

股票代碼:2756



聯發國際餐飲事業股份有限公司

LIAN FA INTERNATIONAL DINING BUSINESS CORPORATION

聯 手 共 創 · 蓄 力 全 發

# —— 一 年 股 東 常 會 議 事 手 冊

時間：中華民國一一一年五月二十六日

地點：新北市汐止區新台五路一段95號18樓之7(本公司會議室)



## 目 錄

|                              |     |
|------------------------------|-----|
| 壹、開會程序 .....                 | 2   |
| 貳、開會議程 .....                 | 4   |
| 一、報告事項 .....                 | 5   |
| 二、承認事項 .....                 | 6   |
| 三、討論事項 .....                 | 7   |
| 四、臨時動議 .....                 | 8   |
| 參、附 件                        |     |
| 一、110 年度營業報告書 .....          | 10  |
| 二、審計委員會審查報告書 .....           | 13  |
| 三、「企業社會責任實務守則」修訂條文對照表 .....  | 14  |
| 四、110 年度財務報告 .....           | 19  |
| 五、110 年度盈餘分配表 .....          | 39  |
| 六、「董事選任程序」修訂條文對照表 .....      | 40  |
| 七、「公司章程」修訂條文對照表 .....        | 42  |
| 八、「取得或處分資產處理程序」修訂條文對照表 ..... | 44  |
| 九、「股東會議事規則」修訂條文對照表 .....     | 56  |
| 肆、附 錄                        |     |
| 一、企業社會責任實務守則(修訂前) .....      | 68  |
| 二、董事選任程序(修訂前) .....          | 74  |
| 三、公司章程(修訂前) .....            | 76  |
| 四、取得或處分資產處理程序(修訂前) .....     | 81  |
| 五、股東會議事規則(修訂前) .....         | 94  |
| 六、全體董事持股情形 .....             | 100 |

## 壹、開會程序

# 聯發國際餐飲事業股份有限公司

## 一一一年股東常會開會程序

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

# 聯發國際餐飲事業股份有限公司

## 一一一年股東常會議程

時間：民國一一一年五月二十六日(星期四)上午九時

地點：新北市汐止區新台五路一段 95 號 18 樓之 7(本公司會議室)

召開方式：實體股東會

開會程序：

一、宣布開會

二、主席致詞

三、報告事項

1.110 年度營業報告。

2.審計委員會審查 110 年度決算表冊報告。

3.110 年度董事酬勞及員工酬勞分配情形報告。

4.110 年度盈餘分配現金股利情形報告。

5.公司所在地遷址案。

6.修訂本公司「企業社會責任實務守則」案。

四、承認事項

1.110 年度營業報告書及財務報表案。

2.110 年度盈餘分配案。

五、討論事項

1.110 年度盈餘轉增資發行新股案。

2.修訂本公司「董事選任程序」案。

3.修訂本公司「公司章程」案。

4.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。

5.修訂本公司「股東會議事規則」案。

六、臨時動議

七、散會

## 報告事項

### 【第一案】

案 由：110 年度營業報告，謹報請 公鑒。

說 明：本公司 110 年度營業報告書，請參閱本手冊第 10 頁至 12 頁附件一。

### 【第二案】

案 由：審計委員會審查 110 年度決算表冊報告，謹報請 公鑒。

說 明：審計委員會審查報告書，請參閱本手冊第 13 頁附件二。

### 【第三案】

案 由：110 年度董事酬勞及員工酬勞分配情形報告，謹報請 公鑒。

說 明：本公司 110 年度稅前獲利為新台幣 146,812,287 元，擬在符合本公司章程之規定下分派，分配董事酬勞計新台幣 1,440,000 元，員工酬勞計新台幣 1,500,000 元，均以現金方式發放。

### 【第四案】

案 由：110 年度盈餘分配現金股利情形報告，謹報請 公鑒。

說 明：依本公司章程，授權董事會於每季終了後，得決議以現金分派盈餘。本公司

董事會決議核准之民國 110 年各季度現金股利，其金額與發放日期如下：

| 民國 110 年 | 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) |
|----------|-----------|-----------|--------------|---------------|
| 第一季      | 110/06/04 | -         | -            | -             |
| 第二季      | 110/08/05 | 110/09/30 | 2            | 26,250,000    |
| 第三季      | 110/11/12 | -         | -            | -             |
| 第四季      | 111/03/08 | 111/05/13 | 2            | 34,087,250    |
| 合計       |           |           |              | 60,337,250    |

### 【第五案】

案 由：公司所在地遷址案，謹報請 公鑒。

說明：本公司業於 110 年 12 月 21 日經董事會決議通過將所在地遷址至新北市汐止區新台五路一段 95 號 18 樓之 7，擬授權董事長辦理公司地址變更登記一切事宜。

#### 【第六案】

案由：修訂本公司「企業社會責任實務守則」案，謹報請 公鑒。

說明：配合證櫃監字第 11000715831 號公告爰修正「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」名稱為「上市上櫃公司永續發展實務守則」，擬修訂本公司「永續發展實務守則」（原名稱：企業社會責任實務守則），修訂名稱及條文對照表請參閱本手冊第 14 頁至 18 頁附件三。

## 承認事項

#### 【第一案】董事會提

案由：110 年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。

說明：

1. 本公司 110 年度財務報表，業經本公司董事會決議通過，並經勤業眾信聯合會計師事務所李麗鳳會計師及陳慧銘會計師查核完竣出具查核報告。
2. 營業報告書、會計師查核報告書及上述財務報表，請參閱本手冊第 10 頁至 12 頁附件一及第 19 頁至 38 頁附件四。
3. 敬請 承認。

決議：

#### 【第二案】董事會提

案由：110 年度盈餘分配案，敬請 承認。

說明：

1. 本公司 110 年度盈餘分配表，請參閱本手冊第 39 頁附件五。
2. 敬請 承認。

決議：



## 討 論 事 項

### 【第一案】董事會提

案 由：110 年度盈餘轉增資發行新股案，提請 討論。

說 明：

1. 本公司為業務拓展之需要，擬於可供分配盈餘中提撥股票股利新台幣 34,087,250 元轉增資發行新股 3,408,725 股，每股面額 10 元，按原股東持有股份每仟股無償配發 200 股。
2. 發行新股後實收資本額為新台幣 204,523,500 元。
3. 本案依配股基準日股東名簿所載之股東及其持有股份比例計算，每仟股配發 200 股，配發不足一股之畸零股，得由股東自行於停止過戶之日起五日內，向本公司股務代理機構辦理拼湊整股之登記，拼湊不足一股之畸零股，依法按面額改發現金至元為止，並授權董事長洽特定人按面額承購之。凡參加帳簿劃撥配發股票之股東，其未滿一股之畸零股款，將做為處理帳簿劃撥之費用。
4. 本次增資發行新股，其權利義務與原有股份相同。
5. 本案經審計委員會決議及董事會決議通過，將提請股東常會通過並俟主管機關核准後，授權董事會另訂配股基準日。於除權基準日前，如因本公司流通在外股份股數發生變動，致股東配股比率發生變動而須修正時，擬請股東會授權董事會全權處理之。
6. 本增資案所訂各項如因事實需要或經主管機關核示必要變更時，擬請股東會授權董事長辦理。

決 議：

### 【第二案】董事會提

案 由：修訂本公司「董事選任程序」案，提請 討論。

說 明：上櫃公司召開股東會時應將電子方式列為股東表決權行使管道之一，故配合實際運作情形，擬修訂本公司「董事選任程序」，修訂條文對照表請參閱本手冊第 40 頁至 41 頁附件六。

決 議：

**【第三案】董事會提**

案 由：修訂本公司「公司章程」案，提請 討論。

說 明：

1. 配合公司營運需要，擬將公司地址遷移至新北市汐止區新台五路一段 95 號 18 樓之 7，爰修訂公司章程第 3 條條文。
2. 為使本公司召開股東會之方式更具彈性，依據公司法第 172 條之 2 第 1 項之規定，於本公司章程明訂得以視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式召開股東會，爰修正公司章程第 9 條條文。
3. 修訂條文對照表請參閱本手冊第 42 頁至 43 頁附件七。

決 議：

**【第四案】董事會提**

案 由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案，提請 討論。

說 明：依據櫃買中心「證櫃監字第 1110052109 號」函文內容及公司運作模式，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」，修訂條文對照表請參閱本手冊第 44 頁至 55 頁附件八。

決 議：

**【第五案】董事會提**

案 由：修訂本公司「股東會議事規則」案，提請 討論。

說 明：因應公司法第 172 條之 2 修正開放公開發行公司得以視訊方式召開股東會之相關規定，擬修訂本公司「股東會議事規則」，修訂條文對照表參閱本手冊第 56 頁至 66 頁附件九。

決 議：

**臨 時 動 議**

## 參、附 件

## 聯發國際餐飲事業股份有限公司

### 營業報告書

全球進入後疫情時代，消費市場出現不可逆的巨變，包含線上點餐、外送服務等新商業模式和業態的崛起，顛覆過往的營運邏輯，也考驗著各大企業的應變能力。對此，公司加強數位科技的布局，並提升行銷力道，不僅成功拓展新門市，站穩各大市場，並且透過實質的優惠方案，穩住各地加盟主的心。由於擁有靈活的商業布局策略，再加上掌握各地的消費市場變化，本公司 110 年度的營運目標如期達成，未來，公司將秉持著穩扎穩打的策略，持續拓展海內外市場，並強化公司的管理能力，創造公司與股東的最大利益。

#### 110 年度經營結果

##### 一、美國市場

在疫情的影響下，公司仍在美國展店 33 家新門市，並拓展了 3 個新州別，包含猶他州、俄亥俄州和伊莉諾伊州，整體美國布局從 18 個州成長至 21 個州。公司在疫情間能有如此表現，原因如下：

首先，隨著美國疫情逐漸朝流感化發展，民間消費力道提升，即便市場仍有諸多不確定性因素，但公司在這段期間，給予美國加盟主最大的支持與幫助，包含加強線上點餐、提供門市的外送服務等，強化數位科技的布局。

再者，當許多同業遭受疫情衝擊時，公司抓緊時機鞏固消費者，提升美國的行銷預算，以此穩定市場，提升整體營收。

不僅如此，為了保障各門市的產品品質，在疫情間，公司的海外督導等同仁仍定期到美國門市進行輔導工作，並加強當地的員工教育訓練，讓門市仍保有良好的品質與服務。

##### 二、香港市場

香港的疫情反覆變化，讓同業遭受極大衝擊，對此，公司策略是，堅守既有的加盟門市，公司在疫情間，針對加盟主實施物料優惠、提供與房東商談降租等實質幫助，以此穩住加盟主的心，此外，推出回饋消費者的行銷方案，成功站穩香港市場的龍頭地位。

### 三、馬來西亞等代理市場

針對代理市場，公司持續透過各種策略穩住業績。例如在馬來西亞、菲律賓、新加坡，當競業品牌紛紛撤店時，公司大舉進軍位置良好的商圈開立門市，並加強消費者的優惠方案，尤其在馬來西亞，逆勢開出 9 家新門市，業績達到預期水準。

又如，在加拿大溫哥華城市，公司趁著解封期間順利開設新店，並加強行銷推廣，成功在當地累積一定知名度。

綜觀上述，110 年度合併營業收入達新台幣 817,262 仟元，較去年同期 641,845 仟元，增加 175,417 仟元，成長達 27%。110 年度合併稅後淨利為 117,484 仟元，較去年同期 19,299 仟元，增加 98,185 仟元，成長達 509%，110 年度合併之 EPS 為 7.58 元。

| 年度<br>項目  | 110 年度  | 109 年度  | 增減變動    |       |
|-----------|---------|---------|---------|-------|
|           |         |         | 金額      | 變動比例% |
| 營業收入      | 817,262 | 641,845 | 175,417 | 27%   |
| 營業成本      | 404,917 | 340,826 | 64,091  | 19%   |
| 營業毛利      | 412,345 | 301,019 | 111,326 | 37%   |
| 營業費用      | 250,650 | 227,065 | 23,585  | 10%   |
| 營業淨利      | 161,695 | 73,954  | 87,741  | 119%  |
| 稅前淨利      | 160,836 | 29,155  | 131,681 | 452%  |
| 所得稅費用(利益) | 43,352  | 9,856   | 33,496  | 340%  |
| 本年度淨利     | 117,484 | 19,299  | 98,185  | 509%  |

### 111 年度營運方向及展望

#### 一、美國市場

在全球最大的消費市場，公司將持續努力展店，並鼓勵營收佳的門市加盟主拓展複數店，共同穩健發展，以此達成門市加速拓長的目標。

#### 二、香港市場

未來，公司將持續鞏固香港既有的門市和客群，並且加強門市自取和外送服務，提升品牌競爭力。

### 三、台灣市場

公司將台灣市場定位為全球美食版圖的孵化基地，更是人才培育中心，因此，拓展策略不求快，而是步步為營，公司將在台灣培養國際人才和研發產品，從台灣輸出到全球，發揚珍珠奶茶的文化。

在 111 年度，公司將秉持著穩扎穩打的經營方針，拓展海內外市場，並且朝著淨利年增率 20% 以上的目標邁進，同時，公司將實施留才政策，在適當的時機發行獎酬工具，為公司和股東創造最大的利益。

隨著 ESG 浪潮來臨，公司也將強化公司治理、社會公益和環境保護等面向，打造永續計畫，成為該產業的標竿企業。

敬祝

身體健康 萬事如意

董事長：鄭凱隆



總經理：賴柏宇



會計主管：黃星富





聯發國際餐飲事業股份有限公司  
LIAN FA INTERNATIONAL DINING BUSINESS CORPORATION  
聯 手 共 創 · 蓄 力 全 發

附件二

## 聯發國際餐飲事業股份有限公司

LIAN FA INTERNATIONAL DINING BUSINESS CORPORATION

### 審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一一〇年度營業報告書、財務報表及盈餘分配表之議案等，其中一一〇年度財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所李麗鳳及陳慧銘會計師查核完竣，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，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條規定，繕具報告。敬請 鑒核。

此 致

聯發國際餐飲事業股份有限公司一一一年股東常會

聯發國際餐飲事業股份有限公司

審計委員會召集人：簡敏秋



中 華 民 國 111 年 3 月 8 日

# 聯發國際餐飲事業股份有限公司

附件三

## 企業社會責任實務守則(更名後：永續發展實務守則)修訂條文對照表

| 章節   | 修訂後名稱           | 原名稱               | 說明                              |
|------|-----------------|-------------------|---------------------------------|
| 守則名稱 | <u>永續發展實務守則</u> | <u>企業社會責任實務守則</u> | 配合「上市上櫃公司永續發展實務守則」部分條文修正，故予以修訂。 |

| 章節  | 修訂後條文                                                                                                                                    | 原條文                                                                                                                                        | 說明                              |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| 第一條 | 本公司為實踐企業社會責任，並促成經濟、環境及社會之進步，以達永續發展之目標，爰參照「上市上櫃公司 <u>永續發展實務守則</u> 」制定本實務守則，以資遵循。                                                          | 本公司為實踐企業社會責任，並促成經濟、環境及社會之進步，以達永續發展之目標，爰參照「上市上櫃公司 <u>企業社會責任實務守則</u> 」制定本實務守則，以資遵循。                                                          | 配合「上市上櫃公司永續發展實務守則」部分條文修正，故予以修訂。 |
| 第二條 | 本守則適用對象範圍包括本公司及集團企業之整體營運活動。本公司積極實踐 <u>永續發展</u> ，以符合國際發展趨勢，並透過企業公民擔當，提升國家經濟貢獻，改善員工、社區、社會之生活品質，促進以 <u>永續發展</u> 為本之競爭優勢。                    | 本守則適用對象範圍包括本公司及集團企業之整體營運活動。本公司積極實踐 <u>企業社會責任</u> ，以符合國際發展趨勢，並透過企業公民擔當，提升國家經濟貢獻，改善員工、社區、社會之生活品質，促進以 <u>企業責任</u> 為本之競爭優勢。                    | 配合「上市上櫃公司永續發展實務守則」部分條文修正，故予以修訂。 |
| 第三條 | 本公司於 <u>推動永續發展</u> 時，應注意利害關係人之權益，在追求永續經營與獲利之同時，重視環境、社會與公司治理之因素，將其納入公司管理方針與營運活動。<br>本公司依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略。 | 本公司於 <u>履行企業社會責任</u> 時，應注意利害關係人之權益，在追求永續經營與獲利之同時，重視環境、社會與公司治理之因素，將其納入公司管理方針與營運活動。<br>本公司依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略。 | 配合「上市上櫃公司永續發展實務守則」部分條文修正，故予以修訂。 |



| 章節  | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 原條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 說明                              |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| 第四條 | 本公司對於 <u>永續發展</u> 之實踐，宜依下列原則為之：<br>一、落實公司治理。<br>二、發展永續環境。<br>三、維護社會公益。<br>四、加強企業 <u>永續發展</u> 資訊揭露。                                                                                                                                                                                                 | 本公司對於 <u>企業社會責任</u> 之實踐，宜依下列原則為之：<br>一、落實公司治理。<br>二、發展永續環境。<br>三、維護社會公益。<br>四、加強 <u>企業社會責任</u> 資訊揭露。                                                                                                                                                                                                           | 配合「上市上櫃公司永續發展實務守則」部分條文修正，故予以修訂。 |
| 第五條 | 本公司考量國內外 <u>永續議題</u> 之發展趨勢與企業核心業務之關聯性、公司本身及集團企業整體營運活動對利害關係人之影響等，訂定 <u>永續發展</u> 政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫，經董事會通過後，並提股東會報告。股東提出涉及 <u>永續發展</u> 之相關議案時，公司董事會宜審酌列為股東會議案。                                                                                                                                      | 本公司考量國內外 <u>企業社會責任</u> 之發展趨勢與企業核心業務之關聯性、公司本身及集團企業整體營運活動對利害關係人之影響等，訂定 <u>企業社會責任</u> 政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫，經董事會通過後，並提股東會報告。股東提出涉及 <u>企業社會責任</u> 之相關議案時，公司董事會宜審酌列為股東會議案。                                                                                                                                            | 配合「上市上櫃公司永續發展實務守則」部分條文修正，故予以修訂。 |
| 第七條 | 本公司之董事應盡善良管理人之注意義務，督促本公司實踐 <u>永續發展</u> ，並隨時檢討其實施成效及持續改進，以確保 <u>永續發展</u> 政策之落實。<br>本公司董事會於公司 <u>推動永續發展目標</u> 時，宜充分考量利害關係人之利益並包括下列事項：<br>一、提出 <u>永續發展</u> 使命或願景，制定 <u>永續發展</u> 政策、制度或相關管理方針。<br>二、將 <u>永續發展</u> 納入公司之營運活動與發展方向，並核定 <u>永續發展</u> 之具體推動計畫。<br>三、確保 <u>永續發展</u> 相關資訊揭露之即時性與正確性。<br>(以下略) | 本公司之董事應盡善良管理人之注意義務，督促本公司實踐 <u>社會責任</u> ，並隨時檢討其實施成效及持續改進，以確保 <u>企業社會責任</u> 政策之落實。<br>本公司董事會於公司 <u>履行企業社會責任</u> 時，宜充分考量利害關係人之利益並包括下列事項：<br>一、提出 <u>企業社會責任</u> 使命或願景，制定 <u>企業社會責任</u> 政策、制度或相關管理方針。<br>二、將 <u>企業社會責任</u> 納入公司之營運活動與發展方向，並核定 <u>企業社會責任</u> 之具體推動計畫。<br>三、確保 <u>企業社會責任</u> 相關資訊揭露之即時性與正確性。<br>(以下略) | 配合「上市上櫃公司永續發展實務守則」部分條文修正，故予以修訂。 |
| 第八條 | 本公司宜定期舉辦 <u>推動永續發展</u> 之教育訓練，包括宣導第七條第二項等事項。                                                                                                                                                                                                                                                        | 本公司宜定期舉辦 <u>履行企業社會責任</u> 之教育訓練，包括宣導第七條第二項等事項。                                                                                                                                                                                                                                                                  | 配合「上市上櫃公司永續發展實務守則」              |

| 章節   | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                      | 原條文                                                                                                                                                                | 說明                              |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
|      |                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                    | 部分條文修正，故予以修訂。                   |
| 第九條  | 本公司為健全 <u>永續發展</u> 之管理，宜 <u>建立推動永續發展之治理架構</u> ，且設置推動 <u>永續發展</u> 之專（兼）職單位，負責 <u>永續發展</u> 政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，並定期向董事會報告。                                                                                              | 本公司為健全 <u>企業社會責任</u> 之管理，宜指派推動 <u>企業社會責任</u> 之專（兼）職單位，負責 <u>企業社會責任</u> 政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，並定期向董事會報告。                                                        | 配合「上市上櫃公司永續發展實務守則」部分條文修正，故予以修訂。 |
| 第十條  | 本公司應本於尊重利害關係人權益，辨識公司之利害關係人，並於本公司網站設置利害關係人專區；透過適當溝通方式，瞭解利害關係人之合理期望與需求，並妥適回應其所關切之重要 <u>永續發展</u> 議題。                                                                                                                          | 本公司應本於尊重利害關係人權益，辨識公司之利害關係人，並於本公司網站設置利害關係人專區；透過適當溝通方式，瞭解利害關係人之合理期望與需求，並妥適回應其所關切之重要 <u>企業社會責任</u> 議題。                                                                | 配合「上市上櫃公司永續發展實務守則」部分條文修正，故予以修訂。 |
| 第十二條 | 本公司宜致力於提升 <u>能源使用</u> 效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料，使地球資源能永續利用。                                                                                                                                                                       | 本公司宜致力於提升 <u>各項資源之利用</u> 效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料，使地球資源能永續利用。                                                                                                           | 配合「上市上櫃公司永續發展實務守則」部分條文修正，故予以修訂。 |
| 第十七條 | 本公司宜評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取 <u>相關</u> 之因應措施。<br>本公司宜採用國內外通用之標準或指引，執行企業溫室氣體盤查並予以揭露，其範疇宜包括：<br>一、直接溫室氣體排放：溫室氣體排放源為公司所擁有或控制；<br>二、間接溫室氣體排放： <u>輸入</u> 電力、熱或蒸汽等能源利用所產生者。<br><u>三、其他間接排放：公司活動產生之排放</u> ，非屬能源間接排放，而係來自於其他公司所擁 | 本公司宜評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取 <u>氣候相關</u> 議題之因應措施。<br>本公司宜採用國內外通用之標準或指引，執行企業溫室氣體盤查並予以揭露，其範疇宜包括：<br>一、直接溫室氣體排放：溫室氣體排放源為公司所擁有或控制；<br>二、間接溫室氣體排放：外購電力、熱或蒸汽等能源利用所產生者。 | 配合「上市上櫃公司永續發展實務守則」部分條文修正，故予以修訂。 |

| 章節    | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 原條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 說明                              |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
|       | <u>有或控制之排放源。</u><br>(以下略)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | (以下略)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                 |
| 第五章   | 加強企業 <u>永續發展</u> 資訊揭露                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 加強企業 <u>社會責任</u> 資訊揭露                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 配合「上市上櫃公司永續發展實務守則」部分條文修正，故予以修訂。 |
| 第二十八條 | <p>本公司應依相關法規及本公司治理實務守則辦理資訊公開，並應充分揭露具攸關性及可靠性之<u>永續發展</u>相關資訊，以提升資訊透明度。</p> <p>本公司揭露<u>永續發展</u>之相關資訊如下：</p> <p>一、經董事會決議通過之<u>永續發展</u>之政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫；</p> <p>二、落實公司治理、發展永續環境及維護社會公益等因素對公司營運與財務狀況所產生之風險與影響；</p> <p>三、公司為<u>永續發展</u>所擬定之<u>推動</u>目標、措施及實施績效；</p> <p>四、主要利害關係人及其關注之議題；</p> <p>五、主要供應商對環境與社會重大議題之管理與績效資訊之揭露；</p> <p>六、其他<u>永續發展</u>相關資訊。</p> | <p>本公司應依相關法規及本公司治理實務守則辦理資訊公開，並應充分揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊，以提升資訊透明度。</p> <p>本公司揭露<u>企業社會責任</u>之相關資訊如下：</p> <p>一、經董事會決議通過之<u>企業社會責任</u>之政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫；</p> <p>二、落實公司治理、發展永續環境及維護社會公益等因素對公司營運與財務狀況所產生之風險與影響；</p> <p>三、公司為<u>企業社會責任</u>所擬定之<u>履行</u>目標、措施及實施績效；</p> <p>四、主要利害關係人及其關注之議題；</p> <p>五、主要供應商對環境與社會重大議題之管理與績效資訊之揭露；</p> <p>六、其他<u>企業社會責任</u>相關資訊。</p> | 配合「上市上櫃公司永續發展實務守則」部分條文修正，故予以修訂。 |
| 第二十九條 | <p>本公司編製<u>永續報告書</u>應採用國際上廣泛認可之準則或指引，以揭露推動<u>永續發展</u>情形，並宜取得第三方確信或保證，以提高資訊可靠性。其內容宜包括：</p>                                                                                                                                                                                                                                                                   | <p>本公司編製<u>企業社會責任報告書</u>應採用國際上廣泛認可之準則或指引，以揭露推動<u>企業社會責任</u>情形，並宜取得第三方確信或保證，以提高資訊可靠性。其內容宜包括：</p>                                                                                                                                                                                                                                                                | 配合「上市上櫃公司永續發展實務守則」部分條文修正，故予以修訂。 |

| 章節   | 修訂後條文                                                                                                                                     | 原條文                                                                                                                                         | 說明                              |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
|      | <p>一、實施<u>永續發展</u>政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫；</p> <p>二、主要利害關係人及其關注之議題；</p> <p>三、公司於落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益及促進經濟發展之執行績效與檢討；</p> <p>四、未來之改進方向與目標。</p> | <p>一、實施<u>企業社會責任</u>政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫；</p> <p>二、主要利害關係人及其關注之議題；</p> <p>三、公司於落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益及促進經濟發展之執行績效與檢討；</p> <p>四、未來之改進方向與目標。</p> | 以修訂。                            |
| 第三十條 | <p>本公司應隨時注意國內外<u>永續發展</u>相關準則之發展及企業環境之變遷，據以檢討並改進公司所建置之<u>永續發展</u>制度，以提升<u>推動永續發展</u>成效。</p>                                               | <p>本公司應隨時注意國內外<u>企業社會責任</u>相關準則之發展及企業環境之變遷，據以檢討並改進公司所建置之<u>企業社會責任</u>制度，以提升<u>履行企業社會責任</u>成效。</p>                                           | 配合「上市上櫃公司永續發展實務守則」部分條文修正，故予以修訂。 |

**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

聯發國際餐飲事業股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

聯發國際餐飲事業股份有限公司及其子公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨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，足以允當表達聯發國際餐飲事業股份有限公司及其子公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與聯發國際餐飲事業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，對聯發國際餐飲事業股份有限公司及其子公司民國 110 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等

事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對聯發國際餐飲事業股份有限公司及其子公司民國 110 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 特定銷貨收入出貨發生真實性

聯發國際餐飲事業股份有限公司及其子公司民國 110 年度對符合特定標準之特定銷貨客戶收入，基於重要性及審計準則公報對收入認列預設為顯著風險，因此本會計師將特定銷貨客戶其銷貨收入出貨發生真實性評估為關鍵查核事項。與收入認列攸關之會計政策與揭露資訊，請參閱合併財務報告附註四及二一。

本會計師針對上述特定銷貨客戶銷貨收入之出貨發生真實性事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試特定銷貨客戶之收入認列攸關內部控制設計及執行。
2. 針對特定銷貨客戶銷貨收入中選取樣本，檢視相關佐證文件及測試收款情況，以確認交易出貨發生之真實性。

#### **其他事項**

聯發國際餐飲事業股份有限公司業已編制民國 110 及 109 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨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聯發國際餐飲事業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聯發國際餐飲事業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。

聯發國際餐飲事業股份有限公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對聯發國際餐飲事業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，以及使聯發國際餐飲事業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聯發國際餐飲事業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. 對於聯發國際餐飲事業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，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責聯發國際餐飲事業股份有限公司及其子公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成聯發國際餐飲事業股份有限公司及其子公司查核意見。本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李 麗 凰

李麗凰



會計師 陳 慧 銘

陳慧銘



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 8 日



民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                             | 110年12月31日 |       | 109年12月31日 |     |
|------|---------------------------------|------------|-------|------------|-----|
|      |                                 | 金 額        | %     | 金 額        | %   |
| 1100 | 流動資產                            |            |       |            |     |
| 1136 | 現金及約當現金（附註四、六及二八）               | \$ 179,427 | 23    | \$ 238,881 | 31  |
| 1150 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動（附註四、七、八、二八及三十） | 111,096    | 14    | 51,374     | 7   |
| 1170 | 應收票據（附註四、九、二一及二八）               | 81         | -     | -          | -   |
| 1180 | 應收帳款（附註四、九、二一及二八）               | 27,837     | 4     | 19,949     | 3   |
| 1200 | 應收帳款—關係人（附註四、九、二一、二八及二九）        | -          | -     | 2          | -   |
| 1210 | 其他應收款（附註四、九及二八）                 | 3,479      | -     | 9,891      | 1   |
| 1220 | 其他應收款—關係人（附註四、九、二八及二九）          | -          | -     | 5          | -   |
| 130X | 本期所得稅資產（附註四及二三）                 | 5,623      | 1     | 4,270      | 1   |
| 1410 | 存貨（附註四及十）                       | 32,350     | 4     | 26,904     | 3   |
| 1470 | 預付款項                            | 4,142      | 1     | 3,899      | -   |
| 11XX | 其他流動資產                          | 1,090      | -     | 20         | -   |
|      | 流動資產總計                          | 365,125    | 47    | 355,195    | 46  |
| 1600 | 非流動資產                           |            |       |            |     |
| 1755 | 不動產、廠房及設備（附註四、十三及三十）            | 338,915    | 44    | 351,914    | 45  |
| 1821 | 使用權資產（附註四、十四及二九）                | 25,336     | 3     | 45,245     | 6   |
| 1840 | 其他無形資產（附註四及十五）                  | 2,952      | -     | 442        | -   |
| 1915 | 遞延所得稅資產（附註四及二三）                 | 12,570     | 2     | 15,414     | 2   |
| 1920 | 預付設備款                           | 22,821     | 3     | -          | -   |
| 15XX | 存出保證金（附註二八）                     | 8,207      | 1     | 9,429      | 1   |
|      | 非流動資產總計                         | 410,801    | 53    | 422,444    | 54  |
| 1XXX | 資 產 總 計                         | \$ 775,926 | 100   | \$ 777,639 | 100 |
| 2100 | 流動負債                            |            |       |            |     |
| 2130 | 短期借款（附註四、十六、二八及三十）              | \$ -       | -     | \$ 48,000  | 6   |
| 2150 | 合約負債—流動（附註二一及二九）                | 72,340     | 9     | 55,643     | 7   |
| 2170 | 應付票據（附註二八）                      | -          | -     | 85         | -   |
| 2200 | 應付帳款（附註二八）                      | 45,252     | 6     | 45,512     | 6   |
| 2220 | 其他應付款（附註十七及二八）                  | 68,206     | 9     | 39,477     | 5   |
| 2230 | 其他應付款—關係人（附註十七、二八及二九）           | 561        | -     | 385        | -   |
| 2280 | 本期所得稅負債（附註四及二三）                 | 7,216      | 1     | 21,815     | 3   |
| 2320 | 租賃負債—流動（附註四、十四、二八及二九）           | 13,141     | 2     | 19,054     | 3   |
| 2399 | 一年內到期之長期借款（附註四、十六、二八及三十）        | 11,046     | 1     | 16,871     | 2   |
| 21XX | 其他流動負債（附註十七）                    | 1,834      | -     | 778        | -   |
|      | 流動負債總計                          | 219,596    | 28    | 247,620    | 32  |
| 2527 | 非流動負債                           |            |       |            |     |
| 2540 | 合約負債—非流動（附註二一及二九）               | 14,993     | 2     | 16,208     | 2   |
| 2550 | 長期借款（附註四、十六、二八及三十）              | 190,476    | 25    | 250,284    | 32  |
| 2570 | 負債準備—非流動（附註十八及二八）               | 700        | -     | -          | -   |
| 2580 | 遞延所得稅負債（附註四及二三）                 | 23,989     | 3     | 9,186      | 1   |
| 2612 | 租賃負債—非流動（附註四、十四、二八及二九）          | 14,864     | 2     | 27,487     | 4   |
| 2640 | 長期應付款（附註十七及二八）                  | -          | -     | 7,604      | 1   |
| 2645 | 淨確定福利負債—非流動（附註四及十九）             | 1,158      | -     | 1,270      | -   |
| 25XX | 存入保證金（附註二八）                     | 29,924     | 4     | 27,336     | 3   |
|      | 非流動負債總計                         | 276,104    | 36    | 339,375    | 43  |
| 2XXX | 負債總計                            | 495,700    | 64    | 586,995    | 75  |
| 3100 | 權益（附註二十）                        |            |       |            |     |
| 3200 | 股本                              | 155,006    | 20    | 131,250    | 17  |
| 3310 | 資本公積                            | 3,121      | -     | 7,736      | 1   |
| 3320 | 保留盈餘                            |            |       |            |     |
| 3330 | 法定盈餘公積                          | 37,765     | 5     | 32,577     | 4   |
| 3350 | 特別盈餘公積                          | 6,919      | 1     | -          | -   |
| 3300 | 未分配盈餘                           | 85,117     | 11    | 24,328     | 3   |
|      | 保留盈餘總計                          | 129,801    | 17    | 56,905     | 7   |
| 3410 | 其他權益                            |            |       |            |     |
| 3XXX | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額               | ( 7,702 )  | ( 1 ) | ( 5,247 )  | -   |
|      | 權益總計                            | 280,226    | 36    | 190,644    | 25  |
|      | 負 債 與 權 益 總 計                   | \$ 775,926 | 100   | \$ 777,639 | 100 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：鄭凱隆

經理人：賴柏宇

會計主管：黃星富

聯發國際餐飲事業股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  |                              | 110年度      |       | 109年度      |       |
|------|------------------------------|------------|-------|------------|-------|
|      |                              | 金          | 額 %   | 金          | 額 %   |
| 4000 | 營業收入（附註四、二一及二九）              | \$ 817,262 | 100   | \$ 641,845 | 100   |
| 5000 | 營業成本（附註四、十、十三、十四、二二及二九）      | ( 404,917) | ( 50) | ( 340,826) | ( 53) |
| 5900 | 營業毛利                         | 412,345    | 50    | 301,019    | 47    |
|      | 營業費用（附註二二及二九）                |            |       |            |       |
| 6100 | 推銷費用                         | ( 94,241)  | ( 12) | ( 113,103) | ( 17) |
| 6200 | 管理費用                         | ( 141,091) | ( 17) | ( 100,309) | ( 16) |
| 6300 | 研究發展費用                       | ( 11,628)  | ( 1)  | ( 6,442)   | ( 1)  |
| 6450 | 預期信用減損損失                     | ( 3,690)   | ( 1)  | ( 7,211)   | ( 1)  |
| 6000 | 營業費用合計                       | ( 250,650) | ( 31) | ( 227,065) | ( 35) |
| 6900 | 營業淨利                         | 161,695    | 19    | 73,954     | 12    |
|      | 營業外收入及支出（附註四、十二、十三、十四、二二及二九） |            |       |            |       |
| 7100 | 利息收入                         | 514        | -     | 1,634      | -     |
| 7010 | 其他收入                         | 11,952     | 1     | 17,818     | 3     |
| 7020 | 其他利益及損失                      | ( 9,555)   | ( 1)  | ( 52,732)  | ( 8)  |
| 7050 | 財務成本                         | ( 3,770)   | -     | ( 3,308)   | ( 1)  |
| 7060 | 採用權益法認列之合資                   |            |       |            |       |
|      | 損益份額                         | -          | -     | ( 8,211)   | ( 1)  |
| 7000 | 營業外收入及支出合計                   | ( 859)     | -     | ( 44,799)  | ( 7)  |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                      | 110年度             |           | 109年度            |          |
|------|----------------------|-------------------|-----------|------------------|----------|
|      |                      | 金 額               | %         | 金 額              | %        |
| 7900 | 稅前淨利                 | \$ 160,836        | 19        | \$ 29,155        | 5        |
| 7950 | 所得稅費用(附註四及二三)        | ( 43,352)         | ( 5)      | ( 9,856)         | ( 2)     |
| 8200 | 本年度淨利                | <u>117,484</u>    | <u>14</u> | <u>19,299</u>    | <u>3</u> |
|      | 其他綜合損益(附註四、十九、二十及二三) |                   |           |                  |          |
| 8310 | 不重分類至損益之項目：          |                   |           |                  |          |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數          | 373               | -         | 1,124            | -        |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅       | ( 74)             | -         | ( 225)           | -        |
| 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    | ( 3,069)          | -         | ( 3,730)         | -        |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關之所得稅      | <u>614</u>        | <u>-</u>  | <u>746</u>       | <u>-</u> |
| 8300 | 本年度其他綜合損益(稅後淨額)合計    | ( 2,156)          | -         | ( 2,085)         | -        |
| 8500 | 本年度綜合損益總額            | <u>\$ 115,328</u> | <u>14</u> | <u>\$ 17,214</u> | <u>3</u> |
|      | 每股盈餘(附註二四)           |                   |           |                  |          |
| 9750 | 基 本                  | <u>\$ 7.58</u>    |           | <u>\$ 1.25</u>   |          |
| 9850 | 稀 釋                  | <u>\$ 7.55</u>    |           | <u>\$ 1.24</u>   |          |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：鄭凱隆



經理人：賴柏宇



會計主管：黃星富



聯發國際餐飲股份有限公司及其子公司  
民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代碼      | 歸屬                | 於        | 資本         | 本         | 公        | 司     | 業         | 主        | 之         | 權           | 益          |
|---------|-------------------|----------|------------|-----------|----------|-------|-----------|----------|-----------|-------------|------------|
| 股       | 本                 | 額        | 額          | 額         | 額        | 額     | 額         | 額        | 額         | 額           | 額          |
| 股數 (仟股) | 金                 | 金        | 金          | 金         | 金        | 金     | 金         | 金        | 金         | 金           | 金          |
| 13,125  | \$ 131,250        | \$ 6,050 | \$ 1,686   | \$ 29,280 | \$ -     | \$ -  | \$ 46,802 | \$ -     | \$ -      | \$ 2,263    | \$ 212,805 |
| A1      | 109 年 1 月 1 日餘額   |          |            |           |          |       |           |          |           |             |            |
| B1      | 108 年度盈餘指撥及分配     |          |            |           |          |       |           |          |           |             |            |
| B5      | 法定盈餘公積            | -        | -          | -         | -        | -     | 3,297     | -        | ( 3,297)  | -           | -          |
| D1      | 本公司股東現金股利         | -        | -          | -         | -        | -     | -         | -        | ( 39,375) | -           | ( 39,375)  |
| D3      | 109 年度淨利          | -        | -          | -         | -        | -     | -         | -        | 19,299    | -           | 19,299     |
| D5      | 109 年度稅後其他綜合損益    | -        | -          | -         | -        | -     | -         | -        | 899       | ( 2,984)    | ( 2,085)   |
| Z1      | 109 年度綜合損益總額      | -        | -          | -         | -        | -     | -         | -        | 20,198    | ( 2,984)    | 17,214     |
| B1      | 盈餘指撥及分配           |          |            |           |          |       |           |          |           |             |            |
| B3      | 法定盈餘公積            | -        | -          | -         | -        | -     | 6,894     | -        | ( 6,894)  | -           | -          |
| B5      | 特別盈餘公積            | -        | -          | -         | -        | -     | -         | 6,919    | ( 6,919)  | -           | -          |
| B9      | 本公司股東現金股利         | -        | -          | -         | -        | -     | -         | -        | ( 28,744) | -           | ( 28,744)  |
| C13     | 本公司股東股票股利         | 1,615    | 16,143     | -         | -        | -     | ( 1,706)  | -        | ( 14,437) | -           | -          |
| D1      | 其他資本公積變動          |          |            |           |          |       |           |          |           |             |            |
| D3      | 資本公積配發股票股利        | 761      | 7,613      | ( 5,927)  | ( 1,686) | -     | -         | -        | -         | -           | -          |
| D5      | 110 年度淨利          | -        | -          | -         | -        | -     | -         | -        | 117,484   | -           | 117,484    |
| D3      | 110 年度稅後其他綜合損益    | -        | -          | -         | -        | -     | -         | -        | 299       | ( 2,455)    | ( 2,156)   |
| D5      | 110 年度綜合損益總額      | -        | -          | -         | -        | -     | -         | -        | 117,783   | ( 2,455)    | 115,328    |
| N1      | 股份基礎給付 (附註二五)     | -        | -          | -         | -        | 2,998 | -         | -        | -         | -           | 2,998      |
| Z1      | 110 年 12 月 31 日餘額 | 15,501   | \$ 155,006 | \$ 123    | \$ 2,998 | \$ -  | \$ 37,765 | \$ 6,919 | \$ 85,117 | ( \$ 7,702) | \$ 280,226 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：鄭凱隆



經理人：賴柏宇



會計主管：黃星富

聯發國際餐飲事業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                 | 110年度      | 109年度     |
|--------|-----------------|------------|-----------|
|        | 營業活動之現金流量       |            |           |
| A10000 | 本年度稅前淨利         | \$ 160,836 | \$ 29,155 |
| A20010 | 收益費損項目          |            |           |
| A20100 | 折舊費用            | 32,489     | 58,605    |
| A20200 | 攤銷費用            | 544        | 170       |
| A20300 | 預期信用減損損失        | 3,690      | 7,211     |
| A20900 | 財務成本            | 3,770      | 3,308     |
| A21200 | 利息收入            | ( 514)     | ( 1,634)  |
| A21900 | 員工認股權酬勞成本       | 2,998      | -         |
| A22300 | 採用權益法之合資損益份額    | -          | 8,211     |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失   | 1,169      | 10,871    |
| A22900 | 租賃修改利益          | ( 97)      | ( 583)    |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯（回升利益）損失 | ( 639)     | 2,306     |
| A29900 | 提列負債準備          | 298        | 625       |
| A29900 | 減損損失            | 3,558      | -         |
| A29900 | 賠償損失            | -          | 26,900    |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數    |            |           |
| A31130 | 應收票據            | ( 81)      | -         |
| A31150 | 應收帳款            | ( 11,525)  | 36,983    |
| A31160 | 應收帳款－關係人        | 2          | ( 2)      |
| A31180 | 其他應收款           | 6,421      | ( 3,255)  |
| A31190 | 其他應收款－關係人       | 5          | ( 5)      |
| A31200 | 存 貨             | ( 4,664)   | 16,913    |
| A31230 | 預付款項            | ( 243)     | ( 1,243)  |
| A31240 | 其他流動資產          | ( 1,070)   | 369       |
| A32125 | 合約負債            | 15,482     | ( 7,948)  |
| A32130 | 應付票據            | ( 85)      | 83        |
| A32150 | 應付帳款            | ( 260)     | ( 23,969) |
| A32180 | 其他應付款           | 18,240     | ( 35,752) |
| A32190 | 其他應付款－關係人       | 176        | ( 109)    |
| A32230 | 其他流動負債          | 1,056      | ( 1,446)  |
| A32240 | 淨確定福利負債         | ( 37)      | ( 77)     |
| A33000 | 營運產生之現金         | 231,519    | 125,687   |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼       |                   | 110年度             | 109年度             |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| A33100    | 收取之利息             | \$ 514            | \$ 1,634          |
| A33300    | 支付之利息             | ( 3,215)          | ( 1,596)          |
| A33500    | 支付之所得稅            | ( 41,206)         | ( 10,846)         |
| AAAA      | 營業活動之淨現金流入        | <u>187,612</u>    | <u>114,879</u>    |
| 投資活動之現金流量 |                   |                   |                   |
| B00040    | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產   | ( 157,057)        | ( 51,374)         |
| B00060    | 按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本 | 97,335            | -                 |
| B01800    | 取得採用權益法之投資        | -                 | ( 8,211)          |
| B02000    | 預付投資款增加           | ( 2,057)          | -                 |
| B02700    | 購置不動產、廠房及設備       | ( 1,218)          | ( 231,344)        |
| B02800    | 處分不動產、廠房及設備價款     | 164               | 780               |
| B03700    | 存出保證金減少           | 1,222             | 5,713             |
| B04300    | 其他應收款－關係人         | -                 | ( 8,280)          |
| B04500    | 購置無形資產            | ( 3,079)          | ( 300)            |
| B07100    | 預付設備款增加           | ( 20,080)         | -                 |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流出        | <u>( 84,770)</u>  | <u>( 293,016)</u> |
| 籌資活動之現金流量 |                   |                   |                   |
| C00100    | 短期借款增加            | 58,000            | 116,500           |
| C00200    | 短期借款減少            | ( 106,000)        | ( 68,500)         |
| C01600    | 舉借長期借款            | -                 | 204,000           |
| C01700    | 償還長期借款            | ( 65,633)         | ( 4,284)          |
| C03000    | 收取存入保證金           | 2,588             | 1,467             |
| C04020    | 租賃負債本金償還          | ( 19,549)         | ( 39,702)         |
| C04500    | 發放現金股利            | ( 28,744)         | ( 39,375)         |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金流(出)入     | <u>( 159,338)</u> | <u>170,106</u>    |
| DDDD      | 匯率變動對現金及約當現金之影響   | <u>( 2,958)</u>   | <u>( 3,521)</u>   |
| EEEE      | 現金及約當現金淨減少數       | ( 59,454)         | ( 11,552)         |
| E00100    | 年初現金及約當現金餘額       | <u>238,881</u>    | <u>250,433</u>    |
| E00200    | 年底現金及約當現金餘額       | <u>\$ 179,427</u> | <u>\$ 238,881</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：鄭凱隆



經理人：賴柏宇



會計主管：黃星富



### 會計師查核報告

聯發國際餐飲事業股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

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

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

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與聯發國際餐飲事業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，對聯發國際餐飲事業股份有限公司民國 110 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對聯發國際餐飲事業股份有限公司民國 110 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 特定銷貨收入出貨發生真實性

聯發國際餐飲事業股份有限公司民國 110 年度對符合特定標準之特定銷貨客戶收入，基於重要性及審計準則公報對收入認列預設為顯著風險，因此本會計師將特定銷貨客戶其銷貨收入出貨發生真實性評估為關鍵查核事項。與收入認列攸關之會計政策與揭露資訊，請參閱個體財務報告附註四及十九。

本會計師針對上述特定銷貨客戶銷貨收入之出貨發生真實性事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試特定銷貨客戶之收入認列攸關內部控制設計及執行。
2. 針對特定銷貨客戶銷貨收入中選取樣本，檢視相關佐證文件及測試收款情況，以確認交易出貨發生之真實性。

#### 管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨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聯發國際餐飲事業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聯發國際餐飲事業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。

聯發國際餐飲事業股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

#### 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。



本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對聯發國際餐飲事業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，以及使聯發國際餐飲事業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聯發國際餐飲事業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. 對於聯發國際餐飲事業股份有限公司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。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成查核意見。

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，決定對聯發國際餐飲事業股份有限公司民國 110 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李麗鳳

李麗鳳



會計師 陳慧銘

陳慧銘



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 8 日

| 代 碼  | 資 產                             | 110年12月31日 |       | 109年12月31日 |     |
|------|---------------------------------|------------|-------|------------|-----|
|      |                                 | 金 額        | %     | 金 額        | %   |
|      | 流動資產                            |            |       |            |     |
| 1100 | 現金及約當現金（附註四、六及二七）               | \$ 94,758  | 14    | \$ 116,169 | 17  |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、七、八、二七及二九） | -          | -     | 51,374     | 7   |
| 1150 | 應收票據（附註四、九、二十及二七）               | 81         | -     | -          | -   |
| 1170 | 應收帳款（附註四、九、二十及二七）               | 11,934     | 2     | 11,431     | 2   |
| 1180 | 應收帳款－關係人（附註四、九、二十、二七及二八）        | 5,882      | 1     | 4,484      | 1   |
| 1200 | 其他應收款（附註四、七及二七）                 | 3,479      | 1     | 9,887      | 1   |
| 1210 | 其他應收款－關係人（附註四、九、二七及二八）          | 1,801      | -     | 137        | -   |
| 1220 | 本期所得稅資產（附註四及二二）                 | 280        | -     | 245        | -   |
| 130X | 存貨（附註四及十）                       | 22,678     | 3     | 19,003     | 3   |
| 1410 | 預付款項                            | 3,593      | 1     | 3,727      | -   |
| 1470 | 其他流動資產                          | 1,090      | -     | 20         | -   |
| 11XX | 流動資產總計                          | 145,576    | 22    | 216,477    | 31  |
|      | 非流動資產                           |            |       |            |     |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註四及十一）                | 127,721    | 19    | 73,268     | 11  |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四、十二及二九）            | 338,348    | 50    | 346,437    | 50  |
| 1755 | 使用權資產（附註四、十三及二八）                | 22,610     | 3     | 35,914     | 5   |
| 1821 | 其他無形資產（附註四及十四）                  | 1,556      | -     | 267        | -   |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及二二）                 | 10,491     | 2     | 11,534     | 2   |
| 1915 | 預付設備款                           | 22,821     | 3     | -          | -   |
| 1920 | 存出保證金（附註二七）                     | 6,713      | 1     | 7,791      | 1   |
| 15XX | 非流動資產總計                         | 530,260    | 78    | 475,211    | 69  |
| 1XXX | 資 產 總 計                         | \$ 675,836 | 100   | \$ 691,688 | 100 |
|      | 負債及權益                           |            |       |            |     |
|      | 流動負債                            |            |       |            |     |
| 2100 | 短期借款（附註四、十五、二七及二九）              | \$ -       | -     | \$ 48,000  | 7   |
| 2130 | 合約負債－流動（附註二十及二八）                | 21,271     | 3     | 11,646     | 2   |
| 2150 | 應付票據（附註二七）                      | -          | -     | 29         | -   |
| 2170 | 應付帳款（附註二七）                      | 45,230     | 7     | 45,489     | 7   |
| 2200 | 其他應付款（附註十六及二七）                  | 62,656     | 9     | 35,482     | 5   |
| 2220 | 其他應付款－關係人（附註十六、二七及二八）           | 561        | -     | 983        | -   |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註四及二二）                 | 4,012      | 1     | 21,815     | 3   |
| 2280 | 租賃負債－流動（附註四、十三、二七及二八）           | 10,672     | 1     | 12,809     | 2   |
| 2320 | 一年內到期之長期借款（附註四、十五、二六及二八）        | 11,046     | 2     | 16,871     | 2   |
| 2399 | 其他流動負債（附註十六）                    | 813        | -     | 778        | -   |
| 21XX | 流動負債總計                          | 156,261    | 23    | 193,902    | 28  |
|      | 非流動負債                           |            |       |            |     |
| 2527 | 合約負債－非流動（附註二十及二八）               | 3,901      | 1     | 8,456      | 1   |
| 2540 | 長期借款（附註四、十五、二七及二九）              | 190,476    | 28    | 250,284    | 36  |
| 2550 | 負債準備－非流動（附註十六）                  | 700        | -     | -          | -   |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及二二）                 | 23,989     | 4     | 9,186      | 1   |
| 2580 | 租賃負債－非流動（附註四、十三、二七及二八）          | 14,575     | 2     | 24,474     | 4   |
| 2612 | 長期應付款（附註十六、二六及二七）               | -          | -     | 7,604      | 1   |
| 2640 | 淨確定福利負債－非流動（附註四及十七）             | 1,158      | -     | 1,270      | -   |
| 2645 | 存入保證金（附註二七）                     | 4,550      | 1     | 5,868      | 1   |
| 25XX | 非流動負債總計                         | 239,349    | 36    | 307,142    | 44  |
| 2XXX | 負債總計                            | 395,610    | 59    | 501,044    | 72  |
|      | 權益（附註十九）                        |            |       |            |     |
| 3100 | 股 本                             | 155,006    | 23    | 131,250    | 19  |
| 3200 | 資本公積                            | 3,121      | -     | 7,736      | 1   |
|      | 保留盈餘                            |            |       |            |     |
| 3310 | 法定盈餘公積                          | 37,765     | 5     | 32,577     | 5   |
| 3320 | 特別盈餘公積                          | 6,919      | 1     | -          | -   |
| 3350 | 未分配盈餘                           | 85,117     | 13    | 24,328     | 3   |
| 3300 | 保留盈餘總計                          | 129,801    | 19    | 56,905     | 8   |
|      | 其他權益                            |            |       |            |     |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額               | ( 7,702 )  | ( 1 ) | ( 5,247 )  | -   |
| 3XXX | 權益總計                            | 280,226    | 41    | 190,644    | 28  |
|      | 負 債 與 權 益 總 計                   | \$ 675,836 | 100   | \$ 691,688 | 100 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：鄭凱隆

經理人：賴柏宇

會計主管：黃星富

聯發國際餐飲事業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  |                   | 110年度      |       | 109年度      |       |
|------|-------------------|------------|-------|------------|-------|
|      |                   | 金 額        | %     | 金 額        | %     |
| 4000 | 營業收入（附註四、二十及二八）   | \$ 677,623 | 100   | \$ 539,476 | 100   |
| 5000 | 營業成本（附註十及二一）      | ( 406,852) | ( 60) | ( 335,242) | ( 62) |
| 5900 | 營業毛利              | 270,771    | 40    | 204,234    | 38    |
| 5910 | 與子公司之未實現銷貨損益      | 1,548      | -     | 956        | -     |
| 5950 | 已實現營業毛利           | 272,319    | 40    | 205,190    | 38    |
|      | 營業費用（附註二二及二八）     |            |       |            |       |
| 6100 | 推銷費用              | ( 82,783)  | ( 12) | ( 89,387)  | ( 17) |
| 6200 | 管理費用              | ( 113,628) | ( 17) | ( 67,759)  | ( 13) |
| 6300 | 研究發展費用            | ( 11,458)  | ( 2)  | ( 6,344)   | ( 1)  |
| 6450 | 預期信用減損損失          | ( 3,198)   | -     | ( 7,293)   | ( 1)  |
| 6000 | 營業費用合計            | ( 211,067) | ( 31) | ( 170,783) | ( 32) |
| 6900 | 營業淨利              | 61,252     | 9     | 34,407     | 6     |
|      | 營業外收入及支出（附註二一及二八） |            |       |            |       |
| 7100 | 利息收入              | 314        | -     | 784        | -     |
| 7010 | 其他收入              | 41,514     | 6     | 30,939     | 6     |
| 7020 | 其他利益及損失           | ( 8,743)   | ( 1)  | ( 41,486)  | ( 8)  |
| 7050 | 財務成本              | ( 3,499)   | ( 1)  | ( 2,234)   | -     |
| 7060 | 採用權益法之子公司及合資損益份額  | 55,974     | 8     | 1,758      | -     |
| 7000 | 營業外收入及支出合計        | 85,560     | 12    | ( 10,239)  | ( 2)  |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                   | 110年度             |           | 109年度            |          |
|------|-------------------|-------------------|-----------|------------------|----------|
|      |                   | 金 額               | %         | 金 額              | %        |
| 7900 | 稅前淨利              | \$ 146,812        | 21        | \$ 24,168        | 4        |
| 7950 | 所得稅費用(附註四及二二)     | ( 29,328)         | ( 4)      | ( 4,869)         | ( 1)     |
| 8200 | 本年度淨利             | <u>117,484</u>    | <u>17</u> | <u>19,299</u>    | <u>3</u> |
|      | 其他綜合損益(附註十八及二二)   |                   |           |                  |          |
| 8310 | 不重分類至損益之項目：       |                   |           |                  |          |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數       | 373               | -         | 1,124            | -        |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅    | ( 74)             | -         | ( 225)           | -        |
| 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 | ( 3,069)          | -         | ( 3,730)         | -        |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關之所得稅   | <u>614</u>        | <u>-</u>  | <u>746</u>       | <u>-</u> |
| 8300 | 本年度其他綜合損益(稅後淨額)合計 | ( 2,156)          | -         | ( 2,085)         | -        |
| 8500 | 本年度綜合損益總額         | <u>\$ 115,328</u> | <u>17</u> | <u>\$ 17,214</u> | <u>3</u> |
|      | 每股盈餘(附註二三)        |                   |           |                  |          |
| 9750 | 基 本               | <u>\$ 7.58</u>    |           | <u>\$ 1.25</u>   |          |
| 9850 | 稀 釋               | <u>\$ 7.55</u>    |           | <u>\$ 1.24</u>   |          |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：鄭凱隆



經理人：賴柏宇



會計主管：黃星富





聯發國際股份有限公司

民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代碼  | 股數 (仟股)           | 金      | 本額         | 資 本      |          |          |          | 公 積       |          | 其 他 權 益           |            |         |  |
|-----|-------------------|--------|------------|----------|----------|----------|----------|-----------|----------|-------------------|------------|---------|--|
|     |                   |        |            | 股本       | 資本公積     | 實收資本     | 取得價格     | 留存        | 盈餘       | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 權益總額       | 權 益 總 額 |  |
|     |                   |        |            | 金額       |          |          |          |           |          |                   |            |         |  |
| A1  | 109 年 1 月 1 日餘額   | 13,125 | \$ 131,250 | \$ 6,050 | \$ -     | \$ -     | \$ 1,686 | \$ 29,280 | \$ -     | \$ 46,802         | \$ 212,805 |         |  |
| B1  | 108 年度盈餘指撥及分配     | -      | -          | -        | -        | -        | -        | 3,297     | -        | ( 3,297)          | -          |         |  |
| B5  | 法定盈餘公積            | -      | -          | -        | -        | -        | -        | -         | -        | ( 39,375)         | ( 39,375)  |         |  |
| D1  | 本公司股東現金股利         | -      | -          | -        | -        | -        | -        | -         | -        | -                 | -          |         |  |
| D1  | 109 年度淨利          | -      | -          | -        | -        | -        | -        | -         | -        | 19,299            | 19,299     |         |  |
| D3  | 109 年度稅後其他綜合損益    | -      | -          | -        | -        | -        | -        | -         | -        | 899               | ( 2,085)   |         |  |
| D5  | 109 年度綜合損益總額      | -      | -          | -        | -        | -        | -        | -         | -        | 20,198            | ( 2,984)   |         |  |
| Z1  | 109 年 12 月 31 日餘額 | 13,125 | \$ 131,250 | \$ 6,050 | \$ -     | \$ -     | \$ 1,686 | \$ 32,577 | \$ -     | \$ 24,328         | \$ 190,644 |         |  |
| B1  | 盈餘指撥及分配           | -      | -          | -        | -        | -        | -        | 6,894     | -        | ( 6,894)          | -          |         |  |
| B3  | 法定盈餘公積            | -      | -          | -        | -        | -        | -        | -         | -        | ( 6,919)          | -          |         |  |
| B5  | 特別盈餘公積            | -      | -          | -        | -        | -        | -        | -         | 6,919    | -                 | -          |         |  |
| B5  | 本公司股東現金股利         | -      | -          | -        | -        | -        | -        | -         | -        | ( 28,744)         | ( 28,744)  |         |  |
| B9  | 本公司股東股票股利         | 1,615  | 16,143     | -        | -        | -        | -        | ( 1,706)  | -        | ( 14,437)         | -          |         |  |
| C13 | 其他資本公積變動          | 761    | 7,613      | ( 5,927) | -        | ( 1,686) | -        | -         | -        | -                 | -          |         |  |
| D1  | 資本公積配發股票股利        | -      | -          | -        | -        | -        | -        | -         | -        | -                 | -          |         |  |
| D3  | 110 年度淨利          | -      | -          | -        | -        | -        | -        | -         | -        | 117,484           | 117,484    |         |  |
| D3  | 110 年度稅後其他綜合損益    | -      | -          | -        | -        | -        | -        | -         | -        | 299               | ( 2,156)   |         |  |
| D5  | 110 年度綜合損益總額      | -      | -          | -        | -        | -        | -        | -         | -        | 117,783           | ( 2,455)   |         |  |
| N1  | 股份基礎給付            | -      | -          | -        | 2,998    | -        | -        | -         | -        | -                 | -          |         |  |
| Z1  | 110 年 12 月 31 日餘額 | 15,501 | \$ 155,006 | \$ 123   | \$ 2,998 | \$ -     | \$ -     | \$ 37,765 | \$ 6,919 | \$ 85,117         | \$ 280,226 |         |  |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：鄭凱隆



經理人：賴柏宇



會計主管：黃星富

聯發國際餐飲事業股份有限公司

個體現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                      | 110年度      | 109年度     |
|--------|----------------------|------------|-----------|
|        | 營業活動之現金流量            |            |           |
| A10000 | 本年度稅前淨利              | \$ 146,812 | \$ 24,168 |
| A20010 | 收益費損項目               |            |           |
| A20100 | 折舊費用                 | 21,212     | 33,802    |
| A20200 | 攤銷費用                 | 140        | 33        |
| A20300 | 預期信用減損損失             | 3,198      | 7,293     |
| A20900 | 財務成本                 | 3,499      | 2,234     |
| A21200 | 利息收入                 | ( 314)     | ( 784)    |
| A21900 | 員工認股權酬勞成本            | 2,998      | -         |
| A22300 | 採用權益法之子公司及合資損<br>益份額 | ( 55,974)  | ( 1,758)  |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失        | 1,169      | 6,308     |
| A29900 | 租賃修改利益               | ( 97)      | ( 326)    |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯（回升利益）<br>損失  | ( 907)     | 2,827     |
| A23900 | 與子公司之未實現利益           | ( 1,548)   | ( 956)    |
| A29900 | 提列負債準備               | 298        | 625       |
| A29900 | 減損損失                 | 3,558      | -         |
| A29900 | 賠償損失                 | -          | 26,900    |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數         |            |           |
| A31130 | 應收票據                 | ( 81)      | -         |
| A31150 | 應收帳款                 | ( 3,701)   | 31,068    |
| A31160 | 應收帳款－關係人             | ( 1,398)   | 3,595     |
| A31180 | 其他應收款                | 6,408      | ( 3,393)  |
| A31190 | 其他應收款－關係人            | ( 1,664)   | 303       |
| A31200 | 存 貨                  | ( 2,683)   | 11,083    |
| A31230 | 預付款項                 | 134        | ( 1,363)  |
| A31240 | 其他流動資產               | ( 1,070)   | ( 4)      |
| A32125 | 合約負債                 | 5,070      | 1,139     |
| A32130 | 應付票據                 | ( 29)      | 29        |
| A32150 | 應付帳款                 | ( 259)     | ( 23,405) |
| A32180 | 其他應付款                | 16,685     | ( 34,870) |
| A32190 | 其他應付款－關係人            | ( 422)     | ( 2,134)  |
| A32230 | 其他流動負債               | 35         | ( 1,416)  |
| A32240 | 淨確定福利負債              | ( 37)      | ( 77)     |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼       |                   | 110年度             | 109年度             |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| A33000    | 營運產生之現金           | \$ 141,032        | \$ 80,921         |
| A33100    | 收取之利息             | 314               | 784               |
| A33300    | 支付之利息             | ( 3,215)          | ( 1,418)          |
| A33500    | 支付之所得稅            | ( 30,780)         | ( 2,347)          |
| AAAA      | 營業活動之淨現金流入        | <u>107,351</u>    | <u>77,940</u>     |
| 投資活動之現金流量 |                   |                   |                   |
| B00040    | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產   | ( 45,961)         | ( 51,374)         |
| B00060    | 按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本 | 97,335            | -                 |
| B01800    | 取得採用權益法之投資        | -                 | ( 8,211)          |
| B02000    | 預付投資款增加           | ( 2,057)          | -                 |
| B02700    | 購置不動產、廠房及設備       | ( 1,130)          | ( 231,344)        |
| B02800    | 處分不動產、廠房及設備價款     | 164               | 465               |
| B03700    | 存出保證金減少           | 1,078             | 612               |
| B04300    | 其他應收款—關係人增加       | -                 | ( 8,280)          |
| B04500    | 購置無形資產            | ( 1,429)          | ( 300)            |
| B07100    | 預付設備款增加           | ( 20,080)         | -                 |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流入(出)     | <u>27,920</u>     | <u>( 298,432)</u> |
| 籌資活動之現金流量 |                   |                   |                   |
| C00100    | 短期借款增加            | 58,000            | 116,500           |
| C00200    | 短期借款減少            | ( 106,000)        | ( 68,500)         |
| C01600    | 舉借長期借款            | -                 | 204,000           |
| C01700    | 償還長期借款            | ( 65,633)         | ( 4,284)          |
| C03100    | 存入保證金返還           | ( 1,318)          | ( 429)            |
| C04020    | 租賃負債本金償還          | ( 12,987)         | ( 21,351)         |
| C04500    | 發放現金股利            | ( 28,744)         | ( 39,375)         |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金流(出)入     | <u>( 156,682)</u> | <u>186,561</u>    |
| EEEE      | 現金及約當現金淨減少數       | ( 21,411)         | ( 33,931)         |
| E00100    | 年初現金及約當現金餘額       | <u>116,169</u>    | <u>150,100</u>    |
| E00200    | 年底現金及約當現金餘額       | <u>\$ 94,758</u>  | <u>\$ 116,169</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：鄭凱隆



經理人：賴柏宇



會計主管：黃星富





  
 聯發國際餐飲事業股份有限公司

110 年度盈餘分配表

| 項 目               | 金 額          | 金 額          |
|-------------------|--------------|--------------|
| 期初未分配盈餘           |              | 129,641      |
| 110 年度稅後淨利        | 117,484,209  |              |
| 確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘 | 298,609      |              |
| 提列法定盈餘公積（10%）     | (11,778,281) | 106,004,537  |
| 調整後未分配盈餘          |              | 106,134,178  |
| 依法提列特別盈餘公積（註 1）   |              | (2,455,327)  |
| 本期可供分配盈餘          |              | 103,678,851  |
| 分配項目              |              |              |
| 第二季股東現金股利（每股 2 元） |              | (26,250,000) |
| 第四季股東現金股利（每股 2 元） |              | (34,087,250) |
| 第四季股東股票股利（每股 2 元） |              | (34,087,250) |
| 期末未分配盈餘           |              | 9,254,351    |

註 1：依證交法第 41 條第 1 項規定，提列特別盈餘公積。

註 2：本次盈餘分配數額以 110 年度盈餘為優先。

註 3：本次現金股利按分配比例計算至元為止，未滿一元之畸零款合計數列入公司之其他收入。

董事長：



總經理：



會計主管：



## 聯發國際餐飲事業股份有限公司

## 董事選任程序修訂條文對照表

| 條文   | 修訂後條文                                                                                                                                                 | 原條文                                                                                                                                       | 說明                     |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| 第七條  | 董事會或有召集權人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， <u>但以電子方式行使投票權者，不另製發選舉票。</u> 選舉人之記名，得以在選舉票上所印出席證號碼代之。                                                   | 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。                                                                           | 配合上櫃採用電子投票作業，故予以修正此條文。 |
| 第九條  | 選舉開始前，應由主席指定計票員及具有股東身分之監票員各若干人，執行各項有關職務。由董事會或有召集權人設置投票箱，於投票前由監票員當眾開驗。                                                                                 | 選舉開始前，應由主席指定計票員及具有股東身分之監票員各若干人，執行各項有關職務。由董事會設置投票箱，於投票前由監票員當眾開驗。                                                                           | 配合實際運作需求，予以酌修部分內容。     |
| 第十一條 | 選舉票有 <u>下列情事之一者無效：</u><br>1. 不用董事會或有召集權人製備之選票者。<br>2. 以空白之選票投入投票箱者。<br>3. 字跡模糊無法辨認或經塗改者。<br>4. 所填被選舉人與董事候選人名單經核對不符者。<br>5. 除填被選舉人之戶名及分配選舉權數外，夾寫其他文字者。 | 選舉票有 <u>左列情事之一者無效：</u><br>1. 不用有召集權人製備之選票者。<br>2. 以空白之選票投入投票箱者。<br>3. 字跡模糊無法辨認或經塗改者。<br>4. 所填被選舉人與董事候選人名單經核對不符者。<br>5. 除填分配選舉權數外，夾寫其他文字者。 | 配合實際運作需求，予以酌修部分內容。     |
| 第十二條 | 投票完畢後當場開票，開票結果應由主席當場宣布， <u>包含當選董事名單與其當選權數及落選董事名單及其獲得之選舉權數</u> 董事當選名單與其當選權數。                                                                           | 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。                                                                                                       | 配合實際運作需求，予以酌修部分內容。     |

| 條文 | 修訂後條文                                                              | 原條文                                                                   | 說明 |
|----|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----|
|    | 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。 | 前項選舉事項之選舉票， <u>本公司</u> 應妥善保管，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。 |    |
|    | 修訂歷程<br>新訂：109 年 12 月 15 日<br>修訂：111 年 05 月 26 日                   |                                                                       | 新增 |

# 聯發國際餐飲事業股份有限公司

附件七

## 公司章程修訂條文對照表

| 條文   | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                         | 原條文                                                                                                                                                                                                           | 說明                        |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| 第三條  | 本公司設總公司於 <u>新北市</u> ，必要時得經董事會決議，依法在國內外設立分支機構。                                                                                                                                                                 | 本公司設總公司於 <u>台北市</u> ，必要時得經董事會決議，依法在國內外設立分支機構。                                                                                                                                                                 | 配合公司遷址，故予以修訂。             |
| 第九條  | 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，由董事會並依法召開。臨時會於必要時依法召集之。<br>本公司股東會之召集通知及公告依公司法第172條規定辦理。前項之召集通知經股東同意者，得以電子方式為之。<br><u>股東會開會時，得以視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式為之。</u>                                                | 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，由董事會並依法召開。臨時會於必要時依法召集之。<br>本公司股東會之召集通知及公告依公司法第172條規定辦理。前項之召集通知經股東同意者，得以電子方式為之。                                                                                          | 依據公司法第 172-2 條規定，予以修訂本條文。 |
| 第廿九條 | 本章程訂立於中華民國九十三年二月二十四日<br>第一次修訂於中華民國九十三年八月十一日<br>第二次修訂於中華民國九十八年二月十日<br>第三次修訂於中華民國九十八年六月十九日<br>第四次修訂於中華民國九十九年十二月八日<br>第五次修訂於中華民國九十九年十二月八日<br>第六次修訂於中華民國一百年二月十六日<br>第七次修訂於中華民國一百零五年六月二十日<br>第八次修訂於中華民國一百零六年十二月十八日 | 本章程訂立於中華民國九十三年二月二十四日<br>第一次修訂於中華民國九十三年八月十一日<br>第二次修訂於中華民國九十八年二月十日<br>第三次修訂於中華民國九十八年六月十九日<br>第四次修訂於中華民國九十九年十二月八日<br>第五次修訂於中華民國九十九年十二月八日<br>第六次修訂於中華民國一百年二月十六日<br>第七次修訂於中華民國一百零五年六月二十日<br>第八次修訂於中華民國一百零六年十二月十八日 |                           |

| 條文 | 修訂後條文                                                                                                                             | 原條文                                                                                             | 說明 |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
|    | 第九次修訂於中華民國一百零八年六月十日<br>第十次修訂於中華民國一百零九年四月十七日<br>第十一次修訂於中華民國一百零九年七月二十四日<br>第十一次修訂於中華民國一百零九年十二月十五日<br><u>第十二次修訂於中華民國一百一十一年五月二十六日</u> | 第九次修訂於中華民國一百零八年六月十日<br>第十次修訂於中華民國一百零九年四月十七日<br>第十一次修訂於中華民國一百零九年七月二十四日<br>第十一次修訂於中華民國一百零九年十二月十五日 |    |

# 聯發國際餐飲事業股份有限公司

附件八

## 取得或處分資產處理程序修訂條文對照表

| 章節  | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 原條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 說明                                        |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 第五條 | <p>本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商與交易當事人應符合下列規定：</p> <p>一、未曾因違反本法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。</p> <p>二、與交易當事人不得為關係人或有實質關係人之情形。</p> <p>三、公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或有實質關係人之情形。</p> <p>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依其所屬各同業公會之自律規範及下列事項辦理：</p> <p>一、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</p> <p>二、執行案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執执行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p> <p>三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其</p> | <p>本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商與交易當事人應符合下列規定：</p> <p>一、未曾因違反本法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。</p> <p>二、與交易當事人不得為關係人或有實質關係人之情形。</p> <p>三、公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或有實質關係人之情形。</p> <p>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：</p> <p>一、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</p> <p>二、查核案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執执行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p> <p>三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其</p> | <p>配合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」部分條文修正，故予以修訂。</p> |

| 章節  | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 原條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 說明                                 |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|     | <p><u>適當性及合理性</u>，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</p> <p>四、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為<u>適當且合理</u>及遵循相關法令等事項。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <p><u>完整性、正確性及合理性</u>，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</p> <p>四、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為<u>合理與正確</u>及遵循相關法令等事項。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                    |
| 第六條 | <p>取得或處分不動產、設備或其使用權資產之處理程序</p> <p>一、評估及作業程序：</p> <p>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不動產、廠房及設備循環程序辦理。</p> <p>二、交易條件及授權額度之決定程序：</p> <p>1. 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，並依據本公司核決權限之規定，由權責主管核准辦理。如單筆交易金額達新台幣三仟萬元以上者，需提報董事會決議通過後始得辦理。</p> <p>2. 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，並依據本公司核決權限之規定，由權責主管核准辦理。如單筆交易金額達新台幣三仟萬元以上者，需提報董事會決議通過後始得辦理。</p> <p>3. 本公司及各子公司個別</p> | <p>取得或處分不動產、設備或其使用權資產之處理程序</p> <p>一、評估及作業程序：</p> <p>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不動產、廠房及設備循環程序辦理。</p> <p>二、交易條件及授權額度之決定程序：</p> <p>1. 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，並依據本公司核決權限之規定，由權責主管核准辦理。如單筆交易金額達新台幣三仟萬元以上者，需提報董事會決議通過後始得辦理。</p> <p>2. 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，並依據本公司核決權限之規定，由權責主管核准辦理。如單筆交易金額達新台幣三仟萬元以上者，需提報董事會決議通過後始得辦理。</p> <p>3. 本公司及各子公司個別</p> | 配合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」部分條文修正，故予以修訂。 |

| 章節 | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 原條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 說明 |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
|    | <p>取得非供營業使用之不動產及其使用權資產，其總額不得高於各該公司淨值百分之二十。</p> <p>三、執行單位：</p> <p>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後，由使用部門、財會單位及相關單位負責執行。</p> <p>四、取得專家意見：</p> <p>本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 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。</li> <li>2. 交易金額達新台幣十億元以上，應請二家以上之專業估價者估價。</li> <li>3. 專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師對差異原因及交易價</li> </ol> | <p>取得非供營業使用之不動產及其使用權資產，其總額不得高於各該公司淨值百分之二十。</p> <p>三、執行單位：</p> <p>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後，由使用部門、財會單位及相關單位負責執行。</p> <p>四、取得專家意見：</p> <p>本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 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。</li> <li>2. 交易金額達新台幣十億元以上，應請二家以上之專業估價者估價。</li> <li>3. 專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師<u>依財團法人中華民國</u></li> </ol> |    |



| 章節  | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                        | 原條文                                                                                                                                                                                                                                           | 說明                                 |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|     | <p>格之允當性表示具體意見：</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>4. 專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月，得由原專業估價者出具意見書。</p>                                                                        | <p><u>會計研究發展基金會</u><br/>(以下簡稱<u>會計研究發展基金會</u>)所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>4. 專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月，得由原專業估價者出具意見書。</p> |                                    |
| 第七條 | <p>取得或處分有價證券之處理程序一、評估及作業程序：<br/>本公司取得或處分有價證券，悉依本公司內部控制制度投資循環程序辦理。</p> <p>二、交易條件及授權額度之決定程序：</p> <p>1. 於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，應由負責單位依市場行情研判決定之，並依據本公司核決權限之規定，由權責主管核准辦理。如單筆交易金額達新台幣三仟萬元以上者，需提報董事會決議通過後始得辦理。</p> <p>2. 非於集中交易市場或證券商營業處所為之有價</p> | <p>取得或處分有價證券之處理程序一、評估及作業程序：<br/>本公司取得或處分有價證券，悉依本公司內部控制制度投資循環程序辦理。</p> <p>二、交易條件及授權額度之決定程序：</p> <p>1. 於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，應由負責單位依市場行情研判決定之，並依據本公司核決權限之規定，由權責主管核准辦理。如單筆交易金額達新台幣三仟萬元以上者，需提報董事會決議通過後始得辦理。</p> <p>2. 非於集中交易市場或證券商營業處所為之有價</p>  | 配合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」部分條文修正，故予以修訂。 |

| 章節 | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 原條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 說明 |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
|    | <p>證券買賣，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，考量其每股淨值、獲利能力及未來發展潛力等，並依據本公司核決權限之規定，由權責主管核准辦理。如單筆交易金額達新台幣三仟萬元以上者，需提報董事會決議通過後始得辦理。</p> <p>3. 本公司或各子公司個別取得有價證券，其總額不得高於各該公司淨值百分之五十；本公司或各子公司個別取得有價證券，其個別有價證券金額不得高於各該公司淨值百分之三十；惟各控股子公司直接或間接持有實質營運子公司之股權者不在此限。</p> <p>三、執行單位：<br/>本公司取得或處分有價證券時，應依前項核決權限呈核後，由財會單位負責執行。</p> <p>四、取得專家意見：<br/>本公司取得或處分有價證券，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，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（以下簡稱金管會）另有規定者，不在此限。</p> | <p>證券買賣，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，考量其每股淨值、獲利能力及未來發展潛力等，並依據本公司核決權限之規定，由權責主管核准辦理。如單筆交易金額達新台幣三仟萬元以上者，需提報董事會決議通過後始得辦理。</p> <p>3. 本公司或各子公司個別取得有價證券，其總額不得高於各該公司淨值百分之五十；本公司或各子公司個別取得有價證券，其個別有價證券金額不得高於各該公司淨值百分之三十；惟各控股子公司直接或間接持有實質營運子公司之股權者不在此限。</p> <p>三、執行單位：<br/>本公司取得或處分有價證券時，應依前項核決權限呈核後，由財會單位負責執行。</p> <p>四、取得專家意見：<br/>本公司取得或處分有價證券，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，<u>會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理</u>。但該有價證券具活</p> |    |

| 章節  | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 原條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 說明                                 |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 絡市場之公開報價或金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）另有規定者，不在此限。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                    |
| 第八條 | <p>取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之處理程序</p> <p>一、評估及作業程序：</p> <p>本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證，悉依本公司內部控制制度不動產、廠房及設備程序辦理。</p> <p>二、交易條件及授權額度之決定程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 取得或處分其使用權資產或會員證，應參考市場公平市價，決議交易條件及交易價格，並依據本公司核決權限之規定，由權責主管核准辦理。如單筆交易金額達本公司新台幣一仟萬元以上者，需提報董事會決議通過後始得辦理。</li> <li>2. 取得或處分無形資產，應參考專家評估報告或市場公平市價，決議交易條件及交易價格，並依據本公司核決權限之規定，由權責主管核准辦理。如單筆交易金額達本公司新台幣一仟萬元以上者，需提報董事會決議通過後始得辦理。</li> </ol> <p>三、執行單位：</p> <p>本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證時，應依前項核決權限呈核後，由使用單位、財會單位</p> | <p>取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之處理程序</p> <p>一、評估及作業程序：</p> <p>本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證，悉依本公司內部控制制度不動產、廠房及設備程序辦理。</p> <p>二、交易條件及授權額度之決定程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 取得或處分其使用權資產或會員證，應參考市場公平市價，決議交易條件及交易價格，並依據本公司核決權限之規定，由權責主管核准辦理。如單筆交易金額達本公司新台幣一仟萬元以上者，需提報董事會決議通過後始得辦理。</li> <li>2. 取得或處分無形資產，應參考專家評估報告或市場公平市價，決議交易條件及交易價格，並依據本公司核決權限之規定，由權責主管核准辦理。如單筆交易金額達本公司新台幣一仟萬元以上者，需提報董事會決議通過後始得辦理。</li> </ol> <p>三、執行單位：</p> <p>本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證時，應依前項核決權限呈核後，由使用單位、財會單位</p> | 配合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」部分條文修正，故予以修訂。 |

| 章節   | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 原條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 說明                                 |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|      | <p>及相關單位負責執行。</p> <p>四、取得專家意見：</p> <p>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台幣三億元以上者，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。</p>                                                                                                                                                                                                       | <p>及相關單位負責執行。</p> <p>四、取得專家意見：</p> <p>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台幣三億元以上者，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，<u>會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</u></p>                                                                                                                                                     |                                    |
| 第十一條 | <p>關係人交易之處理程序</p> <p>一、本公司與關係人取得或處分資產，除應依本程序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，亦應依第六條、第七條及第八條規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。</p> <p>前項交易金額之計算，應依第九條規定辦理。</p> <p>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。</p> <p>二、評估及作業程序</p> <p>本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新台幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購</p> | <p>關係人交易之處理程序</p> <p>一、本公司與關係人取得或處分資產，除應依本程序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，亦應依第六條、第七條及第八條規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。</p> <p>前項交易金額之計算，應依第九條規定辦理。</p> <p>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。</p> <p>二、評估及作業程序</p> <p>本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新台幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購</p> | 配合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」部分條文修正，故予以修訂。 |

| 章節 | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 原條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 說明 |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
|    | <p>或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料提交審計委員會及董事會通過承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</li> <li>2. 選定關係人為交易對象之原因。</li> <li>3. 向關係人取得不動產或其使用權資產，依本條第三項規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</li> <li>4. 關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。</li> <li>5. 預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</li> <li>6. 依本條第一項規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</li> <li>7. 本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</li> </ol> | <p>或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料提交審計委員會及董事會通過承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</li> <li>2. 選定關係人為交易對象之原因。</li> <li>3. 向關係人取得不動產或其使用權資產，依本條第三項規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</li> <li>4. 關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。</li> <li>5. 預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</li> <li>6. 依本條第一項規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</li> <li>7. 本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</li> </ol> <p><u>前項交易金額之計算，應依第十六條第一項第八款規定辦理，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審計委員會及董事會通過部分免再計入。</u></p> |    |

| 章節 | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 原條文                                                                                                                                                                                                           | 說明 |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
|    | <p>本公司與其母公司、子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得授權董事長在新台幣兩仟萬元額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</li> <li>2. 取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</li> </ol> <p>本公司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。</p> <p>本公司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，準用第十五條規定。</p> <p>本公司或本公司非屬國內公開發行公司之子公司有第一項交易，交易金額達總資產百分之十以上者，應將第一項所列各款資料提交股東會同意後，始得簽訂交易契約及支付款項。但公開發行公司與其母公司、子公司，或其子公司彼此間交易，不在此限。</p> <p>前項交易金額之計算，應依第十六條第一項第八款規定辦理，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、董事會及審計委員會通過承</p> | <p>本公司與其母公司、子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得授權董事長在新台幣兩仟萬元額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</li> <li>2. 取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</li> </ol> |    |

| 章節   | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 原條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 說明                                 |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|      | 認部分免再計入。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                    |
| 第十六條 | <p>資訊公開揭露程序</p> <p>一、本公司於公開發行後，應公告申報項目及公告申報標準：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新台幣三億元以上。但買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。</li> <li>2. 進行合併、分割、收購或股份受讓。</li> <li>3. 從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</li> <li>4. 取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額達新台幣五億元以上。</li> <li>5. 經營營建業務之公開發行公司取得或處分供營建使用之不動產或其使用權資產且其交易對象非為關係人，交易金額達新台幣五億元以上。</li> <li>6. 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得</li> </ol> | <p>資訊公開揭露程序</p> <p>一、本公司於公開發行後，應公告申報項目及公告申報標準：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新台幣三億元以上。但買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。</li> <li>2. 進行合併、分割、收購或股份受讓。</li> <li>3. 從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</li> <li>4. 取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額達新台幣五億元以上。</li> <li>5. 經營營建業務之公開發行公司取得或處分供營建使用之不動產或其使用權資產且其交易對象非為關係人，交易金額達新台幣五億元以上。</li> <li>6. 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得</li> </ol> | 配合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」部分條文修正，故予以修訂。 |

| 章節 | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 原條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 說明 |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
|    | <p>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台幣五億元以上。</p> <p>7. 除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <p>(1) 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>(2) 以投資為專業者，於證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於初級市場認購外國公債或募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券（不含次順位債券），或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金，或申購或賣回指數投資證券，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</p> <p>(3) 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p> | <p>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台幣五億元以上。</p> <p>7. 除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <p>(1) 買賣國內公債。</p> <p>(2) 以投資為專業者，於證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券（不含次順位債券），或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</p> <p>(3) 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p> |    |



| 章節 | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                       | 原條文                                                                                                                                                                                                                                         | 說明 |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
|    | <p>8. 前述交易金額之計算方式如下，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部份免再計入。</p> <p>(1) 每筆交易金額。</p> <p>(2) 一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</p> <p>(3) 一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一開發計畫不動產或其使用權資產之金額。</p> <p>(4) 一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一有價證券之金額。</p> <p>以下略。</p> | <p>8. 前述交易金額之計算方式如下，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部份免再計入。</p> <p>(1) 每筆交易金額。</p> <p>(2) 一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</p> <p>(3) 一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一開發計畫不動產或其使用權資產之金額。</p> <p>(4) 一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一有價證券之金額。</p> <p>以下略。</p> |    |

# 聯發國際餐飲事業股份有限公司

附件九

## 股東會議事規則修訂條文對照表

| 條文  | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 原條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 說明                       |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| 第三條 | <p>本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。</p> <p><u>本公司股東會召開方式之變更應經董事會決議，並最遲於股東會開會通知書寄發前為之。</u></p> <p>本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站，<u>但本公司於最近會計年度終了日實收資本額達新臺幣一百億元以上或最近會計年度召開股東常會其股東名簿記載之外資及陸資持股比例合計達百分之三十以上者，應於股東常會開會三十日前完成前開電子檔案之傳送。</u>股東會開會十五日前，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。</p> <p><u>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：</u></p> <p>一、<u>召開實體股東會時，應於股東會現場發放。</u></p> | <p>本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。</p> <p>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，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構，<u>且應於股東會現場發放。</u>通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。</p> | 配合股東會得以視訊方式為之之相關規定，予以修訂。 |

| 條文  | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 原條文                                                                                                                                                                                                                 | 說明                       |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|     | <p>二、<u>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。</u></p> <p>三、<u>召開視訊股東會時，應以電子檔案傳送至視訊會議平台。</u></p> <p>通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。</p> <p>以下略。</p>                                                                                                                                                                 | 以下略。                                                                                                                                                                                                                |                          |
| 第四條 | <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p><u>委託書送達本公司後，股東欲以視訊方式出席股東會，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</u></p> | <p>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。</p> <p>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。</p> | 配合股東會得以視訊方式為之之相關規定，予以修訂。 |
| 第五條 | <p>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</p>                                                                                                                                                                                                                                     | <p>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</p>                                                                                                                                    | 配合股東會得以視訊方式為之之相關規定，予以修訂。 |

| 條文  | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 原條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 說明                              |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
|     | <p>量獨立董事之意見。</p> <p><u>本公司召開視訊股東會時，不受前項召開地點之限制。</u></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <p>量獨立董事之意見。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                 |
| 第六條 | <p><u>本公司應於開會通知書載明受理股東、徵求人、受託代理人（以下簡稱股東）報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。</u></p> <p><u>前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之；股東會視訊會議應於會議開始前三十分鐘，於股東會視訊會議平台受理報到，完成報到之股東，視為親自出席股東會。</u></p> <p>股東應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會，本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。</p> <p>本公司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。</p> <p>本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事者，應另附選舉票。</p> <p>政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。</p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，股東欲以視訊方式出席者，應於股東會開</u></p> | <p>受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之。</p> <p><u>股東本人或股東所委託之代理人（以下稱股東）應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會，本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。</u></p> <p>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。</p> <p>本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事者，應另附選舉票。</p> <p>政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。</p> | <p>配合股東會得以視訊方式為之之相關規定，予以修訂。</p> |

| 條文    | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 原條文  | 說明                       |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------|
|       | <p><u>會二日前，向本公司登記。</u></p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，本公司至少應於會議開始前三十分鐘，將議事手冊、年報及其他相關資料上傳至股東會視訊會議平台，並持續揭露至會議結束。</u></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |      |                          |
| 第六條之一 | <p>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：</p> <p>一、<u>股東參與視訊會議及行使權利方法。</u></p> <p>二、<u>因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙之處理方式，至少包括下列事項：</u></p> <p>(一)<u>發生前開障礙持續無法排除致須延期或續行會議之時間，及如須延期或續行集會時之日期。</u></p> <p>(二)<u>未登記以視訊參與原股東會之股東不得參與延期或續行會議。</u></p> <p>(三)<u>召開視訊輔助股東會，如無法續行視訊會議，經扣除以視訊方式參與股東會之出席股數，出席股份總數達股東會開會之法定定額，股東會應繼續進行，以視訊方式參與股東，其出席股數應計入出席之股東股份總數，就該次股東會全部議案，視為棄權。</u></p> <p>(四)<u>遇有全部議案已宣布結果，而未進行臨時動議之情形，其處理方式。</u></p> | (新增) | 配合股東會得以視訊方式為之之相關規定，予以修訂。 |

| 條文  | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 原條文                                                                                                                                                                                           | 說明                       |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|     | 三、 <u>召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。</u>                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                               |                          |
| 第八條 | <p>本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。<u>股東會以視訊會議召開者，本公司應對股東之註冊、登記、報到、提問、投票及公司計票結果等資料進行記錄保存，並對視訊會議全程連續不間斷錄音及錄影。</u></p> <p><u>前項資料及錄音錄影，本公司應於存續期間妥善保存，並將錄音錄影提供受託辦理視訊會議事務者保存。</u></p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，本公司宜對視訊會議平台後台操作介面進行錄音錄影。</u></p> | <p>本公司<u>於公開發行後</u>，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，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。</p>                                                                                  | 配合股東會得以視訊方式為之之相關規定，予以修訂。 |
| 第九條 | <p>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<u>及視訊會議平台報到股數</u>，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。</p> <p>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。</p> <p>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</p>                                                                             | <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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</p> | 配合股東會得以視訊方式為之之相關規定，予以修訂。 |

| 條文   | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                             | 原條文                                                                                                                                                                                           | 說明                       |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|      | <p>數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會；<u>股東會以視訊會議召開者，本公司另應於股東會視訊會議平台公告流會。</u></p> <p>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；<u>股東會以視訊會議召開者，股東欲以視訊方式出席者，應依第六條向本公司重行登記。</u></p> <p>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。</p> | <p>數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> |                          |
| 第十條  | <p>股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，<u>相關議案（包括臨時動議及原議案修正）均應採逐案票決，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。</u></p> <p>以下略。</p>                                                                                                                                                                              | <p>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。</p> <p>以下略。</p>                                                                                                                           | 配合公司上櫃應遵循之規則，予以修訂條文。     |
| 第十一條 | <p>第一~六項略</p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，以視訊方式參與之股東，得於主席宣布開會後，至宣布散會前，於股東會視訊會議平台以文字方式提問，每一議案提問次數不得超過兩次，每次以二百字為限，不適用第一項至第五項規定。</u></p> <p><u>前項提問未違反規定或未超出議案範圍者，宜將該提問揭露於股東會視訊會議平台，以為周知。</u></p>                                                                                              | 第一~六項略                                                                                                                                                                                        | 配合股東會得以視訊方式為之之相關規定，予以修訂。 |
| 第十三條 | 第一~三項略                                                                                                                                                                                                                                                                            | 第一~三項略                                                                                                                                                                                        | 配合股東會得                   |

| 條文 | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 原條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 說明                        |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
|    | <p>股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自或以視訊方式出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</p> <p>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，如經主席徵詢無異議者，視為通過，其效力與投票表決同。表決之結果應當場報告，並做成紀錄。若須投票表決時，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。</p> <p>第六~八項略</p> <p><u>本公司召開股東會視訊會議，以視訊方式參與之股東，於主席宣布開會後，應透過視訊會議平台進行各項議案表決及選舉議案之投票，並應於主席宣布投票結束前完成，逾時者視為棄權。</u></p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，應於主席宣布投票結束後，為一次性計票，並宣布表決及選舉結果。</u></p> <p><u>本公司召開視訊輔助股東會時，已依第六條規定登記以視訊方式出席股東會之股東，欲親自出席實體</u></p> | <p>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，<u>至遲</u>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。</p> <p>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，如經主席徵詢無異議者，視為通過，其效力與投票表決同。表決之結果應當場報告，並做成紀錄。若須投票表決時，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，<u>本公司公開發行後</u>，並於股東會召開當日，將股東會同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。</p> <p>第六~八項略</p> | <p>以視訊方式為之之相關規定，予以修訂。</p> |



| 條文   | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 原條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 說明                       |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|      | <p><u>股東會者，應於股東會開會二日前，以與登記相同之方式撤銷登記；逾期撤銷者，僅得以視訊方式出席股東會。</u></p> <p><u>以書面或電子方式行使表決權，未撤銷其意思表示，並以視訊方式參與股東會者，除臨時動議外，不得再就原議案行使表決權或對原議案提出修正或對原議案之修正行使表決權。</u></p>                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                          |
| 第十五條 | <p>股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。</p> <p>前項議事錄之分發，得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。</p> <p>議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及表決結果（包含統計之權數）記載之，有選舉董事時，應揭露每位候選人之得票權數。在本公司存續期間，應永久保存。</p> <p><u>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。</u></p> <p><u>本公司召開視訊股東會，除應依前項規定辦理外，並應於議事錄載明，對於以視訊方式參與股東會有</u></p> | <p>股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。</p> <p><u>本公司公開發行後，前項議事錄之分發，得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。</u></p> <p>議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及表決結果（包含統計之權數）記載之，有選舉董事時，應揭露每位候選人之得票權數。在本公司存續期間，應永久保存。</p> <p><u>前項決議方法，係經主席徵詢股東意見，股東對議案無異議者，應記載「經主席徵詢全體出席股東無異議通過」；惟股東對議案有異議時，應載明採票決方式及通過表決權數與權數比例。</u></p> | 配合股東會得以視訊方式為之之相關規定，予以修訂。 |

| 條文    | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 原條文                                                                                                                                                                 | 說明                       |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|       | <u>困難股東提供之替代措施。</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                     |                          |
| 第十六條  | <p>徵求人徵得之股數、受託代理人代理之股數及股東以書面或電子方式出席之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示；<u>股東會以視訊會議召開者，本公司至少應於會議開始前三十分鐘，將前述資料上傳至股東會視訊會議平台，並持續揭露至會議結束。</u></p> <p><u>本公司召開股東會視訊會議，宣布開會時，應將出席股東股份總數，揭露於視訊會議平台。如開會中另有統計出席股東之股份總數及表決權數者，亦同。</u></p> <p>股東會決議事項，如有屬法令規定、臺灣證券交易所股份有限公司（財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心）規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。</p> | <p>徵求人徵得之股數及受託代理人代理之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示。</p> <p>本公司公開發行後，股東會決議事項，如有屬法令規定、臺灣證券交易所股份有限公司（財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心）規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。</p> | 配合股東會得以視訊方式為之之相關規定，予以修訂。 |
| 第十九條  | <u>股東會以視訊會議召開者，本公司應於投票結束後，即時將各項議案表決結果及選舉結果，依規定揭露於股東會視訊會議平台，並應於主席宣布散會後，持續揭露至少十五分鐘。</u>                                                                                                                                                                                                                                         | （新增）                                                                                                                                                                | 配合股東會得以視訊方式為之之相關規定，予以修訂。 |
| 第二十條  | <u>本公司召開視訊股東會時，主席及紀錄人員應在國內之同一地點，主席並應於開會時宣布該地點之地址。</u>                                                                                                                                                                                                                                                                         | （新增）                                                                                                                                                                | 配合股東會得以視訊方式為之之相關規定，予以修訂。 |
| 第二十一條 | <u>股東會以視訊會議召開者，本公司得於會前提供股東簡易連線測試，並於會前及會議中即時提供相關</u>                                                                                                                                                                                                                                                                           | （新增）                                                                                                                                                                | 配合股東會得以視訊方式為之之相關規        |

| 條文 | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 原條文 | 說明      |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------|
|    | <p><u>服務，以協助處理通訊之技術問題。</u></p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，主席應於宣布開會時，另行宣布除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十四第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。</u></p> <p><u>發生前項應延期或續行會議，未登記以視訊參與原股東會之股東，不得參與延期或續行會議。</u></p> <p><u>依第二項規定應延期或續行會議，已登記以視訊參與原股東會並完成報到之股東，未參與延期或續行會議者，其於原股東會出席之股數、已行使之表決權及選舉權，應計入延期或續行會議出席股東之股份總數、表決權數及選舉權數。</u></p> <p><u>依第二項規定辦理股東會延期或續行集會時，對已完成投票及計票，並宣布表決結果或董事當選名單之議案，無須重行討論及決議。</u></p> <p><u>本公司召開視訊輔助股東會，發生第二項無法續行視訊會議時，如扣除以視訊方式出席股東會之出席股數後，出席股份總數仍達股東會開會之法定定額者，股東會應繼續進行，無須依第二項規定延期或續行集會。</u></p> <p><u>發生前項應繼續進行會議之情事，</u></p> |     | 定，予以修訂。 |

| 條文    | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                            | 原條文                                                             | 說明                       |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------|
|       | <p><u>以視訊方式參與股東會股東，其出席股數應計入出席股東之股份總數，惟就該次股東會全部議案，視為棄權。</u></p> <p><u>本公司依第二項規定延期或續行集會，應依公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十第七項所列規定，依原股東會日期及各該條規定辦理相關前置作業。</u></p> <p><u>公開發行公司出席股東會使用委託書規則第十二條後段及第十三條第三項、公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之五第二項、第四十四條之十五、第四十四條之十七第一項所定期間，本公司應依第二項規定延期或續行集會之股東會日期辦理。</u></p> |                                                                 |                          |
| 第二十二條 | <p><u>本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東提供適當替代措施。</u></p>                                                                                                                                                                                                                           | (新增)                                                            | 配合股東會得以視訊方式為之之相關規定，予以修訂。 |
|       | <p><u>第二十三條</u></p> <p>本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。本規則未規定事項，悉依法令規定辦理。</p>                                                                                                                                                                                                                 | <p><u>第十九條</u></p> <p>本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。本規則未規定事項，悉依法令規定辦理。</p> | 配合本次增訂條文，調整條次。           |

## 肆、附 錄

## 企業社會責任實務守則 (修訂前)

### 第一章 總則

第一條 本公司為實踐企業社會責任，並促成經濟、環境及社會之進步，以達永續發展之目標，爰參照「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」制定本實務守則，以資遵循。

第二條 本守則適用對象範圍包括本公司及集團企業之整體營運活動。  
本公司積極實踐企業社會責任，以符合國際發展趨勢，並透過企業公民擔當，提升國家經濟貢獻，改善員工、社區、社會之生活品質，促進以企業責任為本之競爭優勢。

第三條 本公司於履行企業社會責任時，應注意利害關係人之權益，在追求永續經營與獲利之同時，重視環境、社會與公司治理之因素，將其納入公司管理方針與營運活動。  
本公司依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略。

第四條 本公司對於企業社會責任之實踐，宜依下列原則為之：

- 一、落實公司治理。
- 二、發展永續環境。
- 三、維護社會公益。
- 四、加強企業社會責任資訊揭露。

第五條 本公司考量國內外企業社會責任之發展趨勢與企業核心業務之關聯性、公司本身及集團企業整體營運活動對利害關係人之影響等，訂定企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫，經董事會通過後，並提股東會報告。股東提出涉及企業社會責任之相關議案時，公司董事會宜審酌列為股東會議案。

### 第二章 落實公司治理

第六條 本公司宜遵循上市上櫃公司治理實務守則、上市上櫃公司誠信經營守則及上市上櫃公司訂定道德行為準則參考範例，建置有效之治理架構及相關道德標準，以健全公司治理。

- 第七條 本公司之董事應盡善良管理人之注意義務，督促本公司實踐社會責任，並隨時檢討其實施成效及持續改進，以確保企業社會責任政策之落實。  
本公司董事會於公司履行企業社會責任時，宜充分考量利害關係人之利益並包括下列事項：
- 一、提出企業社會責任使命或願景，制定企業社會責任政策、制度或相關管理方針。
  - 二、將企業社會責任納入公司之營運活動與發展方向，並核定企業社會責任之具體推動計畫。
  - 三、確保企業社會責任相關資訊揭露之即時性與正確性。
- 本公司針對營運活動所產生之經濟、環境及社會議題，應由董事會授權高階管理階層處理，並向董事會報告處理情形，作業處理流程及各相關負責之人員將具體明確。
- 第八條 本公司宜定期舉辦履行企業社會責任之教育訓練，包括宣導第七條第二項等事項。
- 第九條 本公司為健全企業社會責任之管理，宜指派推動企業社會責任之專(兼)職單位，負責企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，並定期向董事會報告。
- 第十條 本公司應本於尊重利害關係人權益，辨識公司之利害關係人，並於本公司網站設置利害關係人專區；透過適當溝通方式，瞭解利害關係人之合理期望與需求，並妥適回應其所關切之重要企業社會責任議題。

### 第三章 發展永續環境

- 第十一條 本公司應遵循環境相關法規及相關之國際準則，適切地保護自然環境，且於執行營運活動及內部管理時，應致力於達成環境永續之目標。
- 第十二條 本公司宜致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料，使地球資源能永續利用。
- 第十三條 本公司宜依產業特性建立合適之環境管理制度，該制度應包括下列項目：
- 一、收集與評估營運活動對自然環境所造成影響之充分且及時之資訊；
  - 二、建立可衡量之環境永續目標，並定期檢討其發展之持續性及相關性；
  - 三、訂定具體計畫或行動方案等執行措施，定期檢討其運行之成效。
- 第十四條 本公司宜設立環境管理專責單位或人員，以擬訂、推動及維護相關環境管理制度及具體行動方案，並定期舉辦對管理階層及員工之環境教育課程。

- 第十五條 本公司宜考慮營運對生態效益之影響，促進及宣導永續消費之概念，並依下列原則從事研發、採購、生產、作業及服務等營運活動，以降低公司營運對自然環境及人類之衝擊：
- 一、減少產品與服務之資源及能源消耗；
  - 二、減少污染物、有毒物及廢棄物之排放，並應妥善處理廢棄物；
  - 三、增進原料或產品之可回收性與再利用；
  - 四、使可再生資源達到最大限度之永續使用；
  - 五、延長產品之耐久性；
  - 六、增加產品與服務之效能。
- 第十六條 為提升水資源之使用效率，本公司應妥善與永續利用水資源，並訂定相關管理措施。
- 本公司應興建與強化相關環境保護措施，以避免污染水、空氣與土地；並盡最大努力減少對人類健康與環境之不利影響，採行最佳可行的污染防治和控制技術之措施。
- 第十七條 本公司宜評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施。
- 本公司宜採用國內外通用之標準或指引，執行企業溫室氣體盤查並予以揭露，其範疇宜包括：
- 一、直接溫室氣體排放：溫室氣體排放源為公司所擁有或控制；
  - 二、間接溫室氣體排放：外購電力、熱或蒸汽等能源利用所產生者。
- 本公司宜統計溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策，及將碳權之取得納入公司減碳策略規劃中，且據以推動，以降低公司營運活動對氣候變遷之衝擊。

## 第四章 維護社會公益

- 第十八條 本公司應遵守相關勞動法規，及遵循國際人權公約，如性別平等、工作權及禁止歧視等權利。
- 本公司為履行保障人權之責任，應制定相關之管理政策與程序，包括：
- 一、提出企業之人權政策或聲明。
  - 二、評估公司營運活動及內部管理對人權之影響，並訂定相應之處理程序。
  - 三、定期檢討企業人權政策或聲明之實效。
  - 四、涉及人權侵害時，應揭露對所涉利害關係人之處理程序。
- 本公司應遵循國際公認之勞動人權，如結社自由、集體協商權、關懷弱勢族群、禁用童工、消除各種形式之強迫勞動、消除僱傭與就業歧視等，並確認人力資源運用政策無性別、種族、社經階級、年齡、婚姻與家庭狀況等差別待遇，以落實就業、雇用條件、薪酬、福利、訓練、考評與升遷機會之平等及公允。



對於危害勞工權益之情事，本公司應提供有效及適當之申訴機制，確保申訴過程之平等、透明。申訴管道應簡明、便捷與暢通，且對員工之申訴應予以妥適之回應。

第十九條 本公司應向員工提供資訊，使其了解依營運所在地國家之勞動法律及其所享有之權利。

第二十條 本公司宜提供員工安全與健康之工作環境，包括提供必要之健康與急救設施，並致力於降低對員工安全與健康之危害因子，以預防職業上災害。  
本公司宜對員工定期實施安全與健康教育訓練。

第二十一條 本公司宜為員工之職涯發展創造良好環境，並建立有效之職涯能力發展培訓計畫。  
本公司應訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬，以確保人力資源之招募、留任和鼓勵，達成永續經營之目標。

第二十二條 本公司應建立員工定期溝通對話之管道，讓員工對於公司之經營管理活動和決策，有獲得資訊及表達意見之權利。  
本公司應尊重員工代表針對工作條件行使協商之權力，並提供員工必要之資訊與硬體設施，以促進雇主與員工及員工代表間之協商與合作。  
本公司應以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動。

第二十二條之一 本公司對產品或服務所面對之客戶或消費者，宜以公平合理之方式對待，其方式包括訂約公平誠信、注意與忠實義務、廣告招攬真實、商品或服務適合度、告知與揭露、酬金與業績衡平、申訴保障、業務人員專業性等原則，並訂定相關執行策略及具體措施。

第二十三條 本公司應對產品與服務負責並重視行銷倫理。其研發、採購、生產、作業及服務流程，應確保產品及服務資訊之透明性及安全性，制定且公開其消費者權益政策，並落實於營運活動，以防止產品或服務損害消費者權益、健康與安全。

第二十四條 本公司應依政府法規與產業之相關規範，確保產品與服務品質。  
本公司對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，應遵循相關法規與國際準則，不得有欺騙、誤導、詐欺或任何其他破壞消費者信任、損害消費者權益之行為。

第二十五條 本公司宜評估並管理可能造成營運中斷之各種風險，降低其對於消費者與社會造成之衝擊。  
本公司宜對產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序，公平、即時處理消

費者之申訴，並應遵守個人資料保護法等相關法規，確實尊重消費者之隱私權，保護消費者提供之個人資料。

第二十六條 本公司宜評估採購行為對供應來源社區之環境與社會之影響，並與供應商合作，共同致力落實企業社會責任。

本公司宜訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，於商業往來之前，宜評估供應商是否有影響環境與社會之紀錄，避免與企業之社會責任政策牴觸者進行交易。

本公司與主要供應商簽訂契約時，其內容宜包含遵守雙方之企業社會責任政策，及供應商如涉及違反政策，且對供應來源社區之環境與社會造成顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。

第二十七條 本公司應評估公司經營對社區之影響，並適當聘用公司營運所在地之人力，以增進社區認同。

本公司宜經由股權投資、商業活動、捐贈、企業志工服務或其他公益專業服務等，將資源投入透過商業模式解決社會或環境問題之組織，或參與社區發展及社區教育之公民組織、慈善公益團體及政府機構之相關活動，以促進社區發展。

## 第五章 加強企業社會責任資訊揭露

第二十八條 本公司應依相關法規及本公司治理實務守則辦理資訊公開，並應充分揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊，以提升資訊透明度。

本公司揭露企業社會責任之相關資訊如下：

- 一、經董事會決議通過之企業社會責任之政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫；
- 二、落實公司治理、發展永續環境及維護社會公益等因素對公司營運與財務狀況所產生之風險與影響；
- 三、公司為企業社會責任所擬定之履行目標、措施及實施績效；
- 四、主要利害關係人及其關注之議題；
- 五、主要供應商對環境與社會重大議題之管理與績效資訊之揭露；
- 六、其他企業社會責任相關資訊。

- 第二十九條 本公司編製企業社會責任報告書應採用國際上廣泛認可之準則或指引，以揭露推動企業社會責任情形，並宜取得第三方確信或保證，以提高資訊可靠性。其內容宜包括：
- 一、實施企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫；
  - 二、主要利害關係人及其關注之議題；
  - 三、公司於落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益及促進經濟發展之執行績效與檢討；
  - 四、未來之改進方向與目標。

## 第六章 附則

- 第三十條 本公司應隨時注意國內外企業社會責任相關準則之發展及企業環境之變遷，據以檢討並改進公司所建置之企業社會責任制度，以提升履行企業社會責任成效。

- 第三十一條 本守則經呈報本公司董事會通過後實施，修正時亦同。

## 董 事 選 任 程 序(修訂前)

- 第一條 為公平、公正、公開選任董事，爰參酌「上市上櫃公司治理實務守則」第二十一條規定訂定本程序。
- 第二條 本公司董事之選任，除法令或章程另有規定者外，應依本程序辦理。
- 第三條 本公司董事之選任，應考量董事會之整體配置。董事會成員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：
1. 營運判斷能力。
  2. 會計及財務分析能力。
  3. 經營管理能力。
  4. 危機處理能力。
  5. 產業知識。
  6. 國際市場觀。
  7. 領導能力。
  8. 決策能力。
- 董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- 本公司董事會應依據績效評估之結果，考量調整董事會成員組成。
- 第四條 本公司獨立董事之資格，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第二條、第三條以及第四條之規定。
- 本公司獨立董事之選任，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第五條、第六條、第七條、第八條以及第九條之規定，並應依據「上市上櫃公司治理實務守則」第二十四條規定辦理。
- 第五條 本公司董事之選任，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。
- 董事因故解任，致不足五人者，公司應於最近一次股東會補選之。但董事缺額達章程所定席次三分之一者，公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。
- 獨立董事之人數不足證券交易法第十四條之二第一項但書規定者，應於最近一次股東會補選之；獨立董事均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。
- 第六條 本公司董事之選舉應採用累積投票制，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人。
- 第七條 董事會應製備與應選出董事人數相同之選舉票，並加填其權數，分發出席股東會之股東，選舉人之記名，得以在選舉票上所印出席證號碼代之。

- 第八條 本公司董事依本公司章程所定之名額，分別計算獨立董事、非獨立董事之選舉權，由所得選舉票代表選舉權數較多者分別依次當選，如有二人以上得權數相同而超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。
- 第九條 選舉開始前，應由主席指定計票員及具有股東身分之監票員各若干人，執行各項有關職務。由董事會設置投票箱，於投票前由監票員當眾開驗。
- 第十條 選舉人須依有召集權人審查通過之候選人名單，在選舉票被選舉人姓名欄填明被選舉人姓名；惟政府或法人股東為被選舉人時，選舉票之被選舉人戶名欄應填列該政府或法人名稱，亦得填列該政府或法人名稱及其代表人姓名；代表人有數人時，應分別加填代表人姓名。
- 第十一條 選舉票有左列情事之一者無效：
1. 不用有召集權人製備之選票者。
  2. 以空白之選票投入投票箱者。
  3. 字跡模糊無法辨認或經塗改者。
  4. 所填被選舉人與董事候選人名單經核對不符者。
  5. 除填分配選舉權數外，夾寫其他文字者。
- 第十二條 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。前項選舉事項之選舉票，本公司應妥善保管，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。
- 第十三條 當選之董事由本公司董事會發給當選通知書。
- 第十四條 本程序由董事會提請股東會通過後施行，修正時亦同。

## 聯發國際餐飲事業股份有限公司章程(修訂前)

### 第一章 總 則

第一條：本公司依照公司法規定組織之，定名為聯發國際餐飲事業股份有限公司，英文名稱為「LIAN FA INTERNATIONAL DINING BUSINESS CORPORATION」。

第二條：本公司所營事業如下：

- 1、C102010 乳品製造業
- 2、C103050 罐頭、冷凍、脫水及醃漬食品製造業
- 3、C104020 烘焙炊蒸食品製造業
- 4、C110010 飲料製造業
- 5、C199020 食用冰製造業
- 6、E801010 室內裝潢業
- 7、F102040 飲料批發業
- 8、F102050 茶葉批發業
- 9、F102170 食品什貨批發業
- 10、F201010 農產品零售業
- 11、F201020 畜產品零售業
- 12、F201030 水產品零售業
- 13、F203010 食品什貨、飲料零售業
- 14、F203020 菸酒零售業
- 15、F401010 國際貿易業
- 16、F501030 飲料店業
- 17、F501060 餐館業
- 18、I101090 食品顧問業
- 19、I103060 管理顧問業
- 20、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，必要時得經董事會決議，依法在國內外設立分支機構。

第四條：本公司公告方法依照公司法及其他相關法令規定辦理。

第五條：本公司轉投資總額得不受公司法第十三條不得超過實收股本百分之四十之限制，其有關對外投資事宜，授權董事會全權處理。

第五之一條：本公司因業務之需要得為他人背書保證。

## 第二章 股 份

- 第 六 條：本公司資本總額定為新台幣參億元整，分為參仟萬股，每股金額新台幣壹拾元，得分次發行。前項資本總額內保留新台幣貳仟萬元，分為貳佰萬股，每股面額新台幣壹拾元整，供認股權憑證行使認股權時使用，授權董事會一次或分次發行。本公司得經股東會代表已發行股份總數過半數股東之出席，及出席股東表決權三分之二以上之同意，發行認股價格不受法令限制之發行員工認股權憑證。
- 第 七 條：本公司發行之股份得免印製股票，但應洽證券集中保管事業機構登錄。
- 第 八 條：股份轉讓之登記，於股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內，或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內，均不得為之。本公司股東股務事項之處理，悉依公司法及公開發行股票公司股務處理準則之規定辦理。

## 第三章 股 東 會

- 第 九 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，由董事會並依法召開。臨時會於必要時依法召集之。本公司股東會之召集通知及公告依公司法第172條規定辦理。前項之召集通知經股東同意者，得以電子方式為之。
- 第 十 條：股東因故不能出席股東會時，得出具委託書，載明授權範圍，簽名或蓋章委託代理人出席，有關股東委託出席辦法，除依公司法第177條規定外，悉依主管機關頒布之相關法令規定辦理。
- 第十一條：股東會由董事會召集者，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；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。
- 第十二條：本公司股東，除法令另有規定外，每股有一表決權。
- 第十二條之一：本公司召開股東會時，股東以書面或電子方式行使表決權者，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。其意思表示依公司法第 177 條之 2 規定辦理。本公司上市(櫃)後，電子方式為股東行使表決權方式之一，其行使方法應載明於股東會召集通知。
- 第十三條：股東會之決議，除法令另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數之股東出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。
- 第十四條：股東會之決議事項，應作成議事錄，由股東會主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。前項議事錄之製作、分發及保存，依公司法第183條及相關法令之規定辦理。

## 第四章 董事

- 第十五條：本公司設董事五~七人，任期三年，由股東會就有行為能力之人選任，連選得連任，本公司董事之選舉採用累積投票制，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人，由所得選票代表選舉權較多者，當選為董事。全體董事所持本公司股份數額悉依相關法令及主管機關規定。
- 本公司得於董事任期內就執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險。
- 第十六條：本公司董事之選任採候選人提名制度，由股東會就候選人名單中選任之。配合證券交易法第14之2條之規定，本公司上述董事名額中，獨立董事人數至少三人，且不得少於董事席次五分之一。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循事項，依證券主管機關之規定辦理。
- 本公司得依據證券交易法第14之4條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，悉依相關法令規定辦理，以審計委員會組織規程另訂之。
- 本公司得於董事會下設置功能性委員會，相關委員會之設置及職權依主管機關之規定辦理。
- 第十七條：董事任期屆滿而不及改選時，延長其執行職務，至改選董事就任時為止。
- 第十八條：董事組織董事會，由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意，互選董事長一人，董事長對內為股東會、董事會之主席，對外代表本公司。
- 第十九條：董事會除公司法另有規定外，由董事長召集之並擔任主席，董事長請假或因故不能執行職務時，其代理依公司法第208條之規定辦理。
- 第二十條：本公司董事會應至少每季召開一次。本公司董事會之召集應載明事由，依主管機關規定之期限通知各董事；但遇有緊急情事時，得隨時召集之。董事會之召集通知得採書面、傳真或電子郵件等方式。
- 第廿一條：董事會議，除公司法另有規定外，須有董事過半數之出席，以出席董事過半數之同意行之，董事因故不能出席時，得出具委託書，列舉召集事由之授權範圍，委託其他董事代理出席董事會。但以一人受一人之委託為限。
- 董事會得以視訊會議為之，董事以視訊參與會議者，視為親自出席。
- 第廿二條：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。
- 第廿三條：本公司董事執行公司業務時，公司得支給報酬，其報酬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議定之。如公司有盈餘時，另依第廿六條之規定分配酬勞。



## 第五章 經 理 人

第廿四條：本公司得設經理人，其委任、解任及報酬依照公司法第廿九條規定辦理。

## 第六章 決 算

第廿五條：本公司會計年度自一月一日起至十二月三十一日止，於會計年度終了，應由董事會編造下列各項表冊，提請股東常會承認：

- (一) 營業報告書。
- (二) 財務報表。
- (三) 盈餘分派或虧損彌補之議案。

第廿六條：本公司如有獲利(係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應於盈餘分配前提撥不低於百分之一為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞；前述員工酬勞由董事會決議以股票或現金分派發放，董事酬勞僅得以現金為之。員工酬勞及董事酬勞分派案應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

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。

本公司執行員工庫藏股、員工認股權憑證、員工承購新股、限制員工權利新股及員工酬勞等給付對象包含符合一定條件之控制或從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。

第廿六條之一：本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時，得不再提列，次依法令或主管機關規定或得視業務需要提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司依公司法規定，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，將應分派股息及紅利或公司法第二百四十一條之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

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，每年就當年度可供分配盈餘提撥不低於百分之十為股東股息紅利，股東股息及紅利得以股票股利或現金股利方式發放，其中現金股利之比率不低於股利總數之百分之十。

第廿六條之二：本公司於每季終了後分派盈餘或彌補虧損，由董事會依法編造表冊及議案，交審計委員會查核後，提董事會決議之。

本公司分派盈餘時，應先預估並保留應納稅捐、依法彌補虧損及提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，得不再提列。本項盈餘分派以現金發放者，由董事會決議；以發行新股方式為之時，應提請股東會決議。

## 第七章 附 則

第廿七條：本章程未盡事宜，悉依照公司法及相關法令規定辦理。

第廿八條：本公司組織規章及辦事細則由董事會另訂之。

第廿九條：本章程訂立於中華民國九十三年二月二十四日

第一次修訂於中華民國九十三年八月十一日

第二次修訂於中華民國九十八年二月十日

第三次修訂於中華民國九十八年六月十九日

第四次修訂於中華民國九十九年十二月八日

第五次修訂於中華民國九十九年十二月八日

第六次修訂於中華民國一百年二月十六日

第七次修訂於中華民國一百零五年六月二十日

第八次修訂於中華民國一百零六年十二月十八日

第九次修訂於中華民國一百零八年六月十日

第十次修訂於中華民國一百零九年四月十七日

第十一次修訂於中華民國一百零九年七月二十四日

第十一次修訂於中華民國一百零九年十二月十五日

聯發國際餐飲事業股份有限公司



董事長：鄭 凱 隆



## 取得或處分資產處理程序(修訂前)

### 第一條 目的

為保障資產，落實資訊公開，依證券交易法第三十六條之一及「公開發行公司取得或處分資產處理準則」有關規定訂定之。

### 第二條 本公司取得或處分資產，應依本處理程序規定辦理，但其他法令另有規定者，從其規定。

### 第三條 本程序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、房屋及設備、投資性不動產)及設備。
- 三、會員證。
- 四、專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。
- 五、使用權資產
- 六、金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)。
- 七、衍生性商品。
- 八、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。
- 九、其他重要資產。

### 第四條 名詞定義

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

- 七、最近期財務報表：係指本公司於取得或處分資產前依法公開經會計師查核簽證或核閱之財務報表。
- 八、以投資為專業者：指依法律規定設立，並受當地金融主管機關管理之金融控股公司、銀行、保險公司、票券金融公司、信託業、經營自營或承銷業務之證券商、經營自營業務之期貨商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及基金管理公司。
- 九、證券交易所：國內證券交易所，指臺灣證券交易所股份有限公司；外國證券交易所，指任何有組織且受該國證券主管機關管理之證券交易市場。
- 十、證券商營業處所：國內證券商營業處所，指依證券商營業處所買賣有價證券管理辦法規定證券商專設櫃檯進行交易之處所；外國證券商營業處所，指受外國證券主管機關管理且得經營證券業務之金融機構營業處所。

#### 第五條

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、律師或證券承銷商與交易當事人應符合下列規定：

- 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，應依下列事項辦理：
- 一、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。
  - 二、查核案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。
  - 三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其完整性、正確性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。
  - 四、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為合理與正確及遵循相關法令等事項。

#### 第六條

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不動產、廠房及設備循環程序辦理。

##### 二、交易條件及授權額度之決定程序：

1. 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，並依據本公司核決權限之規定，由權責主管核准辦理。如單筆交易金額達新台幣三仟萬元以上者，需提報董事會決議通過後始得辦理。
2. 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，並依據本公司核決權限之規定，由權責主管核准辦理。如單筆交易

金額達新台幣三仟萬元以上者，需提報董事會決議通過後始得辦理。

3. 本公司及各子公司個別取得非供營業使用之不動產及其使用權資產，其總額不得高於各該公司淨值百分之二十。

### 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後，由使用部門、財會單位及相關單位負責執行。

### 四、取得專家意見：

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台幣三億元以上者，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：

1. 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。
2. 交易金額達新台幣十億元以上，應請二家以上之專業估價者估價。
3. 專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱會計研究發展基金會）所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：
  - (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。
4. 專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月，得由原專業估價者出具意見書。

## 第七條 取得或處分有價證券之處理程序

### 一、評估及作業程序：

本公司取得或處分有價證券，悉依本公司內部控制制度投資循環程序辦理。

### 二、交易條件及授權額度之決定程序：

1. 於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，應由負責單位依市場行情研判決定之，並依據本公司核決權限之規定，由權責主管核准辦理。如單筆交易金額達新台幣三仟萬元以上者，需提報董事會決議通過後始得辦理。
2. 非於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，應於事實發生日前取具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，並依據本公司核決權限之規定，由權責主管核准辦理。如單筆交易金額達新台幣三仟萬元以上者，需提報董事會決議通過後始得辦理。
3. 本公司或各子公司個別取得有價證券，其總額不得高於各該公司淨值百分之五十；本公司或各子公司個別取得有價證券，其個別有價證券金額不

得高於各該公司淨值百分之三十；惟各控股子公司直接或間接持有實質營運子公司之股權者不在此限。

三、執行單位：

本公司取得或處分有價證券時，應依前項核決權限呈核後，由財會單位負責執行。

四、取得專家意見：

本公司取得或處分有價證券，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）另有規定者，不在此限。

第八條 取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之處理程序

一、評估及作業程序：

本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證，悉依本公司內部控制制度不動產、廠房及設備程序辦理。

二、交易條件及授權額度之決定程序：

1. 取得或處分其使用權資產或會員證，應參考市場公平市價，決議交易條件及交易價格，並依據本公司核決權限之規定，由權責主管核准辦理。如單筆交易金額達本公司新台幣一仟萬元以上者，需提報董事會決議通過後始得辦理。
2. 取得或處分無形資產，應參考專家評估報告或市場公平市價，決議交易條件及交易價格，並依據本公司核決權限之規定，由權責主管核准辦理。如單筆交易金額達本公司新台幣一仟萬元以上者，需提報董事會決議通過後始得辦理。

三、執行單位：

本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證時，應依前項核決權限呈核後，由使用單位、財會單位及相關單位負責執行。

四、取得專家意見：

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台幣三億元以上者，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，會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。

第九條 前三條有關交易金額之計算，應依第十六條第一項第八款規定辦理，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，已依本程序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。

第十條 本公司經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。

第十一條 關係人交易之處理程序

一、本公司與關係人取得或處分資產，除應依本程序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，亦應依第六條、第七條及第八條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，應依第九條規定辦理。

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。

二、評估及作業程序

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

1. 取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。
2. 選定關係人為交易對象之原因。
3. 向關係人取得不動產或其使用權資產，依本條第三項規定評估預定交易條件合理性之相關資料。
4. 關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。
5. 預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。
6. 依本條第一項規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。
7. 本次交易之限制條件及其他重要約定事項。

前項交易金額之計算，應依第十六條第一項第八款規定辦理，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審計委員會及董事會通過部分免再計入。

本公司與其母公司、子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得授權董事長在新台幣兩仟萬元額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認：

1. 取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。
2. 取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。

三、交易成本之合理性評估

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

- (1) 按關係人交易價格加計必要資金利息及買方依法應負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為

準設算之，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。

- (2) 關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。
2. 合併購買或租賃同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前款所列任一方法評估交易成本。
3. 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，依本項第一款及第二款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。
4. 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，依本項第一款及第二款規定評估結果均較交易價格為低時，應依本項第五款規定辦理。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：
  - (1) 關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者：
    - a. 素地依本項第一款及第二款規定之方法評估，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。
    - b. 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。
  - (2) 本公司舉證向關係人購入之不動產或租賃取得不動產使用權資產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人交易案例相當且面積相近者。

前述所稱鄰近地區交易案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人成交案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；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。
5. 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，如經按前四款規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項。且本公司經依本款規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入或承租之資產已認列跌價損失或處分或終止租約或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經金管會同意後，始得動用該特別盈餘公積。
  - (1) 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，依證交法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對本公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依證交法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。



(2) 審計委員會應依公司法第二百十八條規定辦理。

(3) 應將第一目及第二目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。

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，亦應依前款規定辦理。

6. 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，應依本條第二項有關評估及作業程序規定辦理即可，不適用本項第一款至第三款之規定：

(1) 關係人係因繼承或贈與而取得不動產或其使用權資產。

(2) 關係人訂約取得不動產或其使用權資產時間距本交易訂約日已逾五年。

(3) 與關係人簽訂合建契約，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。

(4) 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。

7. 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，亦應依本項第五款規定辦理。

## 第十二條 取得或處分金融機構之債權之處理程序

本公司原則上不從事取得或處分金融機構之債權之交易，嗣後若欲從事取得或處分金融機構之債權之交易，將提報董事會核准後再訂定其評估及作業程序。

## 第十三條 取得或處分衍生性商品之處理程序

### 一、交易原則與方針

#### 1. 交易種類：

本公司從事之衍生性商品，係限於本程序第四條第一項所定義範圍。

#### 2. 經營或避險策略：

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，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。

#### 3. 權責劃分：

(1) 交易人員：依核決權限執行交易，並應定期計算部位，依據部位變化及金融市場資訊進行風險評估。

(2) 確認人員：執行交易確認。

(3) 交割人員：負責交割事宜。

(4) 前述之交易、確認、交割人員應由財會單位人員擔任且不得互相兼任。

交易人員之異動並應於生效日前通知交易對象。

#### 4. 核決權限：

(1) 避險性交易之每筆交易金額核決權限如下：

核決權限主管

總經理

財務長

單筆交易之核決權限

美金十萬元以上

美金十萬元(含)以下

(2) 特定用途交易需提報董事會決議通過後，授權相關單位主管方可進行。

5. 績效評估：

(1) 避險性交易：

以被避險項目及避險性交易整體損益為績效評估基礎。

(2) 特定用途交易：

依特定項目及特定交易整體損益為績效評估基礎。

(3) 財務人員應定期提供交易部位評價與市場分析予財務最高主管作為管理參考與指示。

6. 契約總額及損失上限之訂定：

(1) 契約總額：

a. 避險性交易之未沖銷契約總額以公司因營運所產生之曝險部位為限。

b. 特定用途交易之未沖銷契約總額以不超過公司最近一季營業收入的百分之十為限。

(2) 損失上限：

a. 避險性交易之個別契約或全部契約的損失上限，均為契約金額的百分之二十。

b. 特定用途交易之個別契約或全部契約的損失上限，均為契約金額的百分之十。

二、風險管理措施

1. 信用風險管理：

本公司交易對象限以國內外著名之金融機構為主，並應考量其信用評等為原則。

2. 市場風險管理：

本公司對衍生性金融商品，因利率、匯率變化或其他因素所造成市場價值變動之風險，應隨時加以控管。

3. 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。

4. 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相關期間現金收支預測之資金需求。

5. 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) 風險之衡量、監督與控制人員應與前項第三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。

6. 法律風險管理：

與金融機構簽署的文件應經過財務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。

三、內部稽核制度

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，應以書面通知各獨立董事。

四、定期評估方式

衍生性商品交易所持有之部位至少每月應評估一次，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。

五、董事會之監督管理原則及異常情形處理

1. 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：

(1) 定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確實依本程序辦理。

(2) 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，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。

2. 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本公司容許承受之範圍。

3. 本公司從事衍生性商品交易，依本程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報最近期董事會。

六、本公司從事衍生性商品交易時，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本條第四項及第五項應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。

第十四條 辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序

一、評估及作業程序：

1. 本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓時宜委請律師、會計師及證券承銷商共同研議法定程序預計時間表，且組織專案小組依照法定程序執行之。並於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。但本公司合併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，或本公司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。

2. 本公司應將合併、分割或收購重要約定內容及相關事項，於股東會開會前製作致股東之公開文件，併同前款之專家意見及股東會之開會通知一併交付股東，以作為是否同意該合併、分割或收購案之參考。但依其他法律

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

## 二、其他應行注意事項：

1. 董事會日期：參與合併、分割或收購之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經金管會同意者外，應於同一天召開董事會及股東會，決議合併、分割或收購相關事項。參與股份受讓之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經金管會同意者外，應於同一天召開董事會。
2. 事前保密承諾：所有參與或知悉公司合併、分割、收購或股份受讓計畫之人，應出具書面保密承諾，在訊息公開前，不得將計畫之內容對外洩露，亦不得自行或利用他人名義買賣與合併、分割、收購或股份受讓案相關之所有公司之股票及其他具有股權性質之有價證券。
3. 換股比例或收購價格之訂定與變更原則：參與合併、分割、收購或股份受讓之公司應於雙方董事會前委請會計師、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，並提報股東會。換股比例或收購價格原則上不得任意變更，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：
  - (1) 辦理現金增資、發行轉換公司債、無償配股、發行附認股權公司債、附認股權特別股、認股權憑證及其他具有股權性質之有價證券。
  - (2) 處分公司重大資產等影響公司財務業務之行為。
  - (3) 發生重大災害、技術重大變革等影響公司股東權益或證券價格情事。
  - (4) 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任一方依法買回庫藏股之調整。
  - (5) 參與合併、分割、收購或股份受讓之主體或家數發生增減變動。
  - (6) 已於契約中訂定得變更之其他條件，並已對外公開揭露者。
4. 契約應載明內容：合併、分割、收購或股份受讓公司之契約除依公司法第三百一十七條之一及企業併購法第二十二條規定外，並應載明下列事項：
  - (1) 違約之處理。
  - (2) 因合併而消滅或被分割之公司前已發行具有股權性質有價證券或已買回之庫藏股之處理原則。
  - (3) 參與公司於計算換股比例基準日後，得依法買回庫藏股之數量及其處理原則。
  - (4) 參與主體或家數發生增減變動之處理方式。
  - (5) 預計計畫執行進度、預計完成日程。
  - (6) 計畫逾期未完成時，依法令應召開股東會之預定召開日期等相關處理程序。
5. 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司家數異動時：參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任何一方於資訊對外公開後，如擬再與其他公司

進行合併、分割、收購或股份受讓，除參與家數減少，且股東會已決議並授權董事會得變更權限者，參與公司得免召開股東會重行決議外，原合併、分割、收購或股份受讓案中，已進行完成之程序或法律行為，應由所有參與公司重行為之。

6. 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬公開發行公司者，本公司應與其簽訂協議，並依本項第一款、第二款及第五款規定辦理。
7. 資料保存：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：
  - (1) 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）。
  - (2) 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。
  - (3) 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。
8. 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即日起算二日內，將前款第一目及第二目資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報金管會備查。
9. 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，並依本項第七款及第八款規定辦理。

**第十五條** 本公司取得或處分資產依本處理程序或其他法律規定應經審計委員會同意，並提董事會通過。如審計委員或董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司應將其反對意見或保留意見列入董事會紀錄。

本公司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，如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。前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。

**第十六條** 資訊公開揭露程序

一、 本公司於公開發行後，應公告申報項目及公告申報標準：

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

3. 從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。
4. 取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額達新台幣五億元以上。
5. 經營營建業務之公開發行公司取得或處分供營建使用之不動產或其使用權資產且其交易對象非為關係人，交易金額達新台幣五億元以上。
6. 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額達新台幣五億元以上。
7. 除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上。但下列情形不在此限：
  - (1) 買賣國內公債。
  - (2) 以投資為專業者，於證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券(不含次順位債券)，或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。
  - (3) 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。
8. 前述交易金額之計算方式如下，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部份免再計入。
  - (1) 每筆交易金額。
  - (2) 一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。
  - (3) 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產或其使用權資產之金額。
  - (4) 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。

## 二、辦理公告及申報之時限：

1. 本公司取得或處分資產，有前項情形者，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金管會指定網站辦理公告申報。
2. 本公司應按月將本公司及其非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入金管會指定之資訊申報網站。
3. 本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之即日起算二日內將全部項目重行公告申報。
4. 本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。
5. 本公司依前述規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：

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

第十七條 本公司之子公司應依下列規定辦理

- 一、 子公司取得或處分資產時，應依本公司處理程序辦理，或依其訂定之取得或處分資產處理程序辦理。
- 二、 子公司訂定其取得或處分資產處理程序應依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」有關規定，經子公司董事會通過後，提報子公司股東會，修正時亦同。
- 三、 子公司非屬公開發行公司者，取得或處分資產達「公開發行公司取得或處分資產處理準則」所訂公告申報標準者，應由本公司代該子公司辦理公告申報事宜。
- 四、 子公司適用之應公告申報標準中，有關實收資本額或總資產規定，係以本公司之實收資本額或總資產為準。

第十八條 罰則

本公司相關人員於辦理取得或處分資產相關事宜時，應遵循本程序之規定，使本公司免於遭受作業不當之損失。如有違反相關法令或本程序規定之情事，其懲戒悉依本公司相關人事規章之規定辦理。

第十九條 附則

- 一、 本程序有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編制準則規定之最近期個體財務報告中之總資產金額計算。

第二十條 實施與修訂

- 一、 本程序經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並送董事會決議後，提報股東會同意，修正時亦同。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。如有審計委員或董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司應將其反對意見或保留意見列入董事會紀錄並提報股東會討論，修正時亦同。
- 二、 前項所稱審計委員會全體成員及全體董事，以實際在任者計算之。

## 股東會議事規則(修訂前)

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：股東會召集及開會通知

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，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構，且應於股東會現場發放。通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。

選任或解任董事、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條第一項各款、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；其主要內容得置於證券主管機關或公司指定之網站，並應將其網址載明於通知。

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

持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向本公司提出股東常會議案。但以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第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。

股東得提出為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議性提案，程序上應依公司法第一百七十二條之一之相關規定以一項為限，提案超過一項者，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，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：委託出席股東會及授權

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：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。

#### 第 六 條：簽名簿等文件之備置

受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之。

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

本公司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，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。

前項主席係由董事代理者，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

本公司於公開發行後，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及錄影，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。

#### 第 九 條：股東會出席股數之計算與開會

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：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，並安排適足之投票時間。

#### 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。

#### 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：議案表決

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，得採行以書面或電子方式行使其表決權；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。

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，至遲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，如經主席徵詢無異議者，視為通過，其效力與投票表決同。表決之結果應當場報告，並做成紀錄。若須投票表決時，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，本公司公開發行後，並於股東會召開當日，將股東會同意、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：選舉事項

股東會有選舉董事時，應依本公司所訂董事選任程序辦理，並應當場宣布當選董事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：會議記錄及簽署事項

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。

本公司公開發行後，前項議事錄之分發，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。

前項決議方法，係經主席徵詢股東意見，股東對議案無異議者，應記載「經主席徵詢全體出席股東無異議通過」；惟股東對議案有異議時，應載明採票決方式及通過表決權數與權數比例。

#### 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，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。

本公司公開發行後，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：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。本規則未規定事項，悉依法令規定辦理。**

## 全體董事持股情形

- 一、依證券交易法第二十六條及「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」之規定，本公司全體董事最低應持有股數為 2,045,235 股。
- 二、本公司已依法設置審計委員會，故無監察人法定應持有股數之適用。
- 三、截至 111 年股東常會停止過戶日(111 年 03 月 28 日)，本公司已發行股份總數為 17,043,625 股，依其股東名簿記載之個別及全體董事持股情形：

| 職 稱  | 姓 名 | 持有股數      |
|------|-----|-----------|
| 董事長  | 鄭凱隆 | 1,124,904 |
| 董事   | 李淑芬 | 1,911,107 |
| 董事   | 賴伯宇 | 270,094   |
| 董事   | 祁瑄  | -         |
| 獨立董事 | 簡敏秋 | -         |
| 獨立董事 | 蔡育盛 | -         |
| 獨立董事 | 翁永裕 | -         |
| 合 計  |     | 3,306,105 |



**聯發國際餐飲事業股份有限公司**

LIAN FA INTERNATIONAL DINING BUSINESS CORPORATION

聯 手 共 創 · 蓄 力 全 發

