資循環作業、投資管理辦法、採權益法之投資管理辦法及本程序辦理。

### 6.2 交易條件及授權額度之決定程序

6.2.1 於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，應由負責單位依市場行情研判決定之。非於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，應於事實發生日前，取具投資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供交易價格之參考，考量其每股淨值、獲利能力及未來發展潛力等作分析報告，以為決策之依據。

6.2.2 公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前，先取具投資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，考量其每股淨值、獲利能力及未來發展潛力等。

6.2.3 取得或處分有價證券投資，除原始股投資（包括設立認股及現金增資認股），應提報董事會同意或承認者外，其交易金額應依『投資管理辦法』規定之權責主管核准後始得辦理。

6.2.4 本公司取得或處分有價證券依所定處理程序或其他法律規定應經審計委員會通過後，再經董事會通過，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，應將董事異議資料記錄於董事會議事錄載明。另外本公司若已設置獨立董事者，依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。已依證券交易法規定設置審計委員會者，重大之資產交易，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分

之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。上述所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。

#### 6.3 執行單位

本公司有價證券之取得或處分時，應依前項核決權限呈核後，由財會單位負責執行。

#### 6.4 取得專家意見

本公司取得或處分有價證券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。

### 7. 取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之處理程序

#### 7.1 評估及作業程序

本公司取得無形資產或其使用權資產或會員證，悉依本處理程序辦理。

#### 7.2 交易條件及授權額度之決定程序

7.2.1 取得或處分會員證，應參考市場公平市價，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報總經理，其金額在實收資本額百分之一或新台幣參仟萬元以下者，應呈請董事長核准；超過新台幣參仟萬元者，另須提經董事會通過後始得為之。

7.2.2 取得或處分無形資產或其使用權資產，應參考專家評估報告或市場公平市價，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報董事長，其金額在實收資本額百分之十或新台幣壹億元以下者，應呈請董事長核准並應於事後最近一次董事會中提會報備；超過新台幣壹億元以上者，另須提經董事會通過後始得為之。

7.2.3 本公司取得或處分會員證、無形資產或其使用權資產依本處理程序或其他法律規定應經審計委員會通過，再提董事會通過，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，應將董事異議資料載明於董事會議事錄。另外本公司若已設置獨立董事者，依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。已依證券交易法規定設置審計委員會者，重大之資產交易，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。上述所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。

#### 7.3 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時，應依前項核決權限呈核後，由使用部門、管理單位負責執行。

#### 7.4 會員證或無形資產或其使用權資產專家評估意見報告

7.4.1 本公司取得或處分會員證之交易金額達實收資本額百分之一或新臺幣參仟萬元以上者應請專家出具鑑價報告。

7.4.2 本公司取得或處分無形資產或其使用權資產之交易金額達實收資本額百分之十或新臺幣壹億元以上者應請專家出具鑑價報告。

7.4.3 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。

8. 取得或處分金融機構之債權之處理程序  
本公司原則上不從事取得或處分金融機構之債權之交易，嗣後若欲從事取得或處分金融機構之債權之交易，將提報董事會核准後再訂定其評估及作業程序。
9. 取得或處分衍生性商品交易之處理程序  
依本公司『從事衍生性商品交易管理辦法』規定辦理。
10. 合併、分割、收購或股份受讓之處理程序
  - 10.1 評估及作業程序
    - 10.1.1 本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓時宜委請律師、會計師及承銷商等共同研議法定程序預計時間表，且組織專案小組依照法定程序執行之。並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。但公開發行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。
    - 10.1.2 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，併前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。另外，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。
    - 10.1.3 本公司應於董事會決議通過合併、分割、收購或股份受讓之相關事項，於二日內依規定格式以網際網路資訊系統申報。
  - 10.2 其他應行注意事項
    - 10.2.1 董事會日期：參與合併、分割或收購之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經主管機關同意者外，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本會同意者外，應於同一天召開董事會。
    - 10.2.2 事前保密承諾：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。
    - 10.2.3 換股比例或收購價格之訂定與變更原則：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：
      - 10.2.3.1 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。
      - 10.2.3.2 處分公司重大資產等影響公司財務業務之行為。
      - 10.2.3.3 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。
      - 10.2.3.4 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。

10.2.3.5 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。

10.2.3.6 已於契約中訂定得變更之其他條件，並已對外公開揭露者。

10.2.4 契約應載內容：合併、分割、收購或股份受讓公司之契約除依公司法第三百一十七之一條及企業併購法第二十二條規定外，並應載明下列事項。

10.2.4.1 違約之處理。

10.2.4.2 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。

10.2.4.3 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。

10.2.4.4 參與主體或家數發生增減變動之處理方式。

10.2.4.5 預計計畫執行進度、預計完成日程。

10.2.4.6 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。

10.2.5 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司家數異動時：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。

10.2.6 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 10.2.1 召開董事會日期、10.2.2 事前保密承諾、10.2.5 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司家數異動之規定辦理。

## 11. 關係人交易之處理程序

11.1 本公司與關係人取得或處分資產，除依第五條至第七條及本條處理程序辦理外，尚應依以下規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項。另外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。交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。

### 11.2 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他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台幣三億元以上者，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，提交董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：

11.2.1 取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。

11.2.2 選定關係人為交易對象之原因。

11.2.3 向關係人取得不動產或其使用權資產，依本條第四項規定評估預定交易條件合理性之相關資料。

11.2.4 關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。

11.2.5 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。

11.2.6 依 11.1 規定取得之專業估價者出具之估價報告或會計師意見。

11.2.7 本次交易之限制條件及其他重要約定事項。

- 11.3 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：
- 11.3.1 取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。
  - 11.3.2 取得或處分供營業使用之不動產使用權。
- 11.4 交易成本之合理性評估
- 11.4.1 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：
    - 11.4.1.1 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。
    - 11.4.1.2 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。
  - 11.4.2 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。
  - 11.4.3 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，依 11.4.1 及 11.4.2 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。
  - 11.4.4 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產依 11.4.1 及 11.4.2 規定評估結果均較交易價格為低時，應依 11.4.5 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：
    - 11.4.4.1 關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者：
      - 11.4.4.1.1 素地依前條規定之方法評估，房屋則按關係人之營建成本加計合理營建利潤，其合計數逾實際交易價格者。所稱合理營建利潤，應以最近三年度關係人營建部門之平均營業毛利率或財政部公布之最近期建設業毛利率孰低者為準。
      - 11.4.4.1.2 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。
    - 11.4.4.2 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交易案例相當且面積相近者。前述所稱鄰近地區交易案例，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案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；前述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。
  - 11.4.5 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，如經按 11.4.1 及 11.4.2 規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：
    - 11.4.5.1 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證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。

- 11.4.5.2 已依規定設置審計委員會者，本款前段對於審計委員會之獨立董事成員準用之。
  - 11.4.5.3 應將 11.4.5.1 及 11.4.5.2 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。
  - 11.4.6 本公司及對本公司之投資採權益法評價之公開發行公司經前述規定(即 11.4.5.1)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，並經財政部證券暨期貨管理委員會同意後，始得動用該特別盈餘公積。
  - 11.4.7 本公司向關係人取得不動產或其他使用權資產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應 11.4.5 規定辦理。
  - 11.4.8 本公司向關係人取得不動產或使用權資產，有下列情形之一者，應依 11.1 及 11.2 有關評估及作業程序規定辦理即可，不適用 11.4.1、11.4.2 及 11.4.3 有關交易成本合理性之評估規定：
    - 11.4.8.1 關係人係因繼承或贈與而取得不動產或其使用權資產。
    - 11.4.8.2 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。
    - 11.4.8.3 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。
    - 11.4.8.4 本公司與母公司、子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本額之子公司彼此間，取得供營業使用之不動產使用權資產。
  - 11.5 已依本法規定設置審計委員會者，依 11.2 規定應經承認事項，應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，準用第 16 條規定。
12. 第 5 條至第 11 條交易金額之計算應依循法定規定辦理，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，已依規定取得專業估價者出具之估價報告或會計意見部份免再計入。
13. 資訊公開揭露程序
- 13.1 應公告申報項目及公告申報標準
    - 13.1.1 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台幣三億元以上。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。
    - 13.1.2 進行合併、分割、收購或股份受讓。
    - 13.1.3 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。
    - 13.1.4 取得或處分之資產種類屬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：
      - 13.1.4.1 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。
      - 13.1.4.2 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。
    - 13.1.5 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台幣一百億元以上，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，交易金額為達新台幣十億元以上。

13.1.6 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，且其交易對象為非關係人，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。

13.1.7 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者。但下列情形不在此限：

13.1.7.1 買賣國內公債。

13.1.7.2 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，或於國內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(不包含次順位債券)，或申購或買回證券投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。

13.1.7.3 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。

13.1.8 前述交易金額之計算方式如下，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，已依規定公告部分免再計入。

13.1.8.1 每筆交易金額。

13.1.8.2 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。

13.1.8.3 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。

13.1.8.4 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。

### 13.2 辦理公告及申報之時限

本公司取得或處分資產，具有本條第一項應公告項目且交易金額達本條應公告申報標準者，應於事實發生之日起算二日內辦理公告申報。

### 13.3 公告申報程序

13.3.1 本公司應將相關資訊於證券暨期貨管理委員會指定網站辦理公告申報。

13.3.2 本公司應按月將本公司及其非屬國內本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，於每月十日前輸入本會指定之資訊申報網站。

13.3.3 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，應於知悉之日起算二日內將全部項目重行公告申報。

13.3.4 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、律師或證券商承銷商之意見書備置於公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。

13.3.5 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本會指定網站辦理公告申報：

13.3.5.1 原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。

13.3.5.2 合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。

13.3.5.3 原公告申報內容有變更。

## 14. 本公司之子公司應依下列規定辦理：

14.1 子公司亦應依「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」，經子公司董事會通過後，提報股東會及母公司董事會，修正時亦同。

14.2 子公司非屬公開發行公司者，取得或處分資產達「公開發行公司取得或處分資

產處理準則」所訂公告申報標準者，母公司亦代該子公司應辦理公告申報事宜。  
14.3 子公司之公告申報標準中，係以本公司之實收資本額或總資產為準。

15. 本公司若係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。

16. 實施與修訂

本公司『取得或處分資產處理程序』經審計委員會通過後，再提董事會通過並提股東會同意，修正時亦同。

本公司已依證券交易法規定設置獨立董事者，依前項規定將本處理程序提報董事會討論時，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。審計委員會之決議應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。前述所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。

17. 罰則

本公司之經理人及主辦人員違反本處理程序及其相關法令規定時，應依照本公司獎懲辦法按其情節輕重予以處分。

18. 附則

本處理程序如有未盡事宜，悉依有關法令辦理。

19. 沿革

本程序訂於西元2018年11月07日。

第一次修訂於西元2019年06月03日。

【附錄二】

|      |            |             |     |          |
|------|------------|-------------|-----|----------|
| 制訂部門 | 管 理 部      | 董 事 選 舉 辦 法 | 編 號 | FI-B-028 |
| 制訂日期 | 2018.11.07 |             | 頁 數 | 2        |
| 修訂日期 | 2021.07.27 |             | 版 本 | A1       |

- 1 範圍 本公司董事之選任，除法令或本公司章程另有規定者外，依本辦法之規定辦理。
- 2 董事之資格
  - 2.1 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：
    - 2.1.1 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
    - 2.1.2 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。
  - 2.2 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：
    - 2.2.1 營運判斷能力。
    - 2.2.2 會計及財務分析能力。
    - 2.2.3 經營管理能力。
    - 2.2.4 危機處理能力。
    - 2.2.5 產業知識。
    - 2.2.6 國際市場觀。
    - 2.2.7 領導能力。
    - 2.2.8 決策能力。
  - 2.3 董事間應有過半席次，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。
  - 2.4 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。
- 3 獨立董事之資格及選任
  - 3.1 本公司已設獨立董事制度時，其獨立董事之資格，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第二條至第四條之規定。
  - 3.2 本公司已設獨立董事制度時，其獨立董事之選任，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、第八條以及第九條之規定，並應依據「上市上櫃治理實務守則」第二十四條規定辦理。
- 4 董事之選舉制度
  - 4.1 本公司之董事之選舉，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。
  - 4.2 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。

4.3 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。

5 董事之選舉方法

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數，並得集中選舉一人或分配選舉數人。

6 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。

7 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。

8 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。

9 選舉票有下列情事之一者無效：

9.1 不用有召集權人製備之選舉票者。

9.2 以空白之選票投入投票箱者。

9.3 字跡模糊無法辨認或經塗改者。

9.4 所填被選舉人如為股東身分者，其戶名、股東戶號與股東名簿不符者；所填被選舉人與董事候選人名單經核對不符者。

9.5 除填分配選舉權數外，夾寫其他文字者。

10 投票完畢後當場開票，開票結果應由主席當場宣布董事當選名單與其當選權數。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。

11 當選之董事由本公司董事會發給當選通知書。

12 本辦法經股東會通過後實施，修訂時亦同。

13 初次訂定：2018年11月07日董事會(代行股東會)通過。

第一次修訂：2021年07月27日股東會通過。

## 亞洲藏壽司股份有限公司

### 股東會議事規則

- 第一條 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。
- 第二條 本公司股東會之議事規則，除法令或章程另有規定者外，應依本規則之規定。
- 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，並陳列於公司及其股務代理機構，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、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、分割或公司法第一百八十五第一項各款之事項、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項，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，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172條之1之相關規定以1項為限，提案超過1項者，均不列入議案。本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。  
本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。
- 第四條 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。  
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。  
委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，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。
- 第五條 股東會召開之地點，應於本公司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上午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 六 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；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。

本公司應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。

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。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。

第 七 條 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，宜有董事會過半數之董事參與出席。

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。

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。

第 八 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 九 條 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，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。

已屆開會時間，主席應即宣布開會，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，得依公司法第一百七十五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達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請股東會表決。

第 十 條 股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，相關議案(包含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之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。  
前二項排定之議程於議事（含臨時動議）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，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，繼續開會。  
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，提付表決，並安排適足之投票時間。

- 第十一條 出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證編號）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。  
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。  
出席股東發言時，其他股東除經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。  
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。  
出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

- 第十二條 股東會之表決，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。

- 第十三條 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。  
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。

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。

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。

- 第十四條 股東會有選舉董事時，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，包含當選董事之名單與其當選權數及落選董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。

- 第十五條 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。

- 第十六條 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。

- 第十七條 辦理股東會之會務人員應佩帶識別證或臂章。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。

- 第十八條 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。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，決議在五日内延期或續行集會。

- 第十九條 本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。  
本規則訂於民國107年11月07日。  
第一次修訂於民國110年07月27日。

**亞洲藏壽司股份有限公司**  
**(原名：台灣國際藏壽司股份有限公司)**  
**公司章程**

**第一章 總 則**

第一條： 本公司依照公司法規定組織之，定名為亞洲藏壽司股份有限公司；英文名稱為KURA SUSHI ASIA CO., LTD.。

第二條： 本公司所營事業如下：

- 1 F501060 餐館業
- 2 F101050 水產品批發業
- 3 F201030 水產品零售業
- 4 H703090 不動產買賣業
- 5 H703100 不動產租賃業
- 6 F203020 菸酒零售業
- 7 I501010 產品設計業
- 8 F401021 電信管制射頻器材輸入業
- 9 ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

第三條： 本公司設總公司於台北市，必要時經董事會之決議得在國內外設立分公司。

第四條： 本公司之公告方法依照公司法第28條及相關法令規定辦理。

**第二章 股 份**

第五條： 本公司轉投資總額，不受公司法第13條有關轉投資總額不得超過本公司實收股本百分之四十之限制。

第六條： 本公司因業務及投資關係得對外資金貸與及背書保證，其作業依本公司「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」辦理。

第七條： 本公司資本總額定為新台幣六億元整，每股金額新台幣壹拾元，分為六千萬股，未發行股份授權董事會決議分次發行。

第八條： 本公司得發行員工認股權憑證，轉換股份額度，以前條股份總額度內保留四百五十萬股為員工行使認購權而需發行之股份，並授權董事會決議分次發行之。本公司員工認股權憑證發給對象，包含符合一定條件之控制或從屬公司員工，其條件及方式由董事會訂定之。

第九條： 本公司股票概為記名式，由董事三人以上簽名或蓋章，依法簽證後發行之，亦得採免印製股票之方式發行股份，但應洽證券集中保管事業機構登錄。

第十條： 股東名簿記載之變更，依公司法第165條規定辦理。本公司股票公開發行後，公司股務處理，悉依「公開發行公司股票股務處理準則」及其他有關法令規定辦理。

**第三章 股 東 會**

第十一條： 股東會分常會及臨時會二種。常會每年至少召集一次，於每會計年度終了後六個月內由董事會依法召開之，臨時會於必要時依法召集之。

- 第十二條：股東會之召集，依公司法第172條規定辦理。股東會之召集通知，經相對人同意者，得以電子方式為之。
- 第十三條：股東會除公司法另有規定外，由董事會召集之，並以董事長為主席。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。股東會由董事會以外之其他召集權人召集者，由該召集權人擔任主席，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。
- 第十四條：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，簽名或蓋章委託代理人出席。股東委託出席之辦法，除依公司法第177條規定辦理外，本公司股票公開發行後，悉依主管機關頒布之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定辦理。
- 第十五條：本公司股東除有公司法第179條規定之情形者外，每股有一表決權。
- 第十六條：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。
- 第十七條：本公司股票上市（櫃）後，應將電子方式列為股東表決權行使管道之一，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，有關其行使之相關事宜悉依相關法令規定辦理。
- 第十八條：股東會之決議事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，於會後二十日內分發予股東，議事錄之製作及分發得以電子方式為之。本公司股票公開發行後，議事錄之分發得以公告方式為之。
- 第十九條：本公司股票公開發行後，若股票擬撤銷公開發行時，應依公司法規定提請股東會決議。

#### **第四章 董事及審計委員會及其他功能性委員會**

- 第二十條：本公司設董事五至七人，任期三年，由股東會就有行為能力之人選任之，連選得連任。本公司股票公開發行後，前項董事名額中得設置獨立董事，獨立董事人數不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一，並採候選人提名制度，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、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定處理。本公司股票公開發行後，其全體董事所持有記名股票之股份總額，不得少於主管機關規定已發行股份總額一定成數。董事之選舉，應採累積投票方式。本公司上櫃(市)後，董事選舉應採候選人提名制度。
- 第二十一條：本公司董事會得因業務運作之需要，設置審計委員會或其他功能性委員會，相關委員會之設置及職權依主管機關所訂辦法進行。
- 第二十二條：董事會由董事組織之，由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意互推董事長一人，董事長對外代表公司，並依照法令、章程、股東會及董事會之決議執行本公司一切事務。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。前項召集通知應載明事由，並得以書面、電子郵件（E-mail）或傳真方式為之。本公司得經董事會決議對董事及重要職員於任期內就其執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險。
- 第二十三條：董事會之決議，除公司法另有規定外，應有過半數董事出席，出席董事

過半數之同意行之，董事因故無法親自出席董事會時，依公司法第205條規定，得委託其他董事代理出席董事會，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。董事會開會得以視訊會議為之，董事以視訊畫面參與會議者，視為親自出席。董事會之議事應做成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各董事。

第二十四條： 全體董事之報酬，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。

## 第五章 經 理 人

第二十五條： 本公司得設經理人，其委任、解任及報酬依照公司法第29條規定辦理。

## 第六章 會 計

第二十六條： 本公司會計年度為每年1月1日起至12月31日止，應於每會計年度終了，由董事會編造下列表冊，於股東常會開會三十日前交審計委員會查核，並由審計委員會出具報告書，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。

第二十七條： 公司年度扣除員工酬勞及董事酬勞前的稅前利益如有獲利，應提撥不低於1%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於3%為董事酬勞，董事酬勞僅得以現金為之。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達公司實收資本額時，得不再提列，並依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同期初累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

第二十八條： 本公司正處於成長階段，基於資本支出、業務擴充需要及健全財務規劃以求永續發展，本公司股利政策係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境及資金需求等因素，每年就當年度淨利提撥不低於10%分配股東，股東紅利之分派得以現金或股票方式發放，其中現金股利之發放以不低於當年度全部股利之10%。

## 第七章 附 則

第二十九條： 本章程未訂事項，悉依公司法規定辦理。

第三十條： 本章程訂立於民國103年1月7日。第1次修訂於民國103年7月31日。第2次修訂於民國104年12月16日。第3次修訂於民國105年6月30日。第4次修訂於民國105年11月1日。第5次修訂於民國107年6月29日。第6次修訂於民國107年11月07日。第7次修訂於民國108年6月3日。

## 亞洲藏壽司股份有限公司

### 董事持股情形

一、本公司已發行股份總數共計46,280,000股。最低應持有股數為3,702,400股。

二、本公司董事截至本次股東常會停止過戶日民國111年04月29日止，股東名簿記載之個別及全體董事持有股數情形如下：

| 身分       | 姓名                                | 持有股數       | 持股比率   |
|----------|-----------------------------------|------------|--------|
| 董事長      | 日商 Kura Sushi, Inc.<br>代表人：西川 健太郎 | 31,200,000 | 67.42% |
| 董 事      | 日商 Kura Sushi, Inc.<br>代表人：近藤 和人  |            |        |
| 董 事      | 日商 Kura Sushi, Inc.<br>代表人：田村 和也  |            |        |
| 董 事      | 鰐部慎二                              | -          | -      |
| 獨立董事     | 劉金泉                               | -          | -      |
| 獨立董事     | 石川淳                               | -          | -      |
| 獨立董事     | 林意潔                               | -          | -      |
| 全體董事持有股數 |                                   | 31,200,000 | 67.42% |