

股票代號：2751



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

民國 114 年度

年 報

公司網址：<http://www.kingza.com.tw>

年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

中 華 民 國 1 1 5 年 4 月 3 0 日 刊 印

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人

姓 名：林子恒
職 稱：總經理
電 話：(02)2377-3088
電子郵件信箱：rocker@kingza.com.tw

代理發言人

姓 名：林郁婷
職 稱：行銷副理
電 話：(02)2377-3088
電子郵件信箱：shelby.lin@kingza.com.tw

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話

總公司

地 址：台北市信義區基隆路二段 51 號 4 樓之 2
電 話：(02)2377-3088

工廠(中央廚房)

地 址：臺中市大里區瑞城里中興路一段 2 巷 81 弄 55 號
電 話：(04)2492-5659

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名 稱：永豐金證券股份有限公司 股務代理部
地 址：台北市博愛路 17 號 3 樓
電 話：(02)2381-6288
網 址：<http://securities.sinopac.com>

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：劉怡青、張正修
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地 址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓
電 話：(02)2725-9988
網 址：<http://www.deloitte.com.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<http://www.kingza.com.tw>

王座國際餐飲股份有限公司

年報目錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司治理報告.....	4
一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	4
二、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金.....	11
三、公司治理運作情形.....	15
四、簽證會計師公費.....	32
五、更換會計師資訊.....	33
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於 簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會 計師所屬事務所或其關係企業之期間.....	34
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之 十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	34
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關 係之資訊.....	35
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投 資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	35
參、募資情形.....	36
一、資本及股份.....	36
二、公司債辦理情形.....	39
三、特別股辦理情形.....	39
四、參與發行海外存託憑證之辦理情形.....	39
五、員工認股權憑證辦理情形.....	39
六、限制員工權利新股辦理情形.....	40
七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形.....	40
八、資金運用計畫執行情形.....	40
肆、營運概況.....	41
一、業務內容.....	41
二、市場及產銷概況.....	48
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工概況.....	52
四、環保支出資訊.....	52
五、勞資關係.....	52
六、資通安全管理.....	53
七、重要契約.....	54
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	55
一、財務狀況.....	55
二、財務績效.....	56
三、現金流量.....	56

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	57
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	57
六、風險事項.....	58
七、其他重要事項.....	61
陸、特別記載事項.....	62
一、關係企業相關資料.....	62
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	66
三、其他必要補充說明事項.....	66
四、近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	66

壹、致股東報告書

各位股東，大家好：

王座國際餐飲股份有限公司

營業報告書

114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1,771,446仟元，較113年成長27.46%，營業毛利為新台幣853,816仟元，較113年成長26.29%，稅後淨利為新台幣89,874仟元。

回顧114年，全球經濟環境面臨諸多挑戰，包括美國關稅貿易政策變動、美元匯率波動、美國牛肉價格上漲及台中發生首例非洲豬瘟等因素。本公司各品牌持續優化營運策略，以降低環境變動之衝擊，透過每季度推出新產品，持續拓展會員規模並深化熟客經營系統之運用，提升顧客黏著度與回購率。同時，藉由與玩具總動員IP聯名活動及拓展全聯電商通路，成功觸及新客群，擴大市場基礎。海外市場方面，香港與美國兩地加盟代理市場穩定成長，同時透過投資併購「養心餐飲」佈局蔬食版圖，並取得日本名古屋知名品牌「雞三和」之代理權，進而帶動整體營收與毛利穩健增長。

展望115年，將持續以直營、加盟及海外再授權之多元營運策略，規劃於台灣新開約8-10家直營店，並佈局2-3個海外地區或國家的授權，力求海外代理店家數維持雙位數成長，同時，亦將評估代理或併購具發展潛力之新品牌，朝年度營收雙位數成長目標努力。

茲將113年度以及114年度營業計劃概況報告如下：

一、114年度營業報告

1.營業計畫實施成果

年度	113 年度	114 年度	年成長(%)
合併營收	1,389,769 仟元	1,771,446 仟元	27.46
合併淨利	81,054 仟元	89,874 仟元	26.29
每股盈餘(稅後)	4.55 元	4.57 元	0.44

114 年度公司旗下既有品牌持續展店，門市總家數自 113 年底之 59 家擴增至 114 年底之 67 家。本公司積極透過菜色升級、IP 聯名等策略，致 114 年度整體業績較 113 年度良好，再加上成本費用控管得宜，致本公司 114 年度淨利呈現穩定成果。

2.預算執行情形

本公司 114 年度並未對外公開財務預測，故不適用。

3.財務收支及獲利能力分析

項 目		113 年度	114 年度
財務結構	負債佔資產比例 (%)	49.98	60.2
	長期資金佔不動產、廠房及設備比例(%)	536.48	387.92
償債能力	流動比率 (%)	169.96	111.65
	速動比率 (%)	154.67	96.84
獲利能力	資產報酬率(%)	10.85	9.2
	股東權益報酬率(%)	22.33	19.49
	純益率(%)	5.83	5.25
	基本每股盈餘(元)	4.55	4.57

4.研究發展狀況

單位: 新台幣仟元

項目	113 年度	114 年度
營業收入淨額	1,389,769	1,771,446
研發費用	1,311	1,266
研發費用占營收比例(%)	0.094	0.071

二、114年度營運計畫概要

1.經營方針

藉由多角化經營的方式，將王座國際餐飲建立成為一個「品牌平台中心」，讓台灣知名品牌輸出國際，也將國際知名品牌引進台灣，跨足日式、中式、韓式以多角化經營策略佈局，朝多品牌餐飲集團發展。

(1)代理國內外知名品牌經營

(2)再授權模式發展海外市場

(3)電商與零售平台銷售

2.預期銷售及其依據

114 年全年總計展店 8 家餐廳，主要展店的品牌為銀座杏子日式豬排、京都勝牛與雞三和，並搭配原代理品牌的持續優化及規模化經濟採購對抗通膨，在缺工及通膨的雙影響下，能夠繳出業績對比去年同期 27.46%成長，以及營業毛利 26.29%成長。

3.重要之產銷政策

- (1)持續積極展店:全年度總計開展8家餐廳，在持續展店的情況下，持續追求業績的成長，以維持公司在餐飲市場有一定的市占率。
- (2)品牌優化:品牌總店數已達一定經濟規模，近半門店已完全折舊，使得獲利增加。持續優化營運管理，藉由大宗採購優勢對抗通膨並控制成本，以提升獲利能力。
- (3)融合線上與線下通路:透過電商部門推出FMCG(快速消費品)，且持續研發不同產品，在線上、團購、電視購物、量販通路都有銷售實績，以期能夠滿足更多消費者需求。

4.受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

王座國際自創立經營以來深耕台灣餐食市場，市場競爭無刻不在。面對全球原物料因通貨膨脹而大幅飆漲、證券主管機關持續頒布的新法令、國內外環保意識抬頭，以及相關食品安全事件所造成消費者擔憂，確實影響公司營運表現。為因應上述各環境變化，本公司除遵循主管機關頒布之新法令編製報表及要求供應商與公司產品符合國內外食品衛生安全相關法令外且相關供應商皆須檢核年度食安檢驗報告、並配合公司所委託之第三方食安檢驗廠商對本公司旗下門店的抽查等，我們同時也相對重視 ESG 永續報告議題，更致力強化食品安全、資訊安全、勞動安全等議題，並即時掌握全世界原物料的波動行情，適時調整採購策略以提升公司整體的競爭力。

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



貳、公司治理報告

一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事資料

115年4月11日；單位：股；%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別/年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	六角國際事業股份有限公司	法人	113/6/5	116/6/4	104/11/25	12,020,487	70.71%	11,970,487	60.56%	-	-	-	-	國立屏東科大農企管系學士	註 1	董事	王麗玉	配偶	
		代表人：王耀輝	男 /51~60歲	113/6/5	116/6/4	104/11/25	170,638	1.00%	170,638	0.86%	338,666	1.71%	-	-	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					
董事	中華民國	六角國際事業股份有限公司	法人	113/6/5	116/6/4	104/11/25	12,020,487	70.71%	11,970,487	60.56%	-	-	-	-	亞東工專電機工程科 國立台灣科技大學 EMBA	王座國際餐飲(股)公司總經理 養心餐飲股份有限公司董事長 六角國際事業(股)公司董事	-	-	-	
		代表人：林子恒	男 /51~60歲	113/6/5	116/6/4	104/11/25	238,888	1.41%	248,888	1.26%	-	-	-	-	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					
董事	中華民國	六角國際事業股份有限公司	法人	113/6/5	116/6/4	104/11/25	12,020,487	70.71%	11,970,487	60.56%	-	-	-	-	東華大學國際企業研究所碩士 屏東科技學院(現為屏東科技大學)農企管理技術系學士 富盈資產管理(股)公司副總經理 復華證券投資信託(股)公司投資理財處副理 元大寶來證券投資信託(股)公司投資理財處襄理 勝創科技(股)公司歐洲分公司財務經理	註 2	董事	王耀輝	配偶	
		代表人：王麗玉	女 /51~60歲	113/6/5	116/6/4	112/5/31	188,666	1.11%	203,666	1.03%	305,638	1.55%	-	-						

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別/年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		在現持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	陳柏鋁	男 /51~60歲	113/6/5	116/6/4	107/1/9	-	-	-	-	-	-	-	-	中正大學財務金融所碩士 交通大學管理科學系學士 其樂達科技業務經理 國泰創投投資部協理 益鼎創投投資部主管 富邦證創投資部主管	集誠資本台灣股份有限公司資深副總	-	-	-	
獨立董事	中華民國	湯鵬縉	男 /51~60歲	113/6/5	116/6/4	107/6/29	-	-	-	-	-	-	-	-	國立中興大學法商學院會計系 資誠會計師事務所查帳部副理 惠眾會計師事務所查帳部經理	鴻樂園有限公司董事 憶聲電子股份有限公司獨立董事 全球證券投資顧問股份有限公司董事長	-	-	-	
獨立董事	中華民國	黃精培	男 /51~60歲	113/6/5	116/6/4	107/6/29	-	-	-	-	-	-	-	-	淡江大學會計系 安侯建業聯合會計師事務所審計部主任 大華證券(股)公司承辦部襄理 元大證券(股)公司承辦部經理 群信聯合會計師事務所會計師	中山聯合會計師事務所會計師	-	-	-	
獨立董事	中華民國	莊銘鴻	男 /51~60歲	113/6/5	116/6/4	107/6/29	-	-	-	-	-	-	-	-	英國萊斯特大學企管碩士 大同工學院化學工程研究所碩士 東海大學化學工程學系學士 新資本顧問(股)公	醬子科技股份有限公司監察人 利威創新投資有限公司董事 晶炫半導體股份有限公司監察人	-	-	-	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別/年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		在現有持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
															司投資部副總經理 永豐創業投資(股)公司 投資處處資深經理 源創管理顧問(股)公司 投資部副理					

註1：六角國際事業(股)公司董事長兼總經理、Chatime Group Pty.Ltd.董事、Chatime Australia Pty.Ltd.董事、Goobne Operations Pty.Ltd.董事、Chatime USA, LLC 董事、Chatime HK Ltd.董事、Kevin Group Ltd.董事、王座國際餐飲(股)公司董事長、春上(股)公司董事長、天恩翰園(股)公司董事長、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 董事、Chatime Los Angeles, LLC 董事、Chatime Los Angeles West, LLC 董事、Chatime Wholesale, LLC 董事、Chatime Operations, LLC 董事、OMY Group Holdings Pty.Ltd.董事、OMY Holdings Pte.Ltd.董事、OMY Australia Pty.Ltd.董事、OMY Group (SEA) Pte Ltd.董事、養心餐飲(股)公司董事。

註2：六角國際事業(股)公司執行副總經理、Chatime Group Pty.Ltd.董事、Chatime Australia Pty.Ltd.董事、王座國際餐飲(股)公司董事、春上(股)公司董事、天恩翰園(股)公司董事、翰林國際企業(股)公司董事長、融登投資有限公司董事長、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、亨泰國際投資控股有限公司董事長、登厚投資有限公司董事長、Chatime Global, LLC 董事、Chatime Los Angeles, LLC 董事、Chatime Los Angeles West, LLC 董事、Chatime Wholesale, LLC 董事、Chatime Franchise, LLC 董事、Chatime Operations, LLC 董事、OMY Group Holdings Pty.Ltd.董事、OMY Australia Pty.Ltd.董事、養心餐飲(股)公司董事、嚮茶有限公司董事長。

1.法人股東之主要股東

115年4月11日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
六角國際事業股份有限公司(註)	亨泰國際投資控股有限公司(14.62%)、寬容投資有限公司(12.56%)、兆鼎投資股份有限公司(9.07%)、容玉投資股份有限公司(4.96%)、王麗玉(3.85%)、王耀輝(3.55%)、Charlley Investments Pty.Ltd.(1.90%)、WANG&QIAN INVESTMENTS PTY. LTD.(0.91%)、劉謙(0.86%)、百程投資有限公司(0.81%)、

註：六角國際事業股份有限公司主要股東係依據其115年4月11日股東名冊。

2.法人股東之主要股東屬法人者其主要股東

115年4月11日

法人名稱	法人之主要股東
亨泰國際投資控股有限公司	融登投資有限公司(90%)；王麗玉(10%)
寬容投資有限公司	登厚投資有限公司(90%)；王耀輝(10%)
兆鼎投資股份有限公司	允浩投資有限公司(98%)； 王國男(1.8%)；王黃玉惠(0.2%)
容玉投資股份有限公司	厚豐投資有限公司(98%)； 王黃玉惠 (1.8%)；王國男(0.2%)
Charlley Investments Pty.Ltd.	CHEN ZHAO(100%)
WANG&QIAN INVESTMENTS PTY. LTD.	YANGYANG Qian (100%)
百程投資有限公司	莊閔修(100%)

3.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
六角國際事業股份有限公司 代表人：王耀輝		具有商務及營運判斷能力之工作經驗。 歷任帆宣系統科技(股)公司業務經理、六角國際事業股份有限公司董事長。 未有公司法第30條各款情事。	不適用	無
六角國際事業股份有限公司 代表人：林子恒		具有商務及營運判斷能力之工作經驗。 歷任六角國際事業(股)公司副總經理、怡和餐飲(股)公司北區營運經理、春上股份有限公司董事。 未有公司法第30條各款情事。	不適用	無

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
六角國際事業股份有限公司 代表人：王麗玉		具有商務、財務及營運判斷能力之專業經驗。 歷任六角國際事業(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。 未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	無
陳柏錫		具有商務及財務之工作經驗。 歷任其樂達科技業務經理、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。 未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	無
湯鵬縉		具有會計、銀行業務且取得會計師所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員。 歷任資誠會計師事務所查帳部副理、惠眾會計師事務所查帳部經理。 未有公司法第 30 條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未擔任最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額	一家
黃精培		具有會計、銀行業務且取得會計師所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員。 歷任安侯建業聯合會計師事務所審計部主任、大華證券(股)公司承銷部襄理、元大證券(股)公司承銷部襄理。 未有公司法第 30 條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未擔任最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額	無
莊銘鴻		具有商務及財務之工作經驗。 歷任新生資本顧問(股)公司投資部副總經理、永豐創業投資(股)公司投資處經理、源創管理顧問(股)公司投資部副理。 未有公司法第 30 條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未擔任最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額	無

4.董事會多元化及獨立性:

(一)董事多元化：依本公司「公司章程」規定，董事選舉採「候選人提名制度」，所有董事候選人經提名及資格審查，由董事會決議通過送請股東會選任之。為強化公司治理並健全董事會結構，本公司於「公司治理實務守則」明定董事會成員組成應考量多元化。

目前落實多元化情形：現任董事會由 7 位董事組成，包含具有員工身分之董事 1 席(占比 14%)、女性董事 1 席(占比 14%)、獨立董事 3 席(占比 43%)。

本公司董事會任一性別董事席次未達三分之一者，敘明原因及規劃提升董事性別多元化採行之措施：

本公司現任董事會係依據專業背景與產業經驗選任，受限於現任成員任期尚未屆滿，致使性別比例調整需配合改選時程逐步落實。

未來將訂定明確目標，在成員遴選過程中強調多元化原則，並於下屆董事改選時，優先考量具多元背景之女性候選人，以落實董事會成員多元化政策，提升治理效能。

本公司董事成員均具備執行職務所必需之知識、技能及素養等各項能力。本公司將持續為董事成員安排多元進修課程，俾提升其決策品質、善盡督導能力，進而強化董事會職能。相關落實情形如下表：

多元化 核心項目 董事姓名	國籍	性別	兼任 本公司 員工	年齡區間		經營 管理	領導 決策	產業 知識	財務 會計	營運 判斷	國際 市場觀
				41 至 50	51 至 60						
六角國際事業股份有限公司 代表人：王耀輝	中華民國	男			✓	✓	✓	✓		✓	✓
六角國際事業股份有限公司 代表人：林子恒	中華民國	男	✓		✓	✓	✓	✓		✓	✓
六角國際事業股份有限公司 代表人：王麗玉	中華民國	女			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
陳柏鋁	中華民國	男			✓	✓	✓	✓		✓	✓
湯鵬縉	中華民國	男			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
黃精培	中華民國	男			✓	✓	✓		✓	✓	✓
莊銘鴻	中華民國	男			✓	✓	✓	✓		✓	✓

(二)董事會獨立性：本公司現任董事會由 7 位董事組成，其中包含 3 位獨立董事，占全體董事比例 43%，成員分別具備財金、商務及管理領域之豐富經驗與專業，個別董事之專業資格及獨立性，請參閱第 7 頁「董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」。

在席次關聯性方面，除董事長王耀輝與法人代表董事王麗玉為配偶關係外，其餘董事間均無配偶或二親等以內之親屬關係，總上所述，本公司董事會具獨立性、多元化及專業性。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

115年4月11日；單位：股；%

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理兼新零售事業處及營運協作處主管	中華民國	林子恒	男	111/04/01	248,888	1.26%	-	-	-	-	臺灣科技大學 EMBA 亞東工專(現為亞東科技大學)電機工程科 王座國際餐飲(股)公司執行副總 六角國際事業(股)公司副總經理 六角國際事業(股)公司營運總監 怡和餐飲(股)公司北區營運經理	-	-	-		
會計主管	中華民國	施慧嫻	女	108/03/07	10,000	0.05%	-	-	-	-	淡江大學會計學系 資誠聯合會計師事務所審計服務部-副理	-	-	-		
營運管理一處副總經理	中華民國	黃懷瑾	女	105/8/1	116,021	0.59%	233	0.00%	-	-	真理大學會計系 六角國際事業(股)公司總監 怡和餐飲(股)公司經理	-	-	-		
營運管理二處副總經理	中華民國	邱佳怡	女	105/8/1	110,000	0.56%	16,000	0.08%	-	-	環球科技大學會計系 六角國際事業(股)公司總監 怡和餐飲(股)公司經理	-	-	-		
資訊管理部總監(資安主管)	中華民國	袁猷翔	男	113/07/01	-	-	-	-	-	-	中國文化大學資訊管理系 貳樓餐飲(股)公司資訊處總監 都城實業(股)公司資訊部經理 安心食品服務(股)公司資訊部經理	-	-	-		

二、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金

(一) 支付董事(含獨立董事)之酬金

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		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)		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	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												
董事	六角國際事業股份有限公司	-	-	1,004 (註1)	-	-	1,004 (註1)	-	-	-	-	-	-	-	1,004	1,004	1.004	1.12%	-	-	-	-	1,004	1,004	1.12%	1.12%	無			
董事	代表人：王耀輝	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
董事	代表人：王麗玉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
董事	代表人：林子恒	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
董事	陳柏錫	360	360	-	-	-	16	16	376	376	0.42%	0.42%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	376	376	0.42%	0.42%	無
獨立董事	湯鵬鵬	360	360	-	-	-	12	12	372	372	0.41%	0.41%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	372	372	0.41%	0.41%	無
獨立董事	黃精培	360	360	-	-	-	16	16	376	376	0.42%	0.42%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	376	376	0.42%	0.42%	無

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例	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	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)				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	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司				
獨立董事	莊銘鴻	360	360	-	-	8	8	-	-	368	368	0.41%	0.41%	-	-	-	-	368	368	0.41%	0.41%	

註1：本公司115年3月10日董事會業已通過，114年度結算淨利，擬分配董事酬勞及員工酬勞。公司董事「六角國際事業股份有限公司」之董事酬勞共計新台幣1,004仟元，係直接支付予法人股東；董事代表人林子恒領取之新台幣6,333仟元，係其兼任本公司員工所支領之相關薪資與獎金。

註2：獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構、所擔負之職責、風險、投入時間等因素與給付酬金數額之關聯性：本公司獨立董事之報酬係依公司章程規定及對公司營運參與及貢獻價值暨參考同業水準訂定之，與經營績效之關聯性成正相關。

註3：最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務（如擔任非屬員工之顧問等）領取之酬金：無。

(二) 支付總經理及副總經理之酬金

單位：新臺幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D) (註)				A、B、C及D等 四項總額及占稅後 純益之比例		領取自 子以 公外 資或 司 轉 事 母 公 酬 金
		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	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
總經理	林子恒	5,723	5,933	-	-	-	-	610	-	610	-	6,333 7.05%	6,543 7.28%	無

(三) 上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D) (註)				A、B、C及D等 四項總額及占稅後 純益之比例		領取自 子以 公外 資或 司 轉 事 母 公 酬 金
		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	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
總經理	林子恒	5,723	5,933	-	-	-	-	610	-	610	-	6,333 7.05%	6,543 7.28%	無

(四) 114 年度分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

114 年 12 月 31 日;單位:新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益 之比例(%)
經 理 人	總經理	林子恒	-	654	654	0.73%
	會計主管	施慧姍				

(五) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析，並說明給付酬金之政策、標準及組合訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性。

(1)最近二年度支付董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析

單位：新臺幣千元；%

	職稱	113 年度		114 年度	
		酬金總額	占稅後純益比例	酬金總額	占稅後純益比例
本公司	董事	10,265	12.66%	8,035	8.94%
	總經理及副總經理	5,213	6.43%	6,333	7.05%
合併報告所有公司	董事	10,265	12.66%	8,035	8.94%
	總經理及副總經理	5,213	6.43%	6,543	7.28%

(2)給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性

1.給付酬金之政策、標準與組合

A.董事之酬金：本公司之董事執行其職務時，得支給報酬，其數額授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，並參酌同業通常水準決定之。本公司年度如有獲利，另依公司章程第二十九條規定，由董事會決議提撥不高於3%為董事酬勞(獨立董事不參與董事酬勞分配)，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥董事酬勞。

B.總經理及副總經理：本公司總經理及副總經理之酬金，包含薪資、獎金及員工酬勞等，係依所擔任之職務績效及對公司整理貢獻度、預算達成率及經營成果等指標並參酌同業水準訂定。員工酬勞依公司章程第二十九條規定，本公司年度如有獲利，應提撥至少1%為員工酬勞(其中不低於0.5%應為基層員工分配酬勞)，由董事會決議以股票或現金分派發放。薪酬合理性與績效考核項目，包含財務性指標(如公司營收、目標達成率、營運效益等)及非財務性指標(營運管理能力、人才培訓、其他特殊貢獻、內部管理失當等)，均經薪酬委員會及董事會審核。

2.訂定酬金之程序

本公司設有薪酬委員會，定期討論並通過董事及經理人現行各項薪酬項目之政策、制度、標準與結構之制定，提報薪酬委員會討論後，將薪酬委員所提之建議提交董事會討論，以供其作為決策之參考。

3.經營績效及未來風險之關聯性

本公司董事、總經理及副總經理之酬金皆依本公司公司章程、薪資作業辦法及對公司貢獻程度暨參考同業水準等要素訂定之，酬金之發放已併同考量公司未來面臨之營運風險及其經營績效，避免高階經理人為追求酬金冒險或違反職業道德，確保公司可持續經營與風險控制之平衡。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度(114)董事會開會 7 次 (A) ，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
董事長	六角國際事業股份有限公司 代表人：王耀輝	7	0	100%	
董事	六角國際事業股份有限公司 法人代表人：王麗玉	7	0	100%	
董事	六角國際事業股份有限公司 代表人：林子恒	7	0	100%	
董事	陳柏鋁	7	0	100%	
獨立董事	湯鵬縉	6	1	86%	
獨立董事	黃精培	7	0	100%	
獨立董事	莊銘鴻	7	0	100%	

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無此情形。

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項:各項議案均由全體董事同意通過。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

董事會日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
第四屆 114/8/8	林子恒	本公司 113 年度董事酬勞暨員工酬勞金額發放案	關係自身	前述董事不參與表決，其餘出席董事無異議照案通過
第四屆 114/8/8	林子恒	審查本公司經理人年度調薪薪酬追認案	關係自身	前述董事不參與表決，其餘出席董事無異議照案通過
第四屆 114/12/9	林子恒	本公司 113 年度董事酬勞暨員工酬勞金額發放案	關係自身	前述董事不參與表決，其餘出席董事無異議照案通過
第四屆 114/12/9	林子恒	現行董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構案	關係自身	前述董事不參與表決，其餘出席董事無異議照案通過
第四屆 114/12/9	林子恒	本公司 114 年度經理人年終及績效獎金發放案	關係自身	前述董事不參與表決，其餘出席董事無異議照案通過

三、董事會自我評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
------	------	------	------	------

每年至少執行一次	114年1月1日至12月31日	董事會	董事會內部自評問卷	1.對公司營運之參與程度 2.提升董事會決策品質 3.董事會組成與結構 4.董事的選任及持續進修 5.內部控制 評核結果為超越標準
		董事成員	董事成員內部自評問卷	1.公司目標與任務之掌握 2.董事職責認知 3.對公司營運之參與程度 4.內部關係經營與溝通 5.董事之專業及持續進修 6.內部控制 評核結果為超越標準
		審計委員會	審計委員會內部自評問卷	1.對公司營運之參與程度 2.功能性委員會職責認知 3.提升功能性委員會決策品質
		薪資報酬委員會	薪資報酬委員會內部自評問卷	4.功能性委員會組成及成員選任 5.內部控制 評核結果為超越標準

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

1. 加強董事會職能:本公司董事會運作均依照公開發行公司董事會議事規範辦理，並藉各功能委員會分工合作，如薪酬委員會及審計委員會等，以協助董事會履行其監督職責，積極強化董事會職能落實公司治理。
2. 資訊透明度執行情形評估:本公司設有專人負責每月營收及重大訊息之揭露並依規定輸入公開資訊觀測站公告。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

最近年度(114)審計委員會開會7次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	湯鵬縉	6	1	86%	
獨立董事	黃精培	7	0	100%	
獨立董事	莊銘鴻	7	0	100%	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：列示於「董事會重要決議」(請參閱第 31 頁)，各項議案業經審計委員會成員同意審議通過，並經董事會全體出席董事決議通過。

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：
無

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

(一)本公司內部稽核主管定期於審計委員會向獨立董事進行稽核業務報告，包含稽核結果及追蹤情形說明。

(二)本公司獨立董事定期與簽證會計師以面對面或書面方式進行財務報告內容及其他相關法令要求事項等之溝通及了解。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理 實務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	√		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定本公司「公司治理實務守則」。	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	√		(一)本公司設有專責聯絡窗口(kingzamail@kingza.com.tw)回覆股東之意見反應、處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟等事宜。	無重大差異。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	√		(二)本公司內部設有專職人員處理相關事宜，且委由專業股務代理機構負責依法處理股務事項，隨時掌握控制公司之主要股東名單。	無重大差異。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	√		(三)本公司已訂定「背書保證管理辦法」、「資金貸與他人作業辦法」、「取得或處分資產處理程序」及「集團企業、特定公司及關係人交易之管理辦法」等，規範公司與關係企業間之業務往來，建立風險控管機制	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理 實務守則差異 情形及原因						
	是	否	摘要說明							
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		及防火牆機制。 (四)本公司於內部人就任前即事先告知相關法規。並訂定「防範內線交易之管理程序」及「內部重大資訊處理作業程序」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	無重大差異。						
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		(一) 本公司於公司治理實務守則規範董事組織成員應具備之能力並已落實應包括：產業實務經驗、商務、財務、會計及公司業務之經驗與能力等，請參閱本年報「董事會多元化及獨立性」(第9頁)。	無重大差異。						
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓		(二) 本公司依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，餘公司治理運作均由各部門依其職掌負責，另為了透過審議和協調，促進環境保護、資源管理、社會福祉等多方面的永續發展，業經董事會決議通過設置「永續發展委員會」，由1位董事及2位高階主管組成，成員已具備該委員會所需之專業能力。	無重大差異。						
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		(三)本公司於112年11月21日訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，並於次一年度第一季結束前完成績效評估。本公司已於115年3月10日將114年度評估結果提報董事會，並將其結果運用於個別董事績效、薪酬及提名續任之參考。	無重大差異。						
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四)本公司於115年3月10日董事會通過評估115年簽證會計師獨立性及適任性，並取據會計師出具之「獨立性聲明書」。 本公司對會計師獨立性評估項目：	無重大差異。						
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>評估項目</th> <th>是</th> <th>否</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.簽證會計師是否未與本公司有直接或重大間接財</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	評估項目	是	否	1.簽證會計師是否未與本公司有直接或重大間接財	✓		
評估項目	是	否								
1.簽證會計師是否未與本公司有直接或重大間接財	✓									

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理 實務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>務利益關係</p> <p>2. 簽證會計師是否未與本公司或本公司董監事有融資或保證行為</p> <p>3. 簽證會計師是否未與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係</p> <p>4. 簽證會計師未收受本公司及本公司董事、經理人價值重大之餽贈或禮物(其價值為超越一般社交禮儀標準)。</p> <p>5. 簽證會計師本人、其配偶或扶養親屬、其審計小組成員於審計期間或最近二年是否未在本公司擔任董監事、經理人或對審計工作有重大影響之職務，亦確定於未來審計期間不會擔任前述相關職務</p> <p>6. 簽證會計師是否未有本公司股份</p> <p>7. 簽證會計師未有卸任一年以內之共同執業會計師擔任本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響職務</p> <p>8. 簽證會計師是否未擔任本公司經常性工作、支領固定薪給</p>	

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理 實務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
			9.截至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情事 ✓ 10.會計師是否已符合會計師職業道德規範公報第10號有關獨立性之規範，並取得簽證會計師出具之「獨立性聲明書」 ✓	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		本公司已設置公司治理主管，其資格符合上市上櫃實務守則之公司治理主管之規定，主要負責公司治理相關事務，提供董事及審計委員會執行業務所需之資料與公司經營有關之最新法規發展，並依法及規畫舉辦董事會、審計委員及股東會等相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等。	無重大差異。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司已於公司網站設置利害關係人專區，適時回應利害關係人所關切之重要永續發展議題。	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司已委任專業股務代理機構永豐金證券股份有限公司股務代理部辦理股東會事宜。	無重大差異。
七、資訊公開				
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一)本公司網站設有揭露公司財務業務及公司治理資訊之專區。	無重大差異。
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓		(二)本公司已設置發言人做為對外聯繫窗口，並架設英文網站。公司網站及公開資訊觀測站均已揭露相關財務、業務、公司治理資訊及法人說明會資料。	無重大差異。
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓		(三)本公司已依規定期限完成年度財務報告及各季度財務報告與各月份營運情形公告申報作業。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理 實務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	√		<p>(一) 員工權益：本公司已成立職工福利委員會及勞資委員會，訂有相關規定以保障員工權益，並每季召開勞資會議，114年間共召開4次。此外，提供員工溝通管道，可隨時透過電子郵件或信箱之方式反映意見，並取得公平合理之處理。本公司定期召開勞資會議與員工意見交流，也透過溝通、教育訓練與激勵等多元機制，適時了解員工的需求。</p> <p>(二) 僱員關懷：規劃員工團體保險、定期健康檢查，並辦理員工教育訓練，本公司一向重視員工之身心健康及學習發展</p> <p>(三) 投資者關係、利害關係人之權利：本公司除依法規揭露公司財務、業務等資訊，亦設有發言人、代理發言人制度及專責人員負責維護良好的投資者關係及利害關係人之權利。</p> <p>(四) 供應商關係：本公司與供應商合作均符合法規及合約以維護雙方權益。</p> <p>(五) 董事進修之情形：本公司董事進修與訓練皆已符合法規規定，進修狀況請詳後附第29頁「114年度董事進修情形」。</p> <p>(六) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 公司運作皆遵循法規、公司管理辦法及各項內控制度辦理，並進行各項風險評估及控管。</p> <p>(七) 客戶政策之執行情形： 本公司與客戶合作除依法規及合約辦理以維護雙方權益，並由專責人員負責客戶溝通聯繫事宜。</p> <p>(八) 公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為董事購買責任保險，並於董事會報告後至公開資訊觀測站申報投保情形。</p>	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理 實務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。)：</p> <p>本公司已同步強化年報資訊揭露及永續報告書編製內容，以提升非財務資訊之透明度。</p> <p>針對評鑑弱項，未來將優先落實英文資訊同步揭露，並優化官網投資人關係專區之即時性，以保障股東權益並持續爭取評鑑級距之晉升。</p>				

(四) 公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 薪酬委員會成員資料

身分別	條件		專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會家數
	姓名				
召集人暨獨立董事	湯鵬縉		請參閱第 7-8 頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露相關內容		1 家
獨立董事	黃精培				無
獨立董事	莊銘鴻				無

2. 薪酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本屆委員任期：113 年 6 月 5 日至 116 年 6 月 4 日，最近年度(114 年)薪資報酬委員會開會次數 3 次(A)，委員資格及出席情形如下所示：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際列席率(B/A)	備註
召集人	湯鵬縉	2	1	67%	
委員	黃精培	3	0	100%	
委員	莊銘鴻	3	0	100%	

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情事。

二、薪酬委員會之決議事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明書，應敘明薪酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情事。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	√		本公司經董事會通過設置『永續發展委員會』，並並於115年2月正式成立專職之『永續發展專責小組』，由各部門代表依職能規劃並履行ESG發展指標。該小組定期將執行成效彙報至永續發展委員會，並由委員會每年至少一次向董事會報告，由董事會進行最終督導與策略指導。	無重大差異。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	√		本公司已依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂定本公司「永續發展實務守則」，並依公司營運之環境、社會及公司治理議題之評估，訂定相關風險管理政策或策略。 本公司預計於115年導入TCFD及IFRS S2進行氣候風險與機會之情境模擬分析，並以「發生機率大、發生後的影響大」為優先考量，逐步將ESG重大議題納入營運策略與風險評估中。	無重大差異。
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？ (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	√ √ √ √		(一)(四)、本公司依餐飲業特性，113年起已落實每年計算用水、用電、天然氣及廢棄物之統計與管理，並依照政策推動，統計114年溫室氣體排放量，並依產業特性制定更具體之節能減碳與廢棄物管理方針。 (二)、本公司持續推動節能措施，例如採用LED節能燈泡及節能廚具等，以提升能源使用效率，並持續增加或轉換環境友善耗材，如：可再生之甘蔗吸管、100%回收料塑袋...等。 (三)、本公司預計於115年編撰之114年永續報	無重大差異。 無重大差異。 無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			告書中，導入 TCFD 及 IFRS S2 之氣候情境模擬，針對低碳轉型風險（如法規政策）及實體氣候災害風險進行評估，並納入營運考量。	
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p> <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>		<p>(一) 本公司遵循勞動基準法等相關法規，保障員工之合法權益，組織職工福利委員會，辦理各項福利事項，並訂定任用管理辦法及考核晉升程序，以保障員工合法權益，建立適當管理辦法。</p> <p>(二) 本公司已訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬。</p> <p>(三) 本公司提供員工整潔的環境，並提供員工安全與健康上所需之安全防護設備；定期門市一年一次及總部兩年一次的健康檢查。114年職災人數共計21人(佔全體員工人數2.21%)，分析主要原因為通勤交通意外及廚務割傷，事後皆已進行安全宣導，並於114年度安排四場職業安全衛生教育訓練，另也安排特約醫護人員進行臨場健康服務。央廚每年依法進行消防設備檢修，確保提供員工安全與健康之工作環境，114年度無發生火災之情事。</p> <p>專業人員配置上，本公司定期安排人員參與專業證照取證及法定回訓課程，114年累計共有58位職業安全衛生業務主管，19位急救人員，有效落實職場安全與緊急</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？</p> <p>(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>應變之保障。</p> <p>(四) 本公司重視員工職能發展，提供員工相關訓練課程，114年度總部及營運參加新人教育訓練共計43位，另安排總部職業安全衛生訓練每月2小時。</p> <p>(五) 本公司對產品與服務之客戶隱私，皆遵循食品安全衛生管理法、個人資料保護法及相關規範制定相關管理辦法以維護消費者的安全，並有客服信箱揭露於公司網站處理相關事務。</p> <p>(六) 本公司目前尚未訂定相關規範，主要供應商並未在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題發生重大違法之情事。本公司與供應商之契約，皆表明當違反公司社會責任政策，得隨時終止或解除契約。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>目前尚未訂定專屬之「供應商管理書面規範政策」。因應計畫：將於未來評估導入正式的供應商 ESG 評鑑與管理機制。</p>	
<p>五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？</p>	<p>√</p>	<p>本公司持續落實資訊透明化，113 年度永續報告書已編製完成並取得外部會計師事務所之確信報告。針對 114 年度永續報告書，目前正依計畫編製中，後續亦將委託外部確信機構依照確信準則公報，執行獨立有限確信作業並出具確信報告。</p>	<p>無重大差異。</p>	
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司已訂定「永續發展實務守則」，並考量永續發展趨勢、公司整體營運活動，推動各項企業社會活動，尚無重大差異。</p>				
<p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：</p> <p>本公司秉持經營成果與同仁分享之理念，建立深厚信賴感以共同成長。為進一步深化永續經營，本公司具體精進作為如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 組織升級：於 115 年 2 月正式成立『永續發展專責小組』，專責規劃與執行 ESG 策略。 2. 數位轉型：持續推行行政與議事作業無紙化，積極落實節能減碳之環境管理目標。 3. 透明揭露：已主動編製永續報告書，並落實食材溯源與食安管理，維護消費者權益。 				

上市上櫃公司氣候相關資訊-氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
1.敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	已由「永續發展專責小組」及「永續發展委員會」統籌，並定期向董事會報告，由董事會進行最終督導與策略指導。
2.敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	本公司依 TCFD 架構，由永續發展委員會評估氣候風險與機會，區分短、中、長期影響。已將相關管理納入董事會監督，透過強化供應鏈韌性、導入節能設備、設定減碳目標，確保業務穩定與長期競爭力。
3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	目前極端氣候與轉型風險對本公司財務影響尚無重大案例，但經情境假設，未來若極端氣候事件造成門市停業、來客數減少，致營收短期波動，食材成本亦因供應不穩而上升。評估可執行之轉型行動為-投入節能設備與韌性供應鏈，雖增加短期資本支出，惟長期有助降低能源成本、穩定供貨，並強化品牌價值。
4.敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	優先針對「發生機率大、發生後的影響大」之氣候變遷風險與機會進行鑑別，並逐步將氣候風險納入整體風險管理架構，由 永續發展委員會 統籌辨識與評估，辨識結果提報董事會。氣候風險之管理流程（風險辨識、分析、評量、因應）與公司既有風險管理制度一致，並定期檢視其有效性。
5.若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	針對兩種情境分析下：1. 控制升溫超過 2°C。2. 升溫超過在 4°C，所引發之之低碳/零碳規範途徑（轉型風險）、氣候災害影響（實體風險）。
6.若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	尚無具體轉型計畫與指標，目前尚處於規劃初期階段。
7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	目前尚未導入內部碳定價機制，亦尚未設定具體氣候目標與減碳機制，將視 114 年盤查結果與未來需求評估導入。
8.若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	尚未設定具體氣候目標與減碳機制，未來將規劃導入。
9.溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於 1-1 及 1-2)。	預計於 115 年產出 114 年溫室氣體盤查結果並作為基準年，後續將依據盤查數據規劃具體減量策略。

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>		<p>(一)本公司業經董事會通過訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，並於公布於公開資訊觀測站，並將誠信經營、承諾與執行名列其中。</p> <p>(二)本公司「誠信經營作業程序及行為指南」，交各項規範均名列其中。</p> <p>(三)本公司「誠信經營作業程序及行為指南」中明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，並參考法規及因應時勢變化定期檢討修正，亦於「工作規則」中明訂相關獎懲辦法。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>		<p>(一)本公司一直秉持公平與透明方式進行商業活動，商業往來前亦考量交易對象的合法性及是否有不誠信行為，雖未於往來契約中明訂誠信行為條款，但會對往來對象宣導不以任何形式餽贈。</p> <p>(二)本公司指定行政財務處為推動企業誠信經營專責單位，並於必要時向董事會報告。</p> <p>(三)公司「董事會議事辦法」中載明董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。</p> <p>(四)本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，稽核室亦定期查核，以確保內部控制制度之設計及執行持續有效。會計師事務所每年亦會對公司進行查核。</p> <p>(五)本公司已將誠信經營融入於企業文化中，並不時於會議中宣導。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p>			<p>(一)本公司訂有「誠信經營守</p>	<p>無重大差異。</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	√		則」，並設有檢舉信箱，員工如發現有違反誠信經營相關規定，可直接向直屬部門主管或總經理報告，如經調查屬實，將依公司相關規定進行懲處。	無重大差異。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	√		(二) 本公司如發現或接獲檢舉本公司人員涉有不誠信行為時，如經證實確有違反相關公司規定及法令時，會立即要求行為人停止相關行為，並為適當之處置，必要時透過法律程序請求損害賠償，以維護本公司名譽及權益。	
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	√		(三) 本公司對檢舉人善盡保密及保護之責任，不因檢舉而遭受不當處置。	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	√		本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」並於公司網站及公開資訊觀測站揭露內容。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，運作情形與「上市上櫃公司誠信經營守則」尚無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)				
1. 本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。				
2. 本公司「董事會議事規則」明確規範利益迴避制度。於 114 及 115 年度各次董事會中，凡涉及董事自身利害關係之議案，相關董事均依法迴避討論及表決，亦不得代理其他董事行使其表決權。				
3. 本公司訂有「防範內線交易之管理程序」及「內部重大資訊處理作業程序」，相關守則、作業程序及行為指南可於公司網站查詢。本公司亦不定期提醒內部人注意股票交易閉鎖期（如財務報告公告前之封閉期），以防杜內線交易。				

(七) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

1. 本公司不定期召開法人說明會，相關法人說明會資料均公布於公司網站及公開資訊觀測站。

2. 114 年度董事進修情形：

職稱	姓名	主辦單位	進修課程	進修時數	進修是否符合規定「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」
董事	王耀輝	社團法人台灣董事學會	董事會的舞弊治理戰略—防範、偵測與應對	6	是
		社團法人台灣董事學會	全球永續趨勢下看企業治理新視角		
董事	王麗玉	社團法人台灣董事學會	董事會的舞弊治理戰略—防範、偵測與應對	6	是
		社團法人台灣董事學會	全球永續趨勢下看企業治理新視角		
董事	林子恒	社團法人台灣董事學會	董事會的舞弊治理戰略—防範、偵測與應對	6	是
		社團法人台灣董事學會	全球永續趨勢下看企業治理新視角		
董事	陳柏錫	社團法人台灣董事學會	董事會的舞弊治理戰略—防範、偵測與應對	6	是
		財團法人台北金融研究發展基金會	企業邁向永續發展的關鍵-公司治理與永續資訊揭露		
獨立董事	湯鵬縉	社團法人台灣董事學會	董事會的舞弊治理戰略—防範、偵測與應對	6	是
		社團法人台灣董事學會	全球永續趨勢下看企業治理新視角		
獨立董事	黃精培	社團法人台灣董事學會	董事會的舞弊治理戰略—防範、偵測與應對	6	是
		社團法人台灣董事學會	全球永續趨勢下看企業治理新視角		
獨立董事	莊銘鴻	社團法人台灣董事學會	董事會的舞弊治理戰略—防範、偵測與應對	6	是
		社團法人台灣董事學會	全球永續趨勢下看企業治理新視角		

(八) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項

1. 內部控制聲明書：

王座國際餐飲股份有限公司

內部控制制度聲明書



日期：115年3月10日

- 本公司民國 114 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：
- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
 - 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
 - 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
 - 四、公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
 - 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國114年12月31日之內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
 - 六、本聲明書將成為本公司年報及公開發行說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
 - 七、本聲明書業經本公司民國115年3月10日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

王座國際餐飲股份有限公司

董事長：王耀輝



簽章

總經理：林子恒



簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(九) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

股東會或董事會	日期	重要決議
董事會	114/03/05	<p>第一案：本公司 113 年度董事酬勞及員工酬勞分配案。</p> <p>第二案：本公司 113 年度營業報告書及財務報表案。</p> <p>第三案：本公司 113 年度盈餘分派案。</p> <p>第四案：本公司 113 年度盈餘暨資本公積分派現金股利案。</p> <p>第五案：通過「內部控制制度聲明書」案。</p> <p>第六案：為配合會計師事務所內部輪調，變更簽證會計師案。</p> <p>第七案：年度財務報告查核簽證會計師之獨立性及適任性評估案。</p> <p>第八案：通過本公司 114 年簽證會計師之委任及報酬案。</p> <p>第九案：修訂本公司「公司章程」案。</p> <p>第十案：定義本公司基層員工範圍案。</p> <p>第十一案：訂定本公司召開民國 114 年股東常會相關事宜案。</p> <p>第十二案：依據公司法第 172 條之 1 規定，受理持股 1% 以上股東提案。</p> <p>第十三案：本公司經理人任用薪酬案。</p> <p>第十四案：訂定本公司「預先核准非確信服務政策之一般性原則」案。</p>
董事會	114/04/22	第一案：本公司擬投資養心餐飲股份有限公司及養和食品股份有限公司案。
董事會	114/05/08	第一案：擬通過本公司 114 年度第一季財務報告案。
股東常會	114/06/03	<p>報告事項：</p> <p>(1) 113 年度營業報告。</p> <p>(2) 審計委員會審查 113 年度決算表冊報告。</p> <p>(3) 113 年度董事酬勞及員工酬勞分配情形報告。</p> <p>(4) 113 年度盈餘暨資本公積發放現金股利報告。</p> <p>承認事項：</p> <p>(1) 113 年度營業報告書及財務報表案。</p> <p>(2) 113 年度盈餘分配案。</p> <p>討論事項：</p> <p>(1) 修訂本公司「公司章程」案。</p>
董事會	114/06/09	第一案：本公司擬新增資金貸與子公司養心餐飲股份有限公司(以下簡稱養心)新台幣 3,800 萬元案。
董事會	114/08/08	<p>第一案：本公司 113 年度董事酬勞暨員工酬勞金額發放案。</p> <p>第二案：審查本公司經理人年度調薪薪酬追認案。</p> <p>第三案：本公司 114 年第二季合併財務報告案。</p> <p>第四案：本公司 114 年上半年度盈餘分派案。</p> <p>第五案：擬通過玉山銀行授信案。</p> <p>第六案：擬通過遠東國際商業銀行授信案。</p> <p>第七案：擬通過臺灣新光商業銀行授信案。</p> <p>第八案：本公司員工認股權憑證發行新股暨訂定增資基準日案。</p> <p>第九案：修訂本公司內部控制制度案。</p> <p>第十案：永續報告書編製進度報告暨溫室氣體盤查時程計劃說明案。</p> <p>第十一案：擬追認取得「雞三和」品牌代理權。</p> <p>第十二案：解除本公司經理人競業禁止之限制案。</p> <p>第十三案：解除董事之競業禁止案。</p>
董事會	114/11/07	<p>第一案：本公司 114 年度第三季合併財務報告案。</p> <p>第二案：本公司員工認股權憑證發行新股暨訂定增資基準日案。</p> <p>第三案：補選永續發展委員會委員人選案。</p>
董事會	114/12/09	<p>第一案：本公司 113 年度董事酬勞暨員工酬勞金額發放案。</p> <p>第二案：現行董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構案。</p>

股東會或董事會	日期	重要決議
		第三案：本公司 114 年度經理人年終及績效獎金發放案。 第四案：討論本公司薪酬委員會民國 115 年之工作計劃案。 第五案：本公司 115 年度預算案。 第六案：本公司 115 年度稽核計畫案。 第七案：擬向兆豐國際商業銀行授信案。 第八案：通過子公司養心餐飲股份有限公司(以下簡稱:養心餐飲)與養和食品股份有限公司(以下簡稱:養和食品)合併案認。 第九案：修訂本公司內部控制制度案。
董事會	115/03/10	第一案：本公司 114 年度營業報告書及財務報表案。 第二案：本公司 114 年下半年度盈餘分派案。 第三案：本公司 114 年度董事酬勞及員工酬勞分配案。 第四案：通過「內部控制制度聲明書」案。 第五案：年度財務報告查核簽證會計師之獨立性及適任性評估案。 第六案：通過本公司 115 年簽證會計師之委任及報酬案。 第七案：通過本公司「預先核准非確信服務政策之一般性原則」案。 第八案：修訂本公司「取得或處分資產處理辦法」案。 第九案：修訂本公司「永續發展實務守則」案。 第十案：擬追認本公司新任副總經理之薪資報酬案。 第十一案：115 年薪級表修正案。 第十二案：定義本公司基層員工範圍案。 第十三案：訂定本公司召開民國 115 年股東常會相關事宜案。 第十四案：依據公司法第 172 條之 1 規定，受理持股 1% 以上股東提案。 第十五案：本公司員工認股權憑證發行新股暨訂定增資基準日案。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無此情形。

四、簽證會計師公費

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名		會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	劉怡青	張正修	114/1/1-114/12/31	3,150	-	3,150	

- (一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額與非審計服務內容：無。
- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更 換 日 期	114/3/5 經審計委員會及董事會決議通過		
更 換 原 因 及 說 明	為配合簽證會計師事務所(勤業眾信聯合會計師事務所)內部輪調之機制，以維持會計師之獨立性。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	情 況	當事人	會計師
	主動終止委任		不適用
	不再接受(繼續)委任		不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無		✓
	說明		
其他揭露事項(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	劉怡青會計師 / 張正修會計師
委任之日期	114/3/5
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：不適用

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無此情形。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	114 年度		115 年截至 4 月 11 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數增 (減)數	持有股數 增(減)數	質押股數增 (減)數
董事	六角國際事業(股)公司	-	-	-	-
	代表人：王耀輝	-	-	-	-
董事	六角國際事業(股)公司	-	-	-	-
	代表人：林子恒	7,000	-	-	-
	代表人：王麗玉	-	-	-	-
董事	陳柏鋁	-	-	-	-
獨立董事	湯鵬縉	-	-	-	-
獨立董事	黃精培	-	-	-	-
獨立董事	莊銘鴻	-	-	-	-
總經理	林子恒	7,000	-	-	-
財務主管	張滢昇(註 1)	-	-	-	-
會計主管	施慧姍	4,000	-	-	-
副總經理	黃懷誼(註 2)	-	-	1,000	-
副總經理	邱佳怡(註 2)	-	-	-	-
大股東	六角國際事業(股)公司	-	-	-	-

註 1: 已解任經理人之股份轉讓讓情形係統計至其解任日止。

註 2: 於 115/3/10 就任

(二)股權移轉之相對人為關係人者之資訊：無此情形。

(三)股權質押之相對人為關係人者之資訊：無此情形。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

115年4月11日；單位：股

項次	姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
		股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
1	六角國際事業(股)公司	11,970,487	60.56%	-	-	-	-	王耀輝	董事長	
	代表人：王耀輝	170,638	0.86%	338,666	1.71%	-	-	王麗玉	配偶	
								王允寬	子女	
2	兆鼎投資(股)公司	298,511	1.51%	-	-	-	-	-	-	
	代表人：王國男	-	-	-	-	-	-	王耀輝	一親等	
3	林子恒	248,888	1.26%	-	-	-	-	-	-	
4	王麗玉	203,666	1.03%	305,638	1.55%	-	-	六角國際事業(股)公司	董事	
								王耀輝	配偶	
								王允寬	子女	
5	黃慧如	200,000	1.01%							
6	吳宜融	188,000	0.95%	-	-	-	-	-	-	
7	裕恒國際投資有限公司	182,000	0.92%							
	代表人：許嘉蘭	5,088	0.03%							
8	王耀輝	170,638	0.86%	338,666	1.71%	-	-	六角國際事業(股)公司	董事長	
								王麗玉	配偶	
								王允寬	子女	
9	黃鑠勳	145,000	0.73%	-	-	-	-			
10	王允寬	135,000	0.68%	-	-	-	-	王耀輝	父	
								王麗玉	母	

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

114年12月31日；單位：千股

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
KINGZA HK LIMITED(註1)	-	-	-	-	-	-
養心餐飲股份有限公司	23,613	51%	-	-	23,613	51%
養和食品股份有限公司(註)	-	-	-	-	-	-

註1：114年5月完成清算註銷。

註2：養心公司發行無票面金額股2,013,900股予養和公司股東，與養和公司辦理合併。養心公司為存續公司，養和公司為消滅公司，合併基準日及增資基準日皆為114年12月31日。

參、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本來源

單位：仟股；新臺幣仟元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
104/12	10	300	3,000	300	3,000	設立股本 3,000 仟元	-	註 1
105/8	10	20,000	200,000	12,000	120,000	分割受讓增資 117,000 仟元	分割受讓	註 2
106/5	10	50,000	500,000	30,000	300,000	現金增資 180,000 仟元	-	註 3
109/11	10	50,000	500,000	16,000	160,000	減資 140,000 仟元		註 4
109/12	10	50,000	500,000	17,000	170,000	現金增資 10,000 仟元		註 4
113/9	10	50,000	500,000	19,600	196,000	現金增資 26,000 仟元		註 5
114/9	10	50,000	500,000	19,618	196,180	認股權憑證 180 仟元		註 6
114/11	10	50,000	500,000	19,735	197,350	認股權憑證 1,170 仟元		註 7
115/3	10	50,000	500,000	19,760	197,600	認股權憑證 250 仟元		註 8

註 1：中華民國 104 年 12 月 14 日經授中字第 10434009770 號。

註 2：中華民國 105 年 8 月 29 日經授中字第 10534294830 號。

註 3：中華民國 106 年 5 月 19 日經授中字第 10633279820 號。

註 4：中華民國 109 年 12 月 28 日經授中字第 10933747530 號。(減增資一併送件)

註 5：中華民國 113 年 9 月 27 日府產業商字第 11353473410 號。

註 6：中華民國 114 年 9 月 2 日府產業商字第 11452386800 號。

註 7：中華民國 114 年 11 月 27 日產業商字第 11455425510 號。

註 8：中華民國 115 年 3 月 20 日產業商字第 11547321300 號。

2.股份種類

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	19,765,000	30,235,000	50,000,000	流通在外股數與變更登記實收資本額對應之股數差異，係因第一季員工認股權憑證執行發行新股，惟尚未完成經濟部變更登記所致。

(二)主要股東名單

115年4月11日；單位：股；%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
六角國際事業股份有限公司		11,970,487	60.56%
兆鼎投資股份有限公司		298,511	1.51%
林子恒		248,888	1.26%
王麗玉		203,666	1.03%
黃慧如		200,000	1.01%
吳宜融		188,000	0.95%
裕恒國際投資有限公司		182,000	0.92%
王耀輝		170,638	0.86%
黃鑠勳		145,000	0.73%
王允寬		135,000	0.68%

(三)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，以「本期稅後淨利」加計「本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配餘額之數額」，再提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，次依公司營運需要及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；其餘額併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年提撥不低於當年度盈餘之百分之十分配股東股息紅利，若當年度虧損或以往年度尚有盈餘時，得分配以往年度之盈餘，惟當年度累積可分配盈餘(即可分配盈餘加計以前年度未分配盈餘)低於本公司實收股本百分之十時，得不分派股息或紅利與股東；股東股息紅利之發放得以現金股利或股票股利方式為之，其中現金股利所佔比率不低於股東股利分配數百分之三十。

本公司授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，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. 本次股東會擬議股利分派之情形

單位：新台幣元

民國114年	董事會核准日期	發放日期	每股現金股利	現金股利總金額
上半年	114/08/08	114/09/30	1.49197657	29,427,000
下半年	115/03/10	115/05/08	2.49936756	49,400,000

(四)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本公司本年度未有無償配股之議案，故不適用。

(五)員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

本公司年度如有獲利，應提撥至少 1% 為員工酬勞(其中不低於 0.5% 應為基層員工分配酬勞)，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 3% 為董事酬勞(獨立董事不參與董事酬勞分配)。員工酬勞(含基層員工分配酬勞)及董事酬勞分派案應提股東會報告。

2. 本期估列員工紅利及董事酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司就章程所訂估計可能發放之員工及董事酬勞，年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司已於 115 年 3 月 10 日董事會決議通過，分派董事酬勞 1,004,426 元及員工酬勞 3,153,657 元，金額與認列費用年度估列相符。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：

本公司 114 年度並無員工酬勞分配股票，故不適用。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司 113 年度員工酬勞及董事酬勞分配，相關資訊說明如下：

單位:新台幣元

項目	估列數	決議數	差異數	差異原因
員工酬勞	2,227,501	2,227,501	-	無
董事酬勞	742,502	742,502	-	無

(六)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、參與發行海外存託憑證之辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形及對股東權益之影響

日期:115 年 4 月 11 日

員工認股權憑證種類	112 年第一次員工認股權憑證
申報生效日期及總單位數	112/5/22 500,000 單位
發行日期	112/6/13
存續期間	112/6/13-117/6/12
已發行單位數	500,000 單位
尚可發行單位數	-
發行得認購股數占已發行股份總數比率	2.53%
得認股期間	114/6/13-117/6/12
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率 (%)	屆滿 2 年行使 50% 屆滿 3 年行使 75% 屆滿 4 年行使 100%
已執行取得股數	165,000 股
已執行認股金額	2,212,580 元
未執行認股數量	250,000 股
未執行認股者其每股認購價格	13.2
未執行認股數量占已發行股份總數比率 (%)	1.26%
對股東權益影響	本認股權憑證主要係為留任公司所需專業人才，並激勵及提升員工對公司之向心力及歸屬感，以創造更佳營運績效，對股東權益整理具正面之影響。

(二)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形

日期:115年4月11日，單位：仟股；仟元

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	副總經理	黃懷誼	108 仟股	0.55%	44 仟股	13.48 13.2	558.9 仟元	0.22%	64 仟股	13.2	844.8 仟元	0.32%
	副總經理	邱佳怡										
	會計主管	施慧姍										
員工	執行經理	張瑋倩	150 仟股	0.76%	54.5 仟股	13.48 13.2	731.4 仟元	2.76%	95.5 仟股	13.2	12,606 仟元	4.83%
	經理	洪國璋										
	副理	林怡如										
	執行經理	曾怡婷										
	執行經理	張允承										
	副理	白雅帆										
	副理	黃姿萍										
	經理	林俊昇										
	經理	呂嵐婷										
	副理	鄭守利										

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：本公司並無發行尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現之情事。

肆、營運概況

一、業務內容

本公司核准設立於 104 年 12 月 14 日，主要業務為代理國內外餐飲品牌並經營連鎖直營店，提供餐食料理之銷售與服務。

(一)業務範圍

1.公司所營業務之主要內容

營業項目代碼	營業項目
F 2 0 8 0 4 0	化粧品零售業
F 1 0 8 0 4 0	化粧品批發業
F 4 0 1 0 1 0	國際貿易業
F 1 0 2 1 7 0	食品什貨批發業
F 3 0 1 0 2 0	超級市場業
F 2 0 1 0 7 0	花卉零售業
F 1 0 1 1 0 0	花卉批發業
F 1 0 6 0 5 0	陶瓷玻璃器皿批發業
F 1 0 2 0 4 0	飲料批發業
F 1 0 2 0 5 0	茶葉批發業
F 1 0 6 0 2 0	日常用品批發業
F 2 0 3 0 1 0	食品什貨、飲料零售業
F 2 0 4 1 1 0	布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業
F 2 0 6 0 2 0	日常用品零售業
I 1 0 3 0 6 0	管理顧問業
J Z 9 9 0 5 0	仲介服務業
F 1 0 9 0 7 0	文教、樂器、育樂用品批發業
F 2 0 5 0 4 0	家具、寢具、廚房器具、裝設品零售業
F 5 0 1 0 3 0	飲料店業
I Z 0 6 0 1 0	理貨包裝業
F 5 0 1 0 6 0	餐館業
I 3 0 1 0 3 0	電子資訊供應服務業
J B 0 1 0 1 0	會議及展覽服務業
I 4 0 1 0 1 0	一般廣告服務業
I 5 0 1 0 1 0	產品設計業
C 1 0 4 0 2 0	烘焙炊蒸食品製造業
Z Z 9 9 9 9 9	除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2.主要產品之營業比重

單位：新臺幣千元

產品別	年度別	113 年度		114 年度	
		銷售金額	比例(%)	銷售金額	比例(%)
餐飲收入		1,331,131	95.78%	1,707,776	96.41%
其他		58,638	4.22%	63,670	3.59%
合計		1,389,769	100.00%	1,771,446	100.00%

3.公司目前之商品(服務)項目

本公司以代理國內外餐飲品牌並透過經營連鎖直營店為主要業務，提供餐食料理之銷售與服務，目前已擁有六個國內外餐飲品牌台灣地區或其他地區之獨家代理權，未來將持續尋求有潛力之餐飲品牌或推出自有品牌。本公司目前主要餐飲品牌及商品內容如下：

品牌別	商品內容
	各式日式豬排套餐、日式炸物、日式燒酒、飲料、日式便當等餐點。
	以牛肉麵為主打，並有各種特色小麵、炒手及滷味等中式餐點。
	日式的中華料理，包含日式餃子、日式拉麵等日式麵、飯、餃子餐點。
	日式元祖炸牛排、炸物、日式甜點等產品
	韓式炸雞
	精緻日料定食專賣
	親子丼・多樣雞肉料理
	蔬食港式飲茶

4.計畫開發之新商品(服務)

本公司新商品開發計畫分為幾個類別:

(1)既有產品類別新產品的開發

每月定期召開會議，通過合議制方式來核定新產品是否可以推出，每季度至少推出一個主要品項的新產品，以滿足顧客的需求，進而增加來店消費頻率並吸引新客拜訪。

(2)新類別的產品開發

專案性質的產品開發，以豐富品牌的產品類別，提升產品價值感，從而滿足更多消費者的需求及提高滿意度。

(3)新餐飲品牌的開發

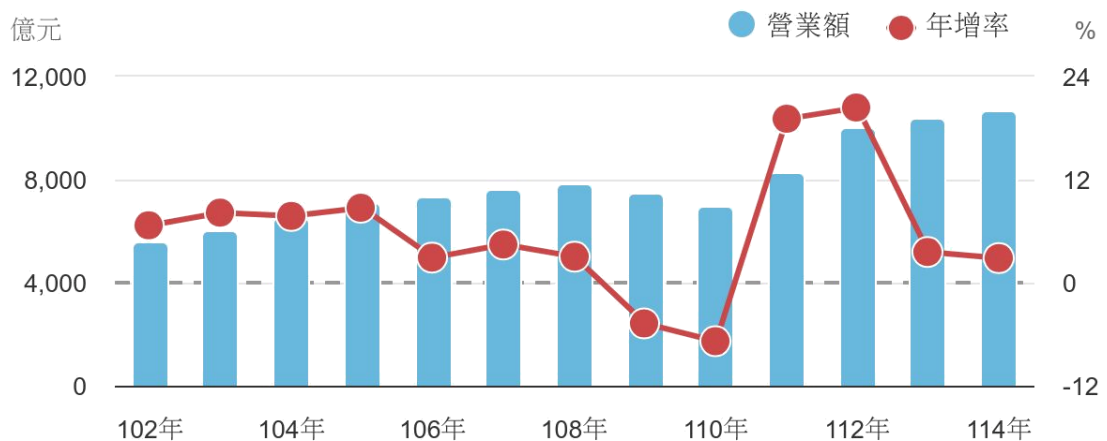
尋求新品牌，吸引更多新顧客群體的消費，以強化公司在市場的競爭優勢與市佔率。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

依據經濟部統計處公告之資料顯示，114 年度台灣地區餐飲業營業額為新臺幣 10,674 億元，其中餐館業營業額為 8,533 億元，年增率為 1.74%。

圖一、餐飲業營業額及年增率



資料來源：經濟部統計處

產業發展趨勢如下：

(1) 餐飲市場

本公司之餐飲市場目前主要集中於台灣，國內需求以消費為主力支撐，隨著社會結構轉變，如小家庭比例提升及單身人口增加，外食已由「偶爾為之」轉變為「生活剛需」，連帶推升餐飲業整體營收。

(2)數位化轉型

餐飲業者亦積極導入訂餐 APP、線上點餐系統及 POS 系統，強化數位布局並拓展銷售通路，根據經濟部統計處的調查，114 年 5 月餐飲業者前三大問題為食材成本波動大、人力短缺、人事成本過高；在此情況下，智慧化成為餐飲業者的一項解決方案，利用有限資源實現商業模式創新。

數位服務則以「開立電子發票」占比 82.9%最高，其次為「導入 POS 系統」、「信用卡支付」及「行動支付服務」等，顯示疫情影響及消費習慣改變下，業者加速數位轉型，提供更多數位加值服務以強化競爭力。

2.產業上、中、下游之關聯性

本公司所營業務主要為代理國內外餐飲品牌並經營連鎖直營店，提供多樣化餐食料理之銷售與服務，其餐飲營運模式為向上游供應商採購原物料及食材，透過代理餐飲品牌或自行研發新品項、設計菜單，將原物料或半成品配送至直營店，進行後續加工或烹調並銷售予一般消費者，故以本公司主營業務而言，係處於餐飲產業鏈之中游端。

上游	中游	下游
原物料及各項食材供應，如：肉類、水產、蔬果、飲料、油脂、各式餐具及相關耗材等。	食品之研發與製造，例如餐點設計、研發、加工、烹煮品牌經營，例如品牌建立及直營、代理與加盟管理等。	一般消費大眾

3.產品發展趨勢

(1)消費者口味多元化及異國料理接受度提高

近年來台灣飲食文化深受國際化發展及資訊流通迅速影響，隨著出國旅遊人數創下新高，消費者對異國料理的接受度與要求大幅提升。本公司採取多元化及跨國化的版圖擴展方式，成功引進日式(銀座杏子日式豬排、京都勝牛、大阪王將)，中式(段純貞牛肉麵)、韓式(橋村炸雞)，建構豐富品牌矩陣，符合消費者求新求變的需求。

(2)餐飲業朝品牌化及國際化發展

台灣餐飲業進入門檻低導致競爭激烈，因此業者大多以連鎖品牌加盟為主，並推動國際化。為了進軍國外市場，連鎖加盟總部首先必須建立完善的 Know-How，制定標準化流程與教育訓練制度，並保留一定的彈性，以因應不同國情的調整。而跨國授權經營，透過慎選當地代理商與落實嚴格品質稽核，確保在變動的市場環境中，仍能維持穩定的品牌競爭力。

(3)與通路策略聯盟

連鎖餐飲業者透過進駐百貨公司或大型購物商場，利用強大集客力提升品牌曝光度並塑造高端形象，主要係因百貨公司或商場餐飲時段並無明顯中、晚餐區分，顧客在非尖峰時段仍有穩定消費需求，有效拉長營收貢獻時長。此外，

百貨公司或商場通常提供便利停車設施與舒適空間，這也為顧客提供更多便利，因此，百貨公司或商場是連鎖餐飲業未來展店的首選地點，而百貨公司或商場亦會篩選品牌接受度高或形象佳之餐飲業者進駐，以達吸客效應。

4. 產品競爭情形

台灣餐飲連鎖品牌競爭激烈，業者眾多，本公司致力於品牌多元化，滿足消費者求新求變的口味需求，且本公司營業據點遍布全省各地，並不侷限於少數縣市，市場規模優於其他同業；未來希望透過標準化管理模式，對食材品質、安全及成本進行更有效的管控，優化門市管理，以提升客戶滿意度及回客率。

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新臺幣仟元

年度/項目	114 年度	115 年度 Q1
研發費用	1,266	260

2. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

年度	技術或產品
113	杏子豬排 韓式半半豬熟成里肌豬排/韓式蜂蜜洋釀草蝦熟成腰內豬排/韓式蜂蜜蒜味草蝦熟成腰內豬排/軟殼蝦熟成腰內豬排/軟殼蝦海陸三拼/極厚黑豚熟成里肌豬排/牛五花鍋膳/酥炸鮭魚鍋膳/熟成腰內豬排豚骨烏龍麵/時蔬燴豬肉定食/時蔬野菜定食/熟成雙拼豬排/軟殼蝦熟成腰內豬排/軟殼蝦海陸三拼/極厚黑豚熟成里肌豬排/草蝦蒜香起司熟成大里肌/赤肉哈密瓜季節霜淇淋/鮑魚熟成里肌豬排(大&小)/龍蝦熟成里肌豬排/龍蝦鮑魚熟成里肌豬排
	京都勝牛 大大蝦鮭魚鐵板牛排/大大蝦 3L 牡蠣/大大蝦熟成腰內豬排/橋村聯名-蜂蜜蒜味 豚牛二味 (翼板牛&腰內)/橋村聯名-洋釀豚牛二味 (翼板牛&腰內)/蜂蜜蒜味黑豚里肌熟成豬排/洋釀黑豚里肌熟成豬排/蜂蜜蒜味熟成豬排雙拼/洋釀熟成豬排雙拼/橋村起司球霜淇淋/酥炸厚切鮭魚排/鮭魚鮭魚鐵板牛排/鮭魚商業午餐套餐/鮭魚特盛商業午餐/日式咖哩拉麵(酥炸燉滷牛腱心)/日式咖哩拉麵(酥炸腰內豬排)/酥炸燉滷牛腱心日式拉麵/日式拉麵系列/1983 豚牛二味/經典熟成豬排雙拼/厚切腰內熟成豬排/極厚切黑豚里肌熟成豬排/ F1 日本國產牛鮭魚鐵板牛排/F1 日本國產牛三味/F1 日本國產牛四味/F1 日本國產牛海陸雙饗/F1 日本國產炸牛排/酥炸厚切鮭魚排/鮭魚鮭魚鐵板牛排/厚切腰內熟成豬排/極厚切黑豚里肌熟成豬排/咖哩漢堡排/鮑魚腰內熟成豬排 /鮑魚海鮮鐵板漢堡排/巨蝦鮑魚海鮮鐵板漢堡排/炸巨蝦鮑魚腰內熟成

年度	技術或產品	
		豬排/巨蝦海鮮鐵板漢堡排/炸巨蝦腰內熟成豬排/北海道赤肉哈密瓜霜淇淋
	段純貞	酸菜魚麵/酸菜蛤蠣魚麵/鴨血豆腐(小點)/皮蛋椒麻拌麵/麻油雞麵
	大阪王將	鮭魚豚骨拉麵/鮭魚五目炒飯/黃金玉米燒餃子
	橋村	口味新增:椒鹽脆皮 產品更名:香辣口味 改> 洋釀口味。Combo 系列 改 > 熟成韓式炸雞系列 系列新增半半系列:熟成韓式炸雞(蜂蜜+椒鹽脆皮)/熟成韓式炸雞(洋釀+蒜醬香甜)/熟成無骨(蜂蜜+椒鹽脆皮)/熟成無骨(洋釀+蒜醬香甜) 部位新增:全腿、全翅 產品新增:橋村雞塊/牛五花泡菜石鍋炒飯/韓式海鮮豆腐鍋/韓式雞肉豆腐鍋/白飯/爆漿起司球霜淇淋/炸物拼盤自由選/韓式料理小菜套餐/
	杏美	歐姆蛋唐揚雞咖哩飯/歐姆蛋腰內豬排咖哩飯/唐揚雞鍋膳/牛五花鍋膳/炙燒牛肉丼飯/熟成腰內豬排丼飯/玫瑰鹽水煮蛋/三星蔥鮮肉水餃/三星蔥餃子鍋膳/日式雞白湯餃子
114	杏子豬排	鮑魚熟成里肌豬排/龍蝦熟成里肌豬排/龍蝦鮑魚熟成里肌豬排/草蝦熟成黑豚里肌/韓式蜂蜜蒜味軟殼蝦熟成大里肌豬排套餐/韓式蜂蜜蒜味軟殼蝦熟成厚切腰內豬排套餐/韓式半半熟成大里肌豬排套餐/韓式蜂蜜蒜味熟成大里肌豬排套餐/柚子起司熟成里肌豬排軟殼蝦/青花椒麻辣熟成里肌豬排鍋膳/起司雞腿排鍋膳/軟殼蝦雞腿排鍋膳/極上雞腿排鍋膳/青花椒雞腿排鍋膳/酥炸鮮牡蠣熟成腰內豬排/軟殼蝦熟成里肌海陸四拼/龍蝦熟成黑豚厚切腰內 海陸三拼/龍蝦熟成黑豚里肌海陸三拼/龍蝦熟成里肌海陸三拼/草莓霜淇淋/蘿蔔糕/爆漿芝麻球
	京都勝牛	蜂蜜蒜味厚切腰內豬排/蜂蜜蒜味豚牛二味(板腱牛, 腰內)/角切鐵板牛排/1855 安格斯鐵板牛排/1855 安格斯炸牛排/1855 安格斯牛四味(安格斯牛,厚切腰內,薄片醬味牛,醬味豚肉菲力)/1855 安格斯海陸三拼(安格斯牛, 3L 牡蠣, 軟殼蝦)/嫩菲力鐵板牛排/菲力海陸雙拼/菲力牛豚二味/頂級菲力二味/和風翼板牛排(雪見松露)/和風翼板牛排(青花椒香)/和風翼板牛排(匠藏雙味)/豚牛二味(雪見松露)/豚牛二味(青花椒香)/豚牛二味(匠藏雙味)/黑豚里肌熟成豬排(雪見松露)/黑豚里肌熟成豬排(青花椒香)/黑豚里肌熟成豬排(匠藏雙味)/青花椒海陸里肌豬排鍋膳/青花椒海陸里肌豬排

年度	技術或產品	
		日式拉麵鍋膳/青花裡肌豬排鍋膳/青花東京風海陸牛排鍋膳/青花東京風牛排鍋膳/青花海陸腰內鍋膳/青花腰內豬排鍋膳/龍蝦四品(酥炸龍蝦+炸鮮牡蠣+炸軟殼蝦+腰內豬排)/龍蝦三品(酥炸龍蝦+板腱牛+腰內豬排)/龍蝦二味(酥炸龍蝦、厚切腰內豬排)/起司厚切雞腿排鍋膳/青花厚切雞腿排鍋膳/東京風厚切雞腿排鍋膳/海陸盛和(軟殼蝦、3L 廣島牡蠣、雞腿排)/軟殼蝦雞腿排/3L 廣島牡蠣雞腿排 / 松露起司厚切雞腿排/勝大大厚切雞腿排/草莓霜淇淋
	段純貞	鮮蚵油蔥乾拌麵/鮮蚵燉雞麵/鮮蚵蛤蜊湯麵/老罈酸菜半筋半肉牛肉麵/老伙麻油雞麵/鹹水餃/蘿蔔糕/爆漿芝麻球
	大阪王將	紅燒牛肉拉麵/熊本焦蒜豚骨拉麵/熊本焦蒜機白湯拉麵
	橋村	甜辣熟成棒腿/韓式半半雞肉豆腐鍋餐/韓式半半無骨雞白湯麵餐/杏鮑菇炒飯/韓式雜菜冬粉/半半橋村炸雞 松露起司 & 蒜味醬香/半半熟成棒腿/松露起司橋村炸雞/松露起司 熟成棒腿/松露起司 熟成腿翅/楔型馬鈴薯/炸菇拼盤 / 蒜香雞/草莓霜淇淋/爆漿芝麻球
115 年 3 月底	杏子豬排	白帶魚熟成里肌豬排
	京都勝牛	巨蟹味棒牛三拼(巨蟹味棒+炸軟殼蝦+板腱牛排)/巨蟹味棒三味(巨蟹味棒+炸軟殼蝦+腰內豬排)/巨蟹味棒腰內豬排/巨蟹味棒青花腰內豬排/巨蟹味棒蜂蜜蒜味腰內豬排/銀刀魚巨蟹豚三味(白帶魚/巨蟹味棒/腰內豬排)/銀刀魚巨蟹牛三拼(白帶魚/巨蟹味棒/板腱牛排)/銀刀魚牛三拼(白帶魚/軟殼蝦/板腱牛排)/銀刀魚豚三味(白帶魚/軟殼蝦/腰內豬排) 銀刀魚鐵板牛排/銀刀魚厚切腰內豬排
	段純貞	比內地雞干貝蛤蜊燉雞湯麵/比內地雞海陸三拚燉雞麵/比內地雞干貝濃韻燉雞麵
	大阪王將	柚子鹽味雞白湯寬麵/柚子鹽味雞湯拉麵/泡菜燒餃子
	雞三和	鰻魚雞腿排三吃御膳/鰻魚鐵板雞腿排御膳/極上鰻魚親子丼

(四)長、短期業務發展計劃

1.短期發展計畫

(1)持續拓展台灣市場，提升品牌知名度與能見度

台灣市場為公司發展的根基，透過在台灣市場的直營發展，培育更多優秀人才，由於公司品牌的多樣性，商場與街邊將是重點發展方向，持續在全台精華地段展店佈局，以提升消費者對公司品牌的認知與能見度。

(2)品牌海外授權代理業務

海外授權代理是公司品牌發展之重要策略之一，未來主要授權發展的品牌為段純貞牛肉麵，深入研究當地物料進出口規範、價格與供應種類，並制定最佳品牌輸出營運流程，確保海外展店在品質、服務及裝修符合在地消費者需求，實現品牌穩定擴張。

(3)持續人員發展吸引優秀人才

隨著集團擴展步伐加快及國際化布局，優秀的人才將成為公司發展的重要資源，因此，公司將持續建立良好的企業形象，並訂定完善人資制度與員工發展升遷制度，透過階梯式的訓練流程，提供優秀人才充分的訓練及發展機會，進而培育出精實執行團隊，以支撐本公司未來在全球餐飲市場的規模化發展。

2.長期發展計畫

(1)持續拓展現有代理品牌，奠定公司發展穩定性

公司發展以永續經營為宗旨，為了奠定公司發展更加穩固的基石，持續建立並發展至少五個具備全台展店 40 家以上潛力之品牌矩陣。此策略強化獲利能力並分散市場風險，實現穩定成長。

(2)以顧客為中心的服務管理流程，增加顧客滿意度及黏著性

建立完整的顧客服務體系，從設置顧客服務電話專線、神秘顧客評測專案，以及升級會員 APP，透過大數據分析驅動服務與產品之優化，並持續提升人員素質及品質管理，強化顧客滿意度與忠誠黏著性，建構穩定的營收基礎。

(3)代理品牌為主，自有品牌為輔，讓台灣品牌走上國際

本公司採取代理、併購與合資等多元策略，平衡代理與自有品牌之發展權重。除積極引進國際品牌外，亦持續推廣台灣優質餐飲品牌至全球市場，此多元化布局吸引全球人才，打造正向循環，支持長期穩健擴張。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品(服務)之銷售(服務)地區

單位：新臺幣仟元

年度別 地區別	113 年度		114 年度	
	銷售金額	比例(%)	銷售金額	比例(%)
內銷	1,373,916	98.86%	1,758,208	99.39%
外銷	15,853	1.14%	13,238	0.61%
合計	1,389,769	100.00%	1,771,446	100.00%

2.市場占有率

根據經濟部統計處資料顯示，114 年度台灣餐館業之營業額 8,533 億元，本公司 114 年度營業收入為 1,771,446 千元，市場佔有率為 0.21%，隨著消費者口味的變化及生活型態轉變，特別是後疫情時代帶動外送服務、無接觸餐飲及創新營運模式之興起，公司積極開啟電商模式，成功創造出另一番業績。

3.市場未來之供需狀況與成長性

我國經濟結構與生活型態轉變，雙薪家庭及單身人口增加比例上升，外食族群持續擴大，這些變化促使餐飲業需求強勁增長，成了餐飲業成長的助力之一。

隨著國民所得提升及休閒旅遊風氣盛行，消費者對餐點品質與無形服務（如環境設計）要求提高。公司透過店鋪設計、開發新商品、以及持續外送服務與無接觸消費模式，成功吸引更多消費者，預期未來餐營業額將會持續穩定成長。

4.競爭利基

(1)嚴謹之食安管理

為確保消費者食品安全，對於主要原物料於首次向供應商進行採購前，供應商需提供每項原料的相關資料，並提供第三方檢驗機構檢測紀錄，本公司亦會不定期送外部檢驗機構進行自主檢驗，此外，各營業據點落實標準化衛生管理與稽核指導，確保消費者的健康受到保障。

(2)強大品牌及餐飲多樣化

為滿足消費者多變嘗鮮的口味變化，本公司持續引進新餐飲品牌，成立迄今已擁有杏子日式豬排、段純貞牛肉麵、大阪王將、京都勝牛及橋村炸雞等餐飲品牌，各品牌持續持續進行產品創新並推出新菜色，以多樣化的餐點選擇，滿足不同年齡層消費者的需求，展現本公司在品牌經營上的深厚實力。

(3)營運門市展點快速

本公司積極推動門市展點的擴展，透過多元化的營運策略迅速提升品牌知名度與市場占有率。店面主要選擇高坪效的百貨店及賣場店為主，藉由商場強大的集客力迅速提升品牌知名度與市佔率，創造最佳營運效益。並依消費者潮流調整產品組合，落實標準化管理，確保各門市服務品質與顧客體驗一致。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

A.外食人口持續增加

隨著國人可支配所得提升，家庭結構趨向單純化及雙薪家庭普及，追求高品質生活及便利性已成主流，致外食人口逐年成長。此外，國內觀光休閒風氣興盛與大型展會產業帶動，進一步推升餐飲需求。台灣民眾外食頻率增加，餐飲支出占家庭消費比重持續增加，成為國內餐飲業者持續成長的動能。

B.連鎖化經營與規模經濟趨勢

近年餐飲產業由傳統個體店轉向大型化、連鎖化發展，餐飲業建立連鎖加盟體系，可以帶來規模經濟的效益；藉由統一進貨強化議價能力、統一行銷降低成本支出，並憑藉中央廚房與標準化流程，發揮成本、價格及品牌優勢，已成為餐館業主流趨勢。

C.中平價位策略與餐飲品牌增加

針對國內薪資所得水平與消費習慣，國內餐飲業者持續推出中平價餐飲品牌刺激民眾外出消費用餐意願(客單價介於200~400元區間)，其中多數業者以個人化定食和麵食，具「快速供餐、高翻桌率」優勢，藉此縮短客戶用餐時間並確保門市獲利，完美契合當前消費趨勢。

D.數位服務普及與社群經濟趨勢

本公司積極透過網路行銷餐飲品牌，主因隨著智慧型手機普及與消費習慣改變，餐館業經營模式也隨之改變在行動生活趨勢持續帶動下，公司將持續強化數位服務競爭力，將流量轉化為穩定業績成長。

(2)不利因素與因應對策

A.人才培養不易與人員流動性高

隨社會價值觀改變及勞工權益意識抬頭，餐飲服務人員培養不易，流動率居高不下

因應對策：

本公司長期與餐飲相關院校進行建教合作與校園徵才，透過多元化的產學交流與招募管道，確保人才供給來源之穩定與優質。

另在人才培育方面，本公司建立標準化培訓發展計劃，員工進入公司，不分正職或兼職人員均有明確發展路徑，更可明確知悉其職涯規劃及發展方向，結合集團快速成長的發展與務實經營文化，有效提升員工留任率與長期向心力，並透過數位化轉型優化作業流程，降低一線同仁勞務負擔，進而從制度與實務面緩解人力缺口壓力。

B.台灣餐飲業市場競爭激烈

台灣餐飲市場趨於成熟，隨著國內上市櫃餐飲集團積極引進國際代理品牌或開發新品牌以擴大營運規模，國外餐飲集團相繼進駐，導致市場競爭強度持續提升。

因應對策：

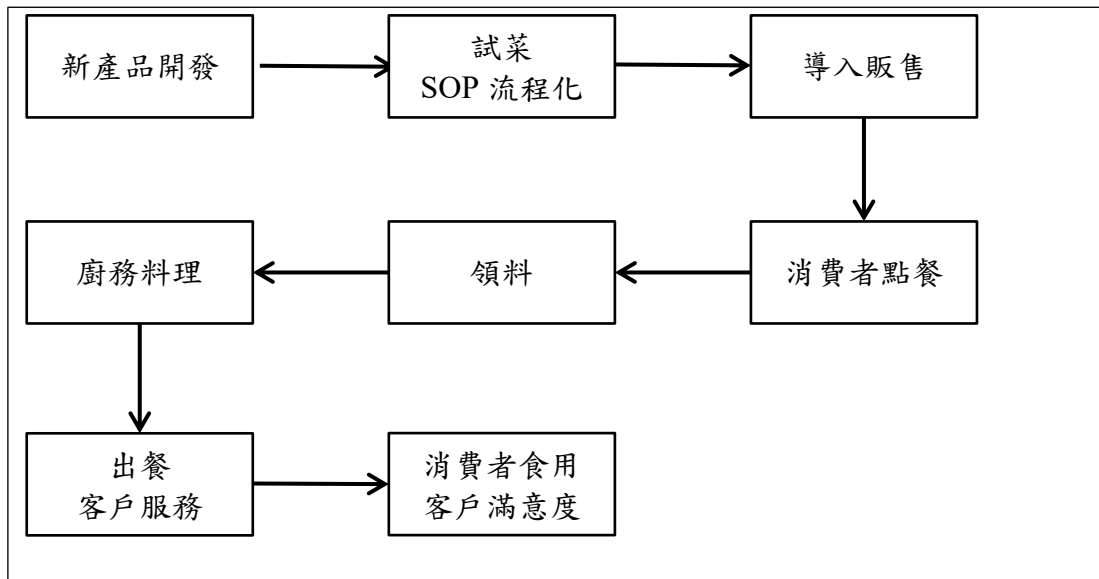
本公司採取多品牌佈局策略，持續引進具市場競爭力之國際品牌，並透過不定期研發更新餐點內容，提供差異化與多樣性選擇。同時鎖定高坪效之百貨與賣場據點，輔以數位化會員經營與精準行銷，強化品牌黏著度並穩固市場份額。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要商品之重要用途

產品項目	產品用途
餐飲服務	提供中式、日式等東方料理。

2.主要產品產製過程



(三)主要原料之供應狀況

本公司主要原料包含肉類、海鮮及生鮮蔬果等多項食材，各原料之供應情形良好，尚無供應短缺或斷料之情事發生。

(四)主要進銷貨客戶名單

- 1.最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額、比例及增減變動原因

單位：新臺幣千元；%

項目	113 年度				114 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係
1	廠商 A	237,504	53.94%	無	廠商 A	233,373	44.03%	無
2	廠商 B	48,503	11.02%	無	廠商 B	52,548	9.91%	無
3	廠商 G	23,002	5.22%	無	廠商 H	21,557	4.07%	無
	其他	131,316	29.82%		其他	222,537	41.99%	
	進貨淨額	440,325	100.00%		進貨淨額	530,015	100.00%	

本公司主要向進貨廠商採購醬料、肉類、蔬菜等，其採購比率因銷售狀況不同而產生金額變動。

- 2.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例及增減變動原因

本公司為餐飲連鎖直營店，其消費者主要為一般性消費者，故未有占銷貨總額百分之十以上之客戶。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工概況

單位：人

年 度		113 年度	114 年度	當年度截至 115 年 3 月 31 日
員工 人數	直接員工	352	367	350
	間接員工	534	582	576
	合計	886	949	926
平均年歲		25.43	25.48	25.74
平均服務年資		1.77	1.92	2.06
學歷分 布比率	博 士			
	碩 士	0.80%	1.05%	0.86%
	大 專	48.98%	49.74%	50.86%
	高 中	49.32%	48.16%	47.20%
	高中以下	0.90%	1.05%	1.08%

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額，並說明未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出（包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實）。

(一)最近年度因污染環境所受損失及處分：無。

(二)未來因應對策及可能之支出：無。

五、勞資關係

(一)列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1.員工福利措施與實施情形

依據相關法令規定，公司設有職工福利委員會，負責推行各項福利措施如旅遊、年節禮金、慶生活動等，另有福利補助金之申請，如婚喪喜慶、生育補助等，更有員工教育訓練、社團活動、員工分紅等福利措施，旨在提高員工的滿意度和忠誠度。為保障員工的生活安全，公司還為員工提供團體保險及旅遊平安險等保障措施。

2.進修及訓練

依本公司人力資源計畫安排各項訓練課程與考核，以培養工作技能與管理職能。

(1)餐廳同仁：依公司規劃安排門市人員進行各項訓練課程及考核，提升其工作技能及管理職能。訓練內容涵蓋產品製作、食品安全、顧客關係、意外事件處理以及損益分析等。訓練計畫從初期的產品製作學習開始，到中階幹部的顧客關係管理，再到營運主管擬定單一門店訓練計畫並確保執行。公司已制定完整的訓練時程表及考核標準，確保各職級員工具備應有的職能，以提供顧

客最完善的服務。

(2)總部同仁：依工作需求，實施內、外訓等各項訓練課程，以提升其專業技能和知識。

3.退休制度與實施情形

為照顧員工退休生活，促進勞資關係及增進工作效率，已依勞工退休金條例，採確定提撥制，按月提撥退休金到勞保局之員工個人帳戶，員工退休後可享有各項社會福利。

4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

依照相關法令規定，勞資雙方並依照聘僱合約、工作規則及各項管理規章辦理，內容明訂員工權利義務及福利項目，以維護員工權益，促進勞資間的和諧合作。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實

本公司勞資雙方係以勞動基準法為準則，在經營管理上採行人性化管理，故勞、資雙方關係融洽，最近兩年度及截至年報刊印日未曾因勞資糾紛事件影響公司營運。

六、資通安全管理

1.敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等

(1)風險管理架構

本公司設置資訊管理部，負責公司資安防護作業、資安宣導及資安事件處理等相關之資通安全業務。由稽核室每年依電子計算機循環及資通安全管控政策等內控辦法進行資訊安全查核，評估公司資訊作業內部控制之有效性。

(2)資通安全政策

本公司亦已參考上市櫃資通安全指引及相關法規參考並訂定資通安全管理政策，針對包含網際網路及電子郵件使用、密碼設定、軟體下載、儲存媒體、檔案備份等作業，並積極監控網路流量，針對異常狀況立即予以處置。對於員工之教育訓練，亦不定期進行資通安全宣導，建立危機意識。

(3)具體管理方案

- A.利用 WAF 防火牆保護雲端應用的 API 傳輸，傳輸內容並透過 AES 加密以及 Sign 簽名驗證，確保 API 內容的安全，防止未授權的訪問。
- B.防火牆、防毒軟體、資料備份及垃圾郵件攔截軟體等資安保護機制，防止非法入侵公司造成商業機密及個資外洩風險。
- C.定期更新並升級設備軟體，以修補已知的軟體漏洞並避免這些漏洞成為資訊安全的風險。

D.使用 VPN、IPSec 等技術進行遠端連線，確保內部網路的安全連接，並對所有存取行為進行記錄，有效防禦外部網路對本公司內部資源的惡意攻擊或資訊竊取行為。

E.依據「行動應用 APP 基本資安檢測基準」定期檢測美食通會員 APP，檢測項目包含行動應用程式發布安全、敏感性資料保護、付費資源控管安全、身分認證、授權與連線管理安全、行動應用程式碼安全及伺服器連線安全等測試面向，以保障 APP 符合資安標準，來保護會員個資的安全性。

F.透過定期的資訊安全教育訓練和宣導，公司提升員工的資訊保護意識。此外，本公司亦派員參加外部提供的相關資訊安全訓練。

G.定期執行弱點掃描與社交工程演變，亦針對核心系統每年做災害復原演練(如 ERP 系統)。並與委外廠商簽訂加強個資保護與資通安全協議書

(4)投入資通安全管理之資源：

本公司針對資通安全政策、計畫及技術規範之建置及評估等事項，由資訊管理部負責辦理，每年依作業規定對資訊使用者、資訊系統及資訊設備等進行安全檢查後做成記錄及評估，以確保遵行資通安全政策及規定。

2.列明最近二年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：最近二年度及截至年報刊印日止，並無重大資安事件影響進而遭受損失。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
品牌代理合約	ATOM Food International Pte. Ltd. アトム株式会社	105 年~125 年	杏子豬排台灣區品牌授權及技術移轉合約	保密條款、競業禁止
品牌代理合約	Eat &Co Limited	110 年~115 年	王將台灣區品牌授權及技術移轉合約	保密條款、競業禁止
品牌代理合約	木查喀顧問有限公司	105/7/29~130/7/31	段純貞台灣區品牌授權及技術移轉合約	保密條款、競業禁止
品牌代理合約	木查喀顧問有限公司	106/5/8~116/5/7	段純貞大陸區(限上海/北京/廣州)品牌授權及技術移轉合約	無
品牌代理合約	GOLIP CO., LTD.	107/5/25~117/5/24	京都勝牛台灣區品牌授權及技術移轉合約	保密條款、競業禁止
品牌代理合約	KYOCHON F&B CO.,LTD.	112/3/6~117/3/5	橋村台灣區品牌授權及技術移轉合約	保密條款、競業禁止
品牌代理合約	台灣烏三和有限公司	114/8/1~124/7/31	雞三和加盟授權契約	保密義務、競業禁止

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫

單位：新台幣仟元；%

項 目 \ 年 度	113 年度	114 年度	增（減）金額	變動比例(%)
流動資產	540,174	453,203	(86,971)	(16.10%)
不動產、廠房及設備	110,638	217,822	107,184	96.88%
無形資產	27,984	82,156	54,172	193.58%
使用權資產	207,349	421,896	214,547	103.47%
其他資產	25,230	31,865	6,635	26.30%
資產總額	911,375	1,250,913	339,538	37.26%
流動負債	317,822	405,931	88,109	27.72%
非流動負債	137,671	347,078	209,407	152.11%
負債總額	455,493	753,009	297,516	65.32%
股 本	196,000	197,600	1,600	0.82%
資本公積	175,034	163,890	(11,144)	(6.37%)
保留盈餘	84,850	72,777	(12,073)	(14.23%)
其他權益	(2)	(104)	(102)	5100.00%
非控制權益	-	63,741	63,741	NA
權益總額	455,882	497,904	42,022	9.22%
113~114 年度合併財務報表重大變動項目說明(針對金額變動達百分之二十以上，且金額達新臺幣一仟萬元者)：				
1.不動產、廠房及設備：取得養心而增加不動產、廠房及設備，以及持續展店而增加。				
2.無形資產：主要為取得養心之商標權。				
3.使用權資產：主要為取得養心而增加使用權資產。				
4.資產總額：主係因上述三點使資產總額增加。				
5.流動負債：主係因應付薪資及獎金增加，當期所得稅負債認列故流動負債增加。				
6.非流動負債：主係因租賃負債-非流動因取得養心所致。				
7.負債總額：主係因上述二點使負債總額增加。				

二、財務績效

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

(一)經營結果比較分析表

單位：新臺幣千元

項 目	113 年度	114 年度	增（減）金額	變動比例(%)
營業收入淨額	1,389,769	1,771,446	381,677	27.46%
營業成本	713,697	917,630	203,933	28.57%
營業毛利	676,072	853,816	177,744	26.29%
營業費用	598,698	746,595	147,897	24.70%
其他收益及費損淨額	431	(1,801)	(2,232)	(517.87%)
營業利益	77,805	105,420	27,615	35.49%
營業外收入及支出	3,237	(2,142)	(5,379)	(166.17%)
稅前淨利	81,042	103,278	22,236	27.44%
所得稅費用	12	(10,317)	(10,329)	(86,075%)
稅後淨利	81,054	92,961	11,907	14.69%

113~114 年度合併財務報表增減比例變動分析說明(變動 20% 以上或金額達一仟萬元)：

- 營業收入、營業成本、營業毛利：主係因 114 年度營運狀況良好以及併購養心後，業績成長，相對應的營業成本、營業毛利上升。
- 營業費用：主係因業績成長以及併購養心後相對應之營業費用上升，以及水電瓦斯費率調增所影響。
- 其他收益及費損淨額：主因 114 年度閉店及提前解約之門市增加，處分資產損失增加，以及資產減損損失提列所影響。
- 營業利益、稅前淨利、稅後淨利：毛利率及營業費用率都與 113 年度相當，故使獲利增加。
- 營業外收入及支出：主係因使用權資產增加使利息費用亦增加所致。
- 所得稅費用：主因為當年度獲利，虧損抵減後仍需提列所得稅費用所致。

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司係依照過去經營績效及未來展店計畫，訂定年度銷售目標。未來展店計畫依市場狀況審慎評估，所需資金除了由營運獲利產生外，亦可透過合適之舉債及增資來因應。

三、現金流量

最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析

(一)最近年度(114 年度)現金流量分析

單位：新臺幣千元

項目	113 年度	114 年度	變動金額
營業活動	261,052	301,842	40,790
投資活動	(54,928)	(197,179)	(142,251)
籌資活動	12,232	(232,896)	(245,128)

現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：主係因折舊費用所產生之淨現金流入。
- (2)投資活動：主係因取得養心以及新設門店所產生之淨現金流出。
- (3)融資活動：主係因租賃負債本金償還及發放現金股利所產生之淨現金流出。

(二)流動性不足之改善計畫：本公司營業活動之淨現金流入可支應投資活動及融資活動之現金支出，故資金尚無流動性不足的情形。

(三)未來一年(115年)現金流動性分析

單位：新臺幣千元

期初 現金餘額	預計全年來自營業活動 淨現金流量	預計全年其他活動之現 金流量	預計現金 剩餘(不足) 數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
258,291	320,000	(300,200)	278,091	-	-
1.未來一年度現金流量變動情形分析： (1)營業活動：預計營業獲利及資產折舊帶來之營業活動之淨現金流入。 (2)其他活動(投資及籌資活動)：預計現金流出主係本公司預計展店、租賃負債本金償還及發放現金股利等。 2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司最近年度重大資本支出主要為新展店添置營業器具及租賃改良，係以自有資金或銀行融資支應，對財務業務並無重大影響。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一)最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因、改善計畫：

本公司對於轉投資事業之財務業務管理政策，係以本公司內部控制制度之相關管理辦法為主軸作為管理轉投資事業財務業務之依據，並依「對子公司監督與管理辦法」及「集團企業、特定公司及關係人交易之管理辦法」作為轉投資事業經營管理之依循規範，並依循「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之規範，執行對轉投資事業之監督及管理作業。

單位：新臺幣仟元

轉投資公司	政策	114年度認 列(損)益	獲利或虧損之主要 原因	改善計畫	未來一年 投資計畫
Kingza USA, LLC	拓展美國市場	(552)	未達經濟規模、加上FDD維護費用	-	-
養心餐飲股份有限公司	拓展蔬食市場	3,696	憑藉蔬食料理，透過標準化流程提升店內翻桌率。	-	-
養和食品股份有限公司(註)	拓展通路市場	(483)	產能利用率未達經濟規模影響	-	-

註：養心公司發行無票面金額股2,013,900股予養和公司股東，與養和公司辦理合併。養心公司為存續公司，養和公司為消滅公司，合併基準日及增資基準日皆為114年12月31日。

(二)其他未來一年投資計畫：無。

六、風險事項

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.利率變動影響及未來因應措施

本公司 113 年度及 114 年度利息收入分別為 1,406 仟元及 2,398 仟元，佔營業收入比率分別為 0.101%及 0.135%；利息支出則分別為 3,126 仟元及 8,142 仟元，佔營業收入比率分別為 0.225%及 0.460%，利息支出及利息收入佔營業收入比率皆低，故不致因利率變動而對公司之營運有重大影響。

本公司營運以自有資金為主，且本公司與往來銀行保有良好之授信往來關係，未來公司將密切注意利率之變動及全球經濟發展趨勢，並積極與往來銀行爭取最低之利率，適時採取必要措施以規避利率上漲之風險。

2.匯率變動影響及未來因應措施

本公司 113 年度及 114 年度之兌換利益(損失)淨額分別為利益 356 仟元及損失 737 仟元，佔營業收入比率分別為 0.026%及 0.042%。由於本公司採購及銷售產品以內購及內銷為主，因此匯率變動對本公司之營運影響數不大，本公司為因應匯率變動對公司損益所產生之風險，將密切注意匯率波動相關資訊，即時掌握匯率走勢，適時依據全球總體經濟、匯率價格及未來資金需求，調整外幣資產與負債，以規避匯率變動之風險，降低匯率變動對公司損益之影響。

3.通貨膨脹影響及未來因應措施

近年來受到原物料上漲影響，整體經濟環境呈現微幅通貨膨脹之趨勢，惟本公司截至目前尚未因通貨膨脹而產生立即之重大影響，且本公司亦隨時注意原物料市場價格之波動，並與供應商及客戶保持良好之互動關係，並能依供應商之成本變動而彈性調整售價，故能避免因通貨膨脹而產生對公司重大之影響。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

- 1.本公司最近年度及截至年報刊印日止並未從事高風險、高槓桿投資、高槓桿之情事。
- 2.本公司已訂有「取得或處分資產處理辦法」、「資金貸與他人作業辦法」及「背書保證管理辦法」，並經股東會決議通過在案，未來若因業務所需而有交易需求時，其交易處理將依相關管理辦法及法令規定執行。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

新產品的開發攸關品牌發展的競爭力，而產品的發展方向，我們將持續研究市場消費者的需求及產業發展的方向，圍繞「產品創意」、「視覺呈現」、「標準化生產可行性」及「風味層次感」四大面向進行研發。本公司目標於每季度針對各品牌至少推出一個主要產品，以確保品牌新鮮度並滿足多元市場需求。

本公司 113 年度及 114 年度之研發費用分別為 1,311 仟元及 1,266 仟元，佔營

業收入淨額比率分別為 0.094%及 0.071%，主要係因公司針對菜色研發，大多數均於日常營運中產出，未來亦將持續投入新產品及新菜色之研發，以滿足市場消費者需求及因應市場趨勢變化。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司密切關注任何可能影響公司營運之國內外政策及食安相關法規變動，目前營運財務未受法規變動影響。未來將持續蒐集及評估外在趨勢，亦會諮詢相關專業人士，適時採取因應措施，確保公司合規穩健經營。

(五)科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司隨時掌握所處產業變化及市場趨勢，並注意相關技術發展及變化，了解消費者喜好以推出符合大眾市場潮流之產品，公司透過外部稽核、內部稽核及資訊稽核以確保遵行資通安全政策及規定，亦不定期進行資通安全宣導建立危機意識。最近年度及截至年報刊印日止，本公司未發生重大資安事故，且相關技術與產業變動亦未對財務業務產生重大負面影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司一向恪遵相關法令規定，重視員工操守與紀律之管理並要求主管以身作則，截至年報刊印日止並未發生任何不良企業形象之情事。本公司在追求營運成長、獲利及股東權益最大化同時，亦能善盡企業之社會責任，朝向建立一流公司治理之企業形象，讓顧客、員工與投資股東所能信賴的企業邁進。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司於 2025 年完成收購養心餐飲及養和食品各 51%之股權，旨在擴大市場版圖、強化品牌資源並提升營運綜效。相關預期效益、可能風險及因應措施說明如下：

(A)進行併購之預期效益

1. 策略版圖擴張與多品牌經營：正式跨足高成長之蔬食餐飲市場。藉由「養心茶樓」及「Yache 韓式蔬食」等知名品牌，補強集團在不同菜系及客群之佈局，提升品牌多元性。
2. 營收獲利成長貢獻：兩家公司將納入合併財務報表編製範圍，預計提升集團合併營收與每股盈餘 (EPS)，強化股東權益報酬。
3. 資源整合與規模經濟：運用本公司既有之連鎖餐飲管理經驗與後勤支援體系，優化被收購公司成本結構，並透過集團資源共享發揮營運綜效。

(B)可能風險

1. 品牌與市場競爭風險：餐飲市場競爭激烈，消費者口味更迭快速。若蔬食市場趨勢轉變或新進競爭者增加，可能影響被收購公司之獲利能力。
2. 人才流失風險：餐飲業高度依賴專業廚藝人員及管理團隊。併購後若核心技術人員或原經營團隊流失，可能對品牌價值及日常營運造成衝擊。

3. 整合效益未達預期之風險：兩家公司之企業文化、制度規範與本公司可能存在差異，若整合過程中溝通不順或管理制度磨合期過長，可能導致預期之綜效無法及時顯現。

(C)因應措施

1. 強化品牌核心價值與行銷：持續監控市場動態，投入研發資源以保持產品競爭力，並利用集團大數據分析進行精準行銷，鞏固忠實顧客群。
2. 留才計畫與文化融合：建立完善的激勵機制與升遷管道，並維持原經營團隊之溝通管道順暢，逐步進行企業文化融合，確保組織穩定與技術傳承。
3. 導入標準化管理與內控制度：加速導入本公司之成熟管理制度與財務內控規範，透過定期經營績效追蹤與滾動式調整策略，確保整合綜效如期達成。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司目前並無擴充廠房之計畫，故不適用。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1.進貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司為確保原物料穩定供應，考量農產品生產期、品質、產能及交期等因素，與特之供應廠商維持長期合作。各項重要原物料均有兩家以上之供貨來源，以降低進貨集中之風險，惟對於全台進貨比重達 40%以上，主要進貨品項為肉品(雞肉及豬肉)、油品、米及冷凍麵包粉等，因全台完整之物流體系，致多家同業亦有集中採購之情形，故此採購比例尚屬合理，另本公司除與既有供應商建立良好而穩定之合作關係外，亦適時尋求其他優良供應商，藉以降低進貨集中之風險。

2.銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司以代理國內外餐飲品牌並透過經營連鎖直營店為主要業務，銷貨對象主為一般消費大眾，並無銷貨集中之風險。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

發生時間	訴訟當事人	訴訟內容及標的金額	訴訟開始日期	目前審理情形
112年度	原告： 六角國際事業股份有限公司 被告： OKI HAMPS、ZHZ	訴訟內容： 請求法國前代理SHL Import/Export負責人成立的兩家門市停止寄生商業行為並賠償標的金額：10萬美元	113.7.19	法國巴黎經濟活動法院（Tribunal de Commerce de Paris）被告(前代理加盟者)必須給付六角賠償金7,746.49 歐元。六角對賠償金不服，已於 2025/12/19 提起上訴
112年度	原告： 英屬維京群島商 Soaring Elite Limited 被告： 六角國際事業股份有限公司與英屬開曼群島商萬豐國際有限公司等6人	訴訟內容： 原告請求被告 6 人應連帶給付買回原告所持有英屬開曼群島商萬豐有限公司股份之價金美金 3,522,432 元及自 112 年 3 月 14 日起至清償日止依年息百分之五計算之價金。 標的金額： 美金 3,522,432 元	112.07.20	臺北地方法院於 2025/11/14 作出第一審判決，萬豐、六角等被告敗訴，必須依約買回原告之股份。萬豐、六角等被告已於 2025/12/10 提起上訴，正待審理

(十三)其他重要風險及因應措施：

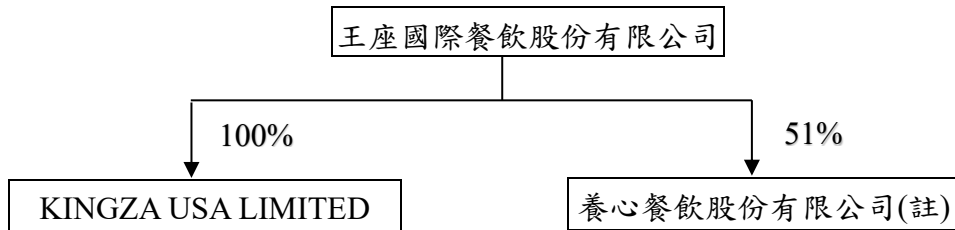
除前述已揭露之資通安全、政策法規及產業變化等風險外，目前並無其他足以對公司財務業務產生重大影響之風險。本公司將持續監控市場動態與食材成本波動，採取即時應對措施以確保經營穩健。

七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業圖



註：養心餐飲股份有限公司發行無票金額股 2,013,900 股予養和食品股份有限公司股東，與養和食品股份有限公司辦理合併。養心餐飲股份有限公司為存續公司，養和食品股份有限公司為消滅公司，合併基準日及增資基準日皆為 114 年 12 月 31 日。

(二)各關係企業基本資料

114 年 12 月 31 日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
KINGZA USA, LLC	112 年 10 月	1209 Orange Street, Wilmington, Delaware 19801	USD 100 仟元	連鎖式餐飲店之加盟及相關產品之銷售
養心餐飲股份有限公司(註)	101 年 8 月	臺北市中山區松江路 128 號 1 樓及 2 樓	62,114 仟元	連鎖式餐飲店之加盟及相關產品之銷售
養和食品股份有限公司(註)	111 年 5 月	臺北市中山區松江路 152 號 10 樓之 8	-	食品之製造及銷售

註：養心餐飲股份有限公司發行無票金額股 2,013,900 股予養和食品股份有限公司股東，與養和食品股份有限公司辦理合併。養心餐飲股份有限公司為存續公司，養和食品股份有限公司為消滅公司，合併基準日及增資基準日皆為 114 年 12 月 31 日。

(三)推定為控制或從屬關係者：無。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：連鎖式餐飲店之加盟及相關產品之銷售，以及食品之製造及銷售。

(五)各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
KINGZA USA, LLC	董事	王座國際餐飲股份有限公司	100,000	100%
		代表人:王耀輝	-	-
養心餐飲股份有限公司	董事	王座國際餐飲股份有限公司	23,613,001	51%
		王耀輝	-	-

(六)各關係企業營運概況

114年12月31日;單位:新台幣仟元

企業名稱	資本額 (仟元)	資產總額	負債總額	淨值	營業 收入	營業利 益	本期稅 後(損)益	每股稅 後盈餘
KINGZA USA, LLC	USD 100	4,319	1,689	2,630	2,409	(552)	(552)	USD (0.18)
養心餐飲股 份有限公司 (註)	62,114	444,002	370,005	73,997	350,420	9,852	4,047	0.09
養和食品股 份有限公司 (註)	-	-	-	-	42,305	(1,082)	(1,045)	-

註：養心餐飲股份有限公司發行無票金額股 2,013,900 股予養和食品股份有限公司股東，與養和食品股份有限公司辦理合併。養心餐飲股份有限公司為存續公司，養和食品股份有限公司為消滅公司，合併基準日及增資基準日皆為 114 年 12 月 31 日。

(七)關係企業合併財務報表

本公司民國 114 年度依「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表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表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(八)關係報告書：

1.關係報告書聲明書：

關係報告書聲明書

本公司 114 年度(自 114 年 01 月 01 日至 114 年 12 月 31 日止)之關係報告書，係依「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」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。

特此聲明

公司名稱：王座國際餐飲股份有限公司



負責人：王 耀 輝



中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 1 0 日

2.關係報告書會計師複核意見：

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
110421 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 110421, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

115.3.10 勤審 11502444 號

受文者：王座國際餐飲股份有限公司

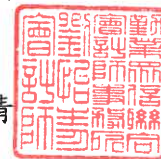
主旨：就 貴公司民國 114 年度關係報告書相關資訊無重大不符之聲明書
表示意見。

說明：

- 一、貴公司於民國 115 年 3 月 10 日編製之民國 114 年度（自 114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日止）之關係報告書，經 貴公司聲明係依「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」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符，聲明書如附件。
- 二、本會計師已就 貴公司編製之關係報告書，依據「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」，並與 貴公司民國 114 年度之財務報告附註加以比較，尚未發現上述聲明有重大不符之處。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 劉 怡 青



會計師 張 正 修



3.從屬公司與控制公司間之關係概況：

114年12月31日 單位：股

控制公司名稱	控制原因	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員擔任董事、監察人或經理人情形	
		持有股數	持股比例	設質股數	職稱	姓名
六角國際事業股份有限公司	對王座國際攸關活動之決策據控制能力	11,970,487	60.58%	-	董事長 董事 董事	王耀輝 王麗玉 林子恒

4.進、銷貨交易情形：

單位：新台幣仟元；%

與控制公司間交易情形				與控制公司間交易條件		一般交易條件(註2)		差異原因	應收(付)帳款、票據		逾期應收帳款			備註
進(銷)貨	金額	占總進(銷)貨之比率	銷貨毛利	單價(元)	授信期間	單價(元)	授信期間		餘額(註1)	占總應收(付)帳款、票據之比率	金額	處理方式	備抵呆帳金額	
銷貨	212	0.014	-	-	30天	-	-	-	14	0.013	-	-	-	
進貨	658	0.14	-	-	90天	-	-	-	(185)	0.23	-	-	-	

註1：本公司與六角國際事業股份有限公司之進、銷貨交易與一般交易並無重大差異。

5.財產交易情形：無。

6.資金融通情形：無。

7.資產租賃情形：

單位：新台幣仟元

交易類型(出租或承租)	標的物		租賃期間	租賃性質	租金決定依據	收取(支付)方法	與一般租金水準之比較情形	本期租金總額	本期收付情形	其他約定事項
	名稱	座落地點								
承租	辦公室	台北市信義區基隆路二段51號4樓之2	5年	營業租賃	合約	電匯	依周邊行情決定	1,200	按月支付	-

8.其他重要交易往來情形：無。

9.背書保證情形：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、其他必要補充說明事項：無。

四、近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

王座國際餐飲股份有限公司



董事長：王耀輝

