

# 審計委員會運作情形

一、本公司之審計委員會於 101 年 02 月 14 日成立，委員計 3 人

二、本屆委員任期：113 年 06 月 17 日至 116 年 06 月 17 日，113 年度審計委員會開會 7 次，各委員

出、列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	應出席次數	出席率	備註
獨立董事	杜啟堯	7	0	7	100%	110.7.8 新任
獨立董事	司徒嘉恒	7	0	7	100%	110.7.8 新任
獨立董事	陳正忠	3	4	7	43%	112.6.12 新任

三、審計委員會主要職權如下：

1. 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
2. 內部控制制度有效性之考核。
3. 依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處程序。
4. 涉及董事自身利害關係之事項。
5. 重大之資產或衍生性商品交易。
6. 重大之資金貸與、背書或提供保證。
7. 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
8. 簽證會計師之委任、解任或報酬。
9. 財務、會計或內部稽核主管之任免。
10. 由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。
11. 其他公司或主管機關規定之重大事項。

四、113 年度及 112 年度審計委員會開會情形：

開會日期/期別	議案內容	決議結果
113/12/31 第五屆第四次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司擬透過美國孫公司 Happy Lemon USA LLC，100%收購美國 San Diego 二家高營運績效門店，收購後轉成公司直營門店，以擴大營業規模及強化品牌競爭力</li> <li>2. 本公司擬不繼續辦理 112 年度股東臨時會通過之現金增資私募普通股案</li> <li>3. 本公司依未來營運之需求，擬調整本公司投資事業間資金貸與額度案</li> </ol>	全體出席委員無異議照案通過
113/11/11 第五屆第三次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 子公司 Yummy-town Holding Corporation 擬辦理現金減資退還股款案</li> <li>2. 增訂本公司「永續發展實務守則」案</li> <li>3. 擬定本公司 2025 年度稽核計畫案</li> <li>4. 本公司依未來營運之需求，擬調整本公司投資事業間資金貸與額度案</li> </ol>	全體出席委員無異議照案通過
113/8/22 第五屆第二次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司 113 年第二季「合併財務報表」案</li> <li>2. 子公司 GW Bros. International Corporation 配合美國整體營運模式，調整資本結構，擬辦理現金減資退還股款</li> <li>3. 本公司依未來營運之需求，擬調整本公司投資事業間資金貸與額度案</li> </ol>	全體出席委員無異議照案通過
113/7/30 第五屆第一次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 推選第五屆審計委員會召集人及會議主席</li> <li>2. 本公司依未來美國營運需求，擬增加對美國子公司 Happy Lemon USA LLC 之投資金額</li> <li>3. 本公司擬透過美國孫公司 Happy Lemon USA LLC，100%收購美國 Happy Lemon Seattle 三家高營運績效門店(其中一家為全球店王)，投資收購後轉成公司直營門店，以擴大營業規模及強化品牌競爭力</li> <li>4. 增修美國地區子公司內控制度及管理辦法案</li> <li>5. 本公司依未來營運之需求，擬調整本公司投資事業間資金貸與額度案</li> </ol>	全體出席委員無異議照案通過
113/5/7 第四屆第二十二次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 訂定本公司「簽證會計師提供非確信服務預先核准之審核辦法」及核准 113 年簽證會計師提供之非確信服務案</li> <li>2. 子公司宴美企業有限公司為調整資本結構，擬辦理現金減資退還股款</li> <li>3. 子公司宴群國際股份有限公司擬進行解散清算案</li> <li>4. 本公司擬增資展欣企業控股有限公司，再轉增資 Yummy-town UK Ltd 於美國設立新公司</li> <li>5. 本公司擬不繼續辦理 112 年度股東常會通過之現金增資私募普通股案</li> </ol>	全體出席委員無異議照案通過
113/3/15 第四屆第二十一次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司 112 年度「營業報告書」及「合併財務報表」案</li> <li>2. 本公司 112 年度虧損撥補案</li> </ol>	

	<ol style="list-style-type: none"> <li>3. 本公司民國 112 年度內部控制制度聲明書案</li> <li>4. 「董事會議事規則」部份條文修訂案</li> <li>5. 擬修正購買日本 Freshtea Japan 株式會社股權案</li> <li>6. 因應營運需求，擬向彰化銀行申請融資額度案</li> <li>7. 本公司依未來營運之需求，擬調整本公司投資事業間資金貸與額度案</li> </ol>	全體出席委員無異議照案通過
113/2/6 第四屆第二十次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司 113 年度營運計畫暨年度預算審議案</li> <li>2. 本公司評估會計師獨立性及 113 年度財務報表簽證會計師之委任及報酬案，提請討論</li> <li>3. 擬訂定本公司 113 年度第 1 次私募普通股之定價及增資基準日</li> <li>4. 擬購買日本 Freshtea Japan 株式會社股權案</li> <li>5. 增訂本公司「關係企業相互間財務業務相關作業規範」案</li> </ol>	全體出席委員無異議照案通過
112/12/15 第四屆第十九次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 擬定本公司 2024 年度稽核計畫案</li> <li>2. 子公司 Yummy-Town USA LLC 擬辦理現金減資退還股款案</li> <li>3. 本公司對子公司上海仙踪林餐飲管理有限公司之現金增資及資金貸與限制解除案</li> <li>4. 本公司依未來營運之需求，擬調整本公司投資事業間資金貸與額度案</li> </ol>	全體出席委員無異議照案通過
112/11/14 第四屆第十八次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司擬向王道銀行申請 OBU 開戶案</li> <li>2. 擬訂定本公司 112 年度第 1 次私募普通股之定價及增資基準日</li> <li>3. 本公司稽核主管異動案</li> </ol>	全體出席委員無異議照案通過
112/10/12 第四屆第十七次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司擬出售間接持股 100% 之孫公司「上海仙踪林餐飲管理有限公司及其所屬子公司之 70% 股權」案</li> <li>2. 本公司擬辦理私募現金增資發行普通股案</li> </ol>	全體出席委員無異議照案通過
112/8/28 第四屆第十六次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司 112 年第二季「合併財務報表」案</li> </ol>	全體出席委員無異議照案通過
112/5/10 第四屆第十五次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司擬透過孫公司與揚泰國際企業股份有限公司之子公司在美國合資成立新設公司及投資協議書簽定相關事宜案</li> <li>2. 本公司依未來營運之需求，擬調整本公司投資事業間資金貸與額度案</li> <li>3. 本公司擬處分間接持股 100% 之孫公司「上海仙踪林餐飲管理有限公司及其所屬子公司」案</li> <li>4. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案</li> </ol>	<p>(1)~(2) 全體出席委員無異議照案通過</p> <p>(3)~(4) 經內部單位評估，向審計委員會申請自行撤案，經理人皆離席後，經主席徵詢全體出席委員無異議通過撤案</p>
112/4/12 第四屆第十四次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司擬修改 112.3.20 第四屆第十三次董事會通過之「111 年度虧損撥補案」</li> <li>2. 本公司擬修改 112.3.20 第四屆第十三次董事會通過之「辦理減資彌補虧損案」</li> <li>3. 本公司擬辦理私募現金增資發行普通股案</li> </ol>	全體出席委員無異議照案通過
112/3/20 第四屆第十三次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司 112 年度營運計畫暨財務預算審議案</li> <li>2. 本公司 111 年度「營業報告書」及「合併財務報表」案</li> <li>3. 本公司擬辦理減資彌補虧損案</li> </ol>	全體出席委員無異議照案通過

	<ol style="list-style-type: none"> <li>4. 本公司 111 年度虧損撥補案</li> <li>5. 擬修訂本公司「公司章程」部分條文案</li> <li>6. 本公司民國 111 年度內部控制制度聲明書案</li> <li>7. 因應營運需求，擬向彰化銀行申請融資額度續約</li> <li>8. 本公司依未來營運之需求，擬調整本公司投資事業間資金貸與額度案</li> </ol>	
<p style="text-align: center;">112/1/17 第四屆第十二次</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司更換會計師、評估會計師獨立性及 112 年度財務報表簽證會計師之委任及報酬案</li> <li>2. 因支應營運需求及改善財務結構，本公司擬增資大陸子公司「上海仙踪林餐飲管理有限公司」案</li> <li>3. 孫公司「上海仙踪林餐飲管理有限公司」，擬處分「上海宜邦健康科技有限公司」之 100% 股權案</li> <li>4. 本公司依未來營運之需求，擬調整本公司投資事業間資金貸與額度案</li> </ol>	<p style="text-align: center;">全體出席委員無異議照案通過</p>