



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



民國 113 年股東常會議事錄

開會時間：中華民國 113 年 6 月 5 日(星期三)上午 11 時。

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

出席：出席股東代表股份總數 14,299,113 股，佔本公司已發行普通股股份總數 17,000,000 股之 84.11%。

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、黃精培獨董、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、弘理法律事務所
陳又寧律師、永豐金證券陳桂珊協理、永豐金證券鍾宥萱副理

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：112年度營業報告，敬請 鑒察。

說明：本公司112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112年度決算表冊報告，敬請 鑒察。

說明：本公司112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，112年度審計委員會查核報告書，請參閱附件二，敬請 鑒察。

第三案

案由：112 年度董事酬勞及員工酬勞分配情形報告。

說明：依本公司章程第 29 條規定，112 年度擬分配董事酬勞計新台幣 238,190 元，員工酬勞計新台幣 714,574 元，均以現金方式發放。

第四案

案由：112 年度盈餘暨資本公積發放現金股利報告。

說明：

1. 依本公司章程第三十條規定，授權董事會決議，依公司法第 240 條第 5 項之規定，將應分派紅利之全部或一部，及公司法第 241 條之規定，將法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金方式為之，並報告股東會。
2. 本公司擬自可供分配盈餘中提撥股東現金紅利 10,200,000 元，每股擬分配 0.6 元，另擬將超過面額發行普通股溢額之資本公積，提撥 74,800,000 元發放現金股利，依發放現金基準日股東名簿記載之股東及其持有股數計算，每股配發現金股利 4.4 元。
3. 本次盈餘暨資本公積發放現金股利，計算至元為止（元以下捨去），分配未滿一元之畸零數額，列入權益項下，並授權董事長另訂除息暨資本公積發放現金基準日、發放日及其他相關事宜，嗣後如因本公司股本發生變動，致影響流通在外股份數量，股東配息率因此發生變動者，授權董事長調整之並授權董事會訂定除息基準日及發放日等相關事宜。

四、承認事項：

第一案（董事會提）

案由：112年度營業報告書及財務報告案，提請承認。

說明：

1. 本公司112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. 112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：14,299,113 權

表決結果	占出席股東表決權數(%)
贊成權數：14,297,719 權	99.99%
反對權數：504 權	0%
無效權數：0 權	0%
棄權與未投票權數：890 權	0%

本案照原案表決通過。

第二案（董事會提）

案由：本公司112年度盈餘分派案，提請承認。

說明：

1. 依本公司章程規定，擬具盈餘分派案，本公司期初累積虧損為新台幣(以

下同) 103,547,495元，112年度稅後淨利為116,026,845元，依法提列法定盈餘公積1,247,935元及特別盈餘公積642,577元，可供分配盈餘為 10,588,838元。

2. 112年度盈餘分派議案，業經審計委員會審核通過及董事會決議通過，依法提請承認。

3. 112年度盈餘分派表，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：14,299,113 權

表決結果	占出席股東表決權數(%)
贊成權數：14,297,719 權	99.99%
反對權數：504 權	0%
無效權數：0 權	0%
棄權與未投票權數：890 權	0%

本案照原案表決通過。

五、選舉事項

第一案（董事會提

案由：選舉第4屆董事7席(含獨立董事3席)案，謹提請選舉。

1. 本公司現任董事任期將於113年7月11日任期屆滿，擬提請於本次股東常會進行改選。
2. 依本公司章程規定，本次股東常會擬選任董事7席(含獨立董事3席)，新任董事自股東常會選任日起就任，任期三年，自113年6月5日至116年6月4日止，全體董事之選舉採候選人提名制，由股東就候選人名單選任之。
3. 本次董事(含獨立董事)候選人名單，業經本公司董事會決議通過，其學歷、持有股數等相關資料請參閱附件五。
4. 謹提請選舉。

選舉結果：

當選別	姓名	當選權數
董事	六角國際事業股份有限公司 代表人：王耀輝	16,534,893
董事	六角國際事業股份有限公司 代表人：王麗玉	15,153,711
董事	六角國際事業股份有限公司 代表人：林子恒	14,732,287
董事	陳柏鋁	14,312,245
獨立董事	湯鵬縉	11,790,081
獨立董事	黃精培	11,748,008
獨立董事	莊銘鴻	11,714,357

六、其他事項

第一案（董事會提）

案由：擬解除新任董事及其代表人之競業禁止案，謹提請討論。

說明：

1. 公司法第209條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東說明其行為之重要內容，並取得其許可。
2. 本次股東常會新選任之董事及其代表人，為配合本公司業務持續拓展之需求，或有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司並擔任董事之行為，在無損及本公司利益之前提下，擬提請股東會解除新任董事及其代表人之競業禁止之限制。
3. 解除競業禁止明細表，請參閱附件六。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：14,299,113 權

表決結果	占出席股東表決權數(%)
贊成權數：14,292,931 權	99.95%
反對權數：3,001 權	0.02%
無效權數：0 權	0%
棄權與未投票權數：3,181 權	0.02%

本案照原案表決通過。

七、臨時動議：無。

八、散會：中華民國 113 年 6 月 5 日，上午 11 時 22 分。

本次股東會無股東提問。

（本股東常會議事錄僅載明會議進行要旨及其結果，會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音紀錄為準。）

王座國際餐飲股份有限公司



112年王座國際餐飲股份有限公司(以下簡稱本公司)全年度營業收入達新台幣1,252,905仟元，較111年成長36%，營業毛利為新台幣606,265仟元，較111年成長47.63%，稅前淨利為新台幣115,673仟元。

回顧112年，四大品牌優化有成，並每季度推出新產品，持續拓展新會員人數及會員熟客系統運用，進而深化顧客的黏著，加上新品牌橋村炸雞帶來的展店效應，還有電商銷售拓展至電視購物與量販通路、便利超商通路銷售，再搭配香港與美國兩個加盟代理市場穩定成長，因此帶動整體業績與利潤相較111年有著大幅度的增長。

展望113年，將持續以直營、加盟與海外再授權的營運模式，建立多元營運策略，目標：今年台灣新開直營店家數約7-8家、佈局海外2-3個地區或國家的授權，維持海外代理店家數20%成長、發展與建立「橋村炸雞」在台灣加盟制度，期望在今年第四季能開出第一家成功的加盟店。

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

敬祝

身體健康 萬事如意

董事長：王耀輝



經理人：林子恒



會計主管：施慧姍



附件二、審計委員會查核報告書

王座國際餐飲股份有限公司
審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國 112 年度營業報告書、個體財務報告、合併財務報告及盈餘分派議案等，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、合併財務報告及盈餘分派議案經審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法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

113年股東常會

審計委員會召集人：



中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 2 1 日



勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
110016 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 110016, 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達王座國際餐飲股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對王座國際餐飲股份有限公司民國 112 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對王座國際餐飲股份有限公司民國 112 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

百貨商場餐飲收入正確性

王座國際餐飲股份有限公司民國 112 年度百貨商場餐飲收入交易筆數眾多，發生誤述之可能性較高。因是，將對百貨商場餐飲收入正確性考量為關鍵查核事項。

與百貨商場餐飲收入正確性相關會計政策及攸關揭露資訊，請參閱個體財務報告附註四及十九。

本會計師對於上述所述百貨商場餐飲收入正確性事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試百貨商場餐飲收入正確性之主要內部控制制度設計與執行有效性。
2. 抽核百貨商場餐飲收入之交易文件，包括百貨商場對帳單、發票及收款文件等，確認收入金額認列之正確性。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

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

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

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存在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）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對王座國際餐飲股份有限公司民國 112 年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 劉 怡 青



劉怡青

會計師 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 3 年 3 月 2 1 日



民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年12月31日		111年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金 (附註四及六)	\$ 151,355	24	\$ 79,792	20
1170	應收帳款 (附註四、七及二六)	115,036	18	87,128	21
1200	其他應收款 (附註四及二六)	665	-	412	-
1220	本期所得稅資產 (附註四)	65	-	10	-
130X	存貨 (附註四及八)	45,998	8	33,916	8
1470	其他流動資產	4,902	1	2,407	1
11XX	流動資產總計	<u>318,021</u>	<u>51</u>	<u>203,665</u>	<u>50</u>
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資 (附註四及九)	15,771	3	16,137	4
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及十)	97,222	15	49,021	12
1755	使用權資產 (附註四、十一及二六)	138,563	22	90,773	22
1821	無形資產 (附註四、十二及二七)	29,515	5	21,801	5
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二一)	948	-	602	-
1990	其他非流動資產 (附註十三)	28,300	4	28,004	7
15XX	非流動資產總計	<u>310,319</u>	<u>49</u>	<u>206,338</u>	<u>50</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 628,340</u>	<u>100</u>	<u>\$ 410,003</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
2130	合約負債—流動 (附註四及十九)	10,240	2	603	-
2170	應付帳款 (附註二六)	85,723	14	62,001	15
2200	其他應付款 (附註十五及二六)	102,928	16	64,107	16
2280	租賃負債—流動 (附註四、十一及二六)	65,536	10	49,073	12
2300	其他流動負債	2,326	-	1,827	1
21XX	流動負債總計	<u>266,753</u>	<u>42</u>	<u>207,611</u>	<u>51</u>
	非流動負債				
2527	合約負債—非流動 (附註四及十九)	-	-	222	-
2550	負債準備—非流動 (附註四及十六)	15,700	3	5,330	1
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二一)	49	-	57	-
2580	租賃負債—非流動 (附註四、十一及二六)	75,611	12	45,857	11
25XX	非流動負債總計	<u>91,360</u>	<u>15</u>	<u>51,466</u>	<u>12</u>
2XXX	負債總計	<u>358,113</u>	<u>57</u>	<u>259,077</u>	<u>63</u>
	權益 (附註四、九、十八及二三)				
3100	普 通 股	170,000	27	170,000	42
3200	資本公積	86,873	14	83,304	20
	保留盈餘 (累積虧損)				
3310	法定盈餘公積	1,517	-	1,517	-
3350	未分配盈餘 (待彌補虧損)	12,479	2	(103,548)	(25)
3300	保留盈餘 (累積虧損) 總計	13,996	2	(102,031)	(25)
3400	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(642)	-	(347)	-
3XXX	權益總計	<u>270,227</u>	<u>43</u>	<u>150,926</u>	<u>37</u>
	負 債 及 權 益 總 計	<u>\$ 628,340</u>	<u>100</u>	<u>\$ 410,003</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：王耀輝



經理人：林子恒



會計主管：施慧嫻



王座國際餐館股份有限公司

個體綜合損益表

民國 112 年及 111 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		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、十九及二六）	\$ 1,252,905	100	\$ 921,276	100
5000	營業成本（附註四、八、二十及二六）	<u>646,640</u>	<u>52</u>	<u>510,605</u>	<u>55</u>
5900	營業毛利	<u>606,265</u>	<u>48</u>	<u>410,671</u>	<u>45</u>
	營業費用（附註四、二十及二六）				
6100	推銷費用	436,556	35	366,618	40
6200	管理費用	54,368	4	30,622	3
6300	研究發展費用	<u>62</u>	<u>-</u>	<u>1</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>490,986</u>	<u>39</u>	<u>397,241</u>	<u>43</u>
6500	其他收益及費損淨額（附註四及二十）	<u>318</u>	<u>-</u>	<u>1,741</u>	<u>-</u>
6900	營業淨利	<u>115,597</u>	<u>9</u>	<u>15,171</u>	<u>2</u>
	營業外收入及支出（附註四、二十及二六）				
7020	其他利益及損失	1,529	-	1,969	-
7100	利息收入	729	-	147	-
7510	利息費用	(2,111)	-	(2,291)	-
7060	採用權益法之子公司損益份額	(<u>71</u>)	<u>-</u>	(<u>103</u>)	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>76</u>	<u>-</u>	(<u>278</u>)	<u>-</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 115,673	9	\$ 14,893	2
7950	所得稅利益(附註四及二一)	354	-	278	-
8200	本年度淨利	116,027	9	15,171	2
	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	(295)	-	236	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 115,732	9	\$ 15,407	2
	每股盈餘(附註二二)				
9750	基 本	\$ 6.83		\$ 0.89	
9850	稀 釋	\$ 6.79		\$ 0.89	

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





王岳國際證券有限公司

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	111 年 1 月 1 日餘額	普通股 (附註十八) 股數 (仟股)	金額	資本公積 (附註四、十八及二三)	保留盈餘 (累積虧損) (附註十八)	未分配盈餘 (待彌補虧損) (附註四及九)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額 (附註四及九)	權益總額
A1	17,000	170,000	\$ 170,000	\$ 82,707	\$ 1,517	(\$ 583)	\$ 134,922	
N1	-	-	-	597	-	-	597	
D1	-	-	-	-	15,171	-	15,171	
D3	-	-	-	-	-	236	236	
D5	-	-	-	-	15,171	236	15,407	
Z1	17,000	170,000	170,000	83,304	1,517	(347)	150,926	
N1	-	-	-	655	-	-	655	
N1	-	-	-	2,914	-	-	2,914	
D1	-	-	-	-	116,027	-	116,027	
D3	-	-	-	-	-	(295)	(295)	
D5	-	-	-	-	116,027	(295)	115,732	
Z1	17,000	\$ 170,000	\$ 170,000	\$ 86,873	\$ 12,479	(\$ 642)	\$ 270,227	

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

王座國際餐飲股份有限公司

個體現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 115,673	\$ 14,893
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	98,033	96,404
A20200	攤銷費用	5,267	4,381
A29900	長期預付費用攤銷	680	680
A20900	利息費用	2,111	2,291
A21200	利息收入	(729)	(147)
A21900	員工認股權酬勞成本	3,569	597
A22400	採用權益法之子公司損益份額	71	103
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損失	2,282	2,604
A22900	處分使用權資產資產淨利益	(653)	(1,730)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	744	765
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	(27,908)	(16,993)
A31180	其他應收款	(253)	102
A31200	存 貨	(2,540)	(4,039)
A31240	其他流動資產	(2,495)	(315)
A32125	合約負債	9,415	(1,330)
A32150	應付帳款	13,436	5,055
A32180	其他應付款	21,936	5,558
A32200	負債準備	(430)	(160)
A32230	其他流動負債	499	247
A33000	營運產生之現金	238,708	108,966
A33100	收取之利息	729	147
A33300	支付之利息	(2,111)	(2,291)
A33500	支付之所得稅	(55)	-
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>237,271</u>	<u>106,822</u>
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	(55,740)	(30,888)
B02800	處分不動產、廠房及設備淨現金流 (出)入	(634)	361

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
B03700	存出保證金增加	(\$ 2,566)	(\$ 777)
B03800	存出保證金減少	835	1,119
B04500	購置無形資產	(12,981)	(163)
B07100	預付設備款增加	(631)	(447)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(71,717)	(30,795)
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款減少	(30,000)	-
C01600	舉借長期借款	3,354	-
C01700	償還長期借款	(3,354)	-
C04020	租賃負債本金償還	(63,991)	(58,363)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(93,991)	(58,363)
EEEE	現金淨增加	71,563	17,664
E00100	年初現金餘額	79,792	62,128
E00200	年底現金餘額	\$ 151,355	\$ 79,792

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 112 年度（自 112 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 113 年 3 月 21 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對王座國際餐飲股份有限公司及其子公司民國 112 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對王座國際餐飲股份有限公司及其子公司民國 112 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

百貨商場餐飲收入正確性

王座國際餐飲股份有限公司及其子公司民國 112 年度百貨商場餐飲收入交易筆數眾多，發生誤述之可能性較高。因是，將對百貨商場餐飲收入正確性考量為關鍵查核事項。

與百貨商場餐飲收入正確性相關會計政策及攸關揭露資訊，請參閱合併財務報告附註四及十九。

本會計師對於上述所述百貨商場餐飲收入正確性事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試百貨商場餐飲收入正確性之主要內部控制制度設計與執行有效性。
2. 抽核百貨商場餐飲收入之交易文件，包括百貨商場對帳單、發票及收款文件等，確認收入金額認列之正確性。

其他事項

王座國際餐飲股份有限公司業已編製民國 112 及 111 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估王座國際餐飲股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計

基礎之採用，除非管理階層意圖清算王座國際餐飲股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

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

會計師查核合併財務報告之責任

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

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

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

據為基礎。惟未來事件或情況可能導致王座國際餐飲股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對王座國際餐飲股份有限公司及其子公司民國 112 年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 劉 怡 青



劉怡青

會計師 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 113 年 3 月 21 日



民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年12月31日			111年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金 (附註四及六)	\$ 167,723		27	\$ 96,519		24
1170	應收帳款 (附註四、七及二六)	115,036		18	87,128		21
1200	其他應收款 (附註四)	66		-	114		-
1220	本期所得稅資產 (附註四)	65		-	10		-
130X	存貨 (附註四及八)	45,998		7	33,916		8
1470	其他流動資產	4,983		1	2,407		1
11XX	流動資產總計	<u>333,871</u>		<u>53</u>	<u>220,094</u>		<u>54</u>
	非流動資產						
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及十)	97,222		15	49,023		12
1755	使用權資產 (附註四、十一及二六)	138,563		22	90,773		22
1821	無形資產 (附註四、十二及二七)	29,515		5	21,801		5
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二一)	948		-	602		-
1990	其他非流動資產 (附註十三)	28,300		5	28,004		7
15XX	非流動資產總計	<u>294,548</u>		<u>47</u>	<u>190,203</u>		<u>46</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 628,419</u>		<u>100</u>	<u>\$ 410,297</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
2130	合約負債—流動 (附註四及十九)	10,240		2	603		-
2170	應付帳款 (附註二六)	85,723		14	62,207		15
2200	其他應付款 (附註十五及二六)	103,007		16	64,195		16
2280	租賃負債—流動 (附註四、十一及二六)	65,536		10	49,073		12
2300	其他流動負債	2,326		-	1,827		1
21XX	流動負債總計	<u>266,832</u>		<u>42</u>	<u>207,905</u>		<u>51</u>
	非流動負債						
2527	合約負債—非流動 (附註四及十九)	-		-	222		-
2550	負債準備—非流動 (附註四及十六)	15,700		3	5,330		1
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二一)	49		-	57		-
2580	租賃負債—非流動 (附註四、十一及二六)	75,611		12	45,857		11
25XX	非流動負債總計	<u>91,360</u>		<u>15</u>	<u>51,466</u>		<u>12</u>
2XXX	負債總計	<u>358,192</u>		<u>57</u>	<u>259,371</u>		<u>63</u>
	權益 (附註四、九、十八及二三)						
3100	普 通 股	170,000		27	170,000		42
3200	資本公積	86,873		14	83,304		20
	保留盈餘 (累積虧損)						
3310	法定盈餘公積	1,517		-	1,517		-
3350	未分配盈餘 (待彌補虧損)	12,479		2	(103,548)		(25)
3300	保留盈餘 (累積虧損) 總計	13,996		2	(102,031)		(25)
3400	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(642)		-	(347)		-
3XXX	權益總計	<u>270,227</u>		<u>43</u>	<u>150,926</u>		<u>37</u>
	負 債 及 權 益 總 計	<u>\$ 628,419</u>		<u>100</u>	<u>\$ 410,297</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 112 年及 111 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		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、十九及二六）	\$1,252,905	100	\$ 921,276	100
5000	營業成本（附註四、八、二十及二六）	<u>646,640</u>	<u>52</u>	<u>510,605</u>	<u>55</u>
5900	營業毛利	<u>606,265</u>	<u>48</u>	<u>410,671</u>	<u>45</u>
	營業費用（附註四、二十及二六）				
6100	推銷費用	436,556	35	366,618	40
6200	管理費用	54,723	4	30,774	3
6300	研究發展費用	<u>62</u>	<u>-</u>	<u>1</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>491,341</u>	<u>39</u>	<u>397,393</u>	<u>43</u>
6500	其他收益及費損淨額（附註四及二十）	<u>316</u>	<u>-</u>	<u>1,741</u>	<u>-</u>
6900	營業淨利	<u>115,240</u>	<u>9</u>	<u>15,019</u>	<u>2</u>
	營業外收入及支出（附註四、二十及二六）				
7020	其他利益及損失	1,777	-	1,969	-
7100	利息收入	767	-	196	-
7510	利息費用	<u>(2,111)</u>	<u>-</u>	<u>(2,291)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>433</u>	<u>-</u>	<u>(126)</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	115,673	9	14,893	2
7950	所得稅利益（附註四及二一）	<u>354</u>	<u>-</u>	<u>278</u>	<u>-</u>
8200	本年度淨利	<u>116,027</u>	<u>9</u>	<u>15,171</u>	<u>2</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金	額 %	金	額 %
	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	(\$ 295)	-	\$ 236	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 115,732	9	\$ 15,407	2
	每股盈餘(附註二二)				
9750	基 本	\$ 6.83		\$ 0.89	
9850	稀 釋	\$ 6.79		\$ 0.89	

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 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	111 年 1 月 1 日餘額	普通股 (附註十八) 股數 (仟股)	金額	資本公積 (附註四、十八及二三)	保留盈餘 (累積虧損) (附註十八)	未分配盈餘 (待彌補虧損)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額 (附註四及九)	權益總額
A1	17,000	17,000	\$ 170,000	\$ 82,707	\$ 1,517	(\$ 118,719)	\$ 583	\$ 134,922
N1	-	-	-	597	-	-	-	597
D1	-	-	-	-	-	15,171	-	15,171
D3	-	-	-	-	-	-	236	236
D5	-	-	-	-	-	15,171	236	15,407
Z1	17,000	170,000	170,000	83,304	1,517	(103,548)	(347)	150,926
N1	-	-	-	655	-	-	-	655
N1	-	-	-	2,914	-	-	-	2,914
D1	-	-	-	-	-	116,027	-	116,027
D3	-	-	-	-	-	-	(295)	(295)
D5	-	-	-	-	-	116,027	(295)	115,732
Z1	17,000	170,000	170,000	86,873	1,517	12,479	642	270,227

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：林子桓



會計主管：施慧珊

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 115,673	\$ 14,893
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	98,033	96,411
A20200	攤銷費用	5,267	4,381
A29900	長期預付費用攤銷	680	680
A20900	利息費用	2,111	2,291
A21200	利息收入	(767)	(196)
A21900	員工認股權酬勞成本	3,569	597
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損失	2,284	2,604
A22900	處分使用權資產淨利益	(653)	(1,730)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	744	765
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	(27,908)	(16,993)
A31180	其他應收款	48	500
A31200	存 貨	(2,540)	(4,039)
A31240	其他流動資產	(2,576)	(601)
A32125	合約負債	9,415	(1,330)
A32150	應付帳款	13,231	5,055
A32180	其他應付款	21,928	5,568
A32200	負債準備	(430)	(160)
A32230	其他流動負債	499	247
A33000	營運產生之現金	238,608	108,943
A33100	收取之利息	767	196
A33300	支付之利息	(2,111)	(2,291)
A33500	支付之所得稅	(55)	-
AAAA	營業活動之淨現金流入	237,209	106,848
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	(55,740)	(30,888)
B02800	處分不動產、廠房及設備淨現金流 (出)入	(634)	361
B03700	存出保證金增加	(2,566)	(777)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
B03800	存出保證金減少	\$ 835	\$ 1,119
B04500	購置無形資產	(12,981)	(163)
B07100	預付設備款增加	(631)	(447)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(71,717)	(30,795)
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款減少	(30,000)	-
C01600	舉借長期借款	3,354	-
C01700	償還長期借款	(3,354)	-
C04020	租賃負債本金償還	(63,991)	(58,363)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(93,991)	(58,363)
DDDD	匯率變動對現金之影響	(297)	239
EEEE	現金淨增加	71,204	17,929
E00100	年初現金餘額	96,519	78,590
E00200	年底現金餘額	\$ 167,723	\$ 96,519

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、盈餘分派表

王座國際餐飲股份有限公司  民國 112 年度 單位：新台幣元	
期初累積虧損	\$ (103,547,495)
本期淨利	116,026,845
期末盈餘	\$ 12,479,350
提列法定盈餘公積 (10%)	(1,247,935)
特別盈餘公積	(642,577)
本期可供分配盈餘	\$ 10,588,838
分配項目	
現金股利(0.6元)	(10,200,000)
期末未分配盈餘	\$ 388,838

董事長：王耀輝



經理人：林子恒



會計主管：施慧姍



附件五、董事(獨立董事)候選人相關學經歷及持股數

被提名人類別	被提名人性名	學歷	經歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	持有股數 (單位:股)
董事	六角國際事業股份有限公司 代表人:王耀輝	國立屏東科大學農企管系學士	六角國際事業(股)公司創辦人兼董事長 帆宣系統科技(股)公司業務經理	六角國際事業股份有限公司 董事長 Chatime Group Pty.Ltd. 董事 Chatime Australia (Infinite Plus) Pty. Ltd. 董事 Chatime Franchising Pty. Ltd. 董事 Goobne Operations Pty. Ltd. 董事 Goobne Zetland Pty. Ltd. 董事 Chatime USA, LLC 董事 Bake Code USA, LLC 董事 Chatime HK Ltd. 董事 Kevito Group Ltd. 董事 王座國際餐飲(股)公司 董事長 王座餐飲管理(上海)有限公司 董事 春上(股)公司 董事長 天恩粉圓(股)公司 董事長 Kingza HK Limited 董事 英屬開曼群島萬豐國際有限公司 董事 東暘國際有限公司 董事 瑞里(杭州)餐飲管理有限公司 董事長 寬容投資有限公司 董事長 允浩投資有限公司 董事長 Chatime Northstar, LLC 董事 Chatime Global, LLC Chatime Los Angeles, LLC Chatime Los Angeles West, LLC Chatime Wholesale, LLC Chatime Franchise, LLC. Chatime Operations, LLC	170,638
董事	六角國際事業股份有限公司 代表人:王麗玉	國立東華大學國際企業研究所碩士	六角國際事業(股)公司共同創辦人兼執行副總經理 富盈資產管理(股)公司副總經理	六角國際事業(股)公司執行副總經理 Chatime Group Pty.Ltd. 董事 Chatime Australia (Infinite Plus) Pty. Ltd. 董事 Goobne Operations Pty. Ltd. 董事 Goobne Zetland Pty. Ltd. 董事 揚升國際投資有限公司 董事長	188,666

被提名人類別	被提名人性名	學歷	經歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	持有股數 (單位:股)
董事	六角國際事業股份有限公司 代表人:林子恒	國立台灣科技大學 EMBA	六角國際事業(股)公司副總經理 怡和餐飲(股)公司北區營運經理	春上(股)公司董事 英屬開曼群島萬豐國際有限公司董事 東暘國際有限公司董事 瑞里(杭州)餐飲管理公司董事長 亨泰國際投資控股公司董事長 登厚投資有限公司董事長 Chatime Northstar, LLC 董事 Chatime Global, LLC Chatime Los Angeles, LLC Chatime Los Angeles West, LLC Chatime Wholesale, LLC Chatime Franchise, LLC. Chatime Operations, LLC	238,888
董事	陳柏鋁	中正大學財務金融研究所碩士 交通大學管理科學系學士	國泰創投投資部副理 益鼎創投投資部 協理 富邦證創投資部 主管	絃康科技股份有限公司董事 集誠資本台灣股份有限公司資深副總	0
獨立董事	湯鵬緝	中興大學法商學院會計系	會計師高考及格 憶聲電子(股)公司會計長 安利得科技(股)公司財會總監	全球證券投資顧問股份有限公司 董事長 憶聲電子股份有限公司 獨立董事 渴樂園有限公司 負責人	0
獨立董事	黃精培	淡江大學會計系	會計師高考及格 超眾科技(股)公司財務部經理 群信聯合會計師事務所會計師	中山聯合會計師事務所合夥會計師	0
獨立董事	莊銘鴻	英國萊斯特大學企管碩士	源創管理顧問(股)公司副理 永豐創業投資(股)公司經理	新生資本顧問(股)公司副總經理 醬子科技股份有限公司 監察人 利晟創新投資有限公司 董事長 晶炫半導體股份有限公司 監察人	0

附件六、解除競業禁止明細表

董事(含獨立董事)解除競業禁止明細表

董事姓名	解除競業禁止之公司名稱
<p>六角國際事業股份有限公司 代表人：王耀輝</p>	<p>六角國際事業股份有限公司 董事長 Chatime Group Pty.Ltd. 董事 Chatime Australia (Infinite Plus) Pty. Ltd. 董事 Chatime Franchising Pty. Ltd. 董事 Goobne Operations Pty. Ltd. 董事 Goobne Zetland Pty. Ltd. 董事 Chatime USA, LLC 董事 Bake Code USA, LLC 董事 Chatime HK Ltd. 董事 Kevito Group Ltd. 董事 王座國際餐飲(股)公司 董事長 王座餐飲管理(上海)有限公司 董事 春上(股)公司 董事長 天恩粉圓(股)公司 董事長 Kingza HK Limited 董事 英屬開曼群島商萬豐國際有限公司 董事 東暘國際有限公司 董事 瑞里(杭州)餐飲管理有限公司董事 寬容投資有限公司董事長 允浩投資有限公司 董事長 Chatime Northstar, LLC 董事 Chatime Global, LLC Chatime Los Angeles, LLC Chatime Los Angeles West, LLC Chatime Wholesale, LLC Chatime Franchise, LLC. Chatime Operations, LLC</p>
<p>六角國際事業股份有限公司 代表人：王麗玉</p>	<p>六角國際事業(股)公司執行副總經理 Chatime Group Pty.Ltd. 董事 Chatime Australia (Infinite Plus) Pty. Ltd. 董事 Goobne Operations Pty. Ltd. 董事 Goobne Zetland Pty. Ltd. 董事 揚升國際投資有限公司董事長 春上(股)公司董事 英屬開曼群島商萬豐國際有限公司董事 東暘國際有限公司董事 瑞里(杭州)餐飲管理公司董事 亨泰國際投資控股公司董事長 登厚投資有限公司董事長</p>

董事姓名	解除競業禁止之公司名稱
	Chatime Northstar, LLC 董事 Chatime Global, LLC Chatime Los Angeles, LLC Chatime Los Angeles West, LLC Chatime Wholesale, LLC Chatime Franchise, LLC. Chatime Operations, LLC
六角國際事業股份有限公司 代表人：林子恒	春上股份有限公司 董事
陳柏鋁	紘康科技股份有限公司董事 集誠資本台灣股份有限公司資深副總
湯鵬縉 (獨立董事)	全球證券投資顧問股份有限公司 董事長 憶聲電子股份有限公司 獨立董事 渴樂園有限公司 負責人
黃精培 (獨立董事)	中山聯合會計師事務所會計師
莊銘鴻 (獨立董事)	新生資本顧問(股)公司副總經理 醬子科技股份有限公司 監察人 利晟創新投資有限公司 董事長 晶炫半導體股份有限公司 監察人 數位無限軟體(股)公司董事