

ch. 1

永續經營

1.1 誠信經營

1.2 公司治理

1.3 創新研發

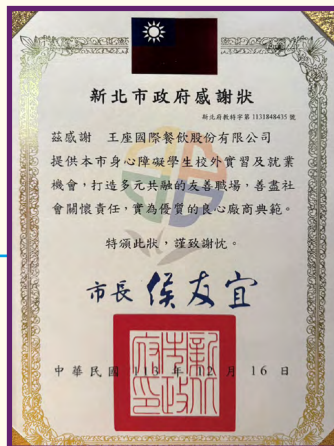
1.4 風險管理

1.5 資訊安全及客戶隱私保護

永續亮點



2026 年度 **超額** 進用
身心障礙者績優義務機關



本公司要求所有供應商及承攬商簽署供應商行為準則
準則內容包含誠信經營相關項目
2025 年新合作之 **供應商簽署率為 100%**



2025 年主要產品涵蓋牛、雞、豬、魚、蝦等五大類別
共計 **168 項** 產品
產品健康與安全評估覆蓋率達 100%



連續二年同仁申請
育嬰假復職與留任率皆為 100%



每季委外送檢
每年檢驗合格率达 95%

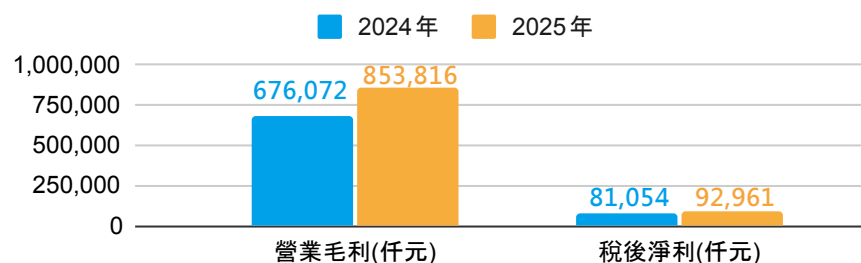
1.1 誠信經營

營運表現

王座國際拓展國際市場的脚步從未停歇，除了持續在世界各國、各地區尋找志同道合的合作夥伴，快速授權地區品牌代理開設門市之外，亦不斷創新品牌並致力代理新的品牌，以擴大集團旗下餐飲品牌數量與類型，朝向華人最大的世界級複合餐飲集團邁進。旗下五大品牌優化有成，每季推出新產品持續拓展美食通會員人數及熟客系統的運用，在電商銷售推展到電視購物與量販通路、便利超商通路銷售，另香港、美國二地區加盟代理市場的穩定成長，更是帶動整體業績與毛利的顯著成長。2025 年直營、加盟及海外再授權的營運模式，建立了多元營運目標，台灣新開直營店 10 家、海外多國的授權，持續海外代理家數達 20% 成長，創下 10% 的業績成長率。2025 年度王座國際總營收約為 17.714 億元，較 2024 年成長 27%，全年稅後淨利為 92,961 仟元，較 2024 年成長 15%，其餘財務績效說明與分析，可詳閱本公司合併財報。

◆ 最近二年財務績效

年度	2024 年	2025 年
營業毛利 (仟元)	676,072	853,816
稅後淨利 (仟元)	81,054	92,961



年度	2024 年	2025 年
營業收入 (仟元)	1,389,769	1,771,446
營業成本 (仟元)	713,697	917,630
營業費用 (仟元)	598,698	746,595
所得稅費用 (利益) (仟元)	(12)	10,317
員工薪資總額 (仟元)	325,119	435,712
員工福利支出 (仟元)	68,964	92,234
社會投入 (仟元)	322	96

政府補助項目	2024 年	2025 年
青年就業領航計畫 (仟元)	806	852
安穩雇用計畫 (仟元)	45	-
雇主雇用獎勵補助款 (仟元)	44	-

■ 財務補助

本公司近二年累計獲得來自政府的財務補助約 1,747 仟元，主要用於青年就業及雇主相關獎勵與補助。

■ 稅務政策

王座國際承諾遵循營運所在地（如：台灣、跨國門市所在地）的稅法遵守誠實納稅的原則。遵循法律規範及立法精神來處理所有稅務事務。本公司擁有健全的稅務治理制度，由董事會擔任稅務事務之最高治理單位，定期檢視海內外各營運據點的稅務遵循狀況與稅法新訊，以充分掌握風險及全球稅務趨勢，同時因應國際趨勢，制定「稅務治理政策」，以管理稅務政策及相關事務，政策內容可參閱官網的重要公司規章。

本公司訂定的稅務政策依循以下原則

法令遵循原則	遵循稅務法規及立法精神，正確申報繳納稅負及備妥證明文據
決策全面原則	關注當地及國際稅法之變革，全方位評估其影響並擬定因應策略
資訊透明原則	定期於財報及年報等公開管道揭露稅務資訊，確保資訊透明化
溝通積極原則	與稅捐稽徵機關保持開放誠實之溝通，協助改善稅務環境與制度
合理節稅原則	使用合法且透明之租稅獎勵，不使用違反法律精神之方式節稅
合理架構原則	企業架構及交易安排合乎經濟實質，不利用特殊安排進行避稅
風險控管原則	制定及執行稅務決策時，評估相關風險並採取妥適之策略
商業實質原則	關係人交易符合經濟實質，決策者承擔風險並獲得合理之報酬
常規交易原則	關係人交易之價格及條件應與相似交易之非關係人相仿

王座國際日常稅務行政與管理委託由會計主管執行，並委任外部事務所，由合格且經驗豐富的稅務專業人員協助履行公司的稅務義務，並提供專業的諮詢服務，即時了解國際的稅法趨勢。稅務單位不定期向董事會呈報海內外各營運據點稅務遵循狀況及全球稅法更新，且獨立董事中亦有具備專業稅務背景之專業人員，以利董事會掌握內部風險及稅務趨勢。

稅務方針

- ◆ **遵循與規劃** 本公司係採用網路申報營業稅、營所稅，讓科技融入日常作業以提升準確度及效率，而我們仍持續進行其他稅務系統之開發。
- ◆ **專業傳承** 建立作業手冊、系統化工作底稿、分享經驗與設立代理人制度讓稅務專業知識得以傳承。
- ◆ **績效評核** 稅務人員工作績效與年度稅務工作計劃高度相關，藉由目標達成狀況評核，並禁止用激進避稅手段來獲取個人績效。

稅務風險管理機制

藉由風險辨識，將高風險之稅務事件呈報至最高治理單位董事會以充分發揮監理作用。

吹哨機制

設有檢舉專線及檢舉郵件信箱，得以讓員工及利害關係人舉報稅務不合法或不道德之事項。

稅務揭露確信

以獨立第三方之會計師事務所依照會計師代理所得稅事務辦法、所得稅法、所得基本稅額條例、產業創新條例、營利事業所得稅不合常規移轉訂價查核準則、營利事業委託會計師查核簽證申報所得稅辦法及營利事業所得稅查核準則，進行稅務報表編制及營所稅結算申報，以上揭露各項稅務資訊於官方網站、股東會年報等公開管道。

近二年度稅務繳納狀況

年度	2024 年	2025 年
稅前淨利 (仟元)	81,042	103,278
所得稅費用 (仟元)	16,208	21,205
有效稅率	20%	20%
調節後有效稅率	0%	10%
已納所得稅費用 (利益) (仟元)	(12)	10,317



經營理念

面對越來越多變的經營環境，無論是天然災害、氣候變遷、貿易壁壘等因素，任何一個環節的問題都可能造成經營上的重大影響。企業唯有透過不斷強化公司治理的成效與應變力、永續韌性，才能正面迎接任何挑戰。王座國際以多角化經營方式，以多品牌、多觸角的策略深入不同消費階層的生活圈。未來將持續秉持「誠信、實在、創新、卓越、分享」的核心價值，並積極拓展國際市場，提升全球能見度與競爭力。



誠信政策

本公司參考「上市上櫃公司訂定道德行為準則參考範例」制訂公司誠信經營的政策規範，針對特定風險訂定相關預防措施及事後補救制度，並設有獨立監督單位，跟進事件後續處理狀況，以確保本公司能達成誠信經營標準的要求及目標。本公司制定的誠信經營守則由董事會核准後實施。

為讓員工、供應商等利害關係人瞭解本公司之誠信經營政策，本公司實施一系列措施及管理機制，包括要求相關利害關係人簽署文件，並利用電子郵件、電子報、溝通會等管道與舉辦教育訓練宣導誠信經營守則，且針對供應商做盡職調查，以審查及篩選符合誠信經營標準的合作夥伴。

獨立溝通管道

本公司設有獨立溝通管道，包括**專線電話**、**網站**、**專屬信箱** (kingzamail@kingza.com.tw)、**實體意見箱**，當員工、供應商或其他利害關係人發現他人疑似有違反誠信經營的行為，皆可透過上述管道匿名舉報；或是對本公司誠信經營規範有疑義時，亦可於上述管道提出問題。受理問題後，專責單位必須按照標準流程處理，並定期將處理狀況回報予申訴人或提問人。若屬舉報事件，應就檢舉內容及相關事證進行調查，若檢舉事情涉及到董事、經理人，應呈報至獨立董事。



申訴事件標準處理流程

1 受理

- 收到申訴或舉報後，專責單位將確認資料完整性並立案。

2 調查

- 組成獨立調查小組，對申訴或舉報事件進行詳細調查，包括蒐集證據和訪談相關人員。

3 處理

- 若調查結果顯示被檢舉人確實有違反法令或公司誠信經營政策與規定，將根據情節輕重進行懲處，如終止僱傭契約、業務往來合約等。

4 改善

- 針對事件發生原因，制定並實施改善措施，以預防類似事件再次發生。

5 回報

- 調查結果及處理情況將定期回報申訴人或提問人，並向董事會報告。

反貪腐風險管理

王座重視貪腐風險，對於貪腐和賄賂為零容忍政策，公司已納入誠信經營與反貪腐為公司治理制度之核心，並透過員工誠信教育訓練、簽署行為準則、內部稽核與申訴管道等機制，並擴大傳達對象涵蓋營運關鍵合作夥伴與外包單位，落實相關管理。針對未來貪腐風險識別與評估作業，公司將持續研議內部控制制度與風險評估架構，強化制度化落實，以符合永續揭露準則之要求。訂定《道德行為準則》及《誠信經營守則》，建立明確之反貪腐及反賄賂制度。本公司規劃執行貪腐相關風險評估，將識別重大貪腐風險項目，為應對風險，本公司加強內部控制措施，包括實施嚴格的審計程序、提高透明度、加強員工培訓和設立內部舉報機制，以防範和減少貪腐行為的發生。公司訂有《考績作業管理辦法》及《獎懲作業管理辦法》，作為員工考核依據。若遇有足資鼓勵的事蹟或應懲戒行為時，依規定即時辦理獎懲。2025 年度本公司未接獲任何經內部稽核、員工通報或外部機關確認之貪腐事件，亦無因涉及貪腐而終止任用員工或合作關係之廠商。全年亦無進行中或已結案之與貪腐相關之司法訴訟案件。透過設立誠信舉報信箱、內部稽核作業及管理階層日常監督，確保早期發現潛在不當行為之可能性。

補救負面衝擊之措施及執行有效性

王座國際為即時降低負面衝擊對利害關係人或公司營運的影響，針對各利害關係群體設置申訴及意見反應機制，當利害關係人發現潛在或已發生的負面衝擊事件時，可與權責單位反映，權責單位於收到申訴案件時，應即時處理制定因應措施。

檢舉案件的受理流程



反貪腐教育訓練

王座國際 2025 年開始，新人報到時透過新人教育訓練，宣導誠信與廉潔義務、禁止行賄與收賄、利益衝突申報義務、禁止挪用公司資產、舉報與保護、違反處理原則，並於課後提供簽署已詳細閱讀上述條款，並會遵守相關規定，若有違反，願承擔相對應的法律責任。而王座也深知與供應商誠信合作重要性，未來王座將以下面四個方向進行，以避免貪汙的情況發生，讓王座與供應商達到共創雙贏的局面。本公司每年不定期版更公司簡介並要求員工傳閱，內容包含「誠信經營準則」；2025 年辦理新進員工教育訓練受訓 1,199 人次，總計受訓時數共計 3,597 小時。

◆ 有關反貪腐政策和程序的溝通及訓練

課程名稱	受訓人次	課程時數	總計受訓時數
總部公司簡介	45	8	360
員工簡介訓練	1,199	3	3,597

例：新進員工教育訓練 (含 IWAY、BSCI) 新進員工教育訓練公司企業文化簡介 / 工具系統操作說明。

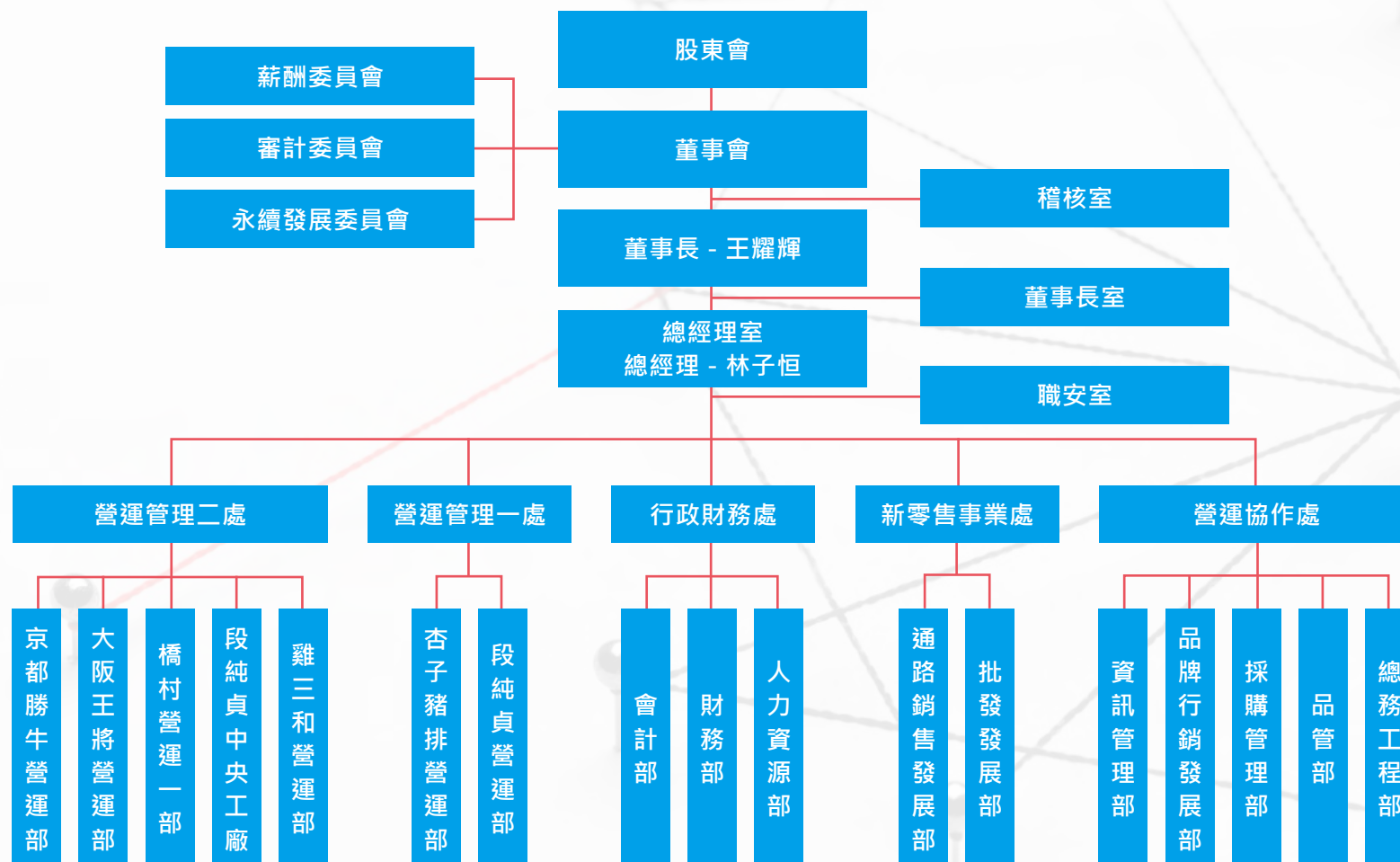
供應商及承攬商：本公司要求所有供應商及承攬商簽署供應商行為準則，準則內容包含誠信經營相關項目。

2025 年新合作之供應商簽署率為 100%



1.2 公司治理

公司組織圖



永續治理角色及成果

董事會負責指導公司的長期經營策略，將永續發展目標融入公司策略中，並負責監督永續發展相關風險與機會的管理，並透過設立功能性委員會（永續發展委員會）落實督導責任。建立永續推動機制，確保環境保護、社會責任及公司治理的各項指標得以達成。

董事會監督永續專案推動

董事會負責指導長期經營策略與具有監督責任，每年由永續發展委員會根據重大議題與公司經營願景，制定永續策略方針並且向董事會報告，經核准後發布相關政策。永續發展委員會各小組負責擬訂各項永續專案方針、風險評估、因應對策等，各小組按季召開會議，檢視風險變化與管理狀況，並回報永續專案執行狀況，再由永續發展執行委員彙整資訊呈報給董事會。

永續報導管理

王座國際由永續發展委員會負責重大議題評估，向內部高層及利害關係人發放重大議題問卷，調查各項永續議題對經濟、環境與人群的衝擊，分析重大議題，並將議題呈報給董事會。每年度由永續發展委員會各小組蒐集相關內容及數據資料，再由各小組經理檢核資料，而後委員會執行辦公室進行資訊彙整，每年上報給董事會審核與檢視，經核定後發行。

報告書資料蒐集	報告書彙整	內部審核	外部查證
永續發展委員會各小組彙總及蒐集資料	執行 (秘書) 辦公室	董事會審閱核定	外部獨立第三方查證



董事會績效評估

為落實公司治理提升董事會功能，本公司董事會於 2023 年 11 月 21 日通過《董事會績效評估辦法》及其評估方式，每年應至少執行一次內部董事會績效評估，並得視需要委由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估。由行政財務處與總經理室協作完成每年董事會、功能性委員會（包括審計委員會、薪酬委員會、永續發展委員會）自評及個別董事成員的績效評估，內容包含永續經營態度、專業職能、職責認知、公司營運參與度、內部控制及持續進修等面向。於次一年度第一季結束前完成績效評估，評估結果應提報董事會且運用於個別董事績效、薪酬及提名續任之參考。

本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。2025 年董事會成員填寫「董事會績效自評」、「董事會成員績效自評」、「功能性委員會績效自評」，並於董事會中進行績效評估結果報告，報告結果如下：

董事會績效評估衡量項目	董事成員自評衡量項目	功能性委員會衡量項目
對公司營運之參與程度	公司目標與任務之掌握	對公司營運之參與程度
提升董事會決策品質	董事職責認知	功能性委員會職責認知
董事會組成與結構	對公司營運之參與程度	提升功能性委員會決策品質
董事的選任及持續進修	內部關係經營與溝通	功能性委員會組成及成員選任
內部控制	董事之專業及持續進修	內部控制
評核結果	評核結果	評核結果
衡量指標 / 達成率 100 % 	衡量指標 / 達成率 100 % 	衡量指標 / 達成率 100 % 
超越標準，整體運作良好	超越標準，整體運作良好	超越標準，整體運作良好

董事會進修

本公司每年安排董事進修課程，提高在公司治理、經濟、環境和社會等議題上的知識，增加董事會面對風險的管理能力。**2025 年董事會全體董事進修時數達 42 小時，平均每位董事進修時數 6 小時符合法規建議時數。**

職稱	姓名	主辦單位	進修課程	進修時數
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
		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
		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
		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
		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
		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
		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
		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	



董事會結構及運作情形

公司董事會為公司營運面之最高決策機關，至少每季召開一次，並依「公開發行公司董事會議事辦法」，訂定「董事會議事規範」作為董事會之議事程序指導原則，且設有董事利益迴避原則。本公司業已依據「上市上櫃公司治理實務守則」制定董事會成員組成的多元化，就本身運作、營運型態及發展需求擬訂基本條件與專業知識技能之多元化方針，並落實執行。

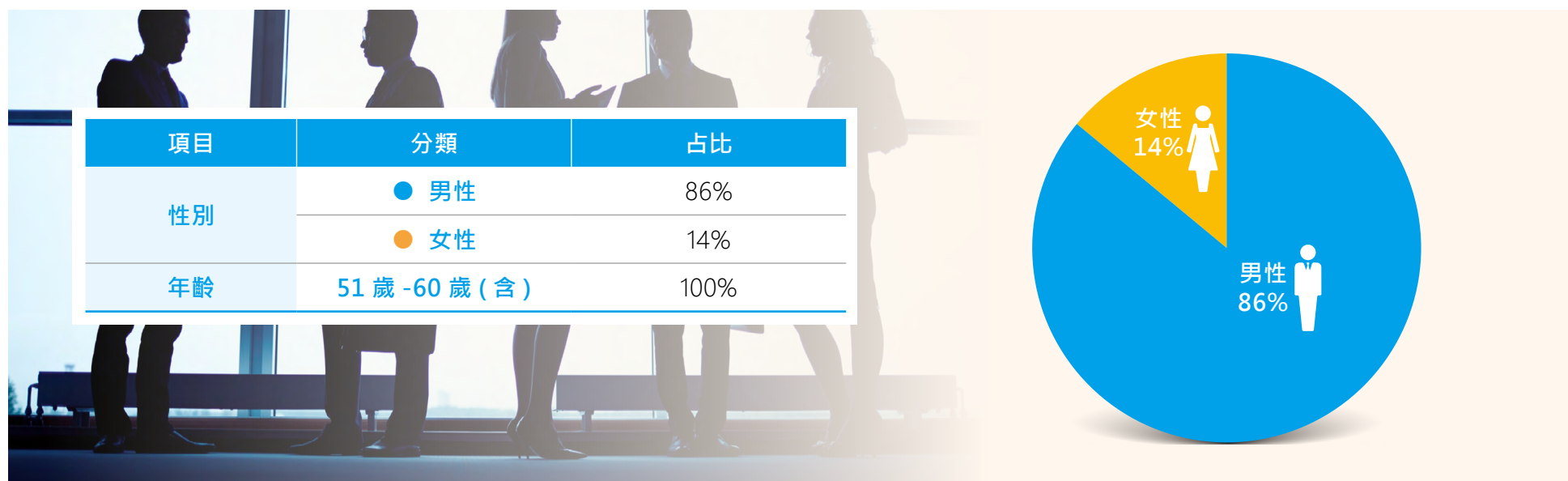
董事會組成

依「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。董事成員們皆具備多元背景，包括不同產業及財務會計學術等專業背景與豐富公司經營經驗，普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，以發揮經營決策及領導督導之功能，展現其專業督導王座國際持續邁向永續經營的目標。王座亦相當重視董事會成員組成之性別平等及董事個人在道德行為及領導上的聲譽，目前董事會 7 位成員，其中包含具有員工身分之董事 1 席 (占比 14%)，1 席女性董事 (占比 14%)；3 席獨立董事 (占比 43%)。本屆董事任期三年 (任期自 2024 年 6 月 5 日至 2027 年 6 月 4 日)。本公司目前女性董事席次未達三分之一，未來將訂定明確目標，在董事會成員遴選過程中強調多元化原則、優先考量具多元背景之候選人，以提升公司治理效能，落實董事會成員多元化政策。

為強化管理和監督職能，確保公司穩步前進，與公司治理相關的經濟、環境及社會議題由高階主管分層負責處理或直接委派至相關單位。其中，經濟績效議題由總經理負責，並定期向董事會報告重要業務。王座國際 2025 年共召開 7 次董事會，平均出席率為 98%。以下為董事成員專業能力及性別年齡分布情形，更詳細的資訊請參閱王座國際《2025 年度 (114 年) 年報 P.7~P.8》及公司官網董事會資訊。



職稱	董事姓名	國籍	兼任 公司員工	專業核心項目						
				經營管理	領導決策	產業知識	財務會計	營運判斷	風險管理	國際市場觀
董事長	王耀輝	中華民國		✓	✓	✓		✓	✓	✓
董事	林子恒	中華民國	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓
董事	王麗玉	中華民國		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
董事	陳柏鎰	中華民國		✓	✓	✓		✓	✓	✓
獨立董事	湯鵬縉	中華民國		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
獨立董事	黃精培	中華民國		✓	✓		✓	✓	✓	✓
獨立董事	莊銘鴻	中華民國		✓	✓	✓		✓	✓	✓



董事會運作情形

為落實公司治理並提升董事會功能，王座國際致力於建立績效目標以加強董事會的運作效率，依據《董事選舉辦法》及《公司治理守則》等相關規範，並考量提名人選的多元性、獨立性、應對組織衝擊的能力及利害關係人的意見，經董事會審查後，候選人名單將提交股東會投票選任。2024 年 6 月股東會依董事會選舉辦法選出第 4 屆董事會成員，包括 3 位獨立董事，占董事會比例 43%，所有外部董事皆符合獨立性情形。因經營發展及實務運作需要由林子恒董事兼任總經理綜理公司營運。本公司訂定「獨立董事之職責範疇規則」，明確記載「獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明」、「本公司或董事會不得妨礙、拒絕或規避獨立董事職行職務」及「獨立董事職行職務認有必要時，得請求董事會指派相關人員或聘請專家協助辦理」等內容，確保獨立董事得善盡職責，有效增益董事會運作及公司經營績效。

董事會召開次數	7 次
全體董事平均出席率	98%
功能性委員會獨立董事出席率	95.3%

本公司與董事會溝通重大關鍵事件機制

本公司與董事會成員之間透過通訊軟體，隨時保持暢通的溝通管道。本公司不定期將重要訊息於軟體群組分享，利於董事會成員隨時掌握公司動態，並可進行即時溝通。董事會成員若有任何疑問或建議，也都可以透過軟體群組立即反應、密切互動。若有重要議題，皆安排於董事會中進行報告說明，利於董事會成員瞭解。



董事會日期	執行摘要
2025/8/8	1、說明公司之 2024 年永續發展及確信時程 2、2025 年溫室氣體盤查及確認執行情形

利益迴避

王座國際董事依據《公司章程》、《董事會議事規則》及相關法令行使職權。根據《董事會議事規則》中利益迴避的相關規定，當董事本人、其配偶、二親等內血親，或與董事具有控制從屬關係之公司，就會議事項有利害關係時，董事應在當次會議上主動說明該利害關係的重要內容。若該利害關係可能損害公司利益，董事應迴避相關討論與表決，並不得代理其他董事行使表決權。

此外，董事迴避的相關事項，包括其姓名、利害關係的說明及迴避情形，均詳實載明於會議記錄中，以確保透明與合規。根據 2025 年董事會記錄，凡涉及董事自身利害關係之議案，相關董事成員均已依法實施利益迴避，未參與該議案之討論及表決，充分展現本公司在董事會運作中的專業性與公正性。**其利害關係說明及迴避情形均詳實載明於董事會會議記錄中，並依規定完整揭露於公司年報之公司治理專區，以確保整體運作之透明與合規。**

薪酬政策

■ 薪酬結構與薪酬決定流程

王座國際董事薪酬之發放，依公司章程第 29 條明定，本公司年度如有獲利時，**得由董事會決議提撥不高於 3% 為董事酬勞（獨立董事不參與分配），並提報股東會報告。**相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況檢討酬金制度，以達永續經營與風險控管之平衡。其報酬及業務執行費用依公司章程之規定，授權董事會依董事對本公司營運參與之程度及貢獻之價值議定暨同業通常水準給付；董事酬勞係以公司營運結果為考量並參考董事個別績效評估結果予以衡量。2025 年之酬金及發放標準請參考本公司 114 年度年報第 11~12 頁。

王座國際高階管理階層薪酬制度（包含薪資、獎金、員工酬勞及退職退休金等）由薪酬委員會提請建議予董事會，並由董事會核定。除固定薪資、退職退休金外，另依各項績效指標達成情形計算績效獎金，其他員工酬勞亦明定於公司章程第 29 條，公司年度如有獲利，應提撥至少 1% 員工酬勞（其中不低於 0.5% 應為基層員工分配酬勞）。相關績效考核及薪酬合理性評估項目，均經薪酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況檢討酬金制度，以達永續經營與風險控管之平衡。薪酬委員會至少每年召開兩次會議，必要時可另行召開，負責檢討董事及經理人薪資報酬政策、制度及執行情況，並向董事會提出建議，職責包括：

1. 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準及結構。
2. 評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

■ 董事及高階管理階層離職與退休政策

本公司董事與高階管理階層之離職預告期係依照當地政府法規而定，通知天數與離職金計算方式皆與其他員工無異，且除離職金外，並不會發放其他款項或實物福利予離職之董事及高階管理階層。



功能性委員會結構及運作情形

功能性委員會

本屆功能性委員會任期均為自 2024 年 6 月 5 日至 2027 年 6 月 4 日，個別成員詳細資料及委員會運作情形，請詳見本公司網站及股東會年報之公司治理專區。

薪資報酬委員會

薪資報酬委員會由獨立董事擔任召集人，每年至少召開二次會議，成員共 3 位均為獨立董事，負責協助董事會訂定董事及經理人的績效評估與報酬的政策、制度、標準和結構。本公司通過該委員會定期評估並檢討員工、經理人及董事的績效考核、薪資、獎金和酬勞發放方式，並與同業水準進行比較，將建議提交董事會討論。
2025 年薪資報酬委員會召開 3 次會議，平均出席率為 89%。

審計委員會

審計委員會由全體獨立董事組成，每季至少召開一次常會。該委員會的運作目的是監督公司財務報表的真實表達、公司內部控制的有效實施、公司法令遵循情況、公司對現存或潛在風險的管控，以及簽證會計師的選任或解任、獨立性與績效等。
2025 年審計委員會召開 7 次會議，出席率為 95.3%。

永續發展委員會

永續發展委員會由總經理擔任召集人，每年至少召開一次常會。該委員會依董事會賦予相關職權推進永續發展事項，包括：促進及強化公司治理與誠信經營制度、推動及發展企業永續發展相關事項，以及督導其他經董事會決議的永續發展工作事項。
2025 年永續委員會共召開 1 次會議，出席率為 100%。

公協會參與

本公司保持政治中立，不以公司名義參與政治選舉公關或進行任何政治捐獻，但仍鼓勵員工履行公民義務。**2025 年公司無任何政治捐獻相關支出。**為了解產業技術與產品領域等新知與分享交流，公司積極參與相關產業公會組織、聯盟協會及活動，以獲取產業與技術新知，並與相關領域的企業與機構建立良好合作關係，共同促進產業的永續發展。

公協會組織參與

王座於 2025 年參與 ESG 世界公民數位治理基金會，**2025 年 3 月 7 日取得企業會員資格**，希冀能支持促進台灣企業 ESG 國際接軌、推廣世界公民意識，協助提升國際能見度，也是以「**倡導者**」角色進入這個跨界平台。

公協會組織	會員身分
ESG 世界公民數位治理基金會	會員



1.3 創新研發

台灣餐飲連鎖品牌競爭相當激烈且業者眾多，王座國際持續經營品牌多元化以滿足各類族群消費者的口味需求，本公司營業據點遍布全國各地，市場規模優於同業。我們透過標準化管理模式，對食材品質、安全進行嚴格監控，也持續優化門市的管理，讓客戶滿意度及回客率持續提升。

王座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。

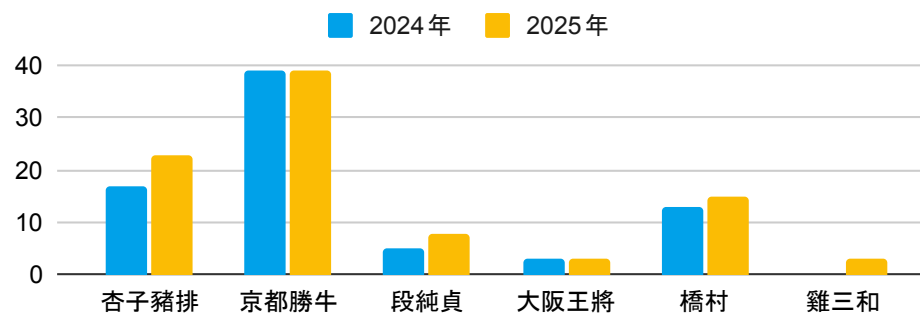
根據經濟部統計處資料顯示，2025 年度台灣餐館業之營業額 8,533 億元，本公司 2025 年度營業收入為 1,771,446 仟元，市場佔有率為 0.21%，隨著消費者口味的變化及生活型態轉變，特別是後疫情時代帶動外送服務、無接觸餐飲及創新營運模式之興起，公司積極開啟電商模式，成功創造出另一番業績。

本公司 2024 年度及 2025 年度之研發費用分別為 1,311 仟元及 1,259 仟元，佔營業收入淨額比率分別為 0.094% 及 0.08%，各品牌菜色研發多數均於日常營運中產出新品，2024 年有 74 支品項，2025 年為 88 支品項。未來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。

■ 近二年開發成功技術及產品

品牌 \ 年度	2024 年	2025 年
杏子豬排	17 支新品項	23 支新品項
京都勝牛	39 支	39 支
段純貞	5 支	8 支
大阪王將	3 支	3 支
橋村	13 支	15 支
雞三和	-	3 支

■ 近二年開發技術及產品



1.4 風險管理

風險管理機制

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。為確保王座國際穩健經營與永續發展，並作為各類風險管理及執行依據，依《公開發行公司建立內部控制制度處理準則》之部分條文訂定風險管理政策及程序，並於 2023 年 11 月經經董事會核准通過《風險管理政策及程序》，明確規範各風險因子的權責單位。

風險管理組織架構包括董事會及稽核單位。董事會為本公司風險管理之最高決策單位，負責核定公司之風險管理政策、架構以及建立公司風險管理文化，對整體風險管理負有最終責任。稽核單位以獨立超然之精神執行稽核業務，並適時提供改進建議。各單位應依業務性質及風險分散原則，將本政策之各項風險因素納入管理，設定風險指標、訂定交易或授權權限、定期核計及評估各項風險乘數以及建立風險預警機制，並盡可能以量化方式，模擬未來情境變化，以為管理因應之依據。

風險管理流程

風險辨識

- 本公司針對風險面進行全面辨識，範疇涵蓋策略面、營運面、財務面、危害事件面及法規遵循面，確保各層級風險皆納入管理範疇。

風險評估

- 分析風險事件發生的可能性及影響程度，一旦發生時，評估對公司營運的潛在衝擊。
- 對特定風險的增減因素及應對措施進行評估，並檢視可能的因應方案以確保即時處理。



每年定期評估風險，並針對各項風險擬定風險管理政策，涵蓋管理目標、組織架構、權責歸屬及風險管理程序等機制並落實執行，以有效辨識、衡量，及控制本公司之各項風險，將因業務活動所產生的風險控制在可接受的範圍。我們的風險管理包括「**信用風險**」、「**市場風險**」、「**利率風險**」、「**流動性風險**」、「**作業風險**」以及「**供應鏈風險**」等。

風險管理項目

風險項目	說明
信用風險	客戶、供應商或其他業務往來者（包含往來銀行）因本身體質惡化或其他因素，導致客戶、供應商或其他業務往來者（包含往來銀行）不履行其契約義務而產生之違約損失風險。
市場風險	市場價格不利之變動，造成資產負債表表內及表外部位可能產生之風險。所謂市場價格指利率、匯率、股票及商品價格等。
利率風險	因利率波動而造成資產負債不利變動之風險。利率變動可能改變利息收入與營業支出而影響盈餘；也可能影響資產負債表表內及表外部位價值。
流動性風險	因無法將資產變現或獲得融資以提供資金靈活運用而可能承受損失之風險。
作業風險	起因於本公司內部作業、人員及系統之不當或失誤，或因外部事件造成損失之風險。包括法律風險。
供應鏈風險	資源與過程相聯結的組合，透過產品或服務之提供，跨越輸送模式至最終使用者之過程中，發生某事件使此過程無法達成或順利進行之風險。
其他風險	指上述以外之其他風險。

法規遵循

身為食品業者，王座深知本產業屬於高風險、高社會關注領域，直接關係到民眾的健康與生命安全，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。



對於政府所訂定的各項食品衛生與消防法規，積極關注產業發展趨勢及各項產業政策、法令之變更，為落實法令遵循政策，除了對現有法令的追蹤評估，公司內部亦制定了各種政策與辦法落實遵法，同時透過新進人員教育訓練及在職訓練管道，讓同仁均能即時掌握法令之最新規範。公司由品管部定期追蹤食品相關法規，針對須遵循的部分進行確認，並定期向高階主管報告。2025 年度，本公司無重大裁罰事件，於「資訊標示」與「行銷傳播」皆達成零違規表現。針對年度內 4 件違反產品、服務健康與安全相關法規之事件（主要為門市衛生及 GHP 規範未盡完善），本公司已於第一時間全面導正、落實改善完畢。未來將持續深化食安自主管理機制，確保服務品質。

**○ 發生違反產品與服務資訊標示相關法規之情事，
也 ○ 未遵循行銷傳播相關法規的事件**

註：本報告書所指之重大違規與裁罰，係指單筆罰款金額達新台幣 100 萬元（含）以上，或對公司營運、環境與社會產生重大衝擊之事件。

1.5 資訊安全及客戶隱私保護

資訊安全管理



資訊安全治理架構

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。資通安全管理政策係參考政府法規與上市櫃公司資通安全指引所制定，政策涵蓋網際網路與電子郵件使用規範、密碼安全設定要求、軟體下載管制、儲存媒體安全管理，以及檔案備份作業規定等。稽核室每年依據電子計算機循環及資通安全管理政策等內部控制辦法，執行定期資訊安全查核，以有效評估及改善資訊作業內控機制，達成「零資安事件」與「零個資相關客戶申訴事件」之目標。截至2025年底，本公司未發生任何重大資安事件及個資外洩事故，未對公司營運造成影響或損失。

資訊管理部主要職責涵蓋制訂資訊保護政策、執行風險評估、進行營運衝擊分析，並規劃災難復原演練等工作。並將推動資訊安全演練年度計畫測試等技術措施，並透過資安教育訓練與社交工程演練，強化全體員工的安全意識與防範能力。

資訊安全管理

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，並與委外廠商簽訂加強個資保護與資通安全協議書，以確保公司內外皆能遵行資通安全政策及規定。

專責人員與教育訓練	配置專責資安人員，定期推動內外部教育訓練與演練，提升全員資安意識與專業能力（含社交工程、防護觀念等）。 2025年受資安相關課程訓練，滿兩個人次，共12小時。
風險評估與弱點管理	建置風險評估與改善機制，定期執行弱點掃描、滲透測試與災難復原（DR）演練，強化系統韌性。
多層次防護與漏洞修補	採用防火牆、防毒、備份等多重機制，持續更新設備與修補漏洞，降低入侵與資料外洩風險。
資料傳輸與遠端連線安全	導入WAF、AES加密、VPN/IPSec等技術，保障API與遠端存取過程的機密性與完整性。
行動應用與事件應變	針對美食通APP定期進行資安檢測，並建立即時通報與應變流程，確保資安事件得以及時控管。

資訊安全社交工程演練

本公司每年不定期社交工程演練，發送釣魚信件給內部同仁，檢測員工對資訊安全威脅的敏感度並進一步提升其防範能力，並規劃線上課程給誤入釣魚信件的同仁，確保全體同仁皆具有基本資安風險意識。本年度並無重大資安事件影響進而遭受損失。

客戶隱私保護

王座國際因行業特性經常需處理大量客戶個人資料（如訂位電話、會員資訊等），必須嚴格遵守《個人資料保護法》及相關安全維護計畫措施，本公司致力於保護客戶隱私及顧客個人資料之使用謹慎且合規，將持續嚴控資安管理流程，確保客戶及消費者個資安全。

2025 年度 0 發生任何個資外洩事件或遭主管機關裁罰紀錄，個人資料相關陳情案件亦為零，
展現公司對資訊安全與顧客權益保護之高度重視

個資法遵循

個人資料保護法

依個資法第 27 條，非公務機關應採取適當的安全措施，防止個資被竊取、竄改、損毀或洩漏。

安全維護計畫

食品業（含餐飲）提供電子商務服務時，應建立資料保護機制，包括身分確認、隱碼機制及加密傳輸。

隱私權政策

企業應制定明確的隱私權政策，告知顧客個資蒐集的目的、利用方式及範圍（例如會員優惠、行銷等）。