

佐登妮絲集團股份有限公司
JOURDENESS GROUP LIMITED
112 年股東常會議事錄

時間：112 年 6 月 27 日（星期二）上午 9:00 整。

地點：台中市北區中清路一段 816 號。（佐登妮絲集團股份有限公司 8 樓國際會議廳）

出席：本公司發行股數為 61,294,517 股，親自及委託出席股數為 41,694,740 股（其中以電子方式行使表決權之股數為 40,478,740 股），佔發行股份總數之 68.02%。

主席：COREWIN INVESTMENTS LIMITED

代表人：陳正雄

記錄：程小慧

出席董事：COREWIN INVESTMENTS LIMITED 代表人：陳正雄

TRIMIX INTERNATIONAL LIMITED 代表人：陳佳琦

陳維國、沈尤成、陳逸民

出席獨立董事：金鐵英、王銘富、孫逸敏

列席人員：勤業眾信聯合會計師事務所 劉怡青會計師

一、宣佈開會（報告出席股份總數）

二、主席致詞：略

三、報告事項

第一案：（董事會提）

案 由：111 年度營業報告，報請 公鑒。

說 明：本公司 111 年度營業報告書，請參閱附件一。

第二案：（董事會提）

案 由：審計委員會審查 111 年度決算表冊，報請 公鑒。

說 明：審計委員會查核報告書，請參閱附件二。

第三案：（董事會提）

案 由：111 年度員工及董事酬勞分派報告，報請 公鑒。

說 明：本公司 111 年度獲利為新台幣 13,981,946 元，擬按台灣公司法及公司章程規定分派員工酬勞（含從屬公司），新台幣 206,087 元，董事酬勞則擬不分派。

第四案：（董事會提）

案 由：111 年度盈餘分派現金股利發放報告，報請 公鑒。

說 明：1、本案係依據公司章程第 129 條規定，授權董事會決議將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

2、董事會業已決議提撥股東紅利新台幣 60,763,323 元分派現金股利，每股配發新台幣 1 元，現金股利發放至元為止，元以下捨去，配發不足一元之畸零款合計數，列入公司之其他收入，並授權董事長處理股利發放等相，關事宜。

3、因本公司轉換公司債轉換普通股而調整現金股利，每股配發新台幣 0.99133374 元，於 112 年 5 月 25 日發放。

第五案：(董事會提)

案 由：國內轉換公司債執行情形報告，報請 公鑒。

說 明：1、本公司國內第二次無擔保轉換公司債於 110 年 11 月 22 日掛牌上櫃買賣，溢價 1.5%發行三年，轉換價為新台幣 86 元，總募集金額為新台幣 1,015,000 仟元；歷次因除息調整轉換價格，現為新台幣 80.8 元。

2、本債券共發行 10,000 張，截至 112 年 4 月 29 日停止過戶日止，共申請轉換 435 張公司債，已轉換普通股為 532,417 股。

第六案：(董事會提)

案 由：111 年度董事酬金報告，報請 公鑒。

說 明：本公司董事酬金(含獨立董事)給付政策、制度標準與結構：

- 1、依本公司章程規定董事酬勞以年度稅前獲利最高 3%作為董事酬勞，但考量公司仍於成長擴充階段資本支出需求高，以前年度雖有獲利均未提撥董事酬金，為體恤董事開會辛勞僅以發放車馬費補貼。
- 2、董事酬金支付細目請詳附件三。

四、承認事項

第一案：(董事會提)

案 由：111 年度營業報告書及決算表冊案，謹提請 承認。

說 明：1、本公司111年度營業報告書及合併財務報表業經董事會決議通過，其中財務報表並經勤業眾信聯合會計師事務所邱政俊及黃秀椿會計師查核簽證完竣。上述財務報表併同營業報告書已送請審計委員會查核出具查核報告在案。

2、民國111年度營業報告書、會計師查核報告及合併財務報表，請參閱附件一、附件四。

3、謹提請 承認。

決 議：本議案投票結果如下

表決時出席股東表決權數：41,694,740 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：38,907,917 權 (含電子方式行使表決權：37,691,917 權)	93.31%
反對權數：13,460 權 (含電子方式行使表決權：13,460 權)	0.03%
無效權數：0 權 (含電子方式行使表決權：0 權)	0.00%
棄權及未投票權數：2,773,363 權 (含電子方式行使表決權：2,770,863 權)	6.65%

本案經出席股東表決後照案通過。

第二案：(董事會提)

案 由：111 年度盈餘分配案，謹提請 承認。

說 明：民國111年度盈餘分派表業經董事會決議通過並送請審計委員會查核完竣，請參閱附件五。

決 議：本議案投票結果如下

表決時出席股東表決權數：41,694,740 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：38,907,917 權 (含電子方式行使表決權：37,691,917 權)	93.31%
反對權數：2,322,211 權 (含電子方式行使表決權：2,322,211 權)	5.56%
無效權數：0 權 (含電子方式行使表決權：0 權)	0.00%
棄權及未投票權數：464,612 權 (含電子方式行使表決權：464,112 權)	1.11%

本案經出席股東表決後照案通過。

五、 討論事項：

第一案：(董事會提)

案 由：修訂「公司章程」案，謹提請 討論。

說 選舉結果：

明：1、依臺灣證券交易所112年1月9日臺證上二字第1111704301號函，擬修訂本公司之
公司章程。

2、「公司章程」修訂條文對照表請參閱附件六。

3、敬請 討論。

決 議：本議案投票結果如下

表決時出席股東表決權數：41,694,740 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：38,900,889 權 (含電子方式行使表決權：37,684,889 權)	93.29%
反對權數：2,328,235 權 (含電子方式行使表決權：2,328,235 權)	5.58%
無效權數：0 權 (含電子方式行使表決權：0 權)	0.00%
棄權及未投票權數：465,616 權 (含電子方式行使表決權：463,116 權)	1.11%

本案經出席股東表決後照案通過。

第二案：(董事會提)

案 由：本公司發行112年度限制員工權利新股案，謹提請 討論。

說 明：1、為吸引及留任公司所需專業人才，並提高員工對公司之向心力及歸屬感，擬
發行限制員工權利新股，相關內容說明請詳附件七。

2、112年度限制員工權利新股辦法，請詳附件八。

3、敬請 討論。

決 議：本議案投票結果如下

表決時出席股東表決權數：41,694,740 權

	佔出席股東表決權數%
贊成權數：38,718,933 權 (含電子方式行使表決權：37,502,933 權)	92.86%

反對權數：201,441 權 (含電子方式行使表決權：201,441 權)	0.48%
無效權數：0 權 (含電子方式行使表決權：0 權)	0.00%
棄權及未投票權數：2,774,366 權 (含電子方式行使表決權：2,771,866 權)	6.65%

本案經出席股東表決後照案通過。

六、選舉事項：

第一案：(董事會提)

案由：選舉第五屆董事(含獨立董事)，謹提請 選舉。

說明：1、依本公司章程規定，本公司設董事 5~11 席，獨立董事不得少於 3 席，本次股東會擬選出董事 10 席(含獨立董事 4 席)，任期三年，自 112 年 6 月 27 日起至 115 年 6 月 26 日止。

2、本公司董事(含獨立董事)選舉採候選人提名制，將依本公司「董事選舉規範」(附錄三)選任之。

3、董事(含獨立董事)候選人名單業經本公司 112 年 5 月 11 日董事會審查通過。其學歷、經歷及持有股數等相關資料敬請參閱附件九「董事暨獨立董事候選人名單」。

4、擔任本公司獨立董事已連續達三屆任期，依「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第五條規定，應公告繼續提名其擔任獨立董事之理由：王銘富先生為靜宜大學終身榮譽講座教授，其兼任食品營養及化妝品科學系教授，與學校淵源深，可引薦學校資源；且化妝品產業相關經驗極為豐富，能為本公司提供各種重要建言，雖已連任本公司三屆獨立董事，但公司仍需倚重其專業，使其於行使獨立董事職責外，仍可發揮其專長，提供產業發展專業意見與監督公司運作，對公司有顯著助益，故本次選舉擬繼續提名其任本公司獨立董事。

5、敬請 選舉。

選舉結果：本案經投票表決情形如下

佐登妮絲集團股份有限公司

第五屆董事當選名單

身分別	戶號或身分證統一編號	姓 名	當選權數
董 事	468	陳正雄	43,718,173
董 事	465	陳政治	37,331,682
董 事	4223	TRIMIX INTERNATIONAL LIMITED 代表人：陳佳琦	37,597,616
董 事	11	陳維國	37,318,273
董 事	N12066****	陳逸民	37,323,308

董 事	N10307****	沈尤成	37,328,246
獨立董事	B12071****	金鐵英	32,584,268
獨立董事	L10128****	王銘富	31,323,328
獨立董事	L12136****	孫逸敏	31,590,033
獨立董事	R12018****	郭俊巖	31,615,823

七、 臨時動議：無。

八、 散 會：同日上午 9：20。

主席：COREWIN INVESTMENTS LIMITED

代表人：陳正雄



記 錄：程小慧



JOURDENESS GROUP LIMITED

111 年度營業報告書

一、經營方針

「誠實、信賴、永續經營」是本集團一貫堅持的經營理念，一直以來堅持用產品、用服務、用技術、用顧客的口碑為自己行銷代言，朝著打造「百年品牌、百年企業」的目標前進。

本集團主要營業項目美容美體產品及課程之研發、製造及銷售為主。產品包含水類、防曬類、乳液類、油類、面膜類、清潔類、精華類及霜類等美容美體產品及相關美容美體SPA課程。集團近年來致力於會員經濟的建構，以打造「全方位美的生態圈」為目標，透過主營美容美體SPA、自主研發生產的美容產品、異業合作醫美診所等提供產品及服務，並運用雙美服務(生活美容+醫學美容)結合保健食品串起美麗服務鏈，隨著肌膚管理的服務提升，研發與製造團隊同步將專利產品推出上市，在服務品質的強化與產業鏈、生態圈不斷擴大，藉由雙美布局擴大營收規模，為集團注入營收成長動能。

佐登妮絲品牌經營已邁入34年，在直營門市經營、醫學美容合作、加盟管理授權、電子商務、實體通路等營業模式成熟穩定後，未來在大埔美新廠建造完成後將朝休閒娛樂、專業代工、區域代理經銷及東南亞市場多方目標前進。

二、實施概況

本集團主要從事美容美體產品及課程之研發、製造及銷售，在台灣、大陸、馬來西亞地區擁有直營及加盟店約600家。服務面，堅持提供最好的品質與服務，本集團擁有一系列完整的且嚴謹的教育訓練，透過嚴格要求落實每項服務精準到位，集團連續多年榮獲勞動部TTQS(人才發展品質管理系統評核)金牌獎殊榮。產品面，集團兩岸研發中心皆投入專利原料開發，推出醫美級、養膚性高之機能級產品，並榮獲歐洲發明展獎項，因應疫情觸動消費者購買行為轉變，研發團隊快速針對防疫與居家保養產品為開發導向來帶動產品業績。除積極發展兩岸醫美合作事業及連鎖實體通路外，集團在雙美導客、會員管理、加盟展店、業務結盟、新品牌珍朵絲特上市等積極佈局，利用會員數據管理來精準行銷打造類訂閱制的銷售模式，與上中下游周邊供應商業務結盟提高產能稼動率與擴大營運規模。

三、營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

項目	111 年度	110 年度	變動金額
營業收入	2,778,417	2,819,340	(40,923)
營業成本	(887,206)	(754,496)	(132,710)
營業毛利	1,891,211	2,064,844	(173,633)
營業費用	(1,871,079)	(1,726,599)	(144,480)
營業利益	20,132	338,245	(318,113)
營業外收(支)	38,252	44,752	(6,500)
稅前淨利(淨損)	58,385	382,997	(324,613)
所得稅費用	(44,402)	(90,840)	46,438
本期淨利(淨損)	13,982	292,157	(278,175)

淨利(損)歸屬於:			
母公司業主	13,982	292,157	(278,175)
共同控制下前手權益			
	13,982	292,157	(278,175)

四、營業收支預算執行情形

民國111年度未公開財務預測，故無預算達成情形。

五、獲利能力分析

本集團三年多以來受全球性災害新冠肺炎(COVID-19)不利影響，營業據點因實施封城管制或暫停營業等，導致整體營收獲利減少。111年度中國大陸當地政府實施動態清零，不定時的封城管制政策，影響門市正常營業，而後接近年尾降低防疫等級，改採與病毒共存，更是將疫情短暫推向高峰，大幅降低會員回店率，進而嚴重影響中國大陸地區之營收獲利。台灣地區雖111年上半年因防疫政策調整，也迎來短暫的疫情高峰期，導致會員回店率下滑，然自第三季隨著疫情趨緩，營運狀況逐季回穩，加上嘉義大埔美觀光工廠於111年10月完工開幕試營運，並於11月正式營運，為營收注入新流。

產品銷售收入因熱銷產品（如BA-5肌密系列及白金密集系列）持續深受會員喜愛及大埔美觀光工廠加入產品銷售，帶動產品銷售業績較111年成長約0.5%。美容美體課程服務收入因中國大陸地區持續不定時封管政策，影響門市營運，導致較110年衰退約10%。另兩岸持續與多家醫美診所啟動異業合作，提供會員進階皮膚管理的選擇，穩定帶來醫管諮詢服務收入。嘉義觀光工廠於111年第四季正式開幕營運，亦額外帶來門票收入及餐飲收入。疫情三年來整體營收淨利均明顯下滑，尚未恢復至108年度之正常水準，管理團隊仍持續努力調整營運佈局與有效管理。未來集團各子公司將持續致力於提升營運門市績效，加上雙美策略布局，提供會員由內而外全面保養，以及透過觀光工廠擴展顧客群，提升集團營收成長動能。

本集團持續積極開發新產品及新課程，並關注美容行業的發展趨勢，規劃出美容美體課程及產品之最佳銷售方案，穩定地朝向精緻化與高服務品質目標前進，且透過提升銷售及有效降低成本和費用，獲取高利潤來回饋股東長期支持。

六、研究發展狀況

本集團之技術來源主要為自行研發及學術性合作，研發中心負責從事新材料開發、配方開發、製程技術研究、專利研究等。集團產品核心價值在於專業的配方研製，提供集團會員專屬的產品，精心設計符合不同肌膚所適用的保養品。本集團研發中心高度關注美容美體行業發展趨勢及方向，因此產品開發及課程服務設計與時俱進、不斷推陳出新，率先在106年申請抗污染成分 Exotic PHT 中華民國商標註冊，更接著在107年自主研發出全方位美白抗老原料 Caritas JD，並申請中國大陸、中華民國及馬來西亞等商標註冊，且進一步申請 Caritas JD 多項發明專利，建立扎實的研發基石。107年利用 BGKT 基因嵌入技術，研發美白抗老護膚專利原料 Caritas JD，並利用 Caritas JD 推出新產品「白金密集煥白淡斑筆、白金密集煥白霜」產品，獲得德國紐倫堡國際發明展「銀牌獎」、瑞士日內瓦發明展「金牌獎」及「特別獎」及台灣「國家生技醫療品質銅牌獎」的肯定。民國111年致力於研究開發 NanoTOBI 包覆技術及 INSK 菌叢平衡賦活技術開發，並於民國111年個別榮獲日本天才發明獎-「金牌獎」、韓國 WiC 世界創新發明-「金牌獎」及「2022 臺灣國家品質 SNQ 標章」。

研發中心不限於自主技術，更遠望學術性深層的科學研究，在 105 年與日本特科諾寶有限公司及日本近畿大學-藥學綜合研究所共同開發高機能性植物萃取專利原料；107 年與靜宜大學簽訂合作備忘錄期望藉由產學合作將創新研發能量落實在應用層面，偕手創造符合需求之相關產品及服務；108 年與國立中興大學國際產學聯盟簽署國際產學聯盟會員合約，109 年二月加入弘光科技大學配合科技部產學小聯盟計畫之“新穎化妝品產品開發與技術服務聯盟”透過學術產學能量與本集團進行多面向的合作，共同開發美容界全新技術，拓展更完整的國際版圖，引領美容行業的發展。民國 110~111 年與國立中興大學、嘉南藥理大學、大葉大學，個別簽署產學合作備忘錄，新的共同研擬化粧品之策略聯盟；民國 111 年榮獲 2 品發明金牌、2 項發明專利，成功將產學合作成果轉移研發中心，並透過國際競賽、專利佈局...等等，讓產品角逐全球。

民國110年及111年截至目前新產品開發成果如下：

年度	新開品項
110	<u>彈跳精油系列</u>：魔力輕盈彈跳精油、呼暢護隨彈跳精油。 <u>膠原系列</u>：蜂漾膠原緊緻身體乳、健麗齊玫瑰亮妍魚膠原蛋白飲、膠原肽急凍賦活組。 <u>防曬系列</u>：艷陽超隔離保濕防曬乳 SPF50+★★、艷陽超隔離身體防曬乳 SPF50+★★。 <u>精油系列</u>：尤加利精油、甜橙精油、手柑精油、羅文莎(桉油樟)精油、薰衣草精油、薄荷精油、檸檬精油、香茅薄荷複方精油、橙花芳香精油、杜松複方精油、EVEIL 愛·覺醒複方精油、SENSUEL 清·盈淨複方精油、TRIOMPHE 喜·為愛複方精油、MISTRAL 脈·沁涼複方精油。 <u>家用系列</u>：真正去膩易淨親膚洗碗精-橘油蘆薈配方、真正去汙纖柔洗衣精-尤加利配方。 <u>防護系列</u>：精油防禦 75%酒精乾洗手噴霧、精油防護玻尿酸 75%酒精乾洗手凝露、隱形防護罩霧化酒精-茶樹尤加利配方。 <u>卡姆果系列</u>：卡姆果透亮瞬潔膠，卡姆果透亮潔顏慕絲，卡姆果透亮保濕水凝露、卡姆果透亮保濕光燦乳。 <u>其他</u>：鉑金無痕煥白雙導精華、賦活特潤霜、阿甘甦醒髮根養護液、冷杉精油、植萃緊緻按摩油、魔法棉花泡泡沐浴慕絲、煥顏修護旅行組、肌可佳膠原蛋白彈潤原液、像極愛情香水禮盒。
111	<u>生美</u>： <u>INSK 乳酸菌系列</u>：乳酸平衡水嫩膜、乳酸平衡前導液、乳酸平衡雪露、乳酸平衡淨痘凝膠 <u>龍血超微系列</u>：龍血超微修護精華、龍血超微修護凝露 <u>其他</u>：亮彩美白精油 <u>珍朵絲特</u>： <u>抗菌洗手系列</u>：檸檬洗手慕絲、西瓜洗手慕絲、奇異果洗手慕絲

	<u>茶樹系列</u>：茶樹控油化妝水、茶樹控油保濕乳、茶樹控油潔顏慕絲、茶樹薄荷清爽保濕沐浴乳、茶樹薄荷清爽潔淨洗髮精 <u>薰衣草系列</u>：薰衣草肌安舒緩潔顏慕絲、薰衣草肌安舒緩化妝水、薰衣草肌安舒緩保濕乳、薰衣草肌安舒緩精華液、薰衣草肌安舒緩身體乳、薰衣草護手霜、薰衣草萬用精油滾珠 <u>香水系列</u>：迷霧花園淡香水、清晨甦醒淡香水、麝香棉花淡香水、經典雪松香草淡香水、經典羅勒迷迭淡香水、時光瑞亞淡香水、果漾微醺淡香水 <u>精油系列</u>：尤加利精油、甜橙精油、茶樹精油、薰衣草精油、香茅薄荷精油 <u>皂系列</u>：香茅艾草平安皂、開運招財金條皂、甜心玫瑰好緣皂、鳳梨旺來好運皂 <u>綠茶多酚系列</u>：綠茶多酚保濕平衡慕絲、綠茶多酚保濕平衡化妝水、綠茶多酚保濕平衡精華液、綠茶多酚保濕平衡乳液、綠茶多酚保濕平衡面膜、綠茶多酚保濕平衡身體乳 <u>牙膏系列</u>：齒齦保健薰衣草舒緩牙膏、齒齦保健龍血修護牙膏、齒齦保健茶樹潔淨牙膏 <u>龍血系列</u>：龍血求麗緊緻精油身體乳、龍血求麗護手霜、龍血求麗精油護唇膏 <u>蜂王乳系列</u>：蜂王乳緊緻精華面膜、蜂王乳緊緻精華身體乳 <u>乳木果系列</u>：乳木果亮白精華面膜、乳木果亮白精華身體乳 <u>玫瑰系列</u>：玫瑰順柔香氛洗髮精、玫瑰柔潤香氛沐浴乳 其他：除臭抗菌噴霧-銀離子迷迭香、真正除臭去味噴霧-日本專利柿果、補色梳-黑、補色梳-棕、水搖滾面膜(50片特規)、極光白面膜(50片特規)、精油防蚊噴霧
112	<u>生美</u>： INSK 抗痘凝膠、快樂鼠尾草精油。 <u>珍朵絲特</u>： <u>繡球花系列</u>：繡球花漾香氛洗髮精、繡球花漾香氛沐浴乳、繡球花漾香氛潤髮乳、繡球花漾香氛皂、繡球花漾香氛蠟燭、繡球花漾香氛洗衣錠。 <u>冷杉型男系列</u>：冷杉型男淨化潔顏乳、冷杉型男淨化保濕化妝水、冷杉型男淨化保濕乳。 <u>其他</u>：茶樹K痘精華、龍血求麗絲瓜絡去角質皂。

董事長：



經理人：



會計主管：



審計委員會查核報告書

茲准

董事會造送本公司 111 年度營業報告書、合併財務報表及盈餘分配議案等表冊，其中合併財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所邱政俊會計師及黃秀椿會計師查核完竣，並出具無保留意見之查核報告。上述營業報告書、合併財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第 14 條之 4 及台灣公司法 219 條之規定，繕具本報告，敬請 鑒核。

此致

佐登妮絲集團股份有限公司 112 年股東常會

佐登妮絲集團股份有限公司

審計委員會召集人：金鐵英

112 年 3 月 23 日

111 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	董事酬金						兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額及 占稅後純益之比例	有無 領取 來自 子公 司以 外轉 投資 事業 或母 公司 酬金						
		報酬(A)		退職退休金 (B)		董事酬勞(C)		業務執行費用 (D) (註 1)		A、B、C 及 D 等 四項總額及占稅後 純益之比例		薪資、獎金及 特支費等(E)				退職退休金 (F)		員工酬勞(G)			
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	現 金 金 額			票 據 金 額	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	現 金 金 額	票 據 金 額	
董事長	COREWIN INVESTMENT S LIMITED 代表人： 陳正雄	—	—	—	—	100	100	100	100	0.7152%	100	5,838	6,899	—	—	—	5,938	6,999	42.4664%	50.0585%	無
董事	LUCKY ASIA INTERNATIO NAL LTD. 代表人： 陳政治	—	—	—	—	100	100	100	100	0.7152%	100	—	2,814	—	—	—	100	2,914	0.7152%	20.8412%	無
董事	TRIMIX INTERNATIO NAL LIMITED 代表人： 陳佳琦	—	—	—	—	100	100	100	100	0.7152%	100	3,805	7,370	91	—	—	3,905	7,470	27.9287%	53.4247%	無

董事	陳逸民	—	—	—	—	—	—	—	—	—	100	0.7152%	100	0.7152%	100	0.7152%	無
董事	沈尤成	—	—	—	—	—	—	—	—	—	100	0.7152%	100	0.7152%	100	0.7152%	無
董事	陳維國	—	—	—	—	—	—	—	—	—	100	0.7152%	100	0.7152%	100	0.7152%	無
獨立董事	金鐵英	—	—	—	—	—	—	—	—	—	100	0.7152%	100	0.7152%	100	0.7152%	無
獨立董事	王銘富	—	—	—	—	—	—	—	—	—	100	0.7152%	100	0.7152%	100	0.7152%	無
獨立董事	孫逸敏	—	—	—	—	—	—	—	—	—	100	0.7152%	100	0.7152%	100	0.7152%	無

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

本公司已設置薪資報酬委員會，對於董事(含獨立董事)之酬金給付政策，係依據薪資報酬委員會及董事會通過之「董事及高階主管薪酬管理辦法」並依其所擔任職務、對營運參與程度之貢獻價值，經薪資報酬委員會及董事會通過後訂定並給付酬金；惟本公司目前並無支付董事(含獨立董事)酬金，僅發放車馬費補助。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務 2.報表內所有公司提供服務(如擔任非員工之顧問等)領取之酬金:無

註 1：為董事車馬費。

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

佐登妮絲集團股份有限公司 公鑒：

查核意見

佐登妮絲集團股份有限公司及子公司（以下稱「佐登集團」）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達佐登集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與佐登集團保持超然獨立，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，對佐登集團民國 111 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對佐登集團民國 111 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

美容美體課程服務收入認列

佐登集團截至民國 111 年 12 月 31 日合併資產負債表之勞務預收款項新台幣（以下同）1,820,493 仟元，占合併負債總額 31%；民國 111 年度美容美體課程服務收入 1,047,590 仟元，占合併營業收入 38%。佐登集團管理階層係採用專家出具之精算報告依據過去提供相關服務之經驗，除因一定期間以內課程有退款義務而予以排除外，針對超過簽訂契約日一定期間以上之課程以顧客實際前來接受美容美體課程之堂數相對於預期顧客前來接受美容美體課程之堂數為基礎調整認列美容美體課程服務收入。由於精算評估之主要假設涉及管理階層之主觀判斷及具有高度不確定性。因是，將美容美體課程服務收入（其中按精算調整認列之服務收入）認列考量為關鍵查核事項。

與美容美體課程服務收入認列相關會計政策、會計估計及假設之不確定性估計與攸關揭露資訊，請參閱合併財務報告附註四、五、二十及二四。

本會計師對於上述美容美體課程服務收入認列事項已執行之主要查核程序如下：

1. 評估管理階層所聘任之獨立評價人員之專業資歷、適任能力及獨立性。
2. 瞭解及抽樣測試管理階層於精算評估使用之資料之正確性及完整性。
3. 就管理階層使用之評估方法及重要假設，包括預期兌換率及預期總合兌換率等假設，與企業特定之歷史資料予以比較，以評估管理階層判斷之合理性。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估佐登集團繼續經營之能力、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佐登集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

佐登集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對佐登集團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，以及使佐登集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致佐登集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對佐登集團民國 111 年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 邱 政 俊

邱 政 俊



會計師 黃 秀 椿

黃 秀 椿



金融監督管理委員會核准文號

金管證六字第 0930160267 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

佐登妮集團股份有限公司及子公司

合併資產負債表
民國一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 1,369,771	17	\$ 2,194,958	26
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、八及三三）	-	-	243,264	3
1150	應收票據（附註四及九）	1,213	-	1,030	-
1170	應收帳款－非關係人（附註四及九）	89,346	1	107,559	1
1180	應收帳款－關係人（附註四、九及三二）	104,666	1	79,529	1
1210	其他應收款－關係人（附註四及三二）	306	-	1,545	-
1220	本期所得稅資產（附註四及二六）	925	-	877	-
1310	存貨（附註四、十及二九）	333,805	4	321,611	4
1479	其他流動資產	45,275	1	36,740	-
11XX	流動資產總計	1,945,307	24	2,987,113	35
	非流動資產				
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四、八及三三）	229,040	3	229,677	3
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十二、二九及三三）	3,448,422	43	2,656,247	31
1755	使用權資產（附註四及十三）	927,820	11	980,819	12
1760	投資性不動產（附註四、十四及三二）	204,542	2	205,849	2
1805	商譽（附註四、五、十五及二九）	537,587	7	558,733	7
1821	其他無形資產（附註四、十六及二九）	558,377	7	659,010	8
1840	遞延所得稅資產（附註四及二六）	65,346	1	68,650	1
1990	其他非流動資產（附註四、十七、二二及二九）	132,796	2	93,521	1
15XX	非流動資產總計	6,103,930	76	5,452,506	65
1XXX	資 產 總 計	\$ 8,049,237	100	\$ 8,439,619	100
	負債及權益				
	流動負債				
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註四、七及十九）	\$ 5,099	-	\$ 6,500	-
2130	合約負債－流動（附註四、五、二十、二四及二九）	1,878,581	23	1,875,587	22
2150	應付票據	50	-	176	-
2170	應付帳款－非關係人	58,025	1	30,163	-
2180	應付帳款－關係人（附註三二）	2,528	-	74	-
2200	其他應付款－非關係人（附註二一）	515,572	6	300,676	4
2220	其他應付款－關係人（附註三二）	1,096	-	347	-
2230	本期所得稅負債（附註四及二六）	49,816	1	66,981	1
2280	租賃負債－流動（附註四及十三）	334,201	4	332,390	4
2320	一年內到期之長期借款及應付公司債（附註四、十八、十九、三二及三三）	1,000,458	13	767,273	9
2399	其他流動負債（附註三二）	14,402	-	10,225	-
21XX	流動負債總計	3,859,828	48	3,390,392	40
	非流動負債				
2530	應付公司債（附註四及十九）	-	-	975,845	12
2540	長期借款（附註四、十八、三二及三三）	979,345	12	698,229	8
2570	遞延所得稅負債（附註四及二六）	345,564	4	337,528	4
2580	租賃負債－非流動（附註四及十三）	681,258	9	731,144	9
2645	存入保證金	26,678	-	25,471	-
25XX	非流動負債總計	2,032,845	25	2,768,217	33
2XXX	負債總計	5,892,673	73	6,158,609	73
	權益（附註四、二三及二八）				
	股 本				
3110	普 通 股	607,621	8	608,237	7
3140	預收股本	12	-	-	-
3100	股本總計	607,633	8	608,237	7
3200	資本公積	672,448	8	676,902	8
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	267,439	3	238,223	3
3320	特別盈餘公積	114,897	1	114,897	1
3350	未分配盈餘	598,985	8	812,826	10
3300	保留盈餘總計	981,321	12	1,165,946	14
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(83,054)	(1)	(112,316)	(1)
3490	員工未賺得酬勞	(21,784)	-	(57,759)	(1)
3400	其他權益總計	(104,838)	(1)	(170,075)	(2)
3XXX	權益總計	2,156,564	27	2,281,010	27
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 8,049,237	100	\$ 8,439,619	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳正雄



經理人：陳佳琦



會計主管：程小慧



佐登妮絲集團股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、五、二十、二四、二九及三二）	\$ 2,778,417	100	\$ 2,819,340	100
5000	營業成本（附註四、十、二二、二五及三二）	<u>887,206</u>	<u>32</u>	<u>754,496</u>	<u>27</u>
5900	營業毛利	<u>1,891,211</u>	<u>68</u>	<u>2,064,844</u>	<u>73</u>
	營業費用（附註四、二二、二五、二八及三二）				
6100	推銷費用	1,411,240	51	1,303,319	46
6200	管理費用	388,430	14	392,310	14
6300	研究發展費用	34,674	1	28,760	1
6450	預期信用減損損失	<u>36,735</u>	<u>1</u>	<u>2,210</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>1,871,079</u>	<u>67</u>	<u>1,726,599</u>	<u>61</u>
6900	營業淨利	<u>20,132</u>	<u>1</u>	<u>338,245</u>	<u>12</u>
	營業外收入及支出（附註四、十三、二五及三二）				
7100	利息收入	14,794	-	10,146	-
7010	其他收入	80,477	3	100,722	3
7020	其他利益及損失	(8,461)	-	(10,378)	-
7050	財務成本	<u>(48,558)</u>	<u>(2)</u>	<u>(55,738)</u>	<u>(2)</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>38,252</u>	<u>1</u>	<u>44,752</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	58,384	2	382,997	13
7950	所得稅費用（附註四及二六）	<u>44,402</u>	<u>2</u>	<u>90,840</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>13,982</u>	<u>-</u>	<u>292,157</u>	<u>10</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金	額 %	金	額 %
	其他綜合損益（附註四、二 二及二六）				
8310	不重分類至損益之項 目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	\$ 17,845	1	\$ 4,878	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	(3,569)	-	(976)	-
		<u>14,276</u>	<u>1</u>	<u>3,902</u>	<u>-</u>
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	<u>29,262</u>	<u>1</u>	(<u>15,737</u>)	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損 益（稅後淨額）	<u>43,538</u>	<u>2</u>	(<u>11,835</u>)	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 57,520</u>	<u>2</u>	<u>\$ 280,322</u>	<u>10</u>
	每股盈餘（附註二七）				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 0.24</u>		<u>\$ 4.98</u>	
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.23</u>		<u>\$ 4.48</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳正雄



經理人：陳佳琦



會計主管：程小慧



單位：新台幣仟元



民國 111 年 12 月 31 日

代碼	其他權益項目 (附註四、二及二八)	國外營運機構									
		股 本 (附 註 二)	資 本 公 積 (附 註 四)	保 留 盈 餘 (附 註 四)	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	員 工 未 賺 得 酬 勞	權 益 總 額		
代碼	110 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 609,147	\$ -	\$ 654,855	\$ 212,450	\$ 114,897	\$ 664,369	\$ 96,579	\$ 86,663	\$ 2,072,476	
A1	109 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	25,773	-	(25,773)	-	-	-	
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(121,829)	-	-	(121,829)	
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
C5	本公司發行可轉換公司債認列權益組成部分	-	-	28,753	-	-	-	-	-	28,753	
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	-	292,157	-	-	292,157	
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	3,902	(15,737)	-	(11,835)	
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	296,059	(15,737)	-	280,322	
N1	發行限制員工權利股票	-	-	-	-	-	-	-	21,288	21,288	
T1	註銷限制員工權利股票	(910)	-	(6,706)	-	-	-	-	7,616	-	
Z1	110 年 12 月 31 日 餘 額	608,237	-	676,902	238,223	114,897	812,826	(112,316)	(57,759)	2,281,010	
B1	110 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	29,216	-	(29,216)	-	-	-	
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(212,883)	-	-	(212,883)	
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	-	13,982	-	-	13,982	
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	14,276	29,262	-	43,538	
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	28,258	29,262	-	57,520	
I1	可轉換公司債轉換	-	12	86	-	-	-	-	-	98	
N1	發行限制員工權利股票	-	-	-	-	-	-	-	30,819	30,819	
T1	註銷限制員工權利股票	(616)	-	(4,540)	-	-	-	-	5,156	-	
Z1	111 年 12 月 31 日 餘 額	607,621	12	672,448	267,439	114,897	598,985	(83,054)	(21,784)	2,156,564	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：陳正雄



經理人：陳佳琦



會計主管：程小慧

佐登妮絲集團股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 58,384	\$ 382,997
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	575,964	582,833
A20200	攤銷費用	119,584	116,435
A20300	預期信用減損損失	36,735	2,210
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資 產及負債之淨利益	(7,548)	(3,179)
A20900	財務成本	48,558	55,738
A21200	利息收入	(14,794)	(10,146)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	30,819	21,288
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	368	221
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用數	456	82
A22800	處分無形資產損失	29,121	-
A22900	租賃修改利益	(147)	(215)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	4,722	3,939
A23800	存貨報廢損失	10,031	9,034
A29900	其他收入	-	(2,067)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(183)	(1,030)
A31150	應收帳款	(43,659)	(24,632)
A31180	其他應收款	1,239	55,062
A31200	存 貨	(27,048)	13,263
A31240	其他流動資產	(10,978)	243
A32130	應付票據	(126)	(112)
A32150	應付帳款	30,316	(5,635)
A32180	其他應付款	(10,265)	17,577
A32210	合約負債	(3,412)	(112,671)
A32230	其他流動負債	4,177	(21,250)
A32240	淨確定福利資產／負債	(1,090)	(1,006)
A33000	營運產生之現金	831,224	1,078,979
A33100	收取之利息	17,237	8,878
A33300	支付之利息	(42,503)	(44,986)
A33500	支付之所得稅	(58,839)	(57,100)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>747,119</u>	<u>985,771</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
	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	(\$ 1,216,050)	(\$ 634,318)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	1,222,198	391,581
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(454,186)	(1,041,840)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	702,469	1,045,994
B02700	取得不動產、廠房及設備	(758,692)	(620,887)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	160	163
B03700	存出保證金增加	(5,513)	(7,299)
B03800	存出保證金減少	5,742	1,243
B04500	購置無形資產	(9,035)	(3,437)
B06800	其他非流動資產減少	229	702
B07100	預付設備款增加	(19,978)	(7,118)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(532,656)	(875,216)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	-	215,669
C00200	短期借款減少	-	(287,092)
C01200	發行可轉換公司債	-	1,009,516
C01300	償還公司債	(750,000)	-
C01600	舉借長期借款	300,261	379,701
C01700	償還長期借款	(19,922)	(18,972)
C03000	存入保證金增加	4,007	571
C03100	存入保證金減少	(3,141)	(2,709)
C04020	租賃負債本金償還	(370,574)	(373,138)
C04500	支付本公司業主股利	(212,883)	(121,829)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(1,052,252)	801,717
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	12,602	(7,811)
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(825,187)	904,461
E00100	年初現金及約當現金餘額	2,194,958	1,290,497
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 1,369,771	\$ 2,194,958

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳正雄



經理人：陳佳琦



會計主管：程小慧



JOURDENESS GROUP LIMITED	
盈餘分配表	
111年度	
單位：新台幣元	
項 目	金 額
期初未分配盈餘	570,731,109
減：111年度保留盈餘調整數	(14,276,050)
調整後未分配盈餘	585,007,159
加：111年度稅後淨利	13,981,946
減：提列法定盈餘公積	1,398,195
減：提列特別盈餘公積	0
可供分配盈餘	597,590,910
分配項目	
股東現金股利（每股1元）	60,763,323
期末未分配盈餘	536,827,587
註：本公司股利之分配係依截止至112年3月23日在外流通總股數60,763,323股計算。	

董事長：



經理人：



會計主管：



JOURDENESS GROUP LIMITED
佐登妮絲集團股份有限公司
Comparison Table for MEMORANDUM AND ARTICLES OF ASSOCIATION
公司章程修正對照表

Article No. 條次	Current Memorandum and Articles of Association (adopted by resolution passed on 23 June 2022) 現行之公司章程 (經 2022 年 6 月 23 日決議通過)	Proposed Amendments to Provisions of Memorandum and Articles of Association 擬修訂之公司章程條款 (anticipated to be adopted by special resolution passed on 27 June 2023) (預計於 2023 年 6 月 27 日特別決議通過)	Explanations 修正理由
34	Subject to the Law, in the event any of the resolutions with respect to the paragraph (a), (b), or (c) of Article 32 is adopted by general meeting, any Shareholder who has notified the Company in writing of his objection to such proposal prior to such meeting and subsequently raised his objection at the meeting may request the Company to purchase all of his Shares at the then prevailing fair price within twenty (20) days after the date of the resolution. In the event the Company fails to reach such agreement with the Shareholder within sixty (60) days after the date of the resolution, the Shareholder may, within thirty (30) days after such sixty (60)-day period, file a petition to any competent court of Taiwan for a ruling on the appraisal price, and, to the extent that the ruling is capable of enforcement and recognition outside Taiwan, such ruling by such Taiwan court shall be binding and conclusive as between the Company and requested Shareholder solely with respect to the appraisal price.	Subject to the Law, in the event any of the resolutions with respect to the paragraph (a), (b), or (c) of Article 32 or Spin-off, Merger, Acquisition or share swap of the Company is adopted by general meeting, any Shareholder who has voted against such matter or forfeited his right to vote on such matter and expressed his dissent therefor, in writing or verbally (with a record) before or during the general meeting (with a record) before or during the general meeting may request in writing the Company to purchase all of his Shares at the then prevailing fair price and specify the purchase price within twenty (20) days after the date of the resolution. In the event the Company fails to reach such agreement with the Shareholder within sixty (60) days after the date of the resolution, the Company shall apply to any competent court of Taiwan for a ruling on the fair price against all the dissenting shareholders as the opposing party within thirty (30) days after such sixty-day period, and Taiwan Taipei District Court may have the jurisdiction. <u>To</u> the extent that the ruling is capable of enforcement and recognition outside Taiwan, such ruling by	To revise according to the "Checking List of Protecting Rights of Foreign Issuer's Shareholders in the Country of Registration" promulgated by a TSE announcement Tai-Zheng-Shan-Second-No. 1111704301 dated 9 January 2023. 依據證券交易所 112 年 1 月 9 日臺證上二字第 1111704301 號公告之「外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表」修訂

Article No. 條次	Current Memorandum and Articles of Association (adopted by resolution passed on 23 June 2022) 現行之公司章程 (經 2022 年 6 月 23 日決議通過)	Proposed Amendments to Provisions of Memorandum and Articles of Association 擬修訂之公司章程條款 (anticipated to be adopted by special resolution passed on 27 June 2023) (預計於 2023 年 6 月 27 日特別決議通過)	Explanations 修正理由
	在依據公司法之前提下，若股東會決議通過上述第 32 條之第(a)、(b)或(c)款之事項，任何於該股東會前以書面通知本公司表示反對該議案並嗣後在該股東會上表示反對之股東，得於該決議日起 20 日內請求本公司以當時公平價格收買其全部之股份。若本公司未能與該股東於該決議日起 60 日內達成收買協議，該股東得於此 60 日期間經過後之 30 日內聲請任何臺灣管轄法院為價格之裁定，此裁定於其得於台灣以外被承認並執行之限度內，於本公司及提出請求之股東間僅就裁定之價格有拘束力。	such Taiwan court shall be binding and conclusive as between the Company and requested Shareholder solely with respect to the appraisal price. 在依據公司法之前提下，若股東會決議通過上述第 32 條之第(a)、(b)或(c)款之事項或決議通過本公司之分割、合併、收購或股份轉換，任何就此議案於股東會投票反對或放棄表決權，並以書面或言詞(經記錄者)在股東會前或股東會進行中表示異議之股東，得於該決議日起 20 日內以書面提出，並列明請求收買價格，請求本公司以當時公平價格收買其全部之股份。若本公司未能與該股東於該決議日起 60 日內達成收買協議，本公司應於此 60 日期間經過後 30 日內，以全體未達成協議之股東為相對人，聲請任何臺灣管轄法院為價格之裁定，並得以臺灣台北地方法院為第一審管轄法院。此裁定於其得於台灣以外被承認並執行之限度內，於本公司及提出請求之股東間僅就裁定之價格有確定之拘束力。 <u>The number of shares held by the shareholders who forfeited his right to vote shall not be counted toward the number of votes represented by the Shareholders present at a general meeting.</u> <u>前項放棄表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權</u>	

Article No. 條次	Current Memorandum and Articles of Association (adopted by resolution passed on 23 June 2022) 現行之公司章程 (經 2022 年 6 月 23 日決議通過)	Proposed Amendments to Provisions of Memorandum and Articles of Association 擬修訂之公司章程條款 (anticipated to be adopted by special resolution passed on 27 June 2023) (預計於 2023 年 6 月 27 日特別決議通過)	Explanations 修正理由
	Subject to the Law, in the event any part of the Company's business is Spun Off or involved in any Merger, Acquisition or Share Swap with any other company, the Shareholder, who has forfeited his right to vote on such matter and expressed his dissent therefor, in writing or verbally (with a record) before or during the general meeting, may request the Company to purchase all of his Shares in writing at the then prevailing fair price within twenty (20) days after the date of the resolution and specifies the price of the Shares to be repurchased. 在依據公司法之前提下，如本公司的任何營業經決議進行分割或參與與其他公司之合併、收購或股份轉換，就此事項放棄表決權並以書面或言詞(經記錄者)在股東會前或股東會進行中表示異議之股東，得於該決議日起 20 日內以書面提出，並列明請求收買價格，要求本公司以當時公平價格購買其全部之股份。 For the purpose of this Article 34, if the Company and any Shareholder reach an agreement about the price of the Shares to be repurchased by the Company, the Company shall pay for such agreed purchase price of Shares to be repurchased	數。 Subject to the Law, in the event any part of the Company's business is Spun Off or involved in any Merger, Acquisition or Share Swap with any other company, the Shareholder, who has forfeited his right to vote on such matter and expressed his dissent therefor, in writing or verbally (with a record) before or during the general meeting, may request the Company to purchase all of his Shares in writing at the then prevailing fair price within twenty (20) days after the date of the resolution and specifies the price of the Shares to be repurchased. 在依據公司法之前提下，如本公司的任何營業經決議進行分割或參與與其他公司之合併、收購或股份轉換，就此事項放棄表決權並以書面或言詞(經記錄者)在股東會前或股東會進行中表示異議之股東，得於該決議日起 20 日內以書面提出，並列明請求收買價格，要求本公司以當時公平價格購買其全部之股份。 For the purpose of this Article 34, if the Company and any Shareholder reach an agreement about the price of the Shares to be repurchased by the Company, the Company shall pay for such agreed purchase price of Shares to be repurchased	

Article No. 條次	Current Memorandum and Articles of Association (adopted by resolution passed on 23 June 2022) 現行之公司章程 (經 2022 年 6 月 23 日決議通過)	Proposed Amendments to Provisions of Memorandum and Articles of Association 擬修訂之公司章程條款 (anticipated to be adopted by special resolution passed on 27 June 2023) (預計於 2023 年 6 月 27 日特別決議通過)	Explanations 修正理由
	within ninety (90) days from the date of passing of the resolution by general meeting. In case no agreement as to the purchase price is reached, the Company shall pay the fair price as determined by the Company to such Shareholder within ninety (90) days from the date on which the resolution was adopted. If the Company fails to pay the agreed purchase price, the Company shall be deemed to agree to the price as requested by the Shareholder. 就本第 34 條之目的，任何股東與公司間就收買價格達成協議者，公司應自股東會決議日起 90 日內支付價款。未達成協議者，公司應自決議日起 90 日內，依其所認為之公平價格支付價款予未達成協議之股東；公司未支付者，視為同意股東請求收買之價格。 For the Shareholder who requests the Company to purchase all of his Shares in accordance with the second paragraph, in the event the Company fails to reach such agreement with the Shareholder within sixty (60) days after the date on which the resolution was adopted, the Company shall apply to the court for a ruling on the fair price against all the dissenting shareholders as the opposing party within thirty (30) days after such sixty-day period, and Taiwan Taipei District Court has the jurisdiction.	within ninety (90) days from the date of passing of the resolution by general meeting. In case no agreement as to the purchase price is reached, the Company shall pay the fair price as determined by the Company to such Shareholder within ninety (90) days from the date on which the resolution was adopted. If the Company fails to pay the agreed purchase price, the Company shall be deemed to agree to the price as requested by the Shareholder. 就本第 34 條之目的，任何股東與公司間就收買價格達成協議者，公司應自股東會決議日起 90 日內支付價款。未達成協議者，公司應自決議日起 90 日內，依其所認為之公平價格支付價款予未達成協議之股東；公司未支付者，視為同意股東請求收買之價格。 For the Shareholder who requests the Company to purchase all of his Shares in accordance with the second paragraph, in the event the Company fails to reach such agreement with the Shareholder within sixty (60) days after the date on which the resolution was adopted, the Company shall apply to the court for a ruling on the fair price against all the dissenting shareholders as the opposing party within thirty (30) days after such sixty-day period, and Taiwan Taipei District Court has the jurisdiction.	

Article No. 條次	Current Memorandum and Articles of Association (adopted by resolution passed on 23 June 2022) 現行之公司章程 (經 2022 年 6 月 23 日決議通過)	Proposed Amendments to Provisions of Memorandum and Articles of Association 擬修訂之公司章程條款 (anticipated to be adopted by special resolution passed on 27 June 2023) (預計於 2023 年 6 月 27 日特別決議通過)	Explanations 修正理由
	股東依第 2 項向本公司請求收買其所有之股份者，若本公司未能與該股東於該決議日起 60 日內達成收買協議，本公司應於此 60 日期間經過後 30 日內，以全體未達成協議之股東為相對人，聲請法院為價格之裁定，並得以臺灣臺北地方法院為訴訟管轄法院。	股東依第 2 項向本公司請求收買其所有之股份者，若本公司未能與該股東於該決議日起 60 日內達成收買協議，本公司應於此 60 日期間經過後 30 日內，以全體未達成協議之股東為相對人，聲請法院為價格之裁定，並得以臺灣臺北地方法院為訴訟管轄法院。	
107	A Director who directly or indirectly has personal interest in the matter proposed at the meeting of the Board, including but not limited to a contract or proposed contract or arrangement with the Company shall disclose the nature of his or her personal interest at the meeting of the Board, if he or she knows his or her personal interest then exists, or in any other case at the first meeting of the Board after he or she knows that he or she is or has become so interested. Where the spouse, a blood relative within the second degree of kinship of a Director as defined under the Civil Code of Taiwan, or any company which has a controlling or subordinate relation with a Director bear any interest in the matter under discussion at a Board meeting, such Director shall be deemed to bear a personal interest in the matter. For the purposes of this Article, a general notice to the Board by a Director to the effect that: 董事對於董事會會議相關事項(包括但不限於契約或預計與公司進行之契約或安排)有直接或間接自身利害關	A Director who directly or indirectly has personal interest in the matter proposed at the meeting of the Board, including but not limited to a contract or proposed contract or arrangement with the Company shall disclose the nature of his or her personal interest at the meeting of the Board, if he or she knows his or her personal interest then exists, or in any other case at the first meeting of the Board after he or she knows that he or she is or has become so interested. Where the spouse, a blood relative within the second degree of kinship of a Director as defined under the Civil Code of Taiwan, or any company which has a controlling or subordinate relation with a Director bear any interest in the matter under discussion at a Board meeting, such Director shall be deemed to bear a personal interest in the matter. For the purposes of this Article, a general notice to the Board by a Director to the effect that: 董事對於董事會會議相關事項(包括但不限於契約或預計與公司進行之契約或安排)有直接或間接自身利害關	To revise according to the "Checking List of Protecting Rights of Foreign Issuer's Shareholders in the Country of Registration" promulgated by a TSE announcement Tai-Zheng-Shan-Second-No. 1111704301 dated 9 January 2023. 依據證券交易所 112 年 1 月 9 日臺證上二字第 1111704301 號公告之「外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表」修訂

Article No. 條次	Current Memorandum and Articles of Association (adopted by resolution passed on 23 June 2022) 現行之公司章程 (經 2022 年 6 月 23 日決議通過)	Proposed Amendments to Provisions of Memorandum and Articles of Association 擬修訂之公司章程條款 (anticipated to be adopted by special resolution passed on 27 June 2023) (預計於 2023 年 6 月 27 日特別決議通過)	Explanations 修正理由
	係者，如其知悉該利害關係當時已存在，則應於董事會議中揭露該自身利害關係之性質，或於任何其他情況於其知悉有此自身利害關係後之首次董事會議中為之。董事之配偶、依中華民國民法定義之二親等內血親，或與董事具有控制從屬關係之公司，就董事會議之事項有利害關係者，視為董事就該事項有自身利害關係。為本條之目的，董事對董事會關於以下之一般性通知： (a) he is a member or officer of a specified company or firm and is to be regarded as interested in any contract or arrangement which may after the date of the notice be made with that company or firm; or 其為特定公司或商號之股東或高級職員且就該通知發送後可能與該公司或商號簽署之契約或協議應認為有利害關係；或 (b) he is to be regarded as interested in any contract or arrangement which may after the date of the notice be made with a specified person who is connected with him; 其就該通知發送後可能和與其具有關係之特定人簽署之契約或協議應認為有利害關係；	係者，如其知悉該利害關係當時已存在，則應於董事會議中揭露該自身利害關係之性質，或於任何其他情況於其知悉有此自身利害關係後之首次董事會議中為之。董事之配偶、依中華民國民法定義之二親等內血親，或與董事具有控制從屬關係之公司，就董事會議之事項有利害關係者，視為董事就該事項有自身利害關係。為本條之目的，董事對董事會關於以下之一般性通知： (a) he is a member or officer of a specified company or firm and is to be regarded as interested in any contract or arrangement which may after the date of the notice be made with that company or firm; or 其為特定公司或商號之股東或高級職員且就該通知發送後可能與該公司或商號簽署之契約或協議應認為有利害關係；或 (b) he is to be regarded as interested in any contract or arrangement which may after the date of the notice be made with a specified person who is connected with him; 其就該通知發送後可能和與其具有關係之特定人簽署之契約或協議應認為有利害關係；	

Article No. 條次	Current Memorandum and Articles of Association (adopted by resolution passed on 23 June 2022) 現行之公司章程 (經 2022 年 6 月 23 日決議通過)	Proposed Amendments to Provisions of Memorandum and Articles of Association 擬修訂之公司章程條款 (anticipated to be adopted by special resolution passed on 27 June 2023) (預計於 2023 年 6 月 27 日特別決議通過)	Explanations 修正理由
	shall be deemed to be a sufficient disclosure of personal interest under this Article in relation to any such contract or arrangement, provided that no such notice shall be effective unless either it is given at a meeting of the Board or the Director takes reasonable steps to secure that it is brought up and read at the next Board meeting after it is given. 應視為已依本條關於該等契約或協議之自身利害關係為適當之揭露，但此等通知僅有於董事會會議中為之或該董事採取合理步驟以確保該通知能於其發送後之董事會會議中被提出並審閱。	shall be deemed to be a sufficient disclosure of personal interest under this Article in relation to any such contract or arrangement, provided that no such notice shall be effective unless either it is given at a meeting of the Board or the Director takes reasonable steps to secure that it is brought up and read at the next Board meeting after it is given. 應視為已依本條關於該等契約或協議之自身利害關係為適當之揭露，但此等通知僅有於董事會會議中為之或該董事採取合理步驟以確保該通知能於其發送後之董事會會議中被提出並審閱。	
	To the extent required by Applicable Listing Rules, a Director may not vote for himself or on behalf of other Director in respect to any matter, including but not limited to any contract or proposed contract or arrangement or contemplated transaction of the Company, in which such Director bears a personal interest (whether directly or indirectly) which may conflict with and impair the interest of the Company. Any votes cast by or on behalf of such Director in contravention of the foregoing shall not be counted by the Company, but such Director shall be counted in the quorum for purposes of convening such meeting. 如上市櫃法令有所要求，董事對於董事會議之事項，包	To the extent required by Applicable Listing Rules, a Director may not vote for himself or on behalf of other Director in respect to any matter, including but not limited to any contract or proposed contract or arrangement or contemplated transaction of the Company, in which such Director bears a personal interest (whether directly or indirectly) which may conflict with and impair the interest of the Company. Any votes cast by or on behalf of such Director in contravention of the foregoing shall not be counted by the Company, but such Director shall be counted in the quorum for purposes of convening such meeting. 如上市櫃法令有所要求，董事對於董事會議之事項，包	

Article No. 條次	Current Memorandum and Articles of Association (adopted by resolution passed on 23 June 2022) 現行之公司章程 (經 2022 年 6 月 23 日決議通過)	Proposed Amendments to Provisions of Memorandum and Articles of Association 擬修訂之公司章程條款 (anticipated to be adopted by special resolution passed on 27 June 2023) (預計於 2023 年 6 月 27 日特別決議通過)	Explanations 修正理由
	括但不限於契約或契約之提案或協議或本公司擬進行之交易，有自身利害關係(無論直接或間接)致有害於本公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他董事行使表決權。董事違反前述規定親自或由代理人行使之表決權，本公司應不予計算，但該董事仍應計入該次會議之法定出席數。 Notwithstanding the first paragraph of this Article, if any Director has personal interest (whether directly or indirectly) in matters on agenda for the Board meeting, such Director shall disclose and explain the material information or contents on such personal interest at the same Board meeting; before the Company adopts any resolution of Merger, Acquisition, Spin-off or Share Swap, a Director who has a personal interest in the transaction of Merger, Spin-off or Share Swap shall declare such interest to the Board at the Board meeting and to the shareholders at the general meeting the essential contents of interest and the reasons that the relevant resolution shall be approved or dissented.	括但不限於契約或契約之提案或協議或本公司擬進行之交易，有自身利害關係(無論直接或間接)致有害於本公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他董事行使表決權。董事違反前述規定親自或由代理人行使之表決權，本公司應不予計算，但該董事仍應計入該次會議之法定出席數。 Notwithstanding the first paragraph of this Article, if any Director has personal interest (whether directly or indirectly) in matters on agenda for the Board meeting, such Director shall disclose and explain the material information or contents on such personal interest at the same Board meeting; before the Company adopts any resolution of Merger, Acquisition, Spin-off or Share Swap, a Director who has a personal interest in the transaction of Merger, Acquisition, Spin-off or Share Swap shall declare such interest to the Board at the Board meeting and to the shareholders at the general meeting the essential contents of such personal interest and the reasons that the relevant resolution shall be approved or dissented. <u>The Company shall also elaborate the essential contents of the Director's personal interest and the reason for approving or dissenting the resolution of the Acquisition</u>	

Article No. 條次	Current Memorandum and Articles of Association (adopted by resolution passed on 23 June 2022) 現行之公司章程 (經 2022 年 6 月 23 日決議通過)	Proposed Amendments to Provisions of Memorandum and Articles of Association 擬修訂之公司章程條款 (anticipated to be adopted by special resolution passed on 27 June 2023) (預計於 2023 年 6 月 27 日特別決議通過)	Explanations 修正理由
	不論本條第一項內容如何，如任何董事對於董事會議之事項，有自身利害關係(不論直接或間接)時，該董事應於當次董事會揭露並說明其自身利害關係之重要內容；於公司決議進行合併、收購、分割或股份轉換時，董事應向董事會及股東會說明其與合併、收購、分割或股份轉換交易自身利害關係之重要內容及贊成或反對併購決議之理由。	<u>in the reasons for convening this general meeting; such content shall be published on a website designated by the Taiwan securities competent authorities or the Company, and the URL of such website shall be specified on the general meeting notice.</u> 不論本條第一項內容如何，如任何董事對於董事會議之事項，有自身利害關係(不論直接或間接)時，該董事應於當次董事會揭露並說明其自身利害關係之重要內容；於公司決議進行合併、收購、分割或股份轉換時，董事應向董事會及股東會說明其與合併、收購、分割或股份轉換交易自身利害關係之重要內容及贊成或反對併購決議之理由，<u>公司並應於股東會召集事由中敘明董事利害關係之重要內容及贊成或反對併購決議之理由，其內容得置於中華民國證券主管機關或公司指定之網站，並應將其網址載明於股東會開會通知。</u>	

112 年限制員工權利新股發行說明

1、為吸引及留任公司所需專業人才，並提高員工對公司之向心力及歸屬感，以共同創造更高之公司及股東利益，擬依據台灣公司法第 267 條及金融監督管理委員會發佈之「發行人募集與發行有價證券處理準則」等相關規定，於股東會同意範圍內，發行限制員工權利新股。

2、發行條件如下：

(1)發行總額：普通股 300,000 股，每股面額新台幣 10 元，發行總額為新台幣 3,000,000 元。
自主管機關核准申報生效通知到達之日起二年內為一次或分次發行。

(2)發行條件：

A.發行價格：無償發行，發行價格為每股新台幣 0 元。

B.既得條件：員工於被授與限制員工權利新股後在職服務滿第一年至第五年間績效考核每年達 85 分(含)以上且符合公司設定績效目標，且期間內未有違反法令、勞動契約、工作規則、委任契約、「競業禁止及保密同意書」等與本公司間其他約定，且未有職務調動或受懲誡之情形時，滿第一年至第五年每年可既得 20% 股份。

C.發行股份之種類：

本公司普通股新股，其權利義務除依發行辦法第五條第(七)項規定外，與其他流通在外普通股相同。

D.員工未符既得條件之處理方式：

員工遇有未符既得條件者，依發行辦法第五條第(四)項規定處理，本公司有權無償收回其股份並辦理註銷。

(3)員工資格條件及得認購之股數：

以限制員工權利新股授與日當日已到職且提供勞務服務之本公司及國內、外子公司全職正式員工為限。

(4)辦理本次限制員工權利新股之必要理由：

為吸引及留任公司所需之專業人才，並提高員工對公司之向心力及歸屬感，以期共同創造更高之公司及股東利益

(5)可能費用化之金額、對公司每股盈餘稀釋情形及其他對股東權益影響事項：

本公司應於給與日(發行日)衡量股票之公允價值，並於既得期間分年認列相關費用。若以 112 年 3 月 15 日(董事會召集通知日)本公司普通股股票收盤價 84 元預估，暫估以 112 年 8 月發行，112 年至 117 年分攤之費用化金額各約為 5,754 仟元、8,988 仟元、5,208 仟元、3,108 仟元、1,638 仟元、504 仟元：。以 112 年 3 月 15 日(董事會召集通知日)本公司已發行股份總數 60,723,323 股計算，暫估民國 112 年至 117 年每股盈餘稀釋情形約各為：0.09 元、0.15 元、0.09 元、0.05 元、0.03 元、0.01 元，尚不致對股東權益造成重大影響。

(6)員工獲配或認購新股後未達既得條件前受限制之權利：

員工獲配新股後未達成既得條件前受限制之權利依發行辦法第五條第(七)項規定。

- 3、其他重要約定事項：本公司發行之限制員工權利新股，於達成既得條件前，其國籍為中華民國國籍之員工以股票信託方式保管，其他國籍之員工則以委任保管銀行方式保管。
- 4、本案於股東會決議之日起一年內，一次或分次向主管機關申報辦理，並自主管機關核准申報生效通知到達之日起二年內為一次或分次發行，實際發行日期由董事會授權董事長訂定之。
- 5、本公司限制員工權利新股發行辦法，經董事會三分之二以上董事出席及出席董事過半數同意，並報經主管機關核准後生效。若於送件審核過程中，因主管機關審核之要求而需作修正時，授權董事長修訂本次辦法，嗣後再提報董事會追認後始得發行。
- 6、本次辦法如有未盡事宜，除法令另有規定外，全權授權董事會或其授權之人依相關法令修訂或執行之。

佐登妮絲集團股份有限公司

民國 112 年度限制員工權利新股發行辦法

第一條 目的

本公司為吸引及留任公司所需之專業人才，並提高員工對公司之向心力及歸屬感，以期共同創造更高之公司及股東利益，依據公司法第 267 條及行政院金融監督管理委員會發佈之「發行人募集與發行有價證券處理準則」等相關規定，於股東會同意範圍內，訂定本公司本次限制員工權利新股發行辦法。

第二條 發行期間

本公司自主管機關申報生效通知到達之日起二年內，得視實際需要，一次或分次發行，超過二年未發行之餘額仍須發行時，應另重新申報，實際發行日期由董事會授權董事長訂定之。

第三條 獲配資格條件

- (一) 以限制員工權利新股授與日當日已到職且提供勞務服務之本公司及國內、外子公司全職正式員工為限。
- (二) 實際被授與員工及其可獲得限制員工權利新股之數量，將參酌年資、職級、工作績效、整體貢獻、特殊功績、未來貢獻潛力，並考量公司營運需求及業務發展策略所需及其它因素，依下列規定提報薪資報酬委員會或審計委員會討論後，再提報董事會經三分之二以上董事出席及出席董事超過二分之一同意。
 - 1、具員工身分之董事及經理人，應提薪資報酬委員會討論，再提董事會同意；
 - 2、非經理人身分之員工先提審計委員會討論，再提董事會同意。
- (三) 依「發行人募集與發行有價證券處理準則」第 56 條之 1 第 1 項規定發行之員工認股權憑證給予單一員工得認購股數，加計該員工累計取得限制員工權利新股之合計數，不得超過本公司已發行股份總數之千分之三，且加計依「發行人募集與發行有價證券處理準則」第 56 條第 1 項發行之員工認股權憑證累計給予單一員工得認購股數，不得超過本公司已發行股份總數之百分之一。本條項所揭單一員工得獲配之限制員工權利新股股數，如主管機關更新相關規定，悉依更新後之法令及主管機關規定辦理。

第四條 發行總額

依本辦法發行之限制員工權利新股為普通股 300,000 股，每股面額新臺幣 10 元，發行總額新臺幣 3,000,000 元。

第五條 發行條件

(一) 發行價格：本次為無償發行，發行價格每股新臺幣零元，即無現金對價之無償配發予員工。

(二) 發行股份之種類：本公司普通股新股，其權利義務除依本條第(七)項規定外，與其他流通在外普通股相同。

(三) 既得條件：

員工於被授與限制員工權利新股後在職服務滿第一年至第五年間績效考核每年達 85 分(含)以上且符合公司設定績效目標，且期間內未有違反法令、勞動契約、工作規則、委任契約、「競業禁止及保密同意書」等與本公司間其他約定，且未有職務調動或受懲誡之情形時，滿第一年至第五年每年可既得 20%股份。

(四) 員工未達成既得條件之處理：

- 1、於獲配限制員工權利新股五年內自願離職、遭本公司免職或資遣、退休、個人自行請調關係企業者，其先前已獲配，惟於該員工自願離職、免職、資遣、退休、轉調關係企業生效日時尚未既得之股份，本公司應向員工無償收回。
- 2、於獲配限制員工權利新股五年內經由本公司核准辦理留職停薪(包括但不限於育嬰、傷病、服兵役、進修等)者，該員工於留職停薪期間均視為未達成既成條件。員工得於恢復原職務後依本條第(三)項之規定，於恢復原職務所在當年度可獲配股數之範圍內恢復權益。惟該員工恢復原職務之當年度可得實際獲配之股數，應由本公司董事長參酌第三條第(二)項之因素後，重新核定其達成既成得條件之比例及時限，且既得期間條件應按留職停薪期間，往後遞延。
- 3、於獲配限制員工權利新股後，(1)有職務調動或受懲誡、或違反法令、勞動契約、工作規則、委任契約、「競業禁止及保密同意書」等與本公司間其他約定、或連續三年未達本條第(三)項既得條件之績效目標 70%規定者，本公司應向員工無償收回該員工未達既得條件所有剩餘獲配之股數。(2)獲配年度之既得條件達成率未滿 100%者公司有權參酌其績效目標達成率及既得比率配發，或向員工無償收回該員工未達既得條件當年度可獲配之股數。
- 4、如因本公司營運所需，員工如經本公司要求並核定須轉任本公司關係企業者，就其於轉調關係企業生效日時尚未既得之股份，本公司董事長得參酌第三條第(二)項之因素重新核定

其達成既得條件之比例及時限。

- 5、若因職務調整，如晉升或轉任其他職務，則依新任職務的職責及未來貢獻潛力(本辦法第三條第(二)項所列考量因素)，於員工獲配之未既得股數範圍內，由本公司董事長重新核定其達成既得條件之比例及時限。
 - 6、員工於既得期間獲配之配股配息，本公司同意無償給予員工。不因其是否達成既得條件有別。
 - 7、既得條件未成就前，員工違反本條第七項、及第八項之規定終止或解除對本公司之委任代理授權，本公司得向員工無償收回尚未既得之股份之全部。
- (五) 因受職業災害致身體殘疾或死亡，或有非職業災害致死亡(即一般死亡)之情形者，尚未既得之限制員工權利新股依下列方式處理：
- 1、因受職業災害致身體殘疾而無法繼續任職者，尚未既得之限制員工權利新股，於員工離職生效日起即視為達成所有既得條件。
 - 2、因受職業災害致死亡或一般死亡者，尚未既得之限制員工權利新股，於員工死亡當日視為達成所有既得條件，由繼承人於完成法定之必要程序並提供相關證明文件，得以申請領受其應繼承之股份或經處分之權益。
- (六) 對於公司依本辦法規定無償收回之限制員工權利新股，本公司將予註銷。
- (七) 員工獲配新股後未達成既得條件前受限制之權利如下：
- 1、員工獲配新股後未達成既得條件前，除繼承外，不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。員工符合既得條件後將依信託保管契約之約定，將該股份自信託帳戶撥付員工個人之集保帳戶。
 - 2、股東會之出席、提案、發言、表決及選舉權等依信託保管契約執行之。
 - 3、員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，於未達成既得條件前，其權利與本公司已發行之普通股股份相同(包括但不限於：現金股息、股票股利、減資、資本公積現金(股票)、現金增資原股東新股認購權及因合併、分割、股份轉換等各項法定事由所獲配之任何權益)。
 - 4、自本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日、現金增資認股停止過戶日、公司法第165條第3項所定股東會停止過戶期間、或其它依事實發生之法定停止過戶期間至權利分派基準日止，此期間達成既得條件之員工，其既得股票解除限制時間及程序依信託保管契約執行之。

5、限制員工權利新股發行後應立即直接交付信託保管。員工於
既得條件未成就前，不得以任何理由或方式向受託人請求返
還限制員工權利新股。

(八) 其他重要約定事項：

限制員工權利新股交付信託期間應由本公司全權代理員工與股票
信託機構暨本公司進行(包括但不限於)信託契約之商議、簽署、
修訂、展延、解除、終止，及信託財產之交付、運用及處分指示。
員工並應依民法第 106 條之規定以書面許諾本公司得同時為該信
託契約之當事人、受益人及員工之代理人。

第六條 簽約及保密

- (一) 限制員工權利新股的發行總單位數、認股價格、分配原則及被授
與人名單等事項確定後，由承辦單位通知員工簽署「限制員工權
利新股受領同意書」、「競業禁止及保密同意書」。
- (二) 被授與員工依通知完成簽署「限制員工權利新股受領同意書」、「競
業禁止及保密同意書」後，即取得限制員工權利新股。未依規定
完成簽署者，視同放棄限制員工權利新股。
- (三) 員工簽署「限制員工權利新股受領同意書」、「競業禁止及保密同
意書」後，應遵守保密規定，不得將本案相關內容及個人權益告
知他人。
- (四) 任何經本辦法取得限制員工權利新股及衍生權益之持有人，均應
遵守本辦法、「限制員工權利新股受領同意書」、「競業禁止及保密
同意書」及信託之相關規定，如有違反者則視為未達既得條件，
就其尚未既得之股份，本公司得予無償收回並辦理註銷。

第七條 稅賦

依本辦法所獲配之限制員工權利新股其相關之稅賦按當時中華民國之稅
法規定辦理。

第八條 實施細則

本辦法有關獲配員工名單、文件簽署等事宜之相關手續及詳細作業時間，
由本公司承辦單位另行通知獲配員工辦理。

第九條 實施及修訂

- (一) 本辦法經董事會三分之二以上董事出席及出席董事超過二分之一
同意，並報主管機關核准後生效，若於送件審核過程，因主管機
關審核之要求而須作修正時，授權董事長修訂本辦法，嗣後再提
報董事會追認後始得發行。

- (二) 本辦法發行後修訂，應經股東會決議，並取得所有被授與員工與公司合意修改限制員工權利新股受領同意書。
- (三) 本辦法如有未盡事宜，悉依相關法令規定辦理。
- (四) 本辦法於民國 112 年 3 月 23 日訂定。

佐登妮絲集團股份有限公司董事會

董事候選人名單

序號	姓名	主要學經歷/ 現職	持有股數
1	陳正雄	國立大甲高級中學 佐登妮絲集團股份有限公司董事長 佐登妮絲國際股份有限公司董事長 佐登妮絲(廣州)美容化妝品有限公司董事長兼總經理 佐登妮絲(廣州)美容企業管理有限公司董事長兼總經理	1,216,000 股
2	陳政治	逢甲大學經營管理學院 104 文創碩士 佐登妮絲集團股份有限公司董事 佐登妮絲國際股份有限公司董事 佐登妮絲(廣州)美容化妝品有限公司監察人 佐登妮絲(廣州)美容企業管理有限公司董事	18,000 股
3	TRIMIX INTERNATIONAL LIMITED	國立中興大學 EMBA 碩士專班 日本大阪翼路學園日本語專門學系 佐登妮絲國際股份有限公司總經理 NAHA 及 IFA 國際芳療師雙執照 佐登妮絲集團股份有限公司董事	3,808,843 股
	代表人：陳佳琦	佐登妮絲國際股份有限公司總經理 BIO-JOURDENESE COSMETIC CO. (MY) SDN. BHD. 董事	77,000 股
4	陳維國	僑光技術學院 華僑商業銀行經理 佐登妮絲國際股份有限公司監察人 佐登妮絲(廣州)美容企業管理有限公司監察人 佐登妮絲(廣州)美容化妝品有限公司董事	380,414 股

5	陳逸民	日本上智大學經濟學部經營學科 日本上智大學大學院 株式會社齊藤貿易社長 國際佛光會理事 佐登妮絲集團股份有限公司董事	0 股
6	沈尤成	日本東京法經學院法務管理士 旻亮企業有限公司董事長 台灣國際纜網通信股份有限公司 董事長 佐登妮絲集團股份有限公司董事 台灣國際纜網通信股份有限公司 董事長	0 股

獨立董事候選人名單

序號	姓名	主要學經歷/ 現職	持有股數
1	金鐵英	澳洲德肯大學財金博士 德明財經大學企管系副教授兼系主任 朝陽科技大學財金系副教授兼系主任 朝陽科技大學財金系副教授	0 股
2	王銘富	日本國立德島大學醫學部保健學博士 元培科技大學校長、院長 靜宜大學學務長、系主任、研發長 靜宜大學化妝品科學系特聘教授 國際加齡產業研發中心主任 靜宜大學化妝品科學系特聘教授 靜宜大學食品營養系特聘教授 靜宜大學校務顧問 靜宜大學終身榮譽講座教授 佐登妮絲集團股份有限公司獨立董事 懷特生技新藥股份有限公司董事之法人代表人	0 股
3	孫逸敏	東海大學推廣教育流通科技管理碩士學分班 臺大-復旦 EMBA 專班 達航科技股份有限公司資深副總經理 達航科技股份有限公司董事之法人代表人	0 股
4	郭俊巖	國立中正大學社會福利研究所博士 靜宜大學人文暨社會科學院-特聘教授/院長 靜宜大學社會工作與兒童少年福利學系-教授/系主任 靜宜大學原住民族文化碩士學位學程-教授/主任 靜宜大學原住民族健康與社會福利博士學位學程 -特聘教授兼推廣教育處主任 靜宜大學社會企業與文化創意碩士學位學程 -特聘教授/主任 靜宜大學犯罪防治碩士學位學程 -特聘教授/主任 靜宜大學人文暨社會科學院-特聘教授/院長	0 股