亞洲藏壽司股份有限公司
一一O年股東常會議事錄

開會時間：民國一一O年七月二十七日上午 10:00

開會地點：台北市中山區松江路 350 號(台北市進出口商業同業公會 1 樓演講廳)

出席股東：親自及委託出席股份總數計 31,888,395 股，占本公司已發行有表決權普通股股份總數45,836,000股之69.57%。

出席董事：西川健太郎 董事長、田村和也 董事，共計兩名董事出席。

列席人員：勤業眾信聯合會計師事務所 張瑞娜會計師

主　　席：西川健太郎　　**記　錄：**田村和也

壹、宣布開會：出席股東代表股份已達法定數額，主席依法宣布開會。

貳、主席致詞：(略)

參、報告事項：

第一案：

案　由：民國109年度營業報告，敬請 鑒察。

說　明：民國109年度營業報告案，請參閱【附件一】

第二案：

案　由：民國109年度審計委員會決算表冊審查報告，敬請 鑒察。

說　明：民國109年度審計委員會審查報告書，請參閱【附件二】

第三案：

案　由：109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50萬元，全數以現金發放。

第四案：

案　由：修訂「道德行為準則」報告，敬請 鑒察。

說　明：依金融監督管理委員會109年6月3日發佈「上市上櫃公司訂定道德行為準則參考範例」，修訂「道德行為準則」部分條文，修訂前後條文對照表請參閱【附件三】。

第五案：

案　由：民國110年會計年度起變動會計估計事項報告，敬請 鑒察。

說　明：(1)本公司考量資產之實際使用情況及未來經濟效益，擬自110年1月1日起，將主要機器設備(迴轉壽司輸送機)及租賃改良物之耐用年限由5年變更為與承租契約期間相同，如承租契約期限長於10年則以10年

為限，使用權資產之耐用年限由5年變更為與承租契約期間相同，以反映實際耐用年限、合理分攤成本，以利提供可靠且更攸關之資訊。

(2)依證券發行人財務報告編製準則第六條之規定，本公司委由「誠正海峽兩岸資產鑑定有限公司」評估機器設備(迴轉台)、租賃改良物及使用權資產之耐用年限並委任簽證會計師事務所就變更資產耐用年限之合理性出具複核意見書。

(3)本次會計估計變動使民國110年1月1日之資產及負債增加新台幣277,486,119元，民國110年度之折舊費用減少新台幣67,818,990元。

(4)會計師業於110年03月15日出具未發現有重大不合理之情事之複核意見。

肆、承認事項：

第一案：(提案者：董事會)

案　由：民國109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【附件四】。

(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【附件一-附件二】。

(3)提請 承認。

決　議：本案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：31,888,395 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：31,811,159權 (含電子投票: 282,159權)	99.75%
反對權數：35,070權 (含電子投票: 35,070權)	0.10%
無效權數：0權	0.00%
棄權與未投票權數：42,166權 (含電子投票: 42,166權)	0.13%

本案依結果，照案承認。

第二案：(提案者：董事會)

案　由：民國109年度盈餘分配案，提請 承認。

說　明：(1)本年度稅後淨利為31,569,727元，依章程第27條及法令規定，提列法定盈餘公積新台幣3,197,174元及依法提列特別盈餘公積新台幣3,936元後，可供分配盈餘為新台幣205,643,607元。

(2)本年度提撥新台幣22,893,000元為股東現金紅利，每股配發新台幣0.5元，盈餘分配表請參閱【附件五】。

(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：本案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：31,888,395 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：31,841,659權 (含電子投票: 312,659權)	99.85%
反對權數：35,070權 (含電子投票: 35,570權)	0.11%
無效權數：0權	0.00%
棄權與未投票權數：11,166權 (含電子投票: 11,166權)	0.03%

本案依結果，照案承認。

伍、討論事項：

(本公司因配合金管會「因應疫情公開發行公司股東會延期召開相關措施」延期召開股東會，故本次討論事項修訂之辦法表決通過後，修訂日期均修正為民國110年7月27日。)

第一案：(提案者：董事會)

案　由：修訂「董事選舉辦法」案，提請 討論。

說　明：(1)依金融監督管理委員會109年6月3日發佈「○○股份有限公司董事選任

程序」參考範例及配合現行制度，擬將本辦法名稱修訂為「董事選舉辦法」、刪除監察人規定及修訂部分條文。

(2)修訂前後條文對照表請參閱【附件六】。

(3)提請 討論。

決　議：本案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：31,888,395權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：31,811,169權 (含電子投票: 282,169權)	99.75%
反對權數：35,070權 (含電子投票: 35,070權)	0.10%
無效權數：0權	0.00%
棄權與未投票權數：42,156權 (含電子投票: 42,156權)	0.13%

本案依結果，照案通過。

第二案：(提案者：董事會)

案　由：修訂「股東會議事規則」案，提請 討論。

說　明：(1)分別依金融監督管理委員會109年6月3日及110年1月28日發佈「○○股份有限公司股東會議事規則」參考範例，擬修訂「股東會議事規則」部分條文。

(2)修訂前後條文對照表請參閱【附件七】。

(3)提請 討論。

決　議：本案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：31,888,395 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：31,843,169權 (含電子投票: 314,169權)	99.85%
反對權數：35,070權 (含電子投票: 35,070權)	0.10%
無效權數：0權	0.00%

棄權與未投票權數：10,156權 (含電子投票: 10,156權)	0.03%

本案依結果，照案通過。

陸、臨時動議：

(股東提問及發言內容暨公司之答覆略)

柒、散會：主席宣佈散會（同日上午十點二十三分）。

【附件一】

亞洲藏壽司股份有限公司

營業報告書

109 年新冠肺炎肆虐，重創台灣整體社會經濟。餐飲業面臨突如其來的景氣寒冬，本公司 109 年第一與第二季的營運表現亦深受疫情影響。在如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，努力穩定店鋪的營運，務實穩健地深耕，落實展店規畫，拓展事業版圖。

雖受疫情干擾致使營運環境愈發困頓，本公司仍積極布局新門店，109 年開出 11 家新門店，為歷年來新展店數最多的一年。截至 109 年底，總店鋪數由 108 年底的 22 家，成長至 33 家，事業規模大幅擴張。109 年展店成果如下表所示。

109 年度展店成果

店號	店鋪名稱	開幕時間
23 號店	三重捷運路店	109 年 02 月
24 號店	高雄草衙道店	109 年 02 月
25 號店	竹北文興店	109 年 06 月
26 號店	宜蘭新月店	109 年 07 月
27 號店	新莊宏匯店	109 年 07 月
28 號店	信義 ATT 店	109 年 08 月
29 號店	台南 FOCUS 店	109 年 08 月
30 號店	大直 ATT 店	109 年 10 月
31 號店	桃園青埔店	109 年 11 月
32 號店	豐原太平洋店	109 年 11 月
33 號店	中山南西店	109 年 12 月
總計 11 家		

伴隨總店鋪數增加，本公司 109 年度合併營業收入為 2,414,639 仟元，較去年成長 25%。惟受到疫情蔓延降低消費者外出用餐意願，致使來客數減少；同業競爭激烈、店鋪數增加以致獲利空間壓縮(108 年為 6 間、109 年為 11 間)等因素影響，合併營業利益為 50,738 仟元，較前一年減少 56%，合併稅後淨利為 31,570 仟元，較去年減少 64%，均呈大幅下跌趨勢。從各季營業表現來看，第一至二季間受疫情擴散波及，兩季營運成果大幅衰退，然時序進入第二季後半，受惠台灣疫情管控得宜，連帶推升消費信心，來客數逐步回升，下半年整體營運狀況可見回溫趨勢。

【年度別合併綜合損益表】

單位：新台幣千元

項目	108 年度	占比%	109 年度	占比%	去年增減%
營業收入	1,926,252	100	2,414,639	100	25
營業成本	1,122,910	58	1,457,497	60	30
營業毛利	803,342	42	957,142	40	19
營業費用	686,860	36	906,404	38	32
營業利益	116,482	6	50,738	2	(56)
稅前淨利	110,984	6	39,470	2	(64)
稅後淨利	88,716	5	31,570	1	(64)

【109 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	511,771	498,668	689,243	714,957
營業成本	316,923	309,319	408,470	422,785
營業毛利	194,848	189,349	280,773	292,172
營業費用	200,713	198,143	247,818	259,730
營業利益	(5,865)	(8,794)	32,955	32,442
稅前淨利	(9,573)	(9,489)	29,347	29,185
稅後淨利	(8,925)	(6,325)	23,477	23,343

回顧 109 年，本公司業經證券櫃檯買賣中心核准正式掛牌上櫃，完成來台之初所訂目標之一，藉此發行新股募集資金，充實未來維持事業發展所需資金，亦使公司整體財務體制更加安定。

展望 110 年，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、積極展店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

【附件二】

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109年度之決算表冊包含營業報告書、個體暨合併財務報表及盈餘分配議案，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。上述財務報表及盈餘分配案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 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　0　年　3　月　2　9　日

【附件三】

亞洲藏壽司股份有限公司

道德行為準則

修訂前後條文對照表

修正後條文	現行條文	說明
第 一 條訂定目的及依據 為導引本公司之董事~~、監察人~~及經理人（包括總經理及相當等級者、副總經理及相當等級者、協理及相當等級者、財務部門主管、會計部門主管、以及其他有為公司管理事務及簽名權利之人）之行為符合道德標準，並使公司之利害關係人更加瞭解公司道德標準，爰訂定本準則，以資遵循。	第 一 條訂定目的及依據 為導引本公司之董事、監察人及經理人（包括總經理及相當等級者、副總經理及相當等級者、協理及相當等級者、財務部門主管、會計部門主管、以及其他有為公司管理事務及簽名權利之人）之行為符合道德標準，並使公司之利害關係人更加瞭解公司道德標準，爰訂定本準則，以資遵循。	刪除監察人規定。
第 二 條 防止利益衝突 公司董事~~、監察人~~或經理人應以客觀及有效率地處理公務時，避免其在公司擔任之職位而使得其自身、配偶~~、父母、子女~~或二親等以內之親屬獲致不當利益。 前述人員所屬之關係企業若有資金貸與或為其提供保證、重大資產交易、進（銷）貨往來之情事，公司應提供適當管道供其主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。	第 二 條 防止利益衝突 公司董事、監察人或經理人應以客觀及有效率地處理公務時，避免其在公司擔任之職位而使得其自身、配偶、父母、子女或二親等以內之親屬獲致不當利益。 前述人員所屬之關係企業若有資金貸與或為其提供保證、重大資產交易、進（銷）貨往來之情事，公司應提供適當管道供其主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。	(1)刪除監察人規定。 (2)考量父母、子女均屬二親等以內之親屬，酌予精簡之文字。
第 三 條 避免圖私利之機會 公司應避免董事或經理人為下列事項： (1) 透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便而有圖私利之機會 (2) 透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便以獲取私利 (3) 與公司競爭。 當公司有獲利機會時，董事~~、監察人~~或經理人有責任增加公司所能獲取之正當合法利益。	第 三 條 避免圖私利之機會 公司應避免董事或經理人為下列事項： (1) 透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便而有圖私利之機會 (2) 透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便以獲取私利 (3) 與公司競爭。 當公司有獲利機會時，董事、監察人或經理人有責任增加公司所能獲取之正當合法利益。	刪除監察人規定。
第 四 條 保密責任 董事~~、監察人~~或經理人對於公司本身或其進（銷）貨客戶之資訊，除經授權或法律規定公開外，應負有保密義務。<以下略>	第 四 條 保密責任 董事、監察人或經理人對於公司本身或其進（銷）貨客戶之資訊，除經授權或法律規定公開外，應負有保密義務。<以下略>	刪除監察人規定。

修正後條文	現行條文	說明
第五條 公平交易 董事~~、監察人~~或經理人應公平對待公司進（銷）貨客戶、競爭對手及員工，不得透過操縱、隱匿、濫用其基於職務所獲悉之資訊、對重要事項做不實陳述或其他不公平之交易方式而獲取不當利益。	第五條 公平交易 董事、監察人或經理人應公平對待公司進（銷）貨客戶、競爭對手及員工，不得透過操縱、隱匿、濫用其基於職務所獲悉之資訊、對重要事項做不實陳述或其他不公平之交易方式而獲取不當利益。	刪除監察人規定。
第六條 保護並適當使用公司資產 董事~~、監察人~~或經理人均有責任保護公司資產，並確保其能有效合法地使用於公務上，若被偷竊、疏忽或浪費均會直接影響到公司之獲利能力。	第六條 保護並適當使用公司資產 董事、監察人或經理人均有責任保護公司資產，並確保其能有效合法地使用於公務上，若被偷竊、疏忽或浪費均會直接影響到公司之獲利能力。	刪除監察人規定。
第 八 條 鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為 公司內部應加強宣導道德觀念，並鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，向~~監察人、~~經理人、內部稽核主管或其他適當人員呈報。為了鼓勵員工呈報違法情事，公司應訂定具體檢舉制度，並讓員工知悉公司將盡全力保護呈報者的安全，使其免於遭受報復。	第 八 條 鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為 公司內部應加強宣導道德觀念，並鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，向監察人、經理人、內部稽核主管或其他適當人員呈報。為了鼓勵員工呈報違法情事，公司應訂定具體檢舉制度，並讓員工知悉公司將盡全力保護呈報者的安全，使其免於遭受報復。	刪除監察人規定。
第九條 懲戒措施 董事~~、監察人~~或經理人有違反道德行為準則之情形時，公司應依據其於道德行為準則訂定之懲戒措施處理之，且即時於公開資訊觀測站揭露違反道德行為準則人員之違反日期、違反事由、違反準則及處理情形等資訊。公司並應制定相關申訴制度，提供違反道德行為準則者救濟之途徑。	第九條 懲戒措施 董事、監察人或經理人有違反道德行為準則之情形時，公司應依據其於道德行為準則訂定之懲戒措施處理之，且即時於公開資訊觀測站揭露違反道德行為準則人員之違反日期、違反事由、違反準則及處理情形等資訊。公司並應制定相關申訴制度，提供違反道德行為準則者救濟之途徑。	刪除監察人規定。

修正後條文	現行條文	說明
第 十 條 豁免適用之程序 若有豁免董事~~、監察人~~或經理人遵循公司之道德行為準則之必要時，須經由董事會決議通過，且即時於公開資訊觀測站揭露董事會通過豁免之日期、獨立董事之反對或保留意見、豁免適用之期間、豁免適用之原因及豁免適用之準則等資訊，俾利股東評估董事會所為之決議是否適當，以抑制任意或可疑的豁免遵循準則之情形發生，並確保任何豁免遵循準則之情形均有適當的控管機制，以保護公司。	第 十 條 豁免適用之程序 若有豁免董事、監察人或經理人遵循公司之道德行為準則之必要時，須經由董事會決議通過，且即時於公開資訊觀測站揭露董事會通過豁免之日期、獨立董事之反對或保留意見、豁免適用之期間、豁免適用之原因及豁免適用之準則等資訊，俾利股東評估董事會所為之決議是否適當，以抑制任意或可疑的豁免遵循準則之情形發生，並確保任何豁免遵循準則之情形均有適當的控管機制，以保護公司。	刪除監察人規定。
第 十一 條 揭露方式 本公司應於公司網站、年報、公開說明書及公開資訊觀測站揭露其所訂定之道德行為準則，修正時亦同。	第 十一 條 揭露方式 各上市上櫃公司應於公司網站、年報、公開說明書及公開資訊觀測站揭露其所訂定之道德行為準則，修正時亦同。	酌修文字。
第 十二 條 施行 本道德行為準則經董事會通過後施行並~~送各監察人及~~提報股東會，修正時亦同。 第 十三 條 沿革 本準則訂於2019年03月22日。 第一次修訂於西元2021年03月24日。	第 十二 條 施行 本道德行為準則經董事會通過後施行，並送各監察人及提報股東會，修正時亦同。 本規則經民國108年3月22日董事會通過後實施並送交各監察人及提報股東會。	新增修訂紀錄。

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel：+886 (2) 2725-9988
Fax：+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 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 109 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 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

營業收入認列之完整性及正確性

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 109 年底共開設有 33 間店鋪，其中 16 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，109 年度此類型店鋪營業收入淨額計 1,268,940 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完整性與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 POS 系統及 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交易細項測試，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. 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 109 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

會計師 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 110 年 3 月 29 日

亞洲誠泰科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	109年12月31日 金額	%	108年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	$ 634,210	20	$ 297,456	17
1170	應收帳款－非關係人（附註四及七）	81,887	3	46,791	3
1200	其他應收款（附註四及二六）	2,036	-	1,396	-
130X	存貨（附註四及八）	17,557	1	8,464	-
1410	預付款項（附註二六）	18,140	1	15,625	1
1470	其他流動資產（附註十三）	5,642	-	5,321	-
11XX	流動資產總計	759,472	25	375,053	21
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十、二三及二六）	954,840	31	646,500	37
1755	使用權資產（附註四、五及十一）	1,300,276	42	681,725	38
1780	無形資產（附註四、十二及二三）	3,250	-	905	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二十）	5,504	-	4,003	-
1915	預付工程及設備款（附註二三及二七）	40,137	1	48,158	3
1920	存出保證金	36,368	1	19,282	1
15XX	非流動資產總計	2,340,375	75	1,400,573	79
1XXX	資產總計	$ 3,099,847	100	$ 1,775,626	100

代碼	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註四、十四及二三）	$ -	-	$ 10,541	1
2170	應付帳款	113,393	4	70,814	4
2280	租賃負債－流動（附註四、十一及二三）	158,678	5	115,578	6
2219	其他應付款（附註十、十五、二三及二六）	232,815	7	142,992	8
2230	本期所得稅負債（附註四及二十）	9,363	-	12,884	1
2300	其他流動負債（附註十五）	2,404	-	1,913	-
21XX	流動負債總計	516,653	16	354,722	20
	非流動負債				
2580	租賃負債－非流動（附註四、十一及二三）	1,134,879	37	568,297	32
2550	負債準備－非流動（附註四及十六）	54,149	2	31,876	2
2570	遞延所得稅負債（附註四及二十）	646	-	510	-
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及十七）	1,902	-	1,589	-
2650	採用權益法之投資貸餘（附註四及九）	76	-	-	-
2670	其他應付款－非流動（附註十、十五及二三）	129,830	4	82,628	5
25XX	非流動負債總計	1,321,482	43	684,900	39
2XXX	負債總計	1,838,135	59	1,039,622	59
	權益（附註十八）				
	股本				
3110	普通股股本	449,800	14	378,730	21
3140	預收股本	1,870	-	-	-
3100	股本總計	451,670	14	378,730	21
3200	資本公積	579,387	19	139,650	8
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	21,815	1	12,943	1
3350	未分配盈餘	208,844	7	204,681	11
3300	保留盈餘總計	230,659	8	217,624	12
3400	其他權益	(4)	-		
3XXX	權益總計	1,261,712	41	736,004	41
	負債與權益總計	$ 3,099,847	100	$ 1,775,626	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 109 年及 108 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		109年度 金額	%	108年度 金額	%
4000	營業收入（附註四）	$ 2,414,639	100	$ 1,926,252	100
5000	營業成本(附註四、八及二六)	1,457,497	60	1,122,910	58
5900	營業毛利	957,142	40	803,342	42
	營業費用（附註十九及二六）				
6100	推銷費用	733,587	30	547,952	29
6200	管理費用	172,110	7	138,024	7
6300	研究發展費用	669	-	901	-
6450	預期信用減損損失回轉利益	(13)	-	(17)	-
6000	營業費用合計	906,353	37	686,860	36
6900	營業淨利	50,789	3	116,482	6
	營業外收入及支出（附註十九）				
7100	利息收入	435	-	354	-
7010	其他收入（附註二六）	1,628	-	1,046	-
7020	其他利益及損失	1,508	-	2,378	-
7050	財務成本	(14,818)	(1)	(9,276)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額（附註九）	(72)	-	-	-
7000	營業外收入及支出合計	(11,319)	(1)	(5,498)	-
7900	稅前淨利	39,470	2	110,984	6
7950	所得稅費用（附註四及二十）	7,900	1	22,268	1
8200	本年度淨利	31,570	1	88,716	5

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		109年度 金　額	109年度 %	108年度 金　額	108年度 %
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	$ 503	-	($ 649)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅（附註二十）	(101)	-	130	-
8310		402	-	(519)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目	(4)	-	-	-
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	398	-	(519)	-
8500	本年度綜合損益總額	$ 31,968	1	$ 88,197	5
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	$ 31,570	1	$ 88,716	5
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	$ 31,968	1	$ 88,197	5
	每股盈餘（附註二一）				
9750	基　本	$ 0.79		$ 2.47	
9850	稀　釋	$ 0.76		$ 2.33	

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

個體權益變動表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

代碼		股本：股數（仟股）	股本：普通股股本	股本：預收股本	資本公積	保留盈餘：法定盈餘公積	保留盈餘：未分配盈餘	保留盈餘：總計	其他權益：國外營運機構財務報表換算之兌換差額	權益總額
A1	108 年 1 月 1 日餘額	31,500	$ 315,000	$ -	$ -	$ 2,225	$ 127,202	$ 129,427	$ -	$ 444,427
	107 年度盈餘指撥及分配									
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	10,718	(10,718)	-	-	-
N1	發行員工認股權	-	-	-	3,724	-	-	-	-	3,724
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	-	88,716	88,716	-	88,716
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(519)	(519)	-	(519)
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	88,197	88,197	-	88,197
E1	現金增資	6,373	63,730	-	135,926	-	-	-	-	199,656
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	37,873	378,730	-	139,650	12,943	204,681	217,624	-	736,004
	108 年度盈餘指撥及分配									
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	8,872	(8,872)	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(18,937)	(18,937)	-	(18,937)
N1	發行員工認股權	-	-	-	6,021	-	-	-	-	6,021
N1	員工認股權計畫下發行之普通股	-	-	1,870	-	-	-	-	-	1,870
D1	109 年度淨利	-	-	-	-	-	31,570	31,570	-	31,570
D3	109 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	402	402	(4)	398
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	31,972	31,972	(4)	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

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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	$ 39,470	$ 110,984
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	345,890	250,649
A20200	攤銷費用	1,071	522
A20300	預期信用減損損失迴轉利益	(13)	(17)
A21900	員工認股權酬勞成本	6,021	3,724
A20900	財務成本	14,818	9,276
A21200	利息收入	(435)	(354)
A23700	存貨跌價及呆滯損失（回升利益）	(74)	129
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	72	-
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損失	46	-
A24100	外幣兌換淨利益	(2,735)	(2,544)
A29900	提列退休金成本	816	60
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	(35,083)	4,573
A31180	其他應收款	(496)	(1,261)
A31200	存　　貨	(9,019)	(660)
A31230	預付款項	(2,515)	(8,922)
A31240	其他流動資產	(321)	(4,075)
A32150	應付帳款	42,579	16,498
A32180	其他應付款	40,799	21,179
A32230	其他流動負債	491	729
A33000	營運產生之現金	441,382	400,490
A33100	收取之利息	291	344
A33300	支付之利息	(14,898)	(9,355)
A33500	支付之所得稅	(12,887)	(26,294)
AAAA	營業活動之淨現金流入	413,888	365,185

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		109年度	108年度
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	($ 396,648)	($ 282,730)
B04500	購置無形資產	(3,416)	(333)
B03700	存出保證金增加	(17,086)	(2,963)
BBBB	投資活動之現金流出	(417,150)	(286,026)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款減少	(10,541)	(10,541)
C04020	租賃本金償還	(137,162)	(92,323)
C04500	發放現金股利	(18,937)	
C04600	發行本公司新股	506,656	199,656
CCCC	籌資活動之淨現金流入	340,016	96,792
EEEE	現金及約當現金淨增加	336,754	175,951
E00100	年初現金及約當現金餘額	297,456	121,505
E00200	年底現金及約當現金餘額	$ 634,210	$ 297,456

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

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel：+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 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 109 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 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

營業收入認列之完整性及正確性

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 109 年底共開設有 33 間店鋪，其中 16 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 109 年度此類型店鋪營業收入淨額計 1,268,940 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完整性與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 POS 系統及 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交易細項測試，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. 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 109 及 108 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 109 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

會計師　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　110　年　3　月　29　日

亞洲藏壽司股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	109年12月31日 金額	%	108年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	$ 634,573	20	$ 297,456	17
1170	應收帳款－非關係人（附註四及七）	81,887	3	46,791	3
1200	其他應收款（附註四及二六）	2,036	-	1,396	-
130X	存貨（附註四及八）	17,557	1	8,464	-
1410	預付款項（附註二六）	18,140	1	15,625	1
1470	其他流動資產（附註十三）	5,214	-	5,321	-
11XX	流動資產總計	759,407	25	375,053	21
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十、二三及二六）	954,840	31	646,500	37
1755	使用權資產（附註四、五及十一）	1,300,276	42	681,725	38
1780	無形資產（附註四、十二及二三）	3,250	-	905	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二十）	5,504	-	4,003	-
1915	預付工程及設備款（附註二三及二七）	40,137	1	48,158	3
1920	存出保證金	36,368	1	19,282	1
15XX	非流動資產總計	2,340,375	75	1,400,573	79
1XXX	資產總計	$ 3,099,782	100	$ 1,775,626	100
代碼	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註四、十四及二三）	$ -	-	$ 10,541	1
2170	應付帳款	113,393	4	70,814	4
2280	租賃負債－流動（附註四、十一及二三）	158,678	5	115,578	6
2219	其他應付款（附註十、十五、二三及二六）	232,815	7	142,992	8
2230	本期所得稅負債（附註四及二十）	9,363	-	12,884	1
2300	其他流動負債（附註十五）	2,415	-	1,913	-
21XX	流動負債總計	516,664	16	354,722	20
	非流動負債				
2580	租賃負債－非流動（附註四、十一及二三）	1,134,879	37	568,297	32
2550	負債準備－非流動（附註四及十六）	54,149	2	31,876	2
2570	遞延所得稅負債（附註四及二十）	646	-	510	-
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及十七）	1,902	-	1,589	-
2670	其他應付款－非流動（附註十、十五及二三）	129,830	4	82,628	5
25XX	非流動負債總計	1,321,406	43	684,900	39
2XXX	負債總計	1,838,070	59	1,039,622	59
	權益（附註十八）				
	股本				
3110	普通股股本	449,800	14	378,730	21
3140	預收股本	1,870	-	-	-
3100	股本總計	451,670	14	378,730	21
3200	資本公積	579,387	19	139,650	8
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	21,815	1	12,943	1
3350	未分配盈餘	208,844	7	204,681	11
3300	保留盈餘總計	230,659	8	217,624	12
3400	其他權益	(4)	-	-	-
3XXX	權益總計	1,261,712	41	736,004	41
	負債與權益總計	$ 3,099,782	100	$ 1,775,626	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 109 年及 108 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		109年度 金額	%	108年度 金額	%
4000	營業收入（附註四）	$ 2,414,639	100	$ 1,926,252	100
5000	營業成本(附註四、八及二六)	1,457,497	60	1,122,910	58
5900	營業毛利	957,142	40	803,342	42
	營業費用（附註十九及二六）				
6100	推銷費用	733,587	30	547,952	29
6200	管理費用	172,161	7	138,024	7
6300	研究發展費用	669	-	901	-
6450	預期信用減損損失回轉利益	(13)	-	(17)	-
6000	營業費用合計	906,404	37	686,860	36
6900	營業淨利	50,738	3	116,482	6
	營業外收入及支出（附註十九）				
7100	利息收入	435	-	354	-
7010	其他收入（附註二六）	1,628	-	1,046	-
7020	其他利益及損失	1,487	-	2,378	-
7050	財務成本	(14,818)	(1)	(9,276)	-
7000	營業外收入及支出合計	(11,268)	(1)	(5,498)	-
7900	稅前淨利	39,470	2	110,984	6
7950	所得稅費用（附註四及二十）	7,900	1	22,268	1
8200	本年度淨利	31,570	1	88,716	5

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		109年度 金　額	109年度 %	108年度 金　額	108年度 %
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	$ 503	-	($ 649)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅（附註二十）	(101)	-	130	-
8310		402	-	(519)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(4)	-	-	-
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	398	-	(519)	-
8500	本年度綜合損益總額	$ 31,968	1	$ 88,197	5
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	$ 31,570	1	$ 88,716	5
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	$ 31,968	1	$ 88,197	5
	每股盈餘（附註二一）				
9750	基　本	$ 0.79		$ 2.47	
9850	稀　釋	$ 0.76		$ 2.33	

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其子公司

合併權益變動表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

代碼		股本			保留盈餘			其他權益	
		股數（仟股）	普通股股本	預收股本	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	總計	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	權益總額
A1	108 年 1 月 1 日餘額	31,500	$ 315,000	$ -	$ -	$ 2,225	$ 127,202	$ 129,427	$ -	$ 444,427
B1	107 年度盈餘指撥及分配提列法定盈餘公積	-	-	-	-	10,718	(10,718)	-	-	-
N1	發行員工認股權	-	-	-	3,724	-	-	-	-	3,724
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	-	88,716	88,716	-	88,716
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(519)	(519)	-	(519)
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	88,197	88,197	-	88,197
E1	現金增資	6,373	63,730	-	135,926	-	-	-	-	199,656
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	37,873	378,730	-	139,650	12,943	204,681	217,624	-	736,004
B1	108 年度盈餘指撥及分配：提列法定盈餘公積	-	-	-	-	8,872	(8,872)	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(18,937)	(18,937)	-	(18,937)
N1	發行員工認股權	-	-	-	6,021	-	-	-	-	6,021
N1	員工認股權計畫下發行之普通股	-	-	1,870	-	-	-	-	-	1,870
D1	109 年度淨利	-	-	-	-	-	31,570	31,570	-	31,570
D3	109 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	402	402	(4)	398
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	31,972	31,972	(4)	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

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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	$ 39,470	$ 110,984
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	345,890	250,649
A20200	攤銷費用	1,071	522
A20300	預期信用減損損失迴轉利益	(13)	(17)
A21900	員工認股權酬勞成本	6,021	3,724
A20900	財務成本	14,818	9,276
A21200	利息收入	(435)	(354)
A23700	存貨跌價及呆滯損失（回升利益）	(74)	129
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損失	46	-
A24100	外幣兌換淨利益	(2,735)	(2,544)
A29900	提列退休金成本	816	60
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	(35,083)	4,573
A31180	其他應收款	(496)	(1,261)
A31200	存　　貨	(9,019)	(660)
A31230	預付款項	(2,515)	(8,922)
A31240	其他流動資產	107	(4,075)
A32150	應付帳款	42,579	16,498
A32180	其他應付款	40,799	21,179
A32230	其他流動負債	502	729
A33000	營運產生之現金	441,749	400,490
A33100	收取之利息	291	344
A33300	支付之利息	(14,898)	(9,355)
A33500	支付之所得稅	(12,887)	(26,294)
AAAA	營業活動之淨現金流入	414,255	365,185

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		109年度	108年度
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	($ 396,648)	($ 282,730)
B04500	購置無形資產	(3,416)	(333)
B03700	存出保證金增加	(17,086)	(2,963)
BBBB	投資活動之現金流出	(417,150)	(286,026)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款減少	(10,541)	(10,541)
C04020	租賃本金償還	(137,162)	(92,323)
C04500	發放現金股利	(18,937)	-
C04600	發行本公司新股	506,656	199,656
CCCC	籌資活動之淨現金流入	340,016	96,792
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(4)	-
EEEE	現金及約當現金淨增加	337,117	175,951
E00100	年初現金及約當現金餘額	297,456	121,505
E00200	年底現金及約當現金餘額	$ 634,573	$ 297,456

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

亞洲藏書司股份有限公司

盈餘分配表

民國 109 年度

單位：新台幣元

項　　目	金　　額
期初未分配盈餘	$ 176,872,973
加：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	402,017
調整後未分配盈餘	177,274,990
加：本年度稅後淨利	31,569,727
減：提列法定盈餘公積	(3,197,174)
依法提列特別盈餘公積	(3,936)
可供分配盈餘	$ 205,643,607
分配項目：	
普通股現金股利(每股 0.5 元)(註)	(22,893,000)
期末未分配盈餘	$ 182,750,607

註：

1. 配息率係以截至民國 110 年 2 月 28 日為止，發行流通在外股數 45,786,000 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：

【附件六】

亞洲藏壽司股份有限公司
董事及監察人選舉辦法
(修正後：董事選舉辦法)
修訂前後條文對照表

修正後條文	現行條文	說明
1 範圍 本公司董事~~及監察人~~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。	1 範圍 本公司董事及監察人之選任，除法令或本公司章程另有規定者外，依本辦法之規定辦理。	配合本公司設置審計委員會取代監察人制度，爰刪除監察人相關規定。
2 董事之資格 2.1 本公司董事~~及監察人~~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 董事之資格 2.1 本公司董事及監察人之選任，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。	配合本公司設置審計委員會取代監察人制度，爰刪除監察人相關規定。
(本條刪除)	3 監察人之資格及選任 3.1 監察人之設置應參考「公開發行公司獨立董事設置及遵循事項辦法」有關獨立性之規定，選任適當之監察人，以強化公司風險管理及財務營運控制。此外，監察人亦應具備下列條件： 3.1.1 誠信踏實。 3.1.2 公正判斷。 3.1.3 專業知識。 3.1.4 豐富之經驗。 3.1.5 閱讀財務報表之能力。 3.1.6 本公司全體監察人應至少一人須為會計或財務專業人士。 3.2 監察人間或監察人與董事間，應至少一席以上，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。 3.3 監察人不得兼任公司董事、經理人或其他職員，且監察人中至少須有一人在國內有住所，以即時發揮監察功能。	配合本公司設置審計委員會取代監察人制度，爰刪除監察人相關規定。

修正後條文	現行條文	說明
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 獨立董事之資格及選任 4.1 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。 4.2 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「上市上櫃治理守則」第二十四條規定辦理。	條號調整及文字酌修。
4 董事~~及監察人~~之選舉制度 4.1 本公司~~之董事、監察人之設置均依照公司法第一百二十八之一條設置，公開發行後則由股東會就有行為能力之人選任之，惟未來本公司上櫃(市)後，~~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。~~，為審查董事候選人之資格條件、學經歷背景及有無公司法第三十條所列各款情事等事項，不得任意增列其他資格條件之證明文件，並應將審查結果提供股東參考，俾選出適任之董事。~~ 4.2 (略) 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，~~，臺灣證券交易所上市審查準則相關規定或中華民國證券櫃檯買賣中心「證券商營業處所買賣有價證券審查準則第10條第1項各款不宜上櫃規定之具體認定標準」第8款規定者，~~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。 ~~4.4 監察人因故解任，致人數不足公司章程規定者，宜於最近一次股東會補選之。但監察人全體均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。~~	5 董事及監察人之選舉制度 5.1 本公司之董事、監察人之設置均依照公司法第一百二十八之一條設置，公開發行後則由股東會就有行為能力之人選任之，惟未來本公司上櫃(市)後，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，為審查董事候選人之資格條件、學經歷背景及有無公司法第三十條所列各款情事等事項，不得任意增列其他資格條件之證明文件，並應將審查結果提供股東參考，俾選出適任之董事。 5.2 (略) 5.3 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、臺灣證券交易所上市審查準則相關規定或中華民國證券櫃檯買賣中心「證券商營業處所買賣有價證券審查準則第10條第1項各款不宜上櫃規定之具體認定標準」第8款規定者，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。 5.4 監察人因故解任，致人數不足公司章程規定者，宜於最近一次股東會補選之。但監察人全體均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。	(1)條號調整。 (2)配合本公司設置審計委員會取代監察人制度，爰刪除監察人相關規定。 (3)配合公司法第192條之1修正簡化提名董事之作業程序，爰修正第一項。

修正後條文	現行條文	說明
5 董事~~及監察人~~之選舉方法 本公司董事~~及監察人~~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 董事及監察人之選舉方法 本公司董事及監察人之選舉，採累積投票制，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。	(1)條號調整及文字酌修。 (2)配合本公司設置審計委員會取代監察人制度，爰刪除監察人相關規定。
6 董事會應製備與應選出董事~~及監察人~~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 董事會應製備與應選出董事及監察人人數相同之選舉票，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。	(1)條號調整。 (2)配合本公司設置審計委員會取代監察人制度，爰刪除監察人相關規定。
7 本公司董事~~及監察人~~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 本公司董事及監察人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。	(1)條號調整。 (2)配合本公司設置審計委員會取代監察人制度，爰刪除監察人相關規定。
8(略)	9(略)	條號調整。
(本條刪除)	10 被選舉人如為股東身分者，選舉人須在選舉票被選舉人欄填明被選舉人戶名及股東戶號；如非股東身分者，應填明被選舉人姓名及身分證明文件編號。惟政府或法人股東為被選舉人時，選舉票之被選舉人戶名欄應填列該政府或法人名稱，亦得填列該政府或法人名稱及其代表人姓名；代表人有數人時，應分別加填代表人姓名。	配合金管會於2019年4月25日發布金管證交字第1080311451號令，上市（櫃）公司董事及監察人選舉自2021年起應採候選人提名制度，股東應就董事候選人名單中選任之，股東於股東會召開前即可從候選人名單知悉各候選人之姓名、學經歷等資訊，以股東戶號或身分證字號為辨明候選人身分之方式，即無必要，爰刪除本條。

修正後條文	現行條文	說明
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~~被選舉人之戶名（姓名）或股東戶號（身分證明文件編號）及~~分配選舉權數外，夾寫其他文字者。 ~~9.6 所填被選舉人之姓名與其他股東相同而未填股東戶號或身分證明文件編號可資識別者。~~	11 選舉票有下列情事之一者無效： 11.1 不用董事會製備之選票者。 11.2 以空白之選票投入投票箱者。 11.3 字跡模糊無法辨認或經塗改者。 11.4 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；所填被選舉人如非股東身分者，其姓名、身分證明文件編號經核對不符者。 11.5 除填被選舉人之戶名（姓名）或股東戶號（身分證明文件編號）及分配選舉權數外，夾寫其他文字者。 11.6 所填被選舉人之姓名與其他股東相同而未填股東戶號或身分證明文件編號可資識別者。	(1)條號調整。 (2)股東得依公司法第173條規定，於特定情形下(如董事會不為召集之通知時) 得報經主管機關許可，自行召集，擬配合調整本條第一款。 (3)上市（櫃）公司董事及監察人選舉自2021年起應採候選人提名制度，股東應就董事候選人名單中選任之，爰調整本條第四款及第五款，並刪除第六款。
10 投票完畢後當場開票，開票結果應由主席當場宣布董事~~、監察人~~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。	12 投票完畢後當場開票，開票結果應由主席當場宣布董事、監察人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。	(1)條號調整。 (2)配合本公司設置審計委員會取代監察人制度，爰刪除監察人相關規定。
11 當選之董事~~及監察人~~由本公司董事會發給當選通知書。	13 當選之董事及監察人由本公司董事會發給當選通知書。	(1)條號調整。 (2)配合本公司設置審計委員會取代監察人制度，爰刪除監察人相關規定。
12(略)	14(略)	條號調整。
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06月28日股東會通過。	15 初次訂定：2018年11月07日董事會(代行股東會)通過。	(1)條號調整。 (2)修訂沿革紀錄。

【附件七】

亞洲藏壽司股份有限公司
股東會議事規則
修訂前後條文對照表

修正後條文	現行條文	說明
第 三 條 (略) 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~~以書面~~向本公司提出股東常會議案~~。~~但，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。	第 三 條 (略) 選任或解任董事、變更章程、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五第一項各款、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六之事項應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。 持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向本公司提出股東常會議案。但以一項為限，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。 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、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，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。	(1)配合公司法第172條第5項及經商字第10700105410號函修正本條第四項及第六項。 (2)配合經商字第10702417500號函新增本條第五項。 (3)文字酌修。

修正後條文	現行條文	說明
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　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。 (略)	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，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。 (略)	提升公司治理並維護股東之權益，修正本條第二項。
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。 (略) 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　條 股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。 (略) 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。	(1)配合上櫃後採用電子投票方式，落實逐案票決精神，修整本條第一項。 (2)為免股東會召集權人過度限縮股東投票時間，致股東因來不及投票而影響股東行使投票權利，修正本條第四項。
第 十三 條 (略) 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。	第 十三 條 (略) 本公司召開股東會時，得採行以書面或電子方式行使其表決權（依公司法第一百七十七條之一第一項但書應採行電子投票之公司：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。	(1)配合採行電子投票，修正本條第二項。 (2) 配合上櫃後採用電子投票方式，落實逐案票決精神，修正本條第四條議案表決之規定。

修正後條文	現行條文	說明
(略) 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。 (略)	(略) 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。 議案之表決，經主席徵詢全體出席股東無異議者，視為通過，其效力與投票表決同；有異議者，應依前項規定採取投票方式表決。 (略)	
第 十四 條 股東會有選舉董事~~、監察人~~時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事~~、監察人~~之名單與其當選權數及落選董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。 ~~如已依證交法14條之4設置審計委員會，依法不再設置監察人，並由全體獨立董事組成審計委員會替代監察人職權。~~	第 十四 條 股東會有選舉董事、監察人時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事、監察人之名單與其當選權數。 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。 如已依證交法14條之4設置審計委員會，依法不再設置監察人，並由全體獨立董事組成審計委員會替代監察人職權。	(1)刪除監察人之規定。 (2)提升公司治理並維護股東之權益，修正本條第一項。
第 十五 條 (略) 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 十五 條 (略) 議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及其結果記載之，在本公司存續期間，應永久保存。	落實逐案票決精神，修改本條第三項敘述。
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~~股東會通過後施行~~。 第一次修訂於民國110年06月28日。	第 十九 條 本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。 本規則經民國107年11月07日股東會通過後施行。	修訂沿革紀錄。