

股票代號：2751



王座國際餐飲股份有限公司
KINGZA INTERNATIONAL CO., LTD

115 年股東常會

議事手冊

開會時間：115 年 6 月 9 日(星期二)

開會地點：台灣大學竹北分部碧禎館一樓 107 會議室

(新竹縣竹北市莊敬一路 88 號)

王座國際餐飲股份有限公司
115年股東常會議事手冊

目 錄	頁次
壹、開會程序	1
貳、會議議程	2
一、報告事項	3
二、承認事項	4
三、討論事項	4
四、臨時動議	5
五、散會	5
參、附件	
附件一、營業報告書	6
附件二、審計委員會查核報告書	9
附件三、會計師查核報告及財務報表	10
附件四、盈餘分派表	31
附件五、取得或處分資產處理辦法修訂條文對照表	32
肆、附錄	
附錄一、股東會議事辦法	35
附錄二、公司章程	42
附錄三、取得或處分資產處理辦法	48
附錄四、全體董事持股情形	62

壹、開會程序

王座國際餐飲股份有限公司

民國115年股東常會開會程序

- 一、 宣佈開會
- 二、 主席致詞
- 三、 報告事項
- 四、 承認事項
- 五、 討論事項
- 六、 臨時動議
- 七、 散會

貳、會議議程

王座國際餐飲股份有限公司 民國115年股東常會開會議程

開會時間：115年6月9日(星期二)上午11時

開會地點：台灣大學竹北分部碧禎館一樓107會議室
(新竹縣竹北市莊敬一路88號)

開會方式：實體股東會

一、宣佈開會(報告出席股數)

二、主席致詞

三、報告事項：

- (1) 114年度營業報告。
- (2) 審計委員會審查114年度決算表冊報告。
- (3) 114年度董事酬勞及員工酬勞分配情形報告。
- (4) 114年度盈餘發放現金股利報告。

四、承認事項：

- (1) 114年度營業報告書及財務報表案。
- (2) 114年度盈餘分派案。

五、討論事項：

- (1) 修訂本公司「取得或處分資產處理辦法」案。
- (2) 解除董事之競業禁止案。

六、臨時動議

七、散會

一、報告事項

第一案

案由：114 年度營業報告，敬請 鑒察。

說明：本公司 114 年度營業報告，請參閱議事手冊附件一(第 6~8 頁)，敬請 鑒察。

第二案

案由：審計委員會審查 114 年度決算表冊報告，敬請 鑒察。

說明：本公司 114 年度財務報告為勤業眾信聯合會計師事務所劉怡青會計師及張正修會計師出具之無保留意見查核報告書稿，114 年度審計委員會查核報告書，請參閱議事手冊附件二(第 9 頁)，敬請 鑒察。

第三案

案由：114 年度董事酬勞及員工酬勞分配情形報告。

說明：依本公司章程第 29 條規定，114 年度董事酬勞及員工酬勞業經 115 年 3 月 10 日董事會決議通過，分配董事酬勞計新台幣 1,004,426 元，員工酬勞計新台幣 3,153,657 元，其中員工酬勞分配予基層員工為員工酬勞總額之 20%，其餘分配予一般員工及主管，皆與年度估列費用無差異，以現金方式發放。

第四案

案由：114 年度盈餘發放現金股利報告。

說明：

(一) 依本公司章程第 29 之 1 條規定，授權董事會於每半年度終了後，得決議以現金分派盈餘，並報告股東會。

(二) 本公司 114 年度現金股利之金額與發放日期如下：

民國 114 年	董事會 核准日期	發放日期	每股現金股利 (新台幣元)	現金股利總金額 (新台幣元)
上半年	114/08/08	114/09/30	1.49197657	29,427,000
下半年	115/03/10	115/05/08	2.49936756	49,400,000

註：經董事會授權，依普通股配息基準日本公司實際流通在外股份總數調整每股現金股利。

二、承認事項

第一案（董事會提）

案由：114 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：

- (一) 本公司 114 年度合併財務報表及個體財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所劉怡青會計師及張正修會計師查核竣事，併同營業報告書，呈送本公司審計委員會審查，出具查核報告書在案。
- (二) 上述營業報告書及 114 年度財務報表，請參閱議事手冊附件一(第 6~8 頁)及附件三(第 10~30 頁)。

決議：

第二案（董事會提）

案由：本公司 114 年度盈餘分派案，提請 承認。

說明：

- (一) 本公司 114 年度盈餘分派案，業經審計委員會審核通過及董事會決議通過，依法提請 承認。
- (二) 114 年度盈餘分派表，請參閱議事手冊附件四(第 31 頁)。

決議：

三、討論事項

第一案（董事會提）

案由：修訂本公司「取得或處分資產處理辦法」案，敬請 討論。

說明：配合主管機關法令更新，修訂本公司「取得或處分資產處理辦法」部分條文，修訂條文對照表，請參閱議事手冊附件五(第 32~34 頁)。

決議：

第二案（董事會提）

案由：解除董事之競業禁止案，敬請 討論。

說明：

- (一) 公司法第 209 條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東說明其行為之重要內容，並取得其許可。
- (二) 擬提請股東會許可解除董事競業禁止之限制，解除內容如下：

董事姓名	解除競業禁止之公司名稱及擔任職務
六角國際事業股份有限公司 代表人:王麗玉	翰林國際企業股份有限公司 董事長
六角國際事業股份有限公司 代表人:林子恒	養心餐飲股份有限公司 董事長
	養和食品股份有限公司 董事長

決 議：

四、臨時動議

五、散會

參、附件

附件一、營業報告書

王座國際餐飲股份有限公司

營業報告書

114年王座國際餐飲股份有限公司(以下簡稱本公司)全年度營業收入達新台幣1,771,446仟元,較113年成長27.46%,營業毛利為新台幣853,816仟元,較113年成長26.29%,稅後淨利為新台幣89,874仟元。

回顧114年,全球經濟環境面臨諸多挑戰,包括美國關稅貿易政策變動、美元匯率波動、美國牛肉價格上漲及台中發生首例非洲豬瘟等因素。本公司各品牌持續優化營運策略,以降低環境變動之衝擊,透過每季度推出新產品,持續拓展會員規模並深化熟客經營系統之運用,提升顧客黏著度與回購率。同時,藉由與玩具總動員IP聯名活動及拓展全聯電商通路,成功觸及新客群,擴大市場基礎。海外市場方面,香港與美國兩地加盟代理市場穩定成長,同時透過投資併購「養心餐飲」佈局蔬食版圖,並取得日本名古屋知名品牌「雞三和」之代理權,進而帶動整體營收與毛利穩健增長。

展望115年,將持續以直營、加盟及海外再授權之多元營運策略,規劃於台灣新開約8-10家直營店,並佈局2-3個海外地區或國家的授權,力求海外代理店家數維持雙位數成長,同時,亦將評估代理或併購具發展潛力之新品牌,朝年度營收雙位數成長目標努力。茲將113年度以及114年度營業計劃概況報告如下:

一、114年度營業報告

1. 營業計畫實施成果

年度	113 年度	114 年度	年成長(%)
合併營收	1,389,769 仟元	1,771,446 仟元	27.46
合併淨利	81,054 仟元	89,874 仟元	26.29
每股盈餘(稅後)	4.55 元	4.57 元	0.44

114 年度公司旗下既有品牌持續展店,門市總家數自 113 年底之 59 家擴增至 114 年底之 67 家。本公司積極透過菜色升級、IP 聯名等策略,致 114 年度整體業績較 113 年度良好,再加上成本費用控管得宜,致本公司 114 年度淨利呈現穩定成果。

2. 預算執行情形

本公司 114 年度並未對外公開財務預測,故不適用。

3. 財務收支及獲利能力分析

項 目		113 年度	114 年度
財務結構	負債佔資產比例 (%)	49.98	60.2
	長期資金佔不動產、廠房及設備比例 (%)	536.48	387.92
償債能力	流動比率 (%)	169.96	111.65
	速動比率 (%)	154.67	96.84
獲利能力	資產報酬率 (%)	10.85	9.2
	股東權益報酬率 (%)	22.33	19.49
	純益率 (%)	5.83	5.25
	基本每股盈餘 (元)	4.55	4.57

4. 研究發展狀況

單位：新台幣仟元

項目	113 年度	114 年度
營業收入淨額	1,389,769	1,771,446
研發費用	1,311	1,266
研發費用占營收比例 (%)	0.094	0.071

二、114年度營運計畫概要

1. 經營方針

藉由多角化經營的方式，將王座國際餐飲建立成為一個「品牌平台中心」，讓台灣知名品牌輸出國際，也將國際知名品牌引進台灣，跨足日式、中式、韓式以多角化經營策略佈局，朝多品牌餐飲集團發展。

(1)代理國內外知名品牌經營

(2)再授權模式發展海外市場

(3)電商與零售平台銷售

2. 預期銷售及其依據

114 年全年總計展店 8 家餐廳，主要展店的品牌為銀座杏子日式豬排、京都勝牛與雞三和，並搭配原代理品牌的持續優化及規模化經濟採購對抗通膨，在缺工及通膨的雙影響下，能夠繳出業績對比去年同期 27.46% 成長，以及營業毛利 26.29% 成長。

3. 重要之產銷政策

- (1) 持續積極展店: 全年度總計開展8家餐廳，在持續展店的情況下，持續追求業績的成長，以維持公司在餐飲市場有一定的市占率。
- (2) 品牌優化: 品牌總店數已達一定經濟規模，近半門店已完全折舊，使得獲利增加。持續優化營運管理，藉由大宗採購優勢對抗通膨並控制成本，以提升獲利能力。
- (3) 融合線上與線下通路: 透過電商部門推出FMCG(快速消費品)，且持續研發不同產品，在線上、團購、電視購物、量販通路都有銷售實績，以期能夠滿足更多消費者需求。

4. 受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

王座國際自創立經營以來深耕台灣餐食市場，市場競爭無刻不在。面對全球原物料因通貨膨脹而大幅飆漲、證券主管機關持續頒布的新法令、國內外環保意識抬頭，以及相關食品安全事件所造成消費者擔憂，確實影響公司營運表現。為因應上述各環境變化，本公司除遵循主管機關頒布之新法令編製報表及要求供應商與公司產品符合國內外食品衛生安全相關法令外且相關供應商皆須檢核年度食安檢驗報告、並配合公司所委託之第三方食安檢驗廠商對本公司旗下門店的抽查等，我們同時也相對重視 ESG 永續報告議題，更致力強化食品安全、資訊安全、勞動安全等議題，並即時掌握全世界原物料的波動行情，適時調整採購策略以提升公司整體的競爭力。

本公司未來將持續致力於打造「國際餐飲品牌平台」，公司全體同仁將繼續朝向成長目標努力邁進，積極加強海外的佈局，打造各地區消費者喜愛的品牌、優質產品及最佳服務，落實公司「長期、穩定、發展、科技、國際」之國際化發展方針，以為全體股東創造最高的價值。

敬祝

身體健康 萬事如意

董事長：王耀輝



經理人：林子恒



會計主管：施慧姍



附件二、審計委員會查核報告書

王座國際餐飲股份有限公司
審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國 114 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

115年股東常會

審計委員會召集人：



中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 1 0 日

附件三、會計師查核報告及財務報表

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 114 年度（自 114 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：王座國際餐飲股份有限公司



董事長：王 耀 輝



中 華 民 國 115 年 3 月 10 日

會計師查核報告

王座國際餐飲股份有限公司 公鑒：

查核意見

王座國際餐飲股份有限公司及其子公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 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，以及合併財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則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，足以允當表達王座國際餐飲股份有限公司及其子公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 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受託查核簽證財務報告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告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與王座國際餐飲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，對王座國際餐飲股份有限公司及其子公司民國 114 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對王座國際餐飲股份有限公司及其子公司民國 114 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

特定餐飲收入真實性

王座國際餐飲股份有限公司及其子公司之營業收入主要來自於餐飲之銷售。餐飲收入主要係直接對消費者所產生，其中街邊門店係由王座國際餐飲股份有限公司及其子司直接提供餐飲服務，並開立發票予消費者，與其他百貨公司或賣場之門店作業方式不同；另民國 114 年度收購新品牌之門店，其營運流程及管理與集團不同。因此，本會計師評估前項餐飲收入是否真實，將對合併財務報告產生重大影響，因是將之列為本年度之關鍵查核事項。

有關收入認列之會計政策，請參閱合併財務報告附註四。

本會計師於查核中因應該關鍵查核事項之主要程序如下：

1. 瞭解及測試特定餐飲收入真實性之主要內部控制制度設計與執行有效性。
2. 抽核特定餐飲收入之交易文件，包括門店銷售系統紀錄、發票及收款文件或對帳單等，確認收入金額認列之真實性。
3. 以各門店營運資料執行分析性程序，評估各門店收入與相關營運指標之合理性。

其他事項

王座國際餐飲股份有限公司業已編製民國 114 及 113 年度之個體財務報告，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告之責任

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

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估王座國際餐飲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王座國際餐飲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。

王座國際餐飲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告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，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告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對王座國際餐飲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，以及使王座國際餐飲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告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修

正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致王座國際餐飲股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於王座國際餐飲股份有限公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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，決定對王座國際餐飲股份有限公司及其子公司民國 114 年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 劉 怡 青

劉怡青



會計師 張 正 修

張正修



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1120349008 號

中 華 民 國 115 年 3 月 30 日

王座國際餐飲股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 114 年及 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	114年12月31日		113年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金 (附註四及六)	\$ 258,291	21	\$ 386,713	42
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四、七及三十)	37	-	-	-
1150	應收票據 (附註四)	987	-	577	-
1170	應收帳款 (附註四、八及二九)	127,074	10	100,595	11
1200	其他應收款 (附註四)	302	-	77	-
1220	本期所得稅資產 (附註四)	233	-	170	-
130X	存貨 (附註四及九)	47,725	4	42,321	5
1470	其他流動資產 (附註十五)	18,554	1	9,721	1
11XX	流動資產總計	<u>453,203</u>	<u>36</u>	<u>540,174</u>	<u>59</u>
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及十一)	217,822	17	110,638	12
1755	使用權資產 (附註四、十二及二九)	421,896	34	207,349	23
1805	商譽 (附註四、五、十三及二六)	43,971	4	-	-
1821	無形資產 (附註四、十四、二九及三一)	82,156	7	27,984	3
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二三)	2,471	-	945	-
1990	其他非流動資產 (附註十五)	29,394	2	24,285	3
15XX	非流動資產總計	<u>797,710</u>	<u>64</u>	<u>371,201</u>	<u>41</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$1,250,913</u>	<u>100</u>	<u>\$ 911,375</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2130	合約負債—流動 (附註四及二一)	\$ 21,085	2	\$ 12,377	1
2150	應付票據	10	-	-	-
2170	應付帳款 (附註二九)	86,508	7	87,090	10
2200	其他應付款 (附註十七及二九)	161,151	13	124,323	14
2230	本期所得稅負債 (附註四及二三)	9,126	1	-	-
2250	負債準備—流動 (附註四及十八)	11,000	1	8,300	1
2280	租賃負債—流動 (附註四、十二及二九)	103,154	8	83,110	9
2320	一年內到期之長期借款 (附註四及十六)	7,603	-	-	-
2399	其他流動負債	6,294	-	2,622	-
21XX	流動負債總計	<u>405,931</u>	<u>32</u>	<u>317,822</u>	<u>35</u>
	非流動負債				
2540	長期借款 (附註四及十六)	11,798	1	-	-
2550	負債準備—非流動 (附註四及十八)	10,130	1	9,150	1
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二三)	160	-	34	-
2580	租賃負債—非流動 (附註四、十二及二九)	324,990	26	128,487	14
25XX	非流動負債總計	<u>347,078</u>	<u>28</u>	<u>137,671</u>	<u>15</u>
2XXX	負債總計	<u>753,009</u>	<u>60</u>	<u>455,493</u>	<u>50</u>
	歸屬於本公司業主之權益 (附註四、十、二十及二五)				
3100	普通 股	197,600	16	196,000	22
3200	資本公積	163,890	13	175,034	19
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	10,870	1	2,765	-
3320	特別盈餘公積	2	-	642	-
3350	未分配盈餘	61,905	5	81,443	9
3300	保留盈餘總計	72,777	6	84,850	9
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(104)	-	(2)	-
31XX	本公司業主之權益總計	<u>434,163</u>	<u>35</u>	<u>455,882</u>	<u>50</u>
36XX	非控制權益 (附註十及二六)	63,741	5	-	-
3XXX	權益總計	<u>497,904</u>	<u>40</u>	<u>455,882</u>	<u>50</u>
	負債及權益總計	<u>\$1,250,913</u>	<u>100</u>	<u>\$ 911,375</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：王耀輝



經理人：林子恒



會計主管：施慧嫻



王座國際餐飲股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 114 年及 113 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		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二一及二九）	\$1,771,446	100	\$1,389,769	100
5000	營業成本（附註四、九、二二及二九）	<u>917,630</u>	<u>52</u>	<u>713,697</u>	<u>51</u>
5900	營業毛利	<u>853,816</u>	<u>48</u>	<u>676,072</u>	<u>49</u>
	營業費用（附註四及二二）				
6100	推銷費用	631,364	36	518,692	37
6200	管理費用	113,965	6	78,695	6
6300	研究發展費用	<u>1,266</u>	-	<u>1,311</u>	-
6000	營業費用合計	<u>746,595</u>	<u>42</u>	<u>598,698</u>	<u>43</u>
6500	其他收益及費損淨額（附註四、十一、十四及二二）	<u>(1,801)</u>	-	<u>431</u>	-
6900	營業淨利	<u>105,420</u>	<u>6</u>	<u>77,805</u>	<u>6</u>
	營業外收入及支出（附註四、二二及二九）				
7020	其他利益及損失	3,602	-	4,957	-
7100	利息收入	2,398	-	1,406	-
7510	利息費用	<u>(8,142)</u>	-	<u>(3,126)</u>	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>(2,142)</u>	-	<u>3,237</u>	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 103,278	6	\$ 81,042	6
7950	所得稅(費用)利益(附註四及二三)	(10,317)	(1)	12	-
8200	本年度淨利	<u>92,961</u>	<u>5</u>	<u>81,054</u>	<u>6</u>
	其他綜合損益				
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	(142)	-	\$ 640	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 92,819</u>	<u>5</u>	<u>\$ 81,694</u>	<u>6</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 89,874	5	\$ 81,054	6
8620	非控制權益	<u>3,087</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 92,961</u>	<u>5</u>	<u>\$ 81,054</u>	<u>6</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 89,732	5	\$ 81,694	6
8720	非控制權益	<u>3,087</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8700		<u>\$ 92,819</u>	<u>5</u>	<u>\$ 81,694</u>	<u>6</u>
	每股盈餘(附註二四)				
9750	基 本	<u>\$ 4.57</u>		<u>\$ 4.55</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 4.50</u>		<u>\$ 4.42</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：王耀輝



經理人：林子恒



會計主管：施慧姍



王座國際餐飲股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		114年度	113年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 103,278	\$ 81,042
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	186,858	144,692
A20200	攤銷費用	7,193	6,593
A29900	長期預付費用轉列費用	680	680
A20900	利息費用	8,142	3,126
A21200	利息收入	(2,398)	(1,406)
A21900	員工認股權酬勞成本	3,988	6,446
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損失	1,648	658
A22900	處分使用權資產淨利益	(67)	(193)
A23100	處分投資損失	40	-
A23500	減損損失	1,070	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	185	249
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(410)	(577)
A31150	應收帳款	(15,785)	14,441
A31180	其他應收款	(80)	(11)
A31200	存 貨	848	3,428
A31240	其他流動資產	(1,415)	(1,286)
A32125	合約負債	(206)	2,137
A32130	應付票據	10	-
A32150	應付帳款	(11,486)	1,367
A32180	其他應付款	25,347	1,995
A32200	負債準備	(1,537)	(800)
A32230	其他流動負債	1,974	296
A33000	營運產生之現金	307,877	262,877
A33100	收取之利息	2,398	1,406
A33300	支付之利息	(8,142)	(3,126)
A33500	支付之所得稅	(291)	(105)
AAAA	營業活動之淨現金流入	301,842	261,052

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		114年度	113年度
	投資活動之現金流量		
B02200	取得子公司之淨現金流出 (附註二六)	(\$ 85,267)	\$ -
B02700	購置不動產、廠房及設備	(104,151)	(49,357)
B02800	處分不動產、廠房及設備淨現金流(出)入	(57)	87
B03700	存出保證金增加	(1,100)	(3,272)
B03800	存出保證金減少	358	4,032
B04500	購置無形資產	(5,622)	(5,062)
B07100	預付設備款增加	(1,340)	(1,356)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(197,179)	(54,928)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	130,000	-
C00200	短期借款減少	(130,000)	-
C01700	償還長期借款	(6,564)	-
C04020	租賃負債本金償還	(110,853)	(85,283)
C04500	發放現金股利	(117,626)	(85,000)
C04600	現金增資	-	182,515
C04800	員工執行認股權	2,147	-
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(232,896)	12,232
DDDD	匯率變動對現金之影響	(189)	634
EEEE	現金淨(減少)增加	(128,422)	218,990
E00100	年初現金餘額	386,713	167,723
E00200	年底現金餘額	\$ 258,291	\$ 386,713

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：王耀輝



經理人：林子恒



會計主管：施慧姍



會計師查核報告

王座國際餐飲股份有限公司 公鑒：

查核意見

王座國際餐飲股份有限公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 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告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達王座國際餐飲股份有限公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 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受託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告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與王座國際餐飲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，對王座國際餐飲股份有限公司民國 114 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對王座國際餐飲股份有限公司民國 114 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

特定餐飲收入真實性

王座國際餐飲股份有限公司之營業收入主要來自於餐飲之銷售。餐飲收入主要係直接對消費者所產生，其中街邊門店係由王座國際餐飲股份有限公司直接提供餐飲服務，並開立發票予消費者，與其他百貨公司或賣場之門店作業方式不同。因此，本會計師評估前項餐飲收入是否真實，將對個體財務報告產生重大影響，因是將之列為本年度之關鍵查核事項。

有關收入認列之會計政策，請參閱個體財務報告附註四。

本會計師於查核中因應該關鍵查核事項之主要程序如下：

1. 瞭解及測試特定餐飲收入真實性之主要內部控制制度設計與執行有效性。
2. 抽核特定餐飲收入之交易文件，包括門店銷售系統紀錄、發票及收款文件等，確認收入金額認列之真實性。
3. 以各門店營運資料執行分析性程序，評估各門店收入與相關營運指標之合理性。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估王座國際餐飲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王座國際餐飲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。

王座國際餐飲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告之責任

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

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，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，惟其目的非對王座國際餐飲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，以及使王座國際餐飲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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致王座國際餐飲股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於王座國際餐飲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，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成王座國際餐飲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，決定對王座國際餐飲股份有限公司民國 114 年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 劉 怡 青

劉怡青



會計師 張 正 修

張正修



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1120349008 號

中 華 民 國 115 年 3 月 30 日

王座國際餐飲股份有限公司

個體資產負債表

民國 114 年及 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	114年12月31日		113年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金 (附註四及六)	\$ 204,470	24	\$ 384,326	42
1150	應收票據 (附註四)	987	-	577	-
1170	應收帳款 (附註四、七及二六)	107,247	13	99,284	11
1200	其他應收款 (附註四及二六)	38,807	5	77	-
1220	本期所得稅資產 (附註四)	115	-	170	-
130X	存貨 (附註四及八)	37,638	4	42,321	5
1470	其他流動資產 (附註十三)	<u>11,164</u>	<u>1</u>	<u>9,721</u>	<u>1</u>
11XX	流動資產總計	<u>400,428</u>	<u>47</u>	<u>536,476</u>	<u>59</u>
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資 (附註四、九及二三)	112,943	13	3,324	-
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及十)	115,522	13	110,638	12
1755	使用權資產 (附註四、十一及二六)	177,828	21	207,349	23
1821	無形資產 (附註四、十二、二六及二七)	25,201	3	27,984	3
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二十)	1,468	-	945	-
1990	其他非流動資產 (附註十三)	<u>21,993</u>	<u>3</u>	<u>24,285</u>	<u>3</u>
15XX	非流動資產總計	<u>454,955</u>	<u>53</u>	<u>374,525</u>	<u>41</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 855,383</u>	<u>100</u>	<u>\$ 911,001</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2130	合約負債—流動 (附註四及十八)	\$ 6,069	1	\$ 12,377	1
2170	應付帳款 (附註二六)	80,427	9	87,090	10
2200	其他應付款 (附註十四)	122,361	14	123,949	14
2250	負債準備—流動 (附註四及十五)	11,000	1	8,300	1
2280	租賃負債—流動 (附註四、十一及二六)	72,217	9	83,110	9
2230	本期所得稅負債	9,126	1	-	-
2300	其他流動負債	<u>2,952</u>	<u>-</u>	<u>2,622</u>	<u>-</u>
21XX	流動負債總計	<u>304,152</u>	<u>35</u>	<u>317,448</u>	<u>35</u>
	非流動負債				
2550	負債準備—非流動 (附註四及十五)	7,450	1	9,150	1
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二十)	160	-	34	-
2580	租賃負債—非流動 (附註四、十一及二六)	<u>109,458</u>	<u>13</u>	<u>128,487</u>	<u>14</u>
25XX	非流動負債總計	<u>117,068</u>	<u>14</u>	<u>137,671</u>	<u>15</u>
2XXX	負債總計	<u>421,220</u>	<u>49</u>	<u>455,119</u>	<u>50</u>
	權益 (附註四、九、十七及二二)				
3100	普通股	<u>197,600</u>	<u>23</u>	<u>196,000</u>	<u>22</u>
3200	資本公積	<u>163,890</u>	<u>19</u>	<u>175,034</u>	<u>19</u>
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	10,870	2	2,765	-
3320	特別盈餘公積	2	-	642	-
3350	未分配盈餘	<u>61,905</u>	<u>7</u>	<u>81,443</u>	<u>9</u>
3300	保留盈餘總計	<u>72,777</u>	<u>9</u>	<u>84,850</u>	<u>9</u>
3400	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(<u>104</u>)	<u>-</u>	(<u>2</u>)	<u>-</u>
3XXX	權益總計	<u>434,163</u>	<u>51</u>	<u>455,882</u>	<u>50</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 855,383</u>	<u>100</u>	<u>\$ 911,001</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：王耀輝



經理人：林子恒



會計主管：施慧姍



王座國際餐飲股份有限公司

個體綜合損益表

民國 114 年及 113 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		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、十八及二六）	\$ 1,547,935	100	\$ 1,387,490	100
5000	營業成本（附註四、八、十九及二六）	<u>780,510</u>	<u>51</u>	<u>713,331</u>	<u>51</u>
5900	營業毛利	<u>767,425</u>	<u>49</u>	<u>674,159</u>	<u>49</u>
	營業費用（附註四及十九）				
6100	推銷費用	589,746	38	518,692	37
6200	管理費用	79,221	5	76,613	6
6300	研究發展費用	<u>1,266</u>	<u>-</u>	<u>1,311</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>670,233</u>	<u>43</u>	<u>596,616</u>	<u>43</u>
6500	其他收益及費損淨額（附註四、十、十二及十九）	(<u>1,801</u>)	<u>-</u>	<u>431</u>	<u>-</u>
6900	營業淨利	<u>95,391</u>	<u>6</u>	<u>77,974</u>	<u>6</u>
	營業外收入及支出（附註四、十九及二六）				
7020	其他利益及損失	2,171	-	4,998	-
7100	利息收入	2,653	-	1,303	-
7510	利息費用	(4,086)	-	(3,126)	-
7060	採用權益法之子公司損益份額	<u>2,661</u>	<u>-</u>	(<u>107</u>)	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>3,399</u>	<u>-</u>	<u>3,068</u>	<u>-</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 98,790	6	\$ 81,042	6
7950	所得稅(費用)利益(附註四及二十)	(8,916)	-	12	-
8200	本年度淨利	<u>89,874</u>	<u>6</u>	<u>81,054</u>	<u>6</u>
	其他綜合損益(附註四及九)				
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	(142)	-	640	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 89,732</u>	<u>6</u>	<u>\$ 81,694</u>	<u>6</u>
	每股盈餘(附註二一)				
9750	基 本	<u>\$ 4.57</u>		<u>\$ 4.55</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 4.50</u>		<u>\$ 4.42</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：王耀輝



經理人：林子恒



會計主管：施慧姍





王源國際股份有限公司

民國 114 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

國外營運機構財務報表
換算之兌換差額
(附註四及九)

代碼	113年1月1日餘額	普通股 股數 (仟股)	附 金 (附註七)	額	資 本 公 積 金 (附註四、十七及二)	保 留 盈 餘 法 定 盈 餘 公 積 金 (附註二)	盈 餘 公 積 金 (附註七)	未 分 配 盈 餘 公 積 金 (附註七)	換算之兌換差額 (附註四及九)	總 額	
A1	17,000	17,000	\$	170,000	\$	86,873	1,517	12,479	642	\$	270,227
B1	-	-	-	-	-	-	1,248	(1,248)	-	-	-
B3	-	-	-	-	-	-	-	(642)	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	-	-	(10,200)	-	(10,200)	-
C15	-	-	-	-	(74,800)	-	-	-	-	(74,800)	-
E1	2,600	26,000	-	26,000	156,515	-	-	-	-	182,515	-
N1	-	-	-	-	509	-	-	-	-	509	-
N1	-	-	-	-	637	-	-	-	-	637	-
N1	-	-	-	-	5,300	-	-	-	-	5,300	-
D1	-	-	-	-	-	-	-	81,054	-	81,054	-
D3	-	-	-	-	-	-	-	-	640	640	-
D5	-	-	-	-	-	-	-	81,054	640	81,694	-
Z1	19,600	196,000	-	196,000	175,054	2,765	642	81,443	(2)	455,882	-
B1	-	-	-	-	-	8,105	-	(8,105)	-	-	-
B3	-	-	-	-	-	-	(640)	640	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	-	-	(101,947)	-	(101,947)	-
C3	-	-	-	-	1	-	-	-	-	1	-
C15	-	-	-	-	(15,680)	-	-	-	-	(15,680)	-
N1	-	-	-	-	3,988	-	-	-	-	3,988	-
M3	-	-	-	-	-	-	-	-	40	40	-
D1	-	-	-	-	-	-	-	89,874	-	89,874	-
D3	-	-	-	-	-	-	-	-	(142)	(142)	-
D5	-	-	-	-	-	-	-	89,874	(142)	89,732	-
C3	160	1,600	-	1,600	547	-	-	-	-	2,147	-
Z1	19,760	197,600	-	197,600	163,890	10,870	2	61,905	(104)	434,163	-



會計主管：施慧珊



經理人：林子桓



董事長：王耀輝

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

王座國際餐館股份有限公司

個體現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		114年度	113年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 98,790	\$ 81,042
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	155,721	144,692
A20200	攤銷費用	7,121	6,593
A29900	長期預付費用轉列費用	680	680
A20900	利息費用	4,086	3,126
A21200	利息收入	(2,653)	(1,303)
A21900	員工認股權酬勞成本	3,988	6,446
A22400	採用權益法之子公司損益份額	(2,661)	107
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損 失	1,648	658
A22900	處分使用權資產資產淨利益	(67)	(193)
A23100	處分投資損失	40	-
A23500	減損損失	1,070	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	185	249
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(410)	(577)
A31150	應收帳款	(7,963)	15,752
A31180	其他應收款	(202)	588
A31200	存 貨	4,498	3,428
A31240	其他流動資產	745	(1,367)
A32125	合約負債	(6,308)	2,137
A32150	應付帳款	(6,663)	1,367
A32180	其他應付款	14,123	1,694
A32200	負債準備	(1,537)	(800)
A32230	其他流動負債	330	296
A33000	營運產生之現金	264,561	264,615
A33100	收取之利息	2,125	1,303
A33300	支付之利息	(4,086)	(3,126)
A33500	支付之所得稅	(132)	(105)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>262,468</u>	<u>262,687</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		114年度	113年度
	投資活動之現金流量		
B02200	取得子公司之現金淨流出	(\$ 107,100)	(\$ 3,242)
B02300	處分子公司之淨現金流入	-	16,222
B02700	購置不動產、廠房及設備	(80,484)	(49,357)
B02800	處分不動產、廠房及設備淨現金流 (出)入	(57)	87
B03700	存出保證金增加	(1,001)	(3,272)
B03800	存出保證金減少	318	4,032
B04100	其他應收款增加	(38,000)	-
B04500	購置無形資產	(5,022)	(5,062)
B07100	預付設備款增加	(1,340)	(1,356)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(232,686)	(41,948)
	籌資活動之現金流量		
C04020	租賃負債本金償還	(94,159)	(85,283)
C04500	發放現金股利	(117,626)	(85,000)
C04800	員工執行認股權	2,147	-
C04600	現金增資	-	182,515
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(209,638)	12,232
EEEE	現金淨(減少)增加	(179,856)	232,971
E00100	年初現金餘額	384,326	151,355
E00200	年底現金餘額	\$ 204,470	\$ 384,326

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：王耀輝




經理人：林子恒



會計主管：施慧姍



附件四、盈餘分派表

王座國際餐飲股份有限公司  民國 114 年度 單位：新台幣元		
期初未分配盈餘	\$	1,457,523
114 年上半年淨利		37,540,262
提列法定盈餘公積 (10%)		(3,754,026)
提列特別盈餘公積		(305,557)
114 年上半年可供分配盈餘	\$	<u>34,938,202</u>
114 年上半年發放現金股利(每股 1.5 元)		(29,427,000)
114 年上半年期末未分配盈餘		5,511,202
114 年下半年淨利		52,333,724
提列法定盈餘公積 (10%)		(5,233,372)
迴轉特別盈餘公積		203,758
本期可供分配盈餘	\$	<u><u>52,815,312</u></u>
分配項目		
現金股利(每股 2.5 元)		(49,400,000)
期末未分配盈餘	\$	<u><u>3,415,312</u></u>

董事長：王耀輝



經理人：林子恒



會計主管：施慧姍



附件五、取得或處分資產處理辦法修訂條文對照表

王座國際餐飲股份有限公司

取得或處分資產處理辦法 修訂條文對照表

修訂後條文	現行條文	修訂原因說明
<p>第三十三條：本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於主管機關指定網站辦理公告申報：</p> <p>一、向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>二、進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>三、從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>四、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：</p> <p>（一）實收資本額未達新臺幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>（二）實收資本額達新臺幣一百億元以上，未達五百億元之公開發行公司，交易金額達新臺幣十億元以上。</p> <p>（三）實收資本額達新臺幣五百億元以上之公開發行公司，交易金額達公司實收資本額百分之五以上。</p> <p>五、以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>六、<u>實收資本額達新臺幣五百億元以上之公開發行公司，於證券交易所或證券商營業處所買賣之公債、普通公司債及未涉及股權之一般金融債券（不含次順位債券），非屬第七款但書各目情形，且其交易對象非為關係人，交易金額達公司實收資本額百分之五以上。</u></p> <p>七、除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <p>（一）買賣國內公債或信用評等不低於我</p>	<p>第三十三條：本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於主管機關指定網站辦理公告申報：</p> <p>一、向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>二、進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>三、從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>四、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：</p> <p>（一）實收資本額未達新臺幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>（二）實收資本額達新臺幣一百億元以上之公開發行公司，交易金額達新臺幣十億元以上。</p> <p>五、以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>六、除前五款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <p>（一）買賣國內公債或信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債。</p> <p>（二）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。</p> <p>前項交易金額依下列方式計算之：</p> <p>一、每筆交易金額。</p> <p>二、一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</p> <p>三、一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一開發計畫不動產或其使用</p>	<p>配合法令修正</p>

修訂後條文	現行條文	修訂原因說明
<p>國主權評等等級之外國公債。</p> <p>(二)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。</p> <p>前項交易金額依下列方式計算之：</p> <p>一、每筆交易金額。</p> <p>二、一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</p> <p>三、一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產或其使用權資產之金額。</p> <p>四、一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。</p> <p>前項所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定公告部分免再計入。</p> <p>本公司應按月將公司及其非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入主管機關指定之資訊申報網站。</p> <p>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。本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。</p>	<p>權資產之金額。</p> <p>四、一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。</p> <p>前項所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定公告部分免再計入。</p> <p>本公司應按月將公司及其非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入主管機關指定之資訊申報網站。</p> <p>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。本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。</p>	
<p>第三十六條：本準則有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。</p> <p>公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，本準則有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。本準則有關實收資本額百分之五之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之二點五計算之；本準則有關實收資本額達新臺幣一百億元之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益新臺幣二百億元計算之；本準則有關實收資本額達新臺幣五百億元之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益新臺幣一千億元計算之。</p>	<p>第三十六條：本準則有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。</p> <p>公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，本準則有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。</p>	<p>配合法令修正</p>

修訂後條文	現行條文	修訂原因說明
<p>第三十八條： 本程序訂於中華民國一〇七年一月九日。 第一次修訂於中華民國一〇八年六月五日。 第二次修訂於中華民國一一一年六月九日。 第三次修訂於中華民國一一三年一月二十五日。 第四次修訂於中華民國一一五年六月九日。</p>	<p>第三十八條： 本程序訂於中華民國一〇七年一月九日。 第一次修訂於中華民國一〇八年六月五日。 第二次修訂於中華民國一一一年六月九日。 第三次修訂於中華民國一一三年一月二十五日。</p>	<p>新增修訂日期</p>

肆、附錄

附錄一、股東會議事辦法

王座國際餐飲股份有限公司

股東會議事辦法

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。

本公司股東會召開方式之變更應經董事會決議，並最遲於股東會開會通知書寄發前為之。

公司召開股東會視訊會議，除公開發行股票公司股務處理準則另有規定外，應以章程載明，並經董事會決議，且視訊股東會應經董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之。

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，但本公司於最近會計年度終了日實收資本額達新臺幣一百億元以上或最近會計年度召開股東常會其股東名簿記載之外資及陸資持股比率合計達百分之三十以上者，應於股東常會開會三十日前完成前開電子檔案之傳送。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構。

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

一、召開實體股東會時，應於股東會現場發放。

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

三、召開視訊股東會時，應以電子檔案傳送至視訊會議平台。

通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。

選任或解任董事、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、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，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一百七十二條之一第四項各款情形之一，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。

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。

委託書送達本公司後，股東欲以視訊方式出席股東會，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

第五條 （召開股東會地點及時間之原則）

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。

本公司召開視訊股東會時，不受前項召開地點之限制。

第六條 （簽名簿等文件之備置）

本公司應於開會通知書載明受理股東、徵求人、受託代理人（以下簡稱股東）報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。

前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之；股東會視訊會議應於會議開始前三十分鐘，於股東會視訊會議平台受理報到，完成報到之股東，視為親自出席股東會。

股東應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會，本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。

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。

股東會以視訊會議召開者，股東欲以視訊方式出席者，應於股東會開會二日前，向本公司登記。

股東會以視訊會議召開者，本公司至少應於會議開始前三十分鐘，將議事手冊、年報及其他相關資料上傳至股東會視訊會議平台，並持續揭露至會議結束。

第六條之一 （召開股東會視訊會議，召集通知應載事項）

本公司召開股東會視訊會議，應於股東會召集通知載明下列事項：

一、股東參與視訊會議及行使權利方法。

二、因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙之處理方式，至少包括下列事項：

（一）發生前開障礙持續無法排除致須延期或續行會議之時間，及如須延期或續行集會時之日期。

（二）未登記以視訊參與原股東會之股東不得參與延期或續行會議。

（三）召開視訊輔助股東會，如無法續行視訊會議，經扣除以視訊方式參與股東會之出席股數，出席股份總數達股東會開會之法定定額，股東會應繼續進行，以視訊方式參與股東，其出席股數應計入出席之股東股份總數，就該次股東會

全部議案，視為棄權。

(四)遇有全部議案已宣布結果，而未進行臨時動議之情形，其處理方式。

三、召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。

除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九第六項規定之情形外，應至少提供股東連線設備及必要協助，並載明股東得向公司申請之期間及其他相關應注意事項。

第七條 (股東會主席、列席人員)

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；未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。

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

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

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

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 (股東會開會過程錄音或錄影之存證)

本公司公開發行後，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或錄影，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。

股東會以視訊會議召開者，本公司應對股東之註冊、登記、報到、提問、投票及公司計票結果等資料進行記錄保存，並對視訊會議全程連續不間斷錄音及錄影。前項資料及錄音錄影，本公司應於存續期間妥善保存，並將錄音錄影提供受託辦理視訊會議事務者保存。

股東會以視訊會議召開者，本公司宜對視訊會議平台後台操作介面進行錄音錄影。

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及視訊會議平台報到股數，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。

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；股東會以視訊會議召開者，本公司另應於股東會視訊會議平台公告流會。

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；股東會以視訊會議召開者，股東欲以視訊方式出席者，應依第六條向本公司重行登記。

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 (議案討論)

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。

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。

第十一條（股東發言）

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。

股東會以視訊會議召開者，以視訊方式參與之股東，得於主席宣布開會後，至宣布散會前，於股東會視訊會議平台以文字方式提問，每一議案提問次數不得超過兩次，每次以二百字為限，不適用第一項至第五項規定。

前項提問未違反規定或未超出議案範圍者，宜將該提問揭露於股東會視訊會議平台，以為周知。

第十二條（表決股數之計算、迴避制度）

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。

本公司上市櫃期間，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，如欲親自或以視訊方式出席股東會者，至遲應於股東會開會前二日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、反對或棄權之結果輸入公開資訊觀測站。議案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，應依前述規定採取投票方式表決。

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。

本公司召開股東會視訊會議，以視訊方式參與之股東，於主席宣布開會後，應透過視訊會議平台進行各項議案表決及選舉議案之投票，並應於主席宣布投票結束前完成，逾時者視為棄權。

股東會以視訊會議召開者，應於主席宣布投票結束後，為一次性計票，並宣布表決及選舉結果。

本公司召開視訊輔助股東會時，已依第六條規定登記以視訊方式出席股東會之股東，欲親自出席實體股東會者，應於股東會開會二日前，以與登記相同之方式撤銷登記；逾期撤銷者，僅得以視訊方式出席股東會。

以書面或電子方式行使表決權，未撤銷其意思表示，並以視訊方式參與股東會者，除臨時動議外，不得再就原議案行使表決權或對原議案提出修正或對原議案之修正行使表決權。

第十四條（選舉事項）

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、議事經過之要領及其結果記載之，在本公司存續期間，應永久保存。

股東會以視訊會議召開者，其議事錄除依前項規定應記載事項外，並應記載股東會之開會起迄時間、會議之召開方式、主席及紀錄之姓名，及因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙時之處理方式及處理情形。

本公司召開視訊股東會，除應依前項規定辦理外，並應於議事錄載明，對於以視訊方式參與股東會有困難股東提供之替代措施。

第十六條（對外公告）

徵求人徵得之股數及受託代理人代理之股數及股東以書面或電子方式出席之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示；股東會以視訊會議召開者，本公司至少應於會議開始前三十分鐘，將前述資料上傳至股東會視訊會議平台，並持續揭露至會議結束。

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（會場秩序之維護）

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（休息、續行集會）

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，決議在五日內延期或續行集會。

第十九條（視訊會議之資訊揭露）

股東會以視訊會議召開者，本公司應於投票結束後，即時將各項議案表決結果及選舉結果，依規定揭露於股東會視訊會議平台，並應於主席宣布散會後，持續揭露至少十五分鐘。

第二十條（視訊股東會主席及紀錄人員之所在地）

本公司召開視訊股東會時，主席及紀錄人員應在國內之同一地點，主席並應於開會時宣布該地點之地址。

第二十一條（斷訊之處理）

股東會以視訊會議召開者，本公司得於會前提供股東簡易連線測試，並於會前及會議中即時提供相關服務，以協助處理通訊之技術問題。

股東會以視訊會議召開者，主席應於宣布開會時，另行宣布除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十四項所定無須延期或續行集會情事外，於主席宣布散會前，因天災、事變或其他不可抗力情事，致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙，持續達三十分鐘以上時，應於五日內延期或續行集會之日期，不適用公司法第一百八十二條之規定。

發生前項應延期或續行會議，未登記以視訊參與原股東會之股東，不得參與延期或續行會議。

依第二項規定應延期或續行會議，已登記以視訊參與原股東會並完成報到之股東，未參與延期或續行會議者，其於原股東會出席之股數、已行使之表決權及選舉權，應計入延期或續行會議出席股東之股份總數、表決權數及選舉權數。依第二項規定辦理股東會延期或續行集會時，對已完成投票及計票，並宣布表決結果或董事當選名單之議案，無須重行討論及決議。

本公司召開視訊輔助股東會，發生第二項無法續行視訊會議時，如扣除以視訊方式出席股東會之出席股數後，出席股份總數仍達股東會開會之法定定額者，

股東會應繼續進行，無須依第二項規定延期或續行集會。
發生前項應繼續進行會議之情事，以視訊方式參與股東會股東，其出席股數應計入出席股東之股份總數，惟就該次股東會全部議案，視為棄權。

本公司依第二項規定延期或續行集會，應依公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十七項所列規定，依原股東會日期及各該條規定辦理相關前置作業。

公開發行公司出席股東會使用委託書規則第十二條後段及第十三條第三項、公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之五第二項、第四十四條之十五、第四十四條之十七第一項所定期間，本公司應依第二項規定延期或續行集會之股東會日期辦理。

第二十二條（數位落差之處理）

本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東，提供適當替代措施。

除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九第六項規定之情形外，應至少提供股東連線設備及必要協助，並載明股東得向公司申請之期間及其他相關應注意事項。

第二十三條 本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。

附錄二、公司章程

王座國際餐飲股份有限公司章程

第一章 總 則

第 一 條 本公司依照公司法股份有限公司之規定組織之，定名為王座國際餐飲股份有限公司。

英文名稱為 KINGZA INTERNATIONAL CO., LTD.

第 二 條 本公司所營事業如下：

- 一、F208040 化粧品零售業
- 二、F108040 化粧品批發業
- 三、F401010 國際貿易業
- 四、F102170 食品什貨批發業
- 五、F301020 超級市場業
- 六、F201070 花卉零售業
- 七、F101100 花卉批發業
- 八、F106050 陶瓷玻璃器皿批發業
- 九、F102040 飲料批發業
- 十、F102050 茶葉批發業
- 十一、F106020 日常用品批發業
- 十二、F203010 食品什貨、飲料零售業
- 十三、F204110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業
- 十四、F206020 日常用品零售業
- 十五、I103060 管理顧問業
- 十六、JZ99050 仲介服務業
- 十七、F109070 文教、樂器、育樂用品批發業
- 十八、F205040 家具、寢具、廚房器具、裝設品零售業
- 十九、F501030 飲料店業
- 二十、IZ06010 理貨包裝業
- 二十一、F501060 餐館業
- 二十二、I301030 電子資訊供應服務業
- 二十三、JB01010 會議及展覽服務業
- 二十四、I401010 一般廣告服務業
- 二十五、I501010 產品設計業
- 二十六、C104020 烘培炊蒸食品製造業
- 二十七、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

- 第 三 條 為達成多角化經營之目標，本公司轉投資其他公司之投資總額得超過本公司實收股本百分之四十，不受公司法第十三條之限制。
- 第 四 條 本公司因業務需要或投資關係，得經董事會同意對外為背書保證，其作業程序依照本公司背書保證辦法處理。
- 第 五 條 本公司設總公司於台北市，並得視實際需要時經董事會之決議於國內外適當地點設立分支機構。
- 第 六 條 本公司之公告方法，依照公司法第二十八條及其他相關法令規定辦理。

第二章 股 份

- 第 七 條 本公司資本總額定為新台幣伍億元，分為伍仟萬股，每股面額新台幣壹拾元，其中新台幣參仟萬元，分為參佰萬股，每股面額新台幣壹拾元整，係預留供認股權憑證行使認股權時使用，餘未發行股份，授權董事會分次發行。本公司收買股份之轉讓對象、發行員工認股權憑證之發給對象、發行新股時承購股份之員工及發行限制員工權利新股之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。
- 第 八 條 本公司得免印製實體股票，但應洽證券商集中保管機構登錄。
- 第 九 條 本公司股票為記名式。
股東應將其姓名或名稱、住所或居所及股數、股票號碼通知本公司記入股東名簿，並將印鑑卡送交本公司存查。法人股東亦得要求登記其代表人印鑑送交本公司存查。
- 第 十 條 股東所存印鑑有減失時，應具保向本公司聲請更換新印鑑，並自行登載本公司所在地通行日報公告作廢，方可更換新印鑑。
- 第 十一 條 股份轉讓應由轉讓人與受讓人填具申請書並署名蓋章，向本公司申請過戶，非經記載於本公司股東名簿，不得以其轉讓對抗本公司。
- 第 十二 條 每屆股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內，或本公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內，停止股票過戶。
- 第 十三 條 本公司其他有關股票事務之處理辦法由董事會訂定之。本公司股票公開發行後，本公司相關股務處理，依主管機關及其他相關之法令規定辦理。

第三章 股 東 會

- 第 十四 條 本公司股東會分下列兩種：
一、股東常會：每年至少召集一次，應於每會計年度終了後六個月內召開。
二、股東臨時會：於必要時依公司法規定召集之。
- 第 十五 條 股東常會之召集，應於三十日前，股東臨時會之召集，應於十五日前，將開會之日期、時間、地點及召集事由通知各股東。
股東會之召集通知經相對人同意者，得以電子方式為之。本公司股票公開發行後持有記名股票未滿一千股之股東，前項召集通知，得以公告方式為之。

第十五條之一：本公司召開股東會得以視訊會議或其他經中央主管機關公告的方式舉行。採行視訊股東會應符合之條件、作業程序及其他應遵行事項等相關規定，證券主管機關另有規定者從其規定。

第十六條 股東會之決議，除公司法、本公司股東會議事規則或本章程另有規定外，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。

本公司股票於上市(櫃)期間，召開股東會時，應依公司法第一百七十七條之一規定，將電子方式列為股東行使表決權管道之一。

第十七條 本公司股東，除有公司法第一七九條規定之情形外，每股有一表決權。

第十八條 股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書，加蓋留存本公司之印鑑，載明授權範圍，委託代理人出席股東會。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。

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公司。如有重覆時以先送達者為有效，但聲明撤銷前委託書者不在此限。

股東委託出席除依公司法另有規定外，悉依「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定辦理。

依主管機關規定，本公司股東亦得以電子方式行使表決權，以電子方式行使表決權之股東視為親自出席，其相關事宜悉依法令規定辦理。

第十九條 股東會由董事會召集開會時，以董事長為主席。董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。

股東會由董事會以外之其他召集權人召集開會時，以該召集權人為主席，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任主席。

第二十條 股東會之決議事項應作成議事錄，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。

前項議事錄之分發，於本公司股票公開發行後，得以公告方式為之。

第四章 董事及經理人

第二十一條 本公司設董事五至九人，董事之選任方式應依公司法第一百九十二條之一規定採候選人提名制度，股東應就候選人名單中選任之，任期均為三年，連選得連任。

前項董事席次中，獨立董事席次不得少於三人，且不少於董事席次五分之一。

獨立董事之專業資格、持股與兼職限制、獨立性之認定、提名、選任方式及其他應遵行事項均依證券主管機關之相關規定辦理。

本公司股票依據證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會，審計委員會

應由全體獨立董事組成，其人數不得少於三人，其中一人為召集人，且至少一人應具備會計或財務專長。有關審計委員會之人數、任期、職權、議事規則等事項，依「公開發行公司審計委員會行使職權辦法」相關規定，以審計委員會組織規程另訂之。

第二十二條 本公司選任董事時，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權。

第二十三條 董事會應由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意互選一人為董事長。董事長代表本公司，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。如董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。

第二十四條 董事會除公司法另有規定外，由董事長召集之並擔任主席。董事會之決議，除公司法另有規定外，應有過半數董事之出席，出席董事過半數之同意行之。

第二十五條 董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事。但遇有緊急情事時，得隨時召集之。本公司董事會之召集得以書面、電子郵件(E-mail)或傳真方式為之。

董事會開會時，如以視訊會議畫面為之，則董事以視訊參與會議者，視為親自出席。

董事會之議事，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各董事，議事錄應記載議事經過之要領及其結果，議事錄應與出席董事之簽名簿及代理出席之委託書，一併保存於本公司。

第二十六條 董事因故不能親自出席董事會時，得委託其他董事依法代理出席，前開代理人以受一人之委託為限。董事委託其他董事代理出席董事會時，應於每次出具委託書，並列舉召集事由之授權範圍。

董事居住國外者，得以書面委託居住國內之其他股東，經常代理出席董事會。前開代理，應向主管機關申請登記始生效力，變更時亦同。

依主管機關規定，本公司股東亦得以電子方式行使表決權，以電子方式行使表決權之股東視為親自出席，其相關事宜悉依法令規定。

第二十七條 本公司得設經理人若干人，其委任、解任及報酬依公司法第二十九條規定辦理。

第五章 會 計

第二十八條 本公司會計年度自每年1月1日起至12月31日止。每屆會計年度終了應辦理決算，由董事會依照公司法規定造具下列各項表冊於股東常會開會三十日前交審計委員會查核後提交股東常會請求承認之：

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

第二十九條 本公司年度如有獲利，應提撥至少 1% 為員工酬勞(其中不低於 0.5% 應為基層員工分配酬勞)，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象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(獨立董事不參與董事酬勞分配)。員工酬勞(含基層員工分配酬勞)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(含基層員工分配酬勞)及董事酬勞。

第二十九條之一 本公司盈餘分派或虧損撥補得於每半年度終了後為之，盈餘分派以現金發放者，依公司法第二百二十八條之一及第二百四十條第五項規定由董事會決議辦理，並報告股東會，無須提交股東會請求承認。

第三十條 本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，以「本期稅後淨利」加計「本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配餘額之數額」，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，次依公司營運需要及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；其餘額併同累積未分配盈餘，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。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、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年提撥不低於當年度盈餘之百分之十分配股東股息紅利，若當年度虧損或以往年度尚有盈餘時，得分配以往年度之盈餘，惟當年度累積可分配盈餘(即可分配盈餘加計以前年度未分配盈餘)低於本公司實收股本百分之十時，得不分派股息或紅利與股東；股東股息紅利之發放得以現金股利或股票股利方式為之，其中現金股利所佔比率不低於股東股利分配數百分之三十。

本公司授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，依公司法第 240 條第 5 項之規定，將應分派紅利之全部或一部，及公司法第 241 條之規定，將法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金方式為之，並報告股東會。

第三十一條 本公司之董事執行其職務時，得支給報酬，其數額授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，並參酌同業通常水準決定之，依薪資報酬委員會訂定董事之報酬後提交董事會討論。又本公司股東或董事充任經理人或職工者概視同一般之職工支領薪資。

本公司得於董事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。

第六章 附 則

第三十二條 本公司組織規程及辦事細則另訂之。

第三十三條 本章程如有未盡事宜，悉依公司法規定辦理之。

第三十四條 本章程經全體發起人同意於中華民國 104 年 11 月 25 日訂立。
第一次修訂於中華民國 105 年 5 月 31 日。
第二次修訂於中華民國 105 年 12 月 9 日。
第三次修訂於中華民國 107 年 1 月 9 日。
第四次修訂於中華民國 110 年 7 月 12 日。
第五次修訂於中華民國 111 年 6 月 9 日。
第六次修訂於中華民國 112 年 5 月 31 日。
第七次修訂於中華民國 113 年 1 月 25 日。
第八次修訂於中華民國 114 年 6 月 3 日。

王座國際餐飲股份有限公司



董事長：王耀輝



附錄三、取得或處分資產處理辦法

王座國際餐飲股份有限公司

取得或處分資產處理辦法

第一章 總則

第一條：為保障資產，落實資訊公開，特訂本處理程序。本處理程序係依證券交易法（以下簡稱本法）第三十六條之一規定訂定之。

第二條：本公司取得或處分資產，應依本準則規定辦理。但其他法令另有規定者，從其規定。

第三條：本準則所稱資產之適用範圍如下：

- 一、股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購（售）權證、受益證券及資產基礎證券等投資。
- 二、不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、營建業之存貨)及設備。
- 三、會員證。
- 四、專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。
- 五、使用權資產。
- 六、金融機構之債權（含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項）。
- 七、衍生性商品。
- 八、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。
- 九、其他重要資產。

第四條：本準則用詞定義如下：

- 一、衍生性商品：指其價值由特定利率、金融工具價格、商品價格、匯率、價格或費率指數、信用評等或信用指數、或其他變數所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，上述契約之組合，或嵌入衍生性商品之組合式契約或結構型商品等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進（銷）貨契約。
- 二、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：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其他公司股份（以下簡稱股份受讓）者。
- 三、關係人、子公司：應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。
- 四、專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、設備估價業務者。
- 五、事實發生日：指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。
- 六、大陸地區投資：指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。

第五條：本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：

- 一、未曾因違反本法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在

此限。

二、與交易當事人不得為關係人或有實質關係人之情形。

三、公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或有實質關係人之情形。

前項人員於出具估價報告或意見書時，應依其所屬各同業公會之自律規範及下列事項辦理：

一、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。

二、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；並將所執程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。

三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其適當性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。

四、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為適當且合理及遵循相關法令等事項。

第二章 處理程序

第一節 處理程序之訂定

第六條：本公司應依本準則規定訂定取得或處分資產處理辦法，經審計委員會同意後送交董事會決議，並提報股東會同意，修正時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司並應將董事異議資料送審計委員會。

已依本法規定設置獨立董事者，依前項規定將取得或處分資產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。

已依本法規定設置審計委員會者，訂定或修正取得或處分資產處理程序，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。

第三項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。

第七條：本公司訂定取得或處分資產處理程序，應記載下列事項，並應依所定處理程序辦理：

一、資產範圍。

二、評估程序：應包括價格決定方式及參考依據等。

三、作業程序：應包括授權額度、層級、執行單位及交易流程等。

四、公告申報程序。

五、公司及各子公司取得非供營業使用之不動產及其使用權資產或有價證券之總額，及個別有價證券之限額。

六、對子公司取得或處分資產之控管程序。

七、相關人員違反本準則或公司取得或處分資產處理程序規定之處罰。

八、其他重要事項。

本公司之關係人交易、從事衍生性商品交易、進行企業合併、分割、收購或股份受讓，除應依前項規定辦理外，並應依本章第三節至第五節規定訂定處理程序。

本公司不擬從事衍生性商品交易者，得提報董事會通過後，免予訂定從事衍生性商品交易處理程序。嗣後如欲從事衍生性商品交易，仍應先依前條規定辦理。

本公司應督促子公司依本準則規定訂定並執行取得或處分資產處理程序。

第八條：本公司取得或處分資產依所定處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，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送審計委員會。

已依本法規定設置獨立董事者，依前項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，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

已依本法規定設置審計委員會者，重大之資產或衍生性商品交易，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，準用第六條第四項及第五項規定。

第二節 資產之取得或處分

第九條：取得或處分不動產、設備或其使用權資產之處理程序

一、評估及作業程序

本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，悉依本公司內部控制制度固定資產循環程序辦理。

二、交易條件及授權額度之決定程序

(一)取得或處分不動產，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，作成分析報告提報董事長，其金額在新台幣參仟萬元(含)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；超過新台幣參仟萬元者，另須提經董事會通過後始得為之。

(二)取得或處分設備或其使用權資產，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，其金額在新台幣貳仟萬元(含)以下者，應依授權辦法逐級核准；超過新台幣貳仟萬元者，應呈請總經理核准後，提經董事會通過後始得為之。

三、執行單位

本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產時，應依前項核決權限呈核決後，由使用部門、採購部門及相關權責部門負責執行。

四、價格依據

本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：

(一)因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過；其嗣後有交易條件變更時，亦同。

(二)交易金額達新臺幣十億元以上，應請二家以上之專業估價者估價。

(三)專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：

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。

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。

(四)專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月，得由原專業估價者出具意見書。

第十條：取得或處分有價證券投資處理程序

一、評估及作業程序

本公司長、短期有價證券之購買與出售，悉依本公司內部控制制度投資循環作業辦理。

二、交易條件及授權額度之決定程序

(一)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，其金額在新台幣伍仟萬元(含)以下者由董事長核可，並於事後最近一次董事會中提會報備，同時提出長、短期有價證券未實現利益或損失分析報告；其金額超過新台幣伍仟萬元者，另須提董事會通過後始得為之。

(二)非於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，應先取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，考量其每股淨值、獲利能力及未來發展潛力等，其金額在新台幣伍仟萬元(含)以下者由董事長核可，並於事後最近一次董事會中提會報備，同時提出長、短期有價證券未實現利益或損失分析報告；其金額超過新台幣伍仟萬元者，另須提董事會通過後始得為之。

三、執行單位：本公司長、短期有價證券投資時，應依前項核決權限呈核後，由財會單位負責執行。

四、價格依據

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

第十一條：本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證交易金額達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。

第十二條：前三條交易金額之計算，應依第三十一條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。

第十三條：本公司經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。

第三節 關係人交易

第十四條：本公司與關係人取得或處分資產，除應依前節及本節規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依前節規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。

前項交易金額之計算，應依第十二條規定辦理。

判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。

第十五條：本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料提交董事會通過及審計委員會承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：

- 一、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。
- 二、選定關係人為交易對象之原因。
- 三、向關係人取得不動產或其使用權資產，依第十六條及第十七條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。
- 四、關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。
- 五、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。
- 六、依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。
- 七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。

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

第一項及前項交易金額之計算，應依第三十一條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定提交股東會、董事會通過及審計委員會承認部分免再計入。

本公司與其母公司、子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得依第七條第一項第三款授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認：

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

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

已依本法規定設置審計委員會者，依第一項規定，應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，準用第六條第四項及第五項規定。

第十六條：本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，應按下列方法評估交易成本之合理性：

- 一、按關係人交易價格加計必要資金利息及買方依法應負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設算之，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。
- 二、關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。

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

本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，依前二項規定評估不動產或其使用權資產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。

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

- 一、關係人係因繼承或贈與而取得不動產或其使用權資產。
- 二、關係人訂約取得不動產或其使用權資產時間距本交易訂約日已逾五年。
- 三、與關係人簽訂合建契約，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。
- 四、本公司與其母公司、子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間，取得供營業使用之不動產使用權資產。

第十七條：本公司依前條第一項及第二項規定評估結果均較交易價格為低時，應依第十八條規定辦理。但如因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者，不在此限：

- 一、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：
 - (一)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。
 - (二)同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人交易案例，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。

二、本公司舉證向關係人購入之不動產或租賃取得不動產使用權資產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人交易案例相當且面積相近者。前項所稱鄰近地區成交案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人交易案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；所稱一年內係以本次取得不動產或其使用權資產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。

第十八條：本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，如經按前二條規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：

- 一、應就不動產或其使用權資產交易價格與評估成本間之差額，依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。對公司之投資採權益法評價之投資者如為本公司，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。
- 二、審計委員會應依公司法第二百十八條規定辦理。
已依本法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。
- 三、應將前二款處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。

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

本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應依前二項規定辦理。

第四節 從事衍生性商品交易

第十九條：本公司從事衍生性商品交易，應注意下列重要風險管理及稽核事項之控管，並納入處理程序：

- 一、交易原則與方針：應包括得從事衍生性商品交易之種類、經營或避險策

略、權責劃分、績效評估要領及得從事衍生性商品交易之契約總額，以及全部與個別契約損失上限金額等。

二、風險管理措施。

三、內部稽核制度。

四、定期評估方式及異常情形處理。

第二十條：從事衍生性商品交易應注意事項

一、交易原則與方針

(一)交易種類

1. 本公司從事之衍生性金融商品係指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之交易契約(如遠期契約、選擇權、期貨、利率或匯率、交換，暨上述商品組合而成之複合式契約等)。

2. 有關債券保證金交易之相關事宜，應比照本處理程序之相關規定辦理。從事附買回條件之債券交易得不適用本處理程序之規定。

(二)經營(避險)策略

本公司從事衍生性金融商品交易，應以避險為目的，交易商品應選擇使用規避公司業務經營所產生之風險為主，持有之幣別必須與公司實際進出口交易之外幣需求相符，以公司整體內部部位(指外幣收入及支出)自行軋平為原則，藉以降低公司整體之外匯風險，並節省外匯操作成本。其他特定用途之交易，須經謹慎評估，提報董事會核准後方可進行之。

(三)權責劃分

1. 財務部門

A. 交易人員：

a. 負責整個公司金融商品交易之策略擬定。

b. 交易人員應每二週定期計算部位，蒐集市場資訊，進行趨勢判斷及風險評估，擬定操作策略，經由核決權限核准後，作為從事交易之依據。

c. 依據授權權限及既定之策略執行交易。

d. 金融市場有重大變化、交易人員判斷已不適用既定之策略時，隨時提出評估報告，重新擬定策略，經由總經理核准後，作為從事交易之依據。

e. 月製作彙整報表送交會計部門作為會計評價之依據。

B. 會計人員：

a. 執行交易確認。

b. 審核交易是否依據授權權限與既定之策略進行。

c. 每月進行評價，評價報告呈核至總經理。

d. 應根據交易人員製作之交易單副本進行交易確認，後依交易確認之數字進行交割及登錄明細。

e. 依據證券暨期貨管理委員會規定進行匯總資料申報及公告。

C. 交割人員：執行交割任務。

(四)衍生性商品核決權限

1. 避險性交易之核決權限

核決權人	每日交易權限	淨累積部位交易權限
財會主管	USD 60 萬元 (或等值外幣)以下(含)	USD 300 萬元 (或等值外幣)以下(含)
總經理/董事長	超過 USD 60 萬元 (或等值外幣)	超過 USD 300 萬元 (或等值外幣)

2. 其他特定用途交易，提報董事會核准後方可進行之。

3. 本公司取得或處分資產依所訂處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，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送審計委員會。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，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。已依本法規定設置審計委員會者，重大之資產或衍生性商品交易，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，準用第六條第四項及第五項規定。

(五)稽核部門

負責了解衍生性商品交易內部控制之允當性及查核交易部門對作業程序之遵循情形，並分析交易循環，作成稽核報告，並於有重大缺失時向董事會報告。

二、績效評估

(一)避險性交易

1. 以公司帳面上匯率成本與從事衍生性金融交易之間所產生損益為績效評估基礎。
2. 為充份掌握及表達交易之評價風險，本公司採月結評價方式評估損益。
3. 財務部門應提供外匯部位評價與外匯市場走勢及市場分析予總經理作為管理參考與指示。

(二)特定用途交易

以實際所產生損益為績效評估依據，且會計人員須定期將部位編製報表以提供管理階層參考。

三、契約總額及損失上限之訂定

(一)契約總額

1. 避險性交易額度

財務部門應掌握公司整體部位，以規避交易風險，避險性交易金額以不超過公司整體淨值三分之二為限，如超出三分之二應呈報總經理核准之。

2. 特定用途交易

基於對市場變化狀況之預測，財務部得依需要擬定策略，提報總經理、董事長核准後方可進行之。本公司特定用途之交易需經過董事會之

同意，依照政策性之指示始可為之。

(二)損失上限之訂定

1. 有關於避險性交易乃在規避風險，故無損失上限設定之必要。
2. 如屬特定目的之交易契約，部位建立後，應設停損點以防止超額損失。停損點之設定，以不超過交易契約金額之百分之十為上限，如損失金額超過交易金額百分之十時，需即刻呈報總經理，並向董事會報告，商議必要之因應措施。
3. 個別契約損失金額以不超過美金貳萬元或交易金額百分之五何者為低之金額為損失上限。
4. 本公司特定目的之交易性操作年度損失最高限額為美金 30 萬元。

四、風險管理措施

(一)信用風險管理：基於市場受各項因素變動，易造成衍生性金融商品之操作風險，故在市場風險管理，依下列原則進行：

1. 交易對象：以國內外著名金融機構為主。
2. 交易商品：以國內外著名金融機構提供之商品為限。
3. 交易金額：同一交易對象之未沖銷交易金額，以不超過授權總額百分之十為限，但總經理核准者則不在此限。

(二)市場風險管理：以銀行提供之公開外匯交易市場為主，暫不考慮期貨市場。

(三)流動性風險管理：為確保市場流動性，在選擇金融產品時以流動性較高（即隨時可在市場上軋平）為主，受託交易的金融機構必須有充足的資訊及隨時可在任何市場進行交易的能力。

(四)現金流量風險管理：為確保公司營運資金週轉穩定性，本公司從事衍生性商品交易之資金來源以自有資金為限，且其操作金額應考量未來三個月現金收支預測之資金需求。

(五)作業風險管理

1. 應確實遵循公司授權額度、作業流程及納入內部稽核，以避免作業風險。
2. 從事衍生性商品之交易人員及確認、交割等作業人員不得互相兼任。
3. 風險之衡量、監督與控制人員應與前款人員分屬不同部門，並應向董事會或向不負交易或部位決策責任之高階主管人員報告。
4. 衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應呈送董事會授權之高階主管人員。
5. 商品風險管理：內部交易人員對金融商品應俱備完整及正確之專業知識，並要求銀行充分揭露風險，以避免誤用金融商品風險。
6. 法律風險管理：與金融機構簽署的文件應經過外匯及法務或法律顧問之專門人員檢視後，才可正式簽署，以避免法律風險。

五、內部稽核制度

- (一)內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月查核交易部門對從事衍生性商品交易處理程序之遵守情形並分析交易循環，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知各獨立董事。
- (二)內部稽核人員應於次年二月底前將稽核報告併同內部稽核作業年度查核情形向證期會申報，且至遲於次年五月底前將異常事項改善情形申報證期會備查。

六、定期評估方式

- (一)董事會應授權高階主管人員定期監督與評估從事衍生性商品交易是否確實依公司所訂之交易程序辦理，及所承擔風險是否在容許承作範圍內、市價評估報告有異常情形時(如持有部位已逾損失受限)時，應立即向董事會報告，並採必要之因應措施。
- (二)衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應呈送董事會授權之高階主管人員。

第二十一條：從事衍生性商品交易時，董事會之監督管理原則

董事會應指定高階主管人員隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制，其管理原則如下：

- 一、定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確實依本準則及公司所訂之從事衍生性商品交易處理程序辦理。
- 二、監督交易及損益情形，發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告，本公司若已設置獨立董事者，董事會應有獨立董事出席並表示意見。
- 三、定期評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。
- 四、本公司從事衍生性商品交易時，依所訂從事衍生性商品交易處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報董事會。

第二十二條：本公司從事衍生性商品交易，應採行下列風險管理措施：

- 一、風險管理範圍，應包括信用、市場價格、流動性、現金流量、作業及法律等風險管理。
- 二、從事衍生性商品之交易人員及確認、交割等作業人員不得互相兼任。
- 三、風險之衡量、監督與控制人員應與前款人員分屬不同部門，並應向董事會或向不負交易或部位決策責任之高階主管人員報告。
- 四、衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應送董事會授權之高階主管人員。
- 五、其他重要風險管理措施。

第二十三條：本公司從事衍生性商品交易，董事會應依下列原則確實監督管理：

- 一、指定高階主管人員應隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制。
- 二、定期評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。

董事會授權之高階主管人員應依下列原則管理衍生性商品之交易：

- 一、定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確實依本準則及公司所訂之從事衍生性商品交易處理程序辦理。

二、監督交易及損益情形，發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告，已設置獨立董事者，董事會應有獨立董事出席並表示意見。

第二十四條：本公司從事衍生性商品交易，應建立備查簿，就從事衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期及依應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。

本公司內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月稽核交易部門對從事衍生性商品交易處理程序之遵循情形，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知各審計委員會成員。

第五節 企業合併、分割、收購及股份受讓

第二十五條：本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。但本公司合併其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間之合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。

第二十六條：參與合併、分割或收購之本公司應將合併、分割或收購重要約定內容及相關事項，於股東會開會前製作致股東之公開文件，併同前條第一項之專家意見及股東會之開會通知一併交付股東，以作為是否同意該合併、分割或收購案之參考。但依其他法律規定得免召開股東會決議合併、分割或收購事項者，不在此限。

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

第二十七條：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主管機關同意者外，應於同一天召開董事會。

參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣之公司，應將下列資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核：

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

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

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

參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣之公司，應於董事會決議通過之日起算二日內，將前項第一款及第二款資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報本會備查。

參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬上市或股票在證券商營業處所買賣之公司者，上市或股票在證券商營業處所買賣之公司應與其簽訂協

議，並依第三項及第四項規定辦理。

第二十八條：所有參與或知悉公司合併、分割、收購或股份受讓計畫之人，應出具書面保密承諾，在訊息公開前，不得將計畫之內容對外洩露，亦不得自行或利用他人名義買賣與合併、分割、收購或股份受讓案相關之所有公司之股票及其他具有股權性質之有價證券。

第二十九條：本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，換股比例或收購價格除下列情形外，不得任意變更，且應於合併、分割、收購或股份受讓契約中訂定得變更之情況：

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

二、處分公司重大資產等影響公司財務業務之行為。

三、發生重大災害、技術重大變革等影響公司股東權益或證券價格情事。

四、參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任一方依法買回庫藏股之調整。

五、參與合併、分割、收購或股份受讓之主體或家數發生增減變動。

六、已於契約中訂定得變更之其他條件，並已對外公開揭露者。

第三十條：本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，契約應載明參與合併、分割、收購或股份受讓公司之權利義務，並應載明下列事項：

一、違約之處理。

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

三、參與公司於計算換股比例基準日後，得依法買回庫藏股之數量及其處理原則。

四、參與主體或家數發生增減變動之處理方式。

五、預計計畫執行進度、預計完成日程。

六、計畫逾期未完成時，依法令應召開股東會之預定召開日期等相關處理程序。

第三十一條：參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任何一方於資訊對外公開後，如擬再與其他公司進行合併、分割、收購或股份受讓，除參與家數減少，且股東會已決議並授權董事會得變更權限者，參與公司得免召開股東會重行決議外，原合併、分割、收購或股份受讓案中，已進行完成之程序或法律行為，應由所有參與公司重行為之。

第三十二條：參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬本公司者，應與其簽訂協議，並依第二十六條、第二十七條及第三十條規定辦理。

第三章 資訊公開

第三十三條：本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之日起算二日內將相關資訊於主管機關指定網站辦理公告申報：

一、向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業貨幣市場基金，不在此限。

二、進行合併、分割、收購或股份受讓。

三、從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上

限金額。

- 四、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：
 - (一)實收資本額未達新臺幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新臺幣五億元以上。
 - (二)實收資本額達新臺幣一百億元以上之公開發行公司，交易金額達新臺幣十億元以上。
- 五、以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。
- 六、除前五款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：
 - (一)買賣國內公債或信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債。
 - (二)買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。

前項交易金額依下列方式計算之：

- 一、每筆交易金額。
 - 二、一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。
 - 三、一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一開發計畫不動產或其使用權資產之金額。
 - 四、一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一有價證券之金額。
- 前項所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定公告部分免再計入。

本公司應按月將公司及其非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入主管機關指定之資訊申報網站。

本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之日起算二日內將全部項目重行公告申報。

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

- 第三十四條：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主管機關指定網站辦理公告申報：
- 一、原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。
 - 二、合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。
 - 三、原公告申報內容有變更。

第四章 附則

第三十五條：本公司之子公司非屬國內公開發行公司，取得或處分資產有前章規定應公告申報情事者，由本公司為之。

前項子公司適用第三十三條第一項之應公告申報標準有關實收資本額或總資產規定，以本公司之實收資本額或總資產為準。

第三十六條：本準則有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之

最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。

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

第三十七條：本處理準則如有未盡事宜，悉依有關法令辦理。

第三十八條：本程序訂於中華民國一〇七年一月九日。

第一次修訂於中華民國一〇八年六月五日。

第二次修訂於中華民國一一一年六月九日。

第三次修訂於中華民國一一三年一月二十五日。

附錄四、全體董事持股情形

全體董事持股情形

- 一、本公司發行總股份：19,765,000 股
- 二、全體董事應持有法定成數：15%。
- 三、全體董事法定應持有股數：2,371,800股
- 四、本公司設有審計委員會，故無監察人持股情形。
- 五、截至本次股東會停止過戶日止全體董事持有股數：11,970,487 股。
- 六、全體董事個別持有股數表如下：

職 稱	姓 名	現在持有股數	
		股數	持股比率
董事長	六角國際事業股份有限公司 代表人：王耀輝	11,970,487	60.56%
董事	六角國際事業股份有限公司 代表人：林子恒	11,970,487	60.56%
董事	六角國際事業股份有限公司 代表人：王麗玉	11,970,487	60.56%
董事	陳柏鋁	0	0.00%
獨立董事	湯鵬縉	0	0.00%
獨立董事	黃精培	0	0.00%
獨立董事	莊銘鴻	0	0.00%
全體董事合計		11,970,487	60.56%