



股票代碼：2754

# 亞洲藏壽司股份有限公司

## 一一二年股東常會

### 議事手冊

時間：民國一一二年六月二十七日 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9樓第一教室)

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、臨時動議】 .....          | 4  |
|    | 【五、散會】 .....            | 4  |
| 參、 | 附件.....                 | 5  |
|    | 一、111 年度營業報告書 .....     | 5  |
|    | 二、111 年審計委員會審查報告書 ..... | 7  |
|    | 三、111 年度合併財務報告 .....    | 8  |
|    | 四、111 年度個體財務報告 .....    | 18 |
|    | 五、111 年度盈餘分配表 .....     | 28 |
|    | 六、董事選舉辦法修訂前後條文對照表 ..... | 29 |
| 肆、 | 附錄.....                 | 30 |
|    | 一、董事選舉辦法 .....          | 30 |
|    | 二、股東會議事規則 .....         | 32 |
|    | 三、公司章程 .....            | 36 |
|    | 四、董事持股情形 .....          | 39 |

## 壹、開會程序

### 亞洲藏壽司股份有限公司 一一二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、臨時動議
- 七、散    會

## 貳、開會議程

### 亞洲藏壽司股份有限公司 一一二年股東常會議程

時間：民國一一二年六月二十七日 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9樓第一教室)

一、宣布開會

二、主席致詞

三、報告事項

(1) 民國111年度營業報告。

(2) 民國111年度審計委員會決算表冊審查報告。

(3) 民國111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111年度營業報告書及財務報表案。

(2) 民國111年度盈餘分配案。

五、討論事項

修訂「董事選舉辦法」案。

六、臨時動議

七、散會

## 【一、報告事項】

第一案：

案由：民國111年度營業報告，敬請鑒察。

說明：民國111年度營業報告案，敬請參閱本手冊【附件一】(第5頁-第6頁)。

第二案：

案由：民國111年度審計委員會決算表冊審查報告，敬請鑒察。

說明：民國111年度審計委員會審查報告書，請參閱本手冊【附件二】(第7頁)。

第三案：

案由：111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600萬元及董事酬勞150萬元，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111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薛峻泯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8頁-第17頁)及【附件四】(第18頁-第27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5頁-第7頁)。

(3) 提請承認。

決議：

第二案：(提案者：董事會)

案由：民國111年度盈餘分配案，提請承認。

說明：(1) 111年度稅後淨利為241,064,065元，依章程第27條及法令規定，提列法定盈餘公積新台幣24,046,326元及提列特別盈餘公積新台幣377,805元後，可供分配盈餘為新台幣398,786,513元。

- (2) 本年度提撥新台幣70,075,500元為股東現金紅利，每股配發新台幣1.5元，盈餘分配表請參閱本手冊【附件五】(第28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】**

第一案：(提案者：董事會)

案由：修訂「董事選舉辦法」，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，擬修正部分條文。

(2) 修訂後前後條文對照表請參閱本手冊【附件六】(第29頁)。

(3) 提請 討論。

決議：

### **【四、臨時動議】**

### **【五、散會】**


 亞洲藏壽司股份有限公司

## 營業報告書

時序進入111年，相較於110年，新冠肺炎帶來的衝擊相形緩和，針對餐飲業的防疫規範也逐一鬆綁，在遵守基本防疫措施的前提之下，本公司所營店鋪全年皆可正常營運無虞，是以既有店鋪營收狀況恢復穩定。同時，著眼於未來的發展，持續進行展店投資。在此經營環境快速變動之際，本公司始終秉持經營理念，堅持提供消費者美味、安心安全的商品及愉快的用餐體驗，持續提升顧客滿意度。

111年共開出6家新店，總店鋪數由110年底42家，成長至48家。111年展店成果如下表所示。

111年度展店成果

| 店號   | 店鋪名稱    | 開幕時間    |
|------|---------|---------|
| 43號店 | 台南中華西路店 | 111年 1月 |
| 44號店 | 台中惠文路店  | 111年 2月 |
| 45號店 | 屏東勝利路店  | 111年 3月 |
| 46號店 | 台中大遠百店  | 111年 6月 |
| 47號店 | 嘉義博愛路店  | 111年 7月 |
| 48號店 | 台南開元路店  | 111年 8月 |
| 總計6家 |         |         |

本公司受惠於既有店鋪營收大幅回穩與持續展店效益，合併營業收入為3,847,885千元，較前一年大幅成長52%。合併營業利益為322,479千元，較前一年大幅成長886%。合併稅後淨利為241,064千元，較前一年大幅成長979%。雖111年4~5月間受新冠肺炎疫情升溫影響，致使第二季收益狀況下滑，而本公司在確保店鋪穩定營運之下，積極投入販促活動，且成本費用管理得宜，同時受惠食材成本波動較為穩定，來客數穩定回升，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   | 110年度     | 占比% | 111年度     | 占比% | 去年增減% |
|------|-----------|-----|-----------|-----|-------|
| 營業收入 | 2,527,098 | 100 | 3,847,885 | 100 | 52    |
| 營業成本 | 1,535,008 | 61  | 2,239,108 | 58  | 46    |
| 營業毛利 | 992,090   | 39  | 1,608,777 | 42  | 62    |
| 營業費用 | 959,396   | 38  | 1,286,298 | 33  | 34    |
| 營業利益 | 32,694    | 1   | 322,479   | 9   | 886   |
| 稅前淨利 | 23,228    | 1   | 300,447   | 8   | 1,193 |
| 稅後淨利 | 22,349    | 1   | 241,064   | 6   | 979   |

【111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 | 914,846 | 795,776 | 1,118,996 | 1,018,267 |
| 營業成本 | 531,375 | 477,999 | 636,290   | 593,444   |
| 營業毛利 | 383,471 | 317,777 | 482,706   | 424,823   |
| 營業費用 | 301,487 | 294,785 | 349,189   | 340,837   |
| 營業利益 | 81,984  | 22,992  | 133,517   | 83,986    |
| 稅前淨利 | 77,887  | 27,507  | 127,926   | 67,127    |
| 稅後淨利 | 62,298  | 21,992  | 103,069   | 53,705    |

展望112年，相信是從疫情危機中復甦，充滿全新挑戰的一年。著眼於公司未來的成長，本公司將致力於海外市場的拓展、國內店鋪的全新嘗試等深具挑戰性的專案，同時亦將本著經營理念，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、持續積極展店，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111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薛峻泯會計師及周以隆會計師查核完竣並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配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 2 年 5 月 1 1 日

# 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 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 111 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，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民國 111 年底共開設有 48 間店鋪，其中 26 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 111 年度此類型店鋪營業收入淨額計 2,168,122 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 111 及 110 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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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。

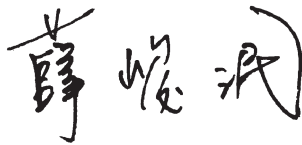
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對亞洲藏壽司股份有限公司及其子公司民國 111 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 薛 峻 泯



會計師 周 以 隆



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1090358185 號函

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 1 1 2 年 3 月 9 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                    | 111年12月31日 |           |     | 110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）         | \$         | 376,186   | 9   | \$         | 412,600   | 10  |
| 1170 | 應收帳款－非關係人（附註四及七）       |            | 101,172   | 2   |            | 100,972   | 3   |
| 1200 | 其他應收款（附註四及二七）          |            | 690       | -   |            | 17,550    | -   |
| 130X | 存貨（附註四及八）              |            | 25,965    | 1   |            | 16,082    | -   |
| 1410 | 預付款項（附註二七）             |            | 21,842    | 1   |            | 26,406    | 1   |
| 1470 | 其他流動資產（附註十三）           |            | 10,201    | -   |            | 5,484     | -   |
| 11XX | 流動資產總計                 |            | 536,056   | 13  |            | 579,094   | 14  |
|      | 非流動資產                  |            |           |     |            |           |     |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四、十、二四及二七） |            | 1,562,475 | 36  |            | 1,276,462 | 32  |
| 1755 | 使用權資產（附註四、五及十一）        |            | 2,043,508 | 47  |            | 1,961,806 | 49  |
| 1780 | 無形資產（附註四及十二）           |            | 2,289     | -   |            | 2,839     | -   |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及二十）        |            | 13,016    | -   |            | 6,686     | -   |
| 1915 | 預付工程及設備款（附註二四）         |            | 125,737   | 3   |            | 127,745   | 3   |
| 1920 | 存出保證金                  |            | 53,197    | 1   |            | 45,509    | 1   |
| 1985 | 預付租賃款                  |            | -         | -   |            | 8,705     | 1   |
| 15XX | 非流動資產總計                |            | 3,800,222 | 87  |            | 3,429,752 | 86  |
| 1XXX | 資 產 總 計                | \$         | 4,336,278 | 100 | \$         | 4,008,846 | 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）        | \$         | 100,000   | 2   | \$         | 200,000   | 5   |
| 2170 | 應付帳款                   |            | 141,522   | 3   |            | 117,099   | 3   |
| 2219 | 其他應付款（附註十、十五、二四及二七）    |            | 250,828   | 6   |            | 239,388   | 6   |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註四及二十）        |            | 64,316    | 1   |            | 8         | -   |
| 2280 | 租賃負債－流動（附註四、十一及二四）     |            | 242,314   | 6   |            | 212,694   | 5   |
| 2300 | 其他流動負債（附註十五）           |            | 3,787     | -   |            | 2,918     | -   |
| 21XX | 流動負債總計                 |            | 802,767   | 18  |            | 772,107   | 19  |
|      | 非流動負債                  |            |           |     |            |           |     |
| 2550 | 負債準備－非流動（附註四及十六）       |            | 98,175    | 2   |            | 74,818    | 2   |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及二十）        |            | 4,060     | -   |            | 2,837     | -   |
| 2580 | 租賃負債－非流動（附註四、十一及二四）    |            | 1,822,662 | 42  |            | 1,759,053 | 44  |
| 2640 | 淨確定福利負債－非流動（附註四及十七）    |            | 2,541     | -   |            | 1,628     | -   |
| 2610 | 其他應付款－非流動（附註十、十五及二四）   |            | 110,130   | 3   |            | 125,889   | 3   |
| 2670 | 其他非流動負債                |            | 37        | -   |            | 37        | -   |
| 25XX | 非流動負債總計                |            | 2,037,605 | 47  |            | 1,964,262 | 49  |
| 2XXX | 負債總計                   |            | 2,840,372 | 65  |            | 2,736,369 | 68  |
|      | 權益（附註十八）               |            |           |     |            |           |     |
|      | 股 本                    |            |           |     |            |           |     |
| 3110 | 普通股股本                  |            | 463,070   | 11  |            | 458,560   | 11  |
| 3140 | 預收股本                   |            | 154       | -   |            | 957       | -   |
| 3100 | 股本總計                   |            | 463,224   | 11  |            | 459,517   | 11  |
| 3200 | 資本公積                   |            | 582,525   | 13  |            | 582,074   | 15  |
|      | 保留盈餘                   |            |           |     |            |           |     |
| 3310 | 法定盈餘公積                 |            | 27,324    | 1   |            | 25,012    | 1   |
| 3320 | 特別盈餘公積                 |            | 3         | -   |            | 4         | -   |
| 3350 | 未分配盈餘                  |            | 423,211   | 10  |            | 205,873   | 5   |
| 3300 | 保留盈餘總計                 |            | 450,538   | 11  |            | 230,889   | 6   |
| 3400 | 其他權益                   | (          | 381)      | -   | (          | 3)        | -   |
| 3XXX | 權益總計                   |            | 1,495,906 | 35  |            | 1,272,477 | 32  |
|      | 負 債 與 權 益 總 計          | \$         | 4,336,278 | 100 | \$         | 4,008,846 | 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 111 年及 110 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  |                    | 111年度             |              | 110年度             |              |
|------|--------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|
|      |                    | 金 額               | %            | 金 額               | %            |
| 4000 | 營業收入（附註四）          | \$ 3,847,885      | 100          | \$ 2,527,098      | 100          |
| 5000 | 營業成本（附註四、八及二<br>七） | <u>2,239,108</u>  | <u>58</u>    | <u>1,535,008</u>  | <u>61</u>    |
| 5900 | 營業毛利               | <u>1,608,777</u>  | <u>42</u>    | <u>992,090</u>    | <u>39</u>    |
|      | 營業費用（附註十九及二七）      |                   |              |                   |              |
| 6100 | 推銷費用               | 1,083,632         | 28           | 792,931           | 31           |
| 6200 | 管理費用               | 202,024           | 5            | 165,933           | 7            |
| 6300 | 研究發展費用             | 638               | -            | 532               | -            |
| 6450 | 預期信用減損損失           | <u>4</u>          | <u>-</u>     | <u>-</u>          | <u>-</u>     |
| 6000 | 營業費用合計             | <u>1,286,298</u>  | <u>33</u>    | <u>959,396</u>    | <u>38</u>    |
| 6900 | 營業淨利               | <u>322,479</u>    | <u>9</u>     | <u>32,694</u>     | <u>1</u>     |
|      | 營業外收入及支出（附註十<br>九） |                   |              |                   |              |
| 7100 | 利息收入               | 611               | -            | 518               | -            |
| 7010 | 其他收入               | 9,087             | -            | 3,357             | -            |
| 7020 | 其他利益及損失            | 4,175             | -            | 14,927            | 1            |
| 7050 | 財務成本               | ( <u>35,905</u> ) | ( <u>1</u> ) | ( <u>28,268</u> ) | ( <u>1</u> ) |
| 7000 | 營業外收入及支出<br>合計     | ( <u>22,032</u> ) | ( <u>1</u> ) | ( <u>9,466</u> )  | <u>-</u>     |
| 7900 | 稅前淨利               | 300,447           | 8            | 23,228            | 1            |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二十）      | <u>59,383</u>     | <u>2</u>     | <u>879</u>        | <u>-</u>     |
| 8200 | 本年度淨利              | <u>241,064</u>    | <u>6</u>     | <u>22,349</u>     | <u>1</u>     |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                              | 111年度      |     | 110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              | (\$ 751)   | -   | \$ 967    | -   |
| 8349 | 與不重分類之項目<br>相關之所得稅<br>(附註二十) | 150        | -   | (193)     | -   |
| 8310 |                              | (601)      | -   | 774       | -   |
| 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    | (378)      | -   | 1         | -   |
| 8300 | 本年度其他綜合損<br>益(稅後淨額)          | (979)      | -   | 775       | -   |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                    | \$ 240,085 | 6   | \$ 23,124 | 1   |
|      | 淨利歸屬於：                       |            |     |           |     |
| 8610 | 本公司業主                        | \$ 241,064 | 6   | \$ 22,349 | 1   |
|      | 綜合損益總額歸屬於：                   |            |     |           |     |
| 8710 | 本公司業主                        | \$ 240,085 | 6   | \$ 23,124 | 1   |
|      | 每股盈餘(附註二一)                   |            |     |           |     |
| 9750 | 基 本                          | \$ 5.21    |     | \$ 0.49   |     |
| 9850 | 稀 釋                          | \$ 5.14    |     | \$ 0.48   |     |

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



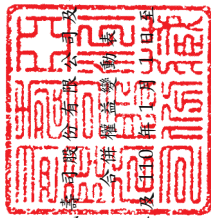
經理人：西川健太郎



會計主管：林上智







亞洲聯合銀行有限公司子公司

合併資產負債表

民國 111 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外  
，係新台幣千元

| 代碼             | 股數(仟股)          | 普通股本       | 資本公積       | 保留盈餘公積     | 留特別盈餘公積    | 未分配盈餘     | 盈餘合計       | 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             | 110 年 1 月 1 日餘額 | \$ 44,980  | \$ 449,800 | \$ 1,870   | \$ 579,387 | \$ 21,815 | \$ 230,659 | (\$ 4)            | \$ 1,261,712 |
| 109 年度盈餘指標及分配： |                 |            |            |            |            |           |            |                   |              |
| B1             | -               | -          | -          | -          | -          | 3,197     | -          | -                 | -            |
| B3             | -               | -          | -          | -          | -          | -         | -          | -                 | -            |
| B5             | -               | -          | -          | -          | -          | -         | -          | -                 | -            |
| N1             | -               | -          | -          | -          | -          | -         | -          | -                 | -            |
| N1             | 876             | 8,760      | 876        | -          | -          | -         | -          | -                 | 8,723        |
| D1             | -               | -          | -          | -          | -          | -         | -          | -                 | 22,349       |
| D3             | -               | -          | -          | -          | -          | -         | -          | -                 | 775          |
| D5             | -               | -          | -          | -          | -          | -         | -          | -                 | 23,124       |
| Z1             | 45,856          | 458,560    | 957        | 582,074    | 25,012     | 4         | 230,889    | ( 3)              | 1,272,477    |
| 110 年度盈餘指標及分配： |                 |            |            |            |            |           |            |                   |              |
| B1             | -               | -          | -          | -          | -          | 2,312     | -          | -                 | -            |
| B3             | -               | -          | -          | -          | -          | -         | -          | -                 | -            |
| B5             | -               | -          | -          | -          | -          | -         | -          | -                 | -            |
| N1             | 451             | 4,510      | 803        | 451        | -          | -         | -          | -                 | 4,158        |
| D1             | -               | -          | -          | -          | -          | -         | -          | -                 | 241,064      |
| D3             | -               | -          | -          | -          | -          | -         | -          | -                 | ( 979)       |
| D5             | -               | -          | -          | -          | -          | -         | -          | -                 | 240,085      |
| Z1             | \$ 46,307       | \$ 463,070 | \$ 154     | \$ 582,525 | \$ 27,324  | 3         | \$ 450,538 | (\$ 381)          | \$ 1,495,906 |

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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                    | 111年度          | 110年度          |
|--------|--------------------|----------------|----------------|
|        | 營業活動之現金流量          |                |                |
| A10000 | 本年度稅前淨利            | \$ 300,447     | \$ 23,228      |
| A20010 | 收益費損項目：            |                |                |
| A20100 | 折舊費用               | 488,469        | 381,981        |
| A20200 | 攤銷費用               | 1,897          | 1,524          |
| A20300 | 預期信用減損損失           | 4              | -              |
| A21900 | 員工認股權酬勞成本          | -              | 1,811          |
| A20900 | 財務成本               | 35,905         | 28,268         |
| A21200 | 利息收入               | ( 611)         | ( 518)         |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失          | 5              | 23             |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備淨損失（利益） | 102            | ( 6,632)       |
| A24100 | 外幣兌換淨利益            | ( 20,401)      | ( 24,691)      |
| A29900 | 提列退休金成本            | 162            | 693            |
| A29900 | 處分使用權資產（利益）損失      | ( 3)           | 1,161          |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數       |                |                |
| A31150 | 應收帳款               | ( 204)         | ( 19,085)      |
| A31180 | 其他應收款              | 16,863         | ( 432)         |
| A31200 | 存 貨                | ( 9,888)       | 1,452          |
| A31230 | 預付款項               | 4,564          | ( 8,266)       |
| A31240 | 其他流動資產             | ( 4,717)       | ( 270)         |
| A32150 | 應付帳款               | 24,423         | 3,706          |
| A32180 | 其他應付款              | 21,934         | 20,474         |
| A32230 | 其他流動負債             | 869            | 503            |
| A33000 | 營運產生之現金            | 859,820        | 404,930        |
| A33100 | 收取之利息              | 608            | 674            |
| A33300 | 支付之利息              | ( 36,552)      | ( 27,438)      |
| A33500 | 支付之所得稅             | ( 32)          | ( 9,418)       |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入         | <u>823,844</u> | <u>368,748</u> |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼    |                 | 111年度        | 110年度        |
|--------|-----------------|--------------|--------------|
|        | 投資活動之現金流量       |              |              |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備     | (\$ 495,720) | (\$ 584,284) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款   | -            | 8,571        |
| B03700 | 存出保證金增加         | ( 7,688)     | ( 9,141)     |
| B04500 | 購置無形資產          | ( 1,347)     | ( 1,113)     |
| B07300 | 預付租賃款增加         | -            | ( 8,705)     |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出      | ( 504,755)   | ( 594,672)   |
|        | 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          | ( 100,000)   | -            |
| C04020 | 租賃本金償還          | ( 238,466)   | ( 181,917)   |
| C03000 | 收取存入保證金         | -            | 37           |
| C04500 | 發放現金股利          | ( 20,814)    | ( 22,893)    |
| C04600 | 發行本公司新股         | 4,158        | 8,723        |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金（流出）流入  | ( 355,122)   | 3,950        |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | ( 381)       | 1            |
| EEEE   | 現金及約當現金淨減少      | ( 36,414)    | ( 221,973)   |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額     | 412,600      | 634,573      |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額     | \$ 376,186   | \$ 412,600   |

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



# 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 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 111 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 111 年底共開設有 48 間店鋪，其中 26 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，111 年度此類型店鋪營業收入淨額計 2,168,122 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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷專業懷疑。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）。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對亞洲藏壽司股份有限公司民國 111 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 薛 峻 泯

薛峻泯



會計師 周 以 隆

周以隆



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1090358185 號函

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 1 1 2 年 3 月 9 日

| 代 碼  | 資 產                    | 111年12月31日 |           |     | 110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）         | \$         | 269,240   | 6   | \$         | 412,215   | 11  |
| 1170 | 應收帳款－非關係人（附註四及七）       |            | 101,172   | 2   |            | 100,972   | 3   |
| 1200 | 其他應收款（附註四及二七）          |            | 1,202     | -   |            | 17,550    | -   |
| 130X | 存貨（附註四及八）              |            | 25,965    | 1   |            | 16,082    | 1   |
| 1410 | 預付款項（附註二七）             |            | 21,125    | 1   |            | 26,397    | 1   |
| 1470 | 其他流動資產（附註十三及二七）        |            | 4,829     | -   |            | 5,923     | -   |
| 11XX | 流動資產總計                 |            | 423,533   | 10  |            | 579,139   | 15  |
|      | 非流動資產                  |            |           |     |            |           |     |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註四及九）        |            | 111,652   | 3   |            | -         | -   |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四、十、二四及二七） |            | 1,562,326 | 36  |            | 1,276,462 | 32  |
| 1755 | 使用權資產（附註四、五及十一）        |            | 2,040,344 | 47  |            | 1,961,806 | 49  |
| 1780 | 無形資產（附註四及十二）           |            | 2,289     | -   |            | 2,839     | -   |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及二十）        |            | 13,016    | -   |            | 6,686     | -   |
| 1915 | 預付工程及設備款（附註二四）         |            | 125,737   | 3   |            | 127,745   | 3   |
| 1920 | 存出保證金                  |            | 51,977    | 1   |            | 45,509    | 1   |
| 1985 | 預付租賃款                  |            | -         | -   |            | 8,705     | -   |
| 15XX | 非流動資產總計                |            | 3,907,341 | 90  |            | 3,429,752 | 85  |
| 1XXX | 資 產 總 計                | \$         | 4,330,874 | 100 | \$         | 4,008,891 | 100 |
|      | 流動負債                   |            |           |     |            |           |     |
| 2100 | 短期借款（附註四、十四及二四）        | \$         | 100,000   | 2   | \$         | 200,000   | 5   |
| 2170 | 應付帳款                   |            | 141,522   | 3   |            | 117,099   | 3   |
| 2219 | 其他應付款（附註十、十五、二四及二七）    |            | 248,985   | 6   |            | 239,388   | 6   |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註四及二十）        |            | 64,316    | 1   |            | 8         | -   |
| 2280 | 租賃負債－流動（附註四、十一及二四）     |            | 240,304   | 6   |            | 212,694   | 5   |
| 2300 | 其他流動負債（附註十五）           |            | 3,147     | -   |            | 2,868     | -   |
| 21XX | 流動負債總計                 |            | 798,274   | 18  |            | 772,057   | 19  |
|      | 非流動負債                  |            |           |     |            |           |     |
| 2550 | 負債準備－非流動（附註四及十六）       |            | 98,175    | 2   |            | 74,818    | 2   |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及二十）        |            | 4,060     | -   |            | 2,837     | -   |
| 2580 | 租賃負債－非流動（附註四、十一及二四）    |            | 1,821,751 | 42  |            | 1,759,053 | 44  |
| 2640 | 淨確定福利負債－非流動（附註四及十七）    |            | 2,541     | -   |            | 1,628     | -   |
| 2650 | 採用權益法之投資貸餘（附註四及九）      |            | -         | -   |            | 95        | -   |
| 2610 | 其他應付款－非流動（附註十、十五及二四）   |            | 110,130   | 3   |            | 125,889   | 3   |
| 2670 | 其他非流動負債                |            | 37        | -   |            | 37        | -   |
| 25XX | 非流動負債總計                |            | 2,036,694 | 47  |            | 1,964,357 | 49  |
| 2XXX | 負債總計                   |            | 2,834,968 | 65  |            | 2,736,414 | 68  |
|      | 權益（附註十八）               |            |           |     |            |           |     |
|      | 股 本                    |            |           |     |            |           |     |
| 3110 | 普通股股本                  |            | 463,070   | 11  |            | 458,560   | 11  |
| 3140 | 預收股本                   |            | 154       | -   |            | 957       | -   |
| 3100 | 股本總計                   |            | 463,224   | 11  |            | 459,517   | 11  |
| 3200 | 資本公積                   |            | 582,525   | 13  |            | 582,074   | 15  |
|      | 保留盈餘                   |            |           |     |            |           |     |
| 3310 | 法定盈餘公積                 |            | 27,324    | 1   |            | 25,012    | 1   |
| 3320 | 特別盈餘公積                 |            | 3         | -   |            | 4         | -   |
| 3350 | 未分配盈餘                  |            | 423,211   | 10  |            | 205,873   | 5   |
| 3300 | 保留盈餘總計                 |            | 450,538   | 11  |            | 230,889   | 6   |
| 3400 | 其他權益                   | (          | 381)      | -   | (          | 3)        | -   |
| 3XXX | 權益總計                   |            | 1,495,906 | 35  |            | 1,272,477 | 32  |
|      | 負 債 與 權 益 總 計          | \$         | 4,330,874 | 100 | \$         | 4,008,891 | 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 111 年及 110 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  |                               | 111年度            |             | 110年度            |           |
|------|-------------------------------|------------------|-------------|------------------|-----------|
|      |                               | 金 額              | %           | 金 額              | %         |
| 4000 | 營業收入（附註四）                     | \$ 3,847,885     | 100         | \$ 2,527,098     | 100       |
| 5000 | 營業成本（附註四、八及二七）                | <u>2,239,108</u> | <u>58</u>   | <u>1,535,008</u> | <u>61</u> |
| 5900 | 營業毛利                          | <u>1,608,777</u> | <u>42</u>   | <u>992,090</u>   | <u>39</u> |
|      | 營業費用（附註十九及二七）                 |                  |             |                  |           |
| 6100 | 推銷費用                          | 1,083,632        | 28          | 792,931          | 31        |
| 6200 | 管理費用                          | 179,036          | 5           | 165,924          | 7         |
| 6300 | 研究發展費用                        | 606              | -           | 532              | -         |
| 6450 | 預期信用減損損失                      | <u>4</u>         | <u>-</u>    | <u>-</u>         | <u>-</u>  |
| 6000 | 營業費用合計                        | <u>1,263,278</u> | <u>33</u>   | <u>959,387</u>   | <u>38</u> |
| 6900 | 營業淨利                          | <u>345,499</u>   | <u>9</u>    | <u>32,703</u>    | <u>1</u>  |
|      | 營業外收入及支出（附註十九）                |                  |             |                  |           |
| 7100 | 利息收入                          | 461              | -           | 518              | -         |
| 7010 | 其他收入                          | 9,087            | -           | 3,357            | -         |
| 7020 | 其他利益及損失                       | 4,055            | -           | 14,938           | 1         |
| 7050 | 財務成本                          | ( 35,861)        | ( 1)        | ( 28,268)        | ( 1)      |
| 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） | <u>( 22,794)</u> | <u>-</u>    | <u>( 20)</u>     | <u>-</u>  |
| 7000 | 營業外收入及支出合計                    | <u>( 45,052)</u> | <u>( 1)</u> | <u>( 9,475)</u>  | <u>-</u>  |
| 7900 | 稅前淨利                          | 300,447          | 8           | 23,228           | 1         |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二十）                 | <u>59,383</u>    | <u>2</u>    | <u>879</u>       | <u>-</u>  |
| 8200 | 本年度淨利                         | <u>241,064</u>   | <u>6</u>    | <u>22,349</u>    | <u>1</u>  |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                              | 111年度      |   | 110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              | (\$ 751)   | - | \$ 967    | - |
| 8349 | 與不重分類之項目<br>相關之所得稅(附<br>註二十) | 150        | - | (193)     | - |
| 8310 |                              | (601)      | - | 774       | - |
| 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    | (378)      | - | 1         | - |
| 8300 | 本年度其他綜合損<br>益(稅後淨額)          | (979)      | - | 775       | - |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                    | \$ 240,085 | 6 | \$ 23,124 | 1 |
|      | 淨利歸屬於：                       |            |   |           |   |
| 8610 | 本公司業主                        | \$ 241,064 | 6 | \$ 22,349 | 1 |
|      | 綜合損益總額歸屬於：                   |            |   |           |   |
| 8710 | 本公司業主                        | \$ 240,085 | 6 | \$ 23,124 | 1 |
|      | 每股盈餘(附註二一)                   |            |   |           |   |
| 9750 | 基 本                          | \$ 5.21    |   | \$ 0.49   |   |
| 9850 | 稀 釋                          | \$ 5.14    |   | \$ 0.48   |   |

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

加權算資產負債表

民國 111 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外  
，係新台幣千元

| 代碼 | 110 年 1 月 1 日餘額   | 股數 (仟股) | 普通         | 股本       | 資本公積       | 法定盈餘公積    | 留    | 未分配        | 盈餘         | 其他權益   | 總額           |
|----|-------------------|---------|------------|----------|------------|-----------|------|------------|------------|--------|--------------|
|    |                   |         |            |          |            |           |      |            |            |        |              |
| A1 |                   | 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：    | -       | -          | -        | -          | 3,197     | -    | ( 3,197)   | -          | -      | -            |
| B3 | 提列法定盈餘公積          | -       | -          | -        | -          | -         | 4    | ( 4)       | -          | -      | -            |
| B5 | 提列特別盈餘公積          | -       | -          | -        | -          | -         | -    | ( 22,893)  | ( 22,893)  | (      | ( 22,893)    |
| N1 | 現金股利              | -       | -          | -        | -          | -         | -    | -          | -          | -      | -            |
| 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    |
| B1 | 110 年度盈餘指標及分配：    | -       | -          | -        | -          | 2,312     | -    | ( 2,312)   | -          | -      | -            |
| B3 | 提列法定盈餘公積          | -       | -          | -        | -          | -         | ( 1) | 1          | -          | -      | -            |
| B5 | 提列特別盈餘公積          | -       | -          | -        | -          | -         | -    | ( 20,814)  | ( 20,814)  | (      | ( 20,814)    |
| N1 | 現金股利              | -       | -          | -        | -          | -         | -    | -          | -          | -      | -            |
| N1 | 員工認股權計畫下發行之普通股    | 451     | 4,510      | ( 803)   | 451        | -         | -    | -          | -          | -      | 4,158        |
| D1 | 111 年度淨利          | -       | -          | -        | -          | -         | -    | 241,064    | 241,064    | -      | 241,064      |
| D3 | 111 年度稅後其他綜合損益    | -       | -          | -        | -          | -         | -    | ( 601)     | ( 601)     | ( 378) | ( 979)       |
| D5 | 111 年度綜合損益總額      | -       | -          | -        | -          | -         | -    | 240,463    | 240,463    | ( 378) | 240,085      |
| Z1 | 111 年 12 月 31 日餘額 | 46,307  | \$ 463,070 | \$ 154   | \$ 582,525 | \$ 27,324 | 3    | \$ 423,211 | \$ 450,538 | ( 381) | \$ 1,495,906 |

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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                              | 111年度      | 110年度     |
|--------|------------------------------|------------|-----------|
|        | 營業活動之現金流量                    |            |           |
| A10000 | 本年度稅前淨利                      | \$ 300,447 | \$ 23,228 |
| A20010 | 收益費損項目：                      |            |           |
| A20100 | 折舊費用                         | 487,820    | 381,981   |
| A20200 | 攤銷費用                         | 1,897      | 1,524     |
| A20300 | 預期信用減損損失                     | 4          | -         |
| A21900 | 員工認股權酬勞成本                    | -          | 1,811     |
| A20900 | 財務成本                         | 35,861     | 28,268    |
| A21200 | 利息收入                         | ( 461)     | ( 518)    |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失                    | 5          | 23        |
| 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 | 22,794     | 20        |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備淨損<br>失（利益）       | 102        | ( 6,632)  |
| A24100 | 外幣兌換淨利益                      | ( 20,401)  | ( 24,691) |
| A29900 | 提列退休金成本                      | 162        | 693       |
| A29900 | 處分使用權資產（利益）損失                | ( 3)       | 1,161     |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數                 |            |           |
| A31150 | 應收帳款                         | ( 204)     | ( 19,085) |
| A31180 | 其他應收款                        | 16,352     | ( 432)    |
| A31200 | 存 貨                          | ( 9,888)   | 1,452     |
| A31230 | 預付款項                         | 5,272      | ( 8,257)  |
| A31240 | 其他流動資產                       | 1,094      | ( 281)    |
| A32150 | 應付帳款                         | 24,423     | 3,706     |
| A32180 | 其他應付款                        | 20,091     | 20,474    |
| A32230 | 其他流動負債                       | 279        | 464       |
| A33000 | 營運產生之現金                      | 885,646    | 404,909   |
| A33100 | 收取之利息                        | 457        | 674       |
| A33300 | 支付之利息                        | ( 36,508)  | ( 27,438) |
| A33500 | 支付之所得稅                       | ( 32)      | ( 9,418)  |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入                   | 849,563    | 368,727   |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼    |                       | 111年度        | 110年度      |
|--------|-----------------------|--------------|------------|
|        | 投資活動之現金流量             |              |            |
| B02200 | 取得子公司之淨現金流出（採用權益法之投資） | (\$ 134,919) | \$ -       |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備           | ( 495,557)   | ( 584,284) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款         | -            | 8,571      |
| B03700 | 存出保證金增加               | ( 6,468)     | ( 9,141)   |
| B04500 | 購置無形資產                | ( 1,347)     | ( 1,113)   |
| B07300 | 預付租賃款增加               | -            | ( 8,705)   |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出            | ( 638,291)   | ( 594,672) |
|        | 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                | ( 100,000)   | -          |
| C04020 | 租賃本金償還                | ( 237,591)   | ( 181,917) |
| C03000 | 收取存入保證金               | -            | 37         |
| C04500 | 發放現金股利                | ( 20,814)    | ( 22,893)  |
| C04600 | 發行本公司新股               | 4,158        | 8,723      |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金（流出）          | ( 354,247)   | 3,950      |
| EEEE   | 現金及約當現金淨減少            | ( 142,975)   | ( 221,995) |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額           | 412,215      | 634,210    |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額           | \$ 269,240   | \$ 412,215 |

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



單位：新台幣元

| 項 目                      | 金 額            |
|--------------------------|----------------|
| 期初未分配盈餘                  | \$ 182,747,385 |
| 加：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘      | ( 600,806 )    |
| 調整後未分配盈餘                 | 182,146,579    |
| 加：本年度稅後淨利                | 241,064,065    |
| 減：提列法定盈餘公積               | ( 24,046,326 ) |
| 依法提列特別盈餘公積               | ( 377,805 )    |
| 可供分配盈餘                   | \$ 398,786,513 |
| 分配項目：                    |                |
| 普通股現金股利<br>(每股 1.5 元)(註) | ( 70,075,500 ) |
| 期末未分配盈餘                  | \$ 328,711,013 |

註：

1. 配息率係以截至民國 112 年 3 月 31 日為止，發行流通在外股數 46,717,000 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  
董事選舉辦法  
條文對照表

| 修正後條文                                                                                                                                                               | 現行條文                                                                                                                                                                                                      | 說明                                                                                                                                                              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>9 選舉票有下列情事之一者無效：</p> <p>9.1 不用有召集權人製備之選票者。</p> <p>9.2 以空白之選票投入投票箱者。</p> <p>9.3 字跡模糊無法辨認或經塗改者。</p> <p>9.4 所填被選舉人與董事候選人名單經核對不符者。</p> <p>9.5 除填分配選舉權數外，夾寫其他文字者。</p> | <p>9 選舉票有下列情事之一者無效：</p> <p>9.1 不用有召集權人製備之選票者。</p> <p>9.2 以空白之選票投入投票箱者。</p> <p>9.3 字跡模糊無法辨認或經塗改者。</p> <p>9.4 <u>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；</u>所填被選舉人與董事候選人名單經核對不符者。</p> <p>9.5 除填分配選舉權數外，夾寫其他文字者。</p> | <p>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方式，即無必要，爰修正本條。</p> |
| <p>13 初次訂定：2018年11月07日董事會(代行股東會)通過。</p> <p>第一次修訂：2021年07月27日股東會通過。</p> <p>第二次修訂：2023年06月27日股東會通過。</p>                                                               | <p>13 初次訂定：2018年11月07日董事會(代行股東會)通過。</p> <p>第一次修訂：2021年07月27日股東會通過。</p>                                                                                                                                    | <p>修訂沿革紀錄。</p>                                                                                                                                                  |

|      |            |                 |     |          |
|------|------------|-----------------|-----|----------|
| 制訂部門 | 管 理 部      | 董事選舉辦法<br>(修訂前) | 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「公開發行股票公司股務處理準則」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46,717,000股。最低應持有股數為3,737,360股。

二、本公司董事截至本次股東常會停止過戶日民國112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 | 66.79% |
| 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 | 66.79% |

