



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

民國 112 年股東常會議事錄

開會時間：中華民國 112 年 5 月 31 日(星期三)上午 11 時整

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

出席：出席股東代表股份總數 14,831,879 股，佔本公司已發行普通股股份總數 17,000,000 股之 87.24%。

主席：王耀輝董事長

記錄：黃琦歲

出席董事：王耀輝(六角國際事業股份有限公司代表人)、林子恒(六角國際事業股份有限公司代表人)、王麗玉(六角國際事業股份有限公司代表人)、陳柏鋁、湯鵬縉獨董、莊銘鴻獨董

列席人員：林照峰財務長、勤業眾信聯合會計師事務所劉怡青會計師、立勤國際法律事務所吳佩軒律師

一、宣佈開會：出席股東代表股份總數已逾法定股數，依法由主席宣布開會。

二、主席致詞(略)

三、報告事項：

第一案

案由：111年度營業報告，敬請鑒察。

說明：本公司111年度營業報告，請參閱附件一，敬請鑒察。

第二案

案由：審計委員會審查111年度決算表冊報告，敬請鑒察。

說明：本公司111年度財務報告為勤業眾信聯合會計師事務所劉怡青會計師及邱政俊會計師出具之無保留意見查核報告書稿，111年度審計委員會查核報告書，請參閱附件二，敬請鑒察。

四、承認事項：

第一案（董事會提）

案由：111年度營業報告書及財務報告案，提請承認。

說明：

1. 本公司111年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告業經勤業眾信

聯合會計師事務所劉怡青會計師及邱政俊會計師出具之無保留意見查核報告書稿，並經審計委員會出具查核報告書，依法提請承認。

2. 111年度財務報告，請參閱附件三。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：14,831,879 權

表決結果	占出席股東表決權數(%)
贊成權數：14,805,631 權	99.82%
反對權數：0 權	0%
無效權數：0 權	0%
棄權與未投票權數：26,248 權	0.17%

本案照原案表決通過。

第二案（董事會提）

案由：111年度虧損撥補案，提請承認。

說明：

1. 本公司111年度虧損撥補案，並經審計委員會出具查核報告書，依法提請承認。

2. 111年度虧損撥補表，請參閱附件四。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：14,831,879 權

表決結果	占出席股東表決權數(%)
贊成權數：14,805,631 權	99.82%
反對權數：0 權	0%
無效權數：0 權	0%
棄權與未投票權數：26,248 權	0.17%

本案照原案表決通過。

## 五、討論事項

第一案：修訂本公司「公司章程」案，敬請討論。

說明：

- 為配合本公司申請股票興櫃規劃及相關法令規定，修訂本公司「公司章程」部分條文。
- 修訂本公司「公司章程」部分條文，修訂條文對照表，請參閱附件五。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：14,831,879 權

表決結果	占出席股東表決權數(%)
贊成權數：14,805,631 權	99.82%
反對權數：0 權	0%
無效權數：0 權	0%
棄權與未投票權數：26,248 權	0.17%

本案照原案表決通過。

六、臨時動議：無。

七、散會：中華民國 112 年 5 月 31 日，上午 11 時 13 分。

附件一、營業報告書

王座國際餐飲股份有限公司

營業報告書

111年王座國際餐飲股份有限公司(以下簡稱本公司)全年度營業收入達新台幣921,276仟元，較110年成長24.04%，營業毛利為新台幣410,671仟元，較110年成長41.23%，稅前淨利為新台幣14,893仟元。

近年新冠肺炎疫情衝擊全球，集團積極做了許多體質優化與調整的工作，包括海外市場的拓展宣傳、數位化轉型調整、電商新零售；還有進行既有品牌的優化，提供更好品質的產品給消費者，以刺激消費者增加來餐廳消費的意願與頻率。加上營運模式上的優化以因應人力缺工的發生，才能讓我們111年業績與利潤相較前一年都有大步成長的成績。

展望112年，我們有既有品牌的業績及利潤穩定成長，這已經是公司很重要的發展基石，還有海外市場的開拓，目前段純貞牛肉麵與京都勝牛在海外已經累積有近10家餐廳，加上新代理的韓國第一炸雞品牌橋村炸雞，計畫在今年，台灣能夠展出2~3家新開店，我們會利用這一年的時間，學習發展出加盟的營運模式，讓台灣與海外市場加盟並進，成為未來業績與獲利成長的新動能。

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

敬祝

身體健康 萬事如意

董事長：王耀輝



經理人：林子恆



會計主管：施慧姍



附件二、審計委員會查核報告書

王座國際餐飲股份有限公司  
審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國 111 年度營業報告書、個體財務報告、合併財務報告及虧損撥補議案等，其中個體財務報告及合併財務報告業經委託勤業眾信聯合會計師事務所劉怡青會計師及邱政俊會計師查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、個體財務報告、合併財務報告及虧損撥補議案經審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

112年股東常會

審計委員會召集人：



中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 4 日



**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

王座國際餐飲股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

王座國際餐飲股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表以及個體財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達王座國際餐飲股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與王座國際餐飲股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估王座國際餐飲股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算王座國際餐飲股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

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

#### **會計師查核個體財務報告之責任**

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

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

1. 辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對王座國際餐飲股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使王座國際餐飲股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核

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

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

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

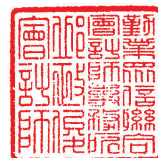
勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 劉 怡 青



劉怡青

會計師 邱 政 俊



邱政俊

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1100356048 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 4 日



王座國際餐飲股份有限公司  
民國 111 年 12 月 31 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 (附註四及六)	\$ 78,511	19	\$ 60,776	16
1170	應收帳款 (附註四、七及二六)	88,409	22	71,487	19
1200	其他應收款 (附註四及二六)	412	-	514	-
1220	本期所得稅資產 (附註四及二一)	10	-	10	-
130X	存貨 (附註四及八)	31,240	8	27,966	7
1470	其他流動資產	2,407	-	2,092	1
11XX	流動資產總計	200,989	49	162,845	43
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資 (附註四及九)	16,137	4	16,004	4
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及十)	49,021	12	62,359	16
1755	使用權資產 (附註四及十一)	90,773	22	82,675	22
1821	無形資產 (附註四、十二及二七)	21,801	6	26,051	7
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二一)	602	-	267	-
1990	其他非流動資產 (附註十三)	28,004	7	28,579	8
15XX	非流動資產總計	206,338	51	215,935	57
1XXX	資 產 總 計	\$ 407,327	100	\$ 378,780	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款 (附註四及十四)	\$ 30,000	7	\$ 30,000	8
2130	合約負債—流動 (附註四及十九)	603	-	1,574	-
2170	應付帳款 (附註二六)	59,325	15	54,270	14
2200	其他應付款 (附註十五及二六)	64,107	16	63,859	17
2280	租賃負債—流動 (附註四及十一)	49,073	12	42,188	11
2300	其他流動負債	1,827	-	1,580	1
21XX	流動負債總計	204,935	50	193,471	51
	非流動負債				
2527	合約負債—非流動 (附註四及十九)	222	-	581	-
2550	負債準備—非流動 (附註四及十六)	5,330	2	3,220	1
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二一)	57	-	-	-
2580	租賃負債—非流動 (附註四及十一)	45,857	11	46,447	12
2670	其他非流動負債	-	-	139	-
25XX	非流動負債總計	51,466	13	50,387	13
2XXX	負債總計	256,401	63	243,858	64
	權益 (附註四、九及十八)				
3100	普通股	170,000	42	170,000	45
3200	資本公積	83,304	20	82,707	22
	累積虧損				
3310	法定盈餘公積	1,517	-	1,517	-
3350	待彌補虧損	( 103,548)	( 25)	( 118,719)	( 31)
3300	累積虧損總計	( 102,031)	( 25)	( 117,202)	( 31)
3400	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 347)	-	( 583)	-
3XXX	權益總計	150,926	37	134,922	36
	負債及權益總計	\$ 407,327	100	\$ 378,780	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：王耀輝



經理人：林子恒



會計主管：施慧姍



王座國際餐飲股份有限公司

個體綜合損益表

民國 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（損失）為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、十九及二六）	\$ 921,276	100	\$ 742,748	100
5000	營業成本（附註四、八、二十及二六）	<u>510,605</u>	<u>55</u>	<u>451,924</u>	<u>61</u>
5900	營業毛利	<u>410,671</u>	<u>45</u>	<u>290,824</u>	<u>39</u>
	營業費用（附註四、二十及二六）				
6100	推銷費用	366,618	40	351,557	47
6200	管理費用	30,622	3	27,652	4
6300	研究發展費用	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>6</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>397,241</u>	<u>43</u>	<u>379,215</u>	<u>51</u>
6500	其他收益及費損淨額（附註四、十二、二十及二三）	<u>1,741</u>	<u>-</u>	<u>5,383</u>	<u>1</u>
6900	營業淨利（損）	<u>15,171</u>	<u>2</u>	<u>( 83,008)</u>	<u>( 11)</u>
	營業外收入及支出（附註四及二十）				
7020	其他利益及損失	1,969	-	3,043	-
7100	利息收入	147	-	78	-
7510	利息費用	( 2,291)	-	( 2,475)	-
7060	採用權益法之子公司損益份額	<u>( 103)</u>	<u>-</u>	<u>( 258)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>( 278)</u>	<u>-</u>	<u>388</u>	<u>-</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	111年度		110年度		
	金 額	%	金 額	%	
7900	稅前淨利(損)	\$ 14,893	2	(\$ 82,620)	( 11)
7950	所得稅利益(費用)(附註四及二一)	278	-	( 46)	-
8200	本年度淨利(損)	15,171	2	( 82,666)	( 11)
	其他綜合損益(附註四及九)				
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	236	-	( 123)	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 15,407	2	(\$ 82,789)	( 11)
	每股盈餘(損失)(附註二二)				
9750	基 本	\$ 0.89		(\$ 4.86)	
9850	稀 釋	\$ 0.89		(\$ 4.86)	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：王耀輝



經理人：林子恒



會計主管：施慧姍



王座國際餐飲股份有限公司



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	普通股 (附註十八)		資本公積 (附註四及十八)	累積虧損 (附註十八)		國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 (附註四、九 及十八)	權益總額	
	股數 (仟股)	金額		法定盈餘公積	待彌補虧損			
A1	110年1月1日餘額	17,000	\$ 170,000	\$ 82,061	\$ 1,517	(\$ 36,053)	(\$ 460)	\$ 217,065
N1	母公司發行員工認股權	-	-	646	-	-	-	646
D1	110年度淨損	-	-	-	-	( 82,666)	-	( 82,666)
D3	110年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	( 123)	( 123)
D5	110年度綜合損益總額	-	-	-	-	( 82,666)	( 123)	( 82,789)
Z1	110年12月31日餘額	17,000	170,000	82,707	1,517	( 118,719)	( 583)	134,922
N1	母公司發行員工認股權	-	-	597	-	-	-	597
D1	111年度淨利	-	-	-	-	15,171	-	15,171
D3	111年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	236	236
D5	111年度綜合損益總額	-	-	-	-	15,171	236	15,407
Z1	111年12月31日餘額	<u>17,000</u>	<u>\$ 170,000</u>	<u>\$ 83,304</u>	<u>\$ 1,517</u>	<u>(\$ 103,548)</u>	<u>(\$ 347)</u>	<u>\$ 150,926</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：王耀輝



經理人：林子恒



會計主管：施慧嫻



王座國際餐館股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利(損)	\$ 14,893	(\$ 82,620)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	96,404	131,181
A20200	攤銷費用	5,061	4,818
A20900	利息費用	2,291	2,475
A21200	利息收入	( 147)	( 78)
A21900	員工認股權酬勞成本	597	646
A22400	採用權益法之子公司損益份額	103	258
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損失	2,604	7,092
A22900	處分使用權資產資產淨利益	( 1,730)	( 1,335)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	765	-
A23800	無形資產減損損失	-	500
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	( 16,922)	( 16,052)
A31180	其他應收款	102	( 507)
A31200	存 貨	( 4,039)	( 6,912)
A31240	其他流動資產	( 315)	342
A32125	合約負債	( 1,330)	29
A32130	應付票據	-	( 385)
A32150	應付帳款	5,055	698
A32180	其他應付款	5,558	61
A32200	負債準備	( 160)	( 520)
A32230	其他流動負債	247	( 233)
A33000	營運產生之現金	109,037	39,458
A33100	收取之利息	147	78
A33300	支付之利息	( 2,291)	( 2,475)
AAAA	營業活動之淨現金流入	106,893	37,061
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 30,888)	( 18,158)
B02800	處分不動產、廠房及設備淨現金流入(出)	361	( 313)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
B03700	存出保證金增加	(\$ 777)	(\$ 1,383)
B03800	存出保證金減少	1,119	3,519
B04500	購置無形資產	( 163)	( 197)
B07100	預付設備款增加	( 447)	( 141)
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 30,795)	( 16,673)
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款減少	-	( 10,000)
C04020	租賃負債本金償還	( 58,363)	( 64,216)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 58,363)	( 74,216)
EEEE	現金淨增加(減少)	17,735	( 53,828)
E00100	年初現金餘額	<u>60,776</u>	<u>114,604</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 78,511</u>	<u>\$ 60,776</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：王耀輝



經理人：林子恒



會計主管：施慧姍



關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：王座國際餐飲股份有限公司



董事長：王 耀 輝



中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 4 日

### 會計師查核報告

王座國際餐飲股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

王座國際餐飲股份有限公司及其子公司民國 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，足以允當表達王座國際餐飲股份有限公司及其子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報告規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與王座國際餐飲股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 其他事項

王座國際餐飲股份有限公司業已編製民國 111 及 110 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

## 管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估王座國際餐飲股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算王座國際餐飲股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

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

## 會計師查核合併財務報告之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對王座國際餐飲股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。

3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使王座國際餐飲股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致王座國際餐飲股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於王座國際餐飲股份有限公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 劉 怡 青



會計師 邱 政 俊



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1100356048 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 4 日

王座國際餐飲股份有限公司及子公司



民國 111 年 12 月 31 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 (附註四及六)	\$ 95,238	23		\$ 77,238	20	
1170	應收帳款 (附註四、七及二六)	88,409	22		71,487	19	
1200	其他應收款 (附註四)	114	-		613	-	
1220	本期所得稅資產 (附註四及二一)	10	-		10	-	
130X	存貨 (附註四及八)	31,240	8		27,966	7	
1470	其他流動資產	2,407	-		1,806	1	
11XX	流動資產總計	<u>217,418</u>	<u>53</u>		<u>179,120</u>	<u>47</u>	
	非流動資產						
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及十)	49,023	12		62,368	16	
1755	使用權資產 (附註四及十一)	90,773	22		82,675	22	
1821	無形資產 (附註四、十二及二七)	21,801	6		26,051	7	
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二一)	602	-		267	-	
1990	其他非流動資產 (附註十三)	28,004	7		28,579	8	
15XX	非流動資產總計	<u>190,203</u>	<u>47</u>		<u>199,940</u>	<u>53</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 407,621</u>	<u>100</u>		<u>\$ 379,060</u>	<u>100</u>	
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款 (附註四及十四)	\$ 30,000	7		\$ 30,000	8	
2130	合約負債—流動 (附註四及十九)	603	-		1,574	-	
2170	應付帳款 (附註二六)	59,531	15		54,473	14	
2200	其他應付款 (附註十五及二六)	64,195	16		63,936	17	
2280	租賃負債—流動 (附註四及十一)	49,073	12		42,188	11	
2300	其他流動負債	1,827	-		1,580	1	
21XX	流動負債總計	<u>205,229</u>	<u>50</u>		<u>193,751</u>	<u>51</u>	
	非流動負債						
2527	合約負債—非流動 (附註四及十九)	222	-		581	-	
2550	負債準備—非流動 (附註四及十六)	5,330	2		3,220	1	
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二一)	57	-		-	-	
2580	租賃負債—非流動 (附註四及十一)	45,857	11		46,447	12	
2670	其他非流動負債	-	-		139	-	
25XX	非流動負債總計	<u>51,466</u>	<u>13</u>		<u>50,387</u>	<u>13</u>	
2XXX	負債總計	<u>256,695</u>	<u>63</u>		<u>244,138</u>	<u>64</u>	
	權益 (附註四、九及十八)						
3100	普通股	170,000	42		170,000	45	
3200	資本公積	83,304	20		82,707	22	
	累積虧損						
3310	法定盈餘公積	1,517	-		1,517	-	
3350	待彌補虧損	(103,548)	(25)		(118,719)	(31)	
3300	累積虧損總計	(102,031)	(25)		(117,202)	(31)	
3400	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(347)	-		(583)	-	
3XXX	權益總計	<u>150,926</u>	<u>37</u>		<u>134,922</u>	<u>36</u>	
	負債及權益總計	<u>\$ 407,621</u>	<u>100</u>		<u>\$ 379,060</u>	<u>100</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：王耀輝



經理人：林子恒



會計主管：施慧嫻



王座國際餐飲股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 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（損失）為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、十九及二六）	\$ 921,276	100	\$ 742,748	100
5000	營業成本（附註四、八、二十及二六）	<u>510,605</u>	<u>55</u>	<u>451,968</u>	<u>61</u>
5900	營業毛利	<u>410,671</u>	<u>45</u>	<u>290,780</u>	<u>39</u>
	營業費用（附註四及二十及二六）				
6100	推銷費用	366,618	40	351,557	47
6200	管理費用	30,774	3	27,799	4
6300	研究發展費用	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>6</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>397,393</u>	<u>43</u>	<u>379,362</u>	<u>51</u>
6500	其他收益及費損淨額（附註四、十二、二十及二三）	<u>1,741</u>	<u>-</u>	<u>5,383</u>	<u>1</u>
6900	營業淨利（損）	<u>15,019</u>	<u>2</u>	<u>( 83,199)</u>	<u>( 11)</u>
	營業外收入及支出（附註四及二十）				
7020	其他利益及損失	1,969	-	2,926	-
7100	利息收入	196	-	128	-
7510	利息費用	<u>( 2,291)</u>	<u>-</u>	<u>( 2,475)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>( 126)</u>	<u>-</u>	<u>579</u>	<u>-</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	111年度		110年度		
	金 額	%	金 額	%	
7900	稅前淨利(損)	\$ 14,893	2	(\$ 82,620)	( 11)
7950	所得稅利益(費用)(附註四及二一)	278	-	( 46)	-
8200	本年度淨利(損)	15,171	2	( 82,666)	( 11)
	其他綜合損益(附註四及九)				
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	236	-	( 123)	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 15,407	2	(\$ 82,789)	( 11)
	每股盈餘(損失)(附註二二)				
9750	基 本	\$ 0.89		(\$ 4.86)	
9850	稀 釋	\$ 0.89		(\$ 4.86)	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：王耀輝



經理人：林子恒



會計主管：施慧姍



王座國際餐飲股份有限公司及子公司



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	普通股 (附註十八)		資本公積 (附註四及十八)	累積虧損 (附註十八)		國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 (附註四、九 及十八)	權益總額	
	股數 (仟股)	金額		法定盈餘公積	待彌補虧損			
A1	110年1月1日餘額	17,000	\$ 170,000	\$ 82,061	\$ 1,517	(\$ 36,053)	(\$ 460)	\$ 217,065
N1	母公司發行員工認股權	-	-	646	-	-	-	646
D1	110年度淨損	-	-	-	-	( 82,666)	-	( 82,666)
D3	110年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	( 123)	( 123)
D5	110年度綜合損益總額	-	-	-	-	( 82,666)	( 123)	( 82,789)
Z1	110年12月31日餘額	17,000	170,000	82,707	1,517	( 118,719)	( 583)	134,922
N1	母公司發行員工認股權	-	-	597	-	-	-	597
D1	111年度淨利	-	-	-	-	15,171	-	15,171
D3	111年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	236	236
D5	111年度綜合損益總額	-	-	-	-	15,171	236	15,407
Z1	111年12月31日餘額	<u>17,000</u>	<u>\$ 170,000</u>	<u>\$ 83,304</u>	<u>\$ 1,517</u>	<u>(\$ 103,548)</u>	<u>(\$ 347)</u>	<u>\$ 150,926</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：王耀輝



經理人：林子恒



會計主管：施慧嫻



王座國際餐飲股份有限公司及子公司

合併現金流量表

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（損）	\$ 14,893	(\$ 82,620)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	96,411	131,190
A20200	攤銷費用	5,061	4,818
A20900	利息費用	2,291	2,475
A21200	利息收入	( 196)	( 128)
A21900	員工認股權酬勞成本	597	646
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損失	2,604	7,092
A22900	處分使用權資產淨利益	( 1,730)	( 1,335)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	765	-
A23800	無形資產減損損失	-	500
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	( 16,922)	( 16,052)
A31180	其他應收款	500	( 388)
A31200	存 貨	( 4,039)	( 6,867)
A31240	其他流動資產	( 601)	449
A32125	合約負債	( 1,330)	29
A32130	應付票據	-	( 385)
A32150	應付帳款	5,055	699
A32180	其他應付款	5,568	61
A32200	負債準備	( 160)	( 520)
A32230	其他流動負債	247	( 234)
A33000	營運產生之現金	109,014	39,430
A33100	收取之利息	196	128
A33300	支付之利息	( 2,291)	( 2,475)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>106,919</u>	<u>37,083</u>
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 30,888)	( 18,158)
B02800	處分不動產、廠房及設備淨現金流入（出）	361	( 313)
B03700	存出保證金增加	( 777)	( 1,383)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
B03800	存出保證金減少	\$ 1,119	\$ 3,519
B04500	購置無形資產	( 163)	( 197)
B07100	預付設備款增加	( 447)	( 141)
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 30,795)	( 16,673)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款減少	-	( 10,000)
C04020	租賃負債本金償還	( 58,363)	( 64,216)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 58,363)	( 74,216)
DDDD	匯率變動對現金之影響	239	( 123)
EEEE	現金淨增加(減少)	18,000	( 53,929)
E00100	年初現金餘額	77,238	131,167
E00200	年底現金餘額	\$ 95,238	\$ 77,238

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：王耀輝




經理人：林子恒



會計主管：施慧姍



附件四：虧損撥補表

 <p>王座國際餐飲股份有限公司</p> <p>民國 111 年度</p> <p style="text-align: right;">單位：新台幣元</p>		
項	目	金 額
期初	累積虧損	\$ (118,718,731)
本期	稅後淨利(損)	15,171,236
截至本	期待彌補之累積虧損	\$ (103,547,495)
期末	待彌補虧損	\$ (103,547,495)
<p>附註：本年度結算稅後淨利，彌補以前年度虧損，擬不分配員工紅利及董監事酬勞。</p>		

董事長：王耀輝



經理人：林子恆



會計主管：施慧姍



附件五：公司章程修改對照表

王座國際餐飲股份有限公司  
 公司章程 修正條文對照表

修正後條文	修正前條文	修訂原因說明
<p>第五條</p> <p>本公司設總公司於<u>台北市</u>，並得視實際需要時經董事會之決議於國內外適當地點設立分支機構。</p>	<p>第五條</p> <p>本公司設總公司於<u>新竹縣</u>，並得視實際需要時經董事會之決議於國內外適當地點設立分支機構。</p>	<p>變更營業所在地</p>
<p>第八條</p> <p>本公司股票應編號及由<u>代表公司之董事</u>簽名或蓋章，並經依法得擔任股票發行簽證人之銀行簽證後發行之。</p> <p>本公司股票公開發行後，得就發行新股之總數合併印製，但應洽證券集中保管事業機構保管；本公司已發行之股份，亦得免印製股票，惟應洽證券集中保管機構登錄。</p>	<p>第八條</p> <p>本公司股票應編號及由<u>董事三人以上</u>簽名或蓋章，並經<u>主管機關或其核定之發行登記機構</u>簽證後發行之。</p> <p>本公司股票公開發行後，得就發行新股之總數合併印製，但應洽證券集中保管事業機構保管；本公司已發行之股份，亦得免印製股票，惟應洽證券集中保管機構登錄。</p>	<p>依公司法第 162 條修訂</p>
<p><u>第二十九條之一</u></p> <p><u>本公司盈餘分派或虧損撥補得於每半年度終了後為之，盈餘分派以現金發放者，依公司法第二百二十八條之一及第二百四十條第五項規定由董事會決議辦理，並報告股東會，無須提交股東會請求承認。</u></p>		<p>本條新增。</p>
<p>第三十條</p> <p>第一至二項略</p> <p>前述股利<u>以現金分派者</u>，得由董事會依公司法第二百四十一條規定決議辦理，並報告股東會。</p>	<p>第三十條</p> <p>第一至二項略</p> <p>前述股利發放之比例，得視當年度公司實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。</p>	<p>修正第三十條第三項                      依法令酌做文字修正</p>
<p>第三十四條</p> <p>本章程經全體發起人同意於中華民國 104 年 11 月 25 日訂立。</p> <p>第一次修訂於中華民國 105 年 5 月 31 日。</p>	<p>第三十四條</p> <p>本章程經全體發起人同意於中華民國 104 年 11 月 25 日訂立。</p> <p>第一次修訂於中華民國 105 年 5 月 31 日。</p>	<p>增訂本次修訂日期</p>

修正後條文	修正前條文	修訂原因說明
第二次修訂於中華民國 105 年 12 月 9 日。 第三次修訂於中華民國 107 年 1 月 9 日。 第四次修訂於中華民國 110 年 7 月 12 日。 第五次修訂於中華民國 111 年 6 月 9 日。 <u>第六次修訂於中華民國 112 年 5 月 31 日。</u>	第二次修訂於中華民國 105 年 12 月 9 日。 第三次修訂於中華民國 107 年 1 月 9 日。 第四次修訂於中華民國 110 年 7 月 12 日。 第五次修訂於中華民國 111 年 6 月 9 日。	