



**LAKAFFA**  
六角國際

股票代號：2732

六角國際事業股份有限公司  
La Kaffa International CO., LTD.



# 一一三年度 年報

公司網址：<http://www.lakaffagroup.com>

年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

中華民國114年4月30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：謝婷韻

職稱：投資人關係經理

電話：(03)550-7750

電子信箱：[tammy.hsieh@lakaffa.com.tw](mailto:tammy.hsieh@lakaffa.com.tw)

代理發言人：

姓名：黃如萍

職稱：會計經理

電話：(03)550-7750

電子信箱：[vita.huang@lakaffa.com.tw](mailto:vita.huang@lakaffa.com.tw)

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話：

總公司：新竹縣竹北市高鐵九路 98 號

電話：(03)550-7750

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://www.sinotrade.com.tw/>

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：

名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

會計師姓名：邱政俊會計師、劉怡青會計師

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.lakaffagroup.com>

	頁次
<b>壹、致股東報告書</b> .....	1
<b>貳、公司治理報告</b> .....	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、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	14
三、公司治理運作情形 .....	18
四、簽證會計師公費資訊 .....	55
五、更換會計師資訊 .....	55
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 .....	55
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.....	55
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 .....	57
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.....	58
<b>參、募資情形</b> .....	60
一、資本及股份 .....	60
二、公司債辦理情形 .....	66
三、特別股辦理情形 .....	67
四、海外存託憑證辦理情形 .....	67
五、員工認股權憑證辦理情形.....	67
六、限制員工權利新股辦理情形.....	69
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	69
八、資金運用計畫執行情形 .....	69
<b>肆、營運概況</b> .....	71
一、業務內容 .....	71
二、市場及產銷概況 .....	89
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資訊.....	97
四、環保支出資訊 .....	97
五、勞資關係 .....	98

六、資通安全管理 .....	100
七、重要契約 .....	104
<b>伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....</b>	<b>105</b>
一、財務狀況 .....	105
二、財務績效 .....	107
三、現金流量 .....	109
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	109
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.....	109
六、風險事項之分析評估 .....	110
七、其他重要事項 .....	115
<b>陸、特別記載事項 .....</b>	<b>116</b>
一、關係企業相關資料 .....	116
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	127
三、其他必要補充說明事項 .....	127
四、最近年度及截至年報刊印日止，依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.....	127

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生，大家好：

2024 年是六角國際事業股份有限公司(以下簡稱本公司)成立滿二十週年的一年，從一開始的品牌「Lakaffa」至於發展到全球門店的「Chatime 日出茶太」，一直到十年前引進日本品牌經營的「杏子日式豬排」，後續耳熟能詳的「大阪王將」、「京都勝牛」及韓國炸雞品牌「橋村炸雞」，後陸續推廣本土品牌「春上布丁蛋糕」及「段純貞牛肉麵」等，二十年來集團品牌多元化，使集團全年度營業收入達新台幣 4,013,618 仟元。

在後疫情時代，大陸業務因總體經濟不穩、消費降級因素，營運仍有挑戰，但「Chatime 日出茶太」在世界各地市場如北美、澳洲、東南亞持續保持當地領先品牌地位，期許美國市場再下一城。另外，澳洲子公司 Chatime Group 旗下所經營之「Chatime 日出茶太」，品牌認同度在當地持續保持在高位。

另外國內內需市場回溫反彈趨勢，而餐食事業王座集團全年度營業收入較去年同期成長 10.92%，並於 2024 年 9 月正式登錄上櫃。春上布丁蛋糕亦拓展至全台 16 家門市，全年度營業收入較去年同期成長 20.32%。

迎向 2025 年，六角集團仍有許多挑戰，為台灣消費者，乃至於全球消費者，提供更好、更多元的「餐」與「飲」的品牌與服務，落實「長期、穩定、發展、科技、國際」之國際化發展方向。

茲將 2024 年度營業計劃概況報告如下：

### 一、2024 年度營業報告

#### 1. 營業計畫實施成果

年度	2023 年度	2024 年度	年成長(%)
合併營收	4,095,736 仟元	4,013,618 仟元	(2.00)
合併淨利	292,330 仟元	218,598 仟元	(25.22)
每股盈餘(稅後)	6.42 元	4.79 元	(25.39)

2024 年營收相較 2023 年微幅減少，主因係 2023 年全球央行升息壓抑消費需求，又適逢解封後第二年，全球消費表現較為疲弱。2024 年第四季至 2025 年，有機會迎來美國降息帶動全世界央行跟進，預期國內外消費市場會看到明顯復甦。

#### 2. 財務收支及獲利能力分析

項 目		2023 年度	2024 年度
財務結構	負債佔資產比例 (%)	55.97	54.21
	長期資金佔不動產、廠房及設備比例(%)	532.19	634.89
償債能力	流動比率 (%)	119.63	183.90
	速動比率 (%)	104.84	161.80
獲利能力	資產報酬率(%)	7.38	4.89
	股東權益報酬率(%)	14.92	9.50

項 目	2023 年度	2024 年度
純益率(%)	7.93	5.40
基本每股盈餘(元)	6.42	4.79

### 3. 研究發展狀況

單位: 新台幣仟元

項目	2023 年度	2024 年度
營業收入淨額	4,095,736	4,013,618
研發費用	19,156	19,901
研發費用占營收比例(%)	0.47	0.50

## 二、2024 年度營運計畫概要

### 1. 經營方針

藉由多角化經營的方式，並以誠信、實在、創新、卓越、分享的宗旨拓展國際市場，將六角國際建立成為一個「品牌平台中心」，讓台灣品牌輸出國際，也讓國際好的品牌帶進台灣，多品牌餐飲集團發展。

- (1) 自營品牌授權國內外代理經營或加盟經營
- (2) 品牌委任代理經營
- (3) 股權戰略合作
- (4) 原物料供應鏈整合

### 2. 預期銷售數量及其依據

2020 年以前「Chatime 日出茶太」持續積極擴展全球店家數，平均以年成長三成的速度展店；2022 年後，雖經疫情影響但門店淨成長仍保持 15% 以上之水平。在此同時六角「Chatime 日出茶太」全球版圖已完成六大洲布局。

### 3. 重要之產銷政策

- (1) 持續積極展店:「Chatime 日出茶太」全面營運實力再強化。推動品牌再造專案，透過各大部門通力合作，將店裝與包材設計、品牌行銷、產品研發規格再升級，瞄準 Gen Z 世代，持續推升 Chatime 日出茶太品牌力及產品力。
- (2) 餐食品牌體質調整良好:王座旗下六大餐食品牌總店數，已達一定經濟規模，近半門店已完全折舊使損益平衡點下移。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:疫情也同步改變消費者飲食習慣，六角集團自 2020 年創立電商部門推出 FMCG(快銷商品)，目前已經擁有超過 30 隻 FMCG 商品，且持續研發不同產品，以期能讓消費者將喜歡的門店產品帶回家中不受時間享用。

### 4. 受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

六角國際自創立經營以來競爭無刻不在。面對全球不同國家茶飲市場白熱化競爭、證券主管機關持續頒布的新法令、國內外環保意識抬頭，以及瞬息萬變經營環境，確實影響公司營運表現。為因應上述各環境變化，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外食品衛生安全相關法令外，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，並即時掌握客戶訂單需求做好原物料採購規劃，以提升公司整體的競爭力。

### 三、未來公司展望及策略概要

#### 1. 多角化經營與國際拓展

採取多角化經營方式，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。

#### 2. 品牌平台中心建構

將六角國際定位為「品牌平台中心」，除輸出台灣及亞洲在地品牌至國際市場外，也同時積極引進國際優質品牌進入台灣市場，形成雙向交流，打造具規模與多元性的餐飲集團化發展。

#### 3. 多元經營模式與靈活合作

未來將採取多元經營模式，包括自營品牌授權國內外代理經營或加盟經營、品牌委任代理經營、股權戰略合作，以及原物料供應鏈整合等方式，以建立靈活、彈性的餐飲集團架構，快速因應市場需求與消費趨勢變化。

#### 4. 國際化發展與長期策略

以「長期、穩定、發展、科技、國際」為核心發展方針，持續導入數位科技應用（如智慧營運、數據分析、線上會員平台），以提升營運效率與顧客體驗，並持續深化品牌的國際化布局。

#### 5. 自有品牌深化與年輕市場鎖定

自有品牌將持續積極展店，特別是以 **Chatime 日出茶太** 為核心推動品牌再造專案，涵蓋店裝設計升級、包材優化、行銷活動創新及產品研發，並以 **Gen Z 世代** 為目標市場，強化年輕族群的品牌黏著度。

#### 6. 餐食品牌經濟規模發展

餐食品牌方面，將透過集團化管理實現規模經濟，藉由降低損益平衡點、提升採購與營運效率，進一步增強獲利能力，打造更具競爭力的餐飲版圖。

#### 7. 全通路經營與快銷商品拓展

持續深化線上與線下通路的整合經營，特別著重於快銷商品(FMCG)的線上銷售布局，透過多樣化的商品組合及便捷的購物體驗，滿足消費者全方位的需求，並提升品牌覆蓋率與市場佔有率。

在全體同仁不斷努力之下，本公司致力於打造「國際餐飲品牌平台」，同時朝「餐」與「飲」兩大業務方向發展。在此，要特別感謝股東對公司的大力支持，讓六角國際屢創佳績。未來，公司全體同仁將繼續朝向成長目標努力邁進，積極加強全球的步局，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：王耀輝



會計主管：黃如萍



## 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

114年4月5日；單位：股，%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選任日期	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	持比率(%)	股數	持比率(%)	股數	持比率(%)	股數	持比率(%)			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	王耀輝	男 51~60	111.6.9	3年	93.2.16	1,608,753	3.46	1,652,753	3.55	1,676,541	3.60	-	-	國立屏東科技大學農 業企業管理學系學士 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	董事	王麗玉	配偶	註3	
董事	中華民國	亨泰國際投資 控股有限公司	-	111.6.9	3年	101.8.17	6,798,727	14.62	6,798,727	14.62	-	-	-	-	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	董事長	王耀輝	配偶	-	
		代表人： 王麗玉	女 51~60	111.6.9	3年	107.1.25	1,355,541	2.91	1,636,541	3.52	1,692,753	3.64	-	-	台北大學合作經濟系 學士 六角國際事業(股)公司 國內業務部經理	副總	王俊傑	配偶之兄弟	-	
董事	中華民國	亨泰國際投資 控股有限公司	-	111.6.9	3年	101.8.17	6,798,727	14.62	6,798,727	14.62	-	-	-	-	六角國際事業(股)公司 總務工程師 Chatime Group Pty.Ltd.董事 Chatime Australia Pty. Ltd.董事 Goobne Operations Pty. Ltd.董事 容玉投資(股)公司董事 兆鼎投資(股)公司董事	經理	謝婷韻	配偶	-	
董事	中華民國	代表人： 葉鼎倫	男 41~50	111.6.9	3年	96.4.27	32,888	0.07	42,888	0.09	-	-	-	-						

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選持有股份		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	持比率(%)	股數	持比率(%)	股數	持比率(%)			股數	持比率(%)	
董事	中華民國	寬容投資有限公司	-	111.69	3年	101.8.17	5,841,517	12.56	-	-	-	-	澳洲 University of Wollongong 資訊科技碩士 澳洲雪梨大學會計與行銷研究所碩士 中國上海大學自動控制系學士 花旗銀行高級客戶經理	Chatime Australia CEO Chatime Group Pty.Ltd.董事 Goobne Australia Pty. Ltd.董事 Chatime Leasing Pty. Ltd.董事 Goobne Operations Pty. Ltd.董事 T8 Darling Quarter Pty. Ltd.董事 Chatime International Corp.董事 Chatime Hurstville Pty. Ltd.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 Franchise,LLC 董事 Chatime Operations,LLC 董事	-	-	
							-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	王廷升	男 51~60	111.69	3年	106.5.26	-	-	-	-	-	-	美國華盛頓大學 國際企業碩士、博士 中華民國立法院花蓮縣區域立法委員 東吳大學國際經營與貿易學系副教授 法國東方匯理銀行徵信放款部科長	國立東華大學國際企業學系副教授	-	-	
獨立董事	中華民國	陳清霖	男 51~60	111.69	3年	102.6.17	-	-	-	-	-	-	上海復旦大學工商管理研究所碩士 國立台灣大學商學系學士 新竹縣稅捐處稅務員 台北市國稅局稅務員	廣宇會計師事務所所長 巨漢系統科技(股)公司獨立董事	-	-	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選持有股份		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	持比率(%)	股數	持比率(%)	股數	持比率(%)	股數	持比率(%)			職稱	姓名		關係
獨立董事	中華民國	王佑生	男 51~60	111.6.9	3年	102.6.17	-	-	-	-	-	-	-	-	國立政治大學經營管理研究所碩士 國立政治大學會計系學士 住類精密企業(股)公司財務長 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃監理部專員	匯鐳科技(股)公司獨立董事 輔信科技(股)公司獨立董事 旭品科技(股)公司獨立董事 弘帆股份有限公司董事	-	-	-	

註 1: 兼任職務為六角國際事業(股)公司總經理、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、Kevito Group Ltd.董事、王座國際餐飲(股)公司董事長、春上(股)公司董事長、天恩粉團(股)公司董事長、Kingza HK Limited 董事、Kingza USA, LLC 董事、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 West, LLC 董事、Chatime Wholesale, LLC 董事、Chatime Franchise, LLC 董事、Chatime Operations, LLC 董事。

註 2: 兼任職務為六角國際事業(股)公司執行副總經理、Chatime Group Pty.Ltd.董事、Chatime Australia Pty.Ltd.董事、Goobne Operations Pty.Ltd.董事、王座國際餐飲(股)公司董事、春上(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長、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、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 West, LLC 董事、Chatime Wholesale, LLC 董事、Chatime Franchise, LLC 董事、Chatime Operations, LLC 董事。

註 3: 本公司董事長兼任總經理，主要係現階段營運高度成長期，目前採行扁平化管理以提升管理效能與決策之執行力，以創造企業最大價值。本公司內部已積極培訓合適人選，未來擬將規劃增加獨立董事席次之方式提升董事會職能及強化監督功能。

目前已有下列具體措施：

- 1) 現任三席獨立董事分列在財務會計與產業領域學有專精，能有效發揮其監督職能。
- 2) 每年度安排各董事參加證基會等外部機構專業董事課程，以增進董事會之運作效能。
- 3) 獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。
- 4) 董事會成員中過半數董事並未兼任經理人。

1. 法人股東之主要股東：

114年4月5日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
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%)

2. 法人股東之主要股東屬法人者其主要股東：

114年4月5日

法人股東之主要股東名稱	法人之主要股東
融登投資有限公司	王麗玉(95%)；王黃玉惠(5%)
登厚投資有限公司	王麗玉(95%)；王國男(5%)

3. 董事及監察人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(註1)	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
王耀輝		1.專業資格:具商務及營運判斷能力之專業工作經驗。 2.經歷:帆宣系統科技股份有限公司業務經理、六角國際事業股份有限公司創辦人兼董事長。	不適用	無
亨泰國際投資控股有限公司代表人：王麗玉		1.專業資格:具有商務、財務及營運判斷能力之專業經驗。 2.經歷:六角國際事業股份有限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。		無
亨泰國際投資控股有限公司代表人：葉鼎綸		1.專業資格:具商務及營運判斷能力之專業工作經驗。 2.經歷:六角國際事業股份有限公司總務工程經理、國內業務部經理。		無
寬容投資有限公司代表人：Zhao Chen		1.專業資格:具有商務及營運判斷能力之專業經驗。 2.經歷: Chatime Australia CEO、花旗銀行高級客戶經理。		無

姓名	條件	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
王廷升		1.專業資格:具有商務及財務之專業經驗。 2.經歷:國立東華大學國際企業學系副教授、中華民國立法院花蓮縣區域立法委員、法國東方匯理銀行徵信放款部科長。	1. 所有獨立董事皆符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第十四條之二暨「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」(註 2) 相關規定。 2. 所有獨立董事本人(或利用他人名義)、配偶及未成年子女皆未持有本公司普通股股份。 3. 所有獨立董事最近二年皆無提供本公司或其關係企業審計或商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	無
陳清霖		1.專業資格: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。具有商務及財務之專業經驗。 2.經歷:廣宇會計師事務所、新竹縣稅捐處稅務員、台北市國稅局稅務員。		1 家
王佑生		1.專業資格:具有商務及財務之工作經驗。 2.經歷:佳穎精密企業(股)公司財務長、財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃監理部專員。		3 家

註 1：所有董事皆未有公司法第三十條各款情事。

註 2：(1)非公司法第二十七條規定之政府、法人或其代表人。

(2)兼任其他台灣公開發行公司之獨立董事，未逾三家。

(3)選任前二年及任職期間無下列情事之一：

a.公司或其關係企業之受僱人。

b.公司或其關係企業之董事、監察人。

c.本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。

d. a 所列之經理人或 b、c 所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

e.直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第二十七條指派代表人擔任公司董事之法人股東之董事、監察人或受僱人。

f.與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。

g.與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事、監察人或受僱人。

h.與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事、監察人、經理人或持股 5% 以上股東。

i.為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額逾新台幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事、監察人、經理人及其配偶。

4. 董事會多元化及獨立性：

(1) 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」明訂董事會成員組成應考量多元化，不限制性別、年齡、國籍及文化等，除應具備執行職務所必需之知識、技能及素養，為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

- (a) 營運判斷能力。
- (b) 會計及財務分析能力。
- (c) 經營管理能力。
- (d) 危機處理能力。
- (e) 產業知識。
- (f) 國際市場觀。
- (g) 領導能力。
- (h) 決策能力。

本公司重視董事會成員的性別平等以及董事在道德行為和領導方面的聲譽。現任董事會由7位董事組成，其中獨立董事3席，占比43%，女性董事1席，占比14%。董事會成員具備多元背景，涵蓋不同產業及財務會計等專業領域，並擁有豐富的公司經營經驗，普遍具備履行職務所需的知識、技能和素養，能有效發揮經營決策及領導監督功能。董事會成員間無超過半數席次存在配偶或二親等親屬關係，僅王耀輝董事長及法人代表董事王麗玉為夫妻關係，因此本公司董事會具備獨立性，符合公司治理之管理目標。董事會成員多元化政策落實情形如下表：

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	領導決策能力	產業知識	會計及財務分析	風險管理	營運判斷	國際市場觀
				41至50	51至60							
王耀輝	中華民國	男	✓		✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓
亨泰國際投資控股有限公司代表人：王麗玉	中華民國	女	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
亨泰國際投資控股有限公司代表人：葉鼎綸	中華民國	男	✓	✓		✓	✓	✓		✓	✓	✓

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 策 力	產 業 知 識	會 計 及 財 務 分 析	風 險 管 理	營 運 判 斷	國 際 市 場 觀
				41 至 50	51 至 60							
寬容投資有限公司 代表人： Zhao Chen	澳大利亞	男		✓		✓	✓	✓		✓	✓	✓
王廷升	中華民國	男			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
陳清霖	中華民國	男			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
王佑生	中華民國	男			✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓

- (2) 由於女性董事未達三分之一，這反映出深層次的社會、文化、經濟以及企業結構等因素影響，未來將設立明確的目標，在董事會成員選擇過程中，強調多元化，並在下屆董事改選時優先考慮多樣性背景的候選人，特別是提升女性候選人進入董事會的機會。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

114年4月5日；單位：股，%

職稱	國籍	姓名	性別	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	持比率(%)	股數	持比率(%)	股數	持比率(%)			職稱	姓名	關係	
董事長兼 任總經理	中華民國	王耀輝	男	93.2.13	1,652,753	3.55	1,676,541	3.60	-	-	國立屏東科技大學農業企業管理學系 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	註1	執行 副總	王麗玉	配偶	註2
執行副總 經理	中華民國	王麗玉	女	93.2.16	1,636,541	3.52	1,692,753	3.64	-	-	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 Pty. Ltd. 董事 Goobne Operations Pty. Ltd. 董事 王座國際餐飲(股)公司董事 春上(股)公司董事 天恩粉園(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 東揚國際有限公司董事 瑞里(杭州)餐飲管理有限公司董事長 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	董事長 董事長 董事長 董事長 副總	王耀輝	配偶	-
															配偶之 兄弟	

職稱	國籍	姓名	性別	就日期	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	持比率(%)	股數	持比率(%)	股數	持比率(%)			職稱	姓名	關係	
副總經理	中華民國	曾怡豪	男	99.1.4	52,237	0.11	-	-	-	-	吳鳳工專電子科 三皇三象國際事業(股)公司店營運經理	-	-	-	-	-
副總經理	中華民國	王俊傑	男	96.6.1	202,550	0.44	-	-	-	-	亞東工專機械科 富邦產物保險(股)公司業務部主任	容玉投資(股)公司監察人 兆鼎投資(股)公司監察人 春上(股)公司董事 天恩粉圓(股)公司董事	董事長 王耀輝	兄弟	-	-
副總經理 財務主管	中華民國	李尚哲	男	106.12.16	-	-	-	-	-	-	元智大學管理研究所碩士 六角國際事業(股)公司財務副總 凱基證券(股)公司資深襄理	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 天恩粉圓(股)公司監察人 嘉興瑞里貿易有限公司監察人 速可達電子商務服務(杭州)有限公司監察人	-	-	兄弟之配偶	-
副總經理	中華民國	李窺珍	女	108.7.1	40,000	0.09	-	-	-	-	國立臺灣師範大學運動休閒與餐旅管理研究所碩士 台灣紐巴倫股份有限公司經理	-	-	-	-	-
協理	中華民國	簡子凱	男	106.12.4	7,500	0.02	-	-	-	-	私立滬江高中 威斯汀六福皇宮中央廚主廚	-	-	-	-	-
協理	中華民國	李珮如	女	107.1.1	8,000	0.02	-	-	-	-	中華大學行政管理系 咖啡家國際公司業務經理 六角國際事業(股)公司業務經理	-	-	-	-	-

職稱	國籍	姓名	性別	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	持股份比率(%)	股數	持股份比率(%)	股數	持股份比率(%)			職稱	姓名	關係	
協理	中華民國	汪立偉	男	108.3.1	5,000	0.01	-	-	-	-	致理技術學院國貿科 海霸王國際集團營業管理部副總經理 藍海國際餐飲(股)公司營運事業部協理	-	-	-	-	-
會計主管	中華民國	黃如萍	女	105.8.3	42,366	0.09	-	-	-	-	國立嘉義大學企業管理研究所碩士 技嘉科技(股)公司副理	-	-	-	-	-

註1: 兼任職務為六角國際事業(股)公司總經理、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、Kevito Group Ltd.董事、王座國際餐飲(股)公司董事長、春上(股)公司董事長、天恩粉園(股)公司董事長、Kingza HK Limited 董事、Kingza USA, LLC 董事、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 Franchise, LLC 董事、Chatime Operations, LLC 董事。

註2: 本公司董事長兼任總經理，主要係現階段營運屬高度成長期，目前採行扁平化管理以提升管理效能與決策之執行力，以創造企業最大價值。本公司內部已積極培訓合適人選，未來擬將規劃增加獨立董事席次之方式提升董事會職能及強化監督功能。

目前已有下列具體措施：

- 1) 現任三席獨立董事分列在財務會計與產業領域學有專精，能有效發揮其監督職能。
- 2) 每年度安排各董事參加證基會等外部機構專業董事課程，以增進董事會之運作效能。
- 3) 獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。
- 4) 董事會成員中過半數董事並未兼任經理人。



酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+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
低於 1,000,000 元	王廷升、陳清霖、王佑生、王耀輝、寬容投資有限公司代表人：Zhao Chen、亨泰國際投資控股有限公司代表人：王麗玉、亨泰國際投資控股有限公司代表人：葉鼎綸	王廷升、陳清霖、王佑生、王耀輝、寬容投資有限公司代表人：Zhao Chen、亨泰國際投資控股有限公司代表人：王麗玉、亨泰國際投資控股有限公司代表人：葉鼎綸	王廷升、陳清霖、王佑生、寬容投資有限公司代表人：Zhao Chen	王廷升、陳清霖、王佑生
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-	亨泰國際投資控股有限公司代表人：葉鼎綸	亨泰國際投資控股有限公司代表人：葉鼎綸
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	-	-	-
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	王耀輝、亨泰國際投資控股有限公司代表人：王麗玉	王耀輝、亨泰國際投資控股有限公司代表人：王麗玉
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	-	寬容投資有限公司代表人：Zhao Chen
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	7 人	7 人	7 人	7 人

(二)監察人之酬金：本公司 102 年 6 月 17 日設置審計委員會取代監察人之職權，故不適用。

(三)總經理及副總經理之酬金

113年12月31日；單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資或事業公司酬金	
		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	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
總經理	王耀輝														
執行副總經理	王麗玉														
副總經理	曾怡豪	18,368	18,368	-	-	343	343	635	-	635	-	19,346	19,346	8.85%	8.85%
副總經理	王俊傑														
副總經理	李尚哲														
副總經理	李寵珍														

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	曾怡豪、王俊傑、李寵珍	曾怡豪、王俊傑、李寵珍
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	王耀輝、王麗玉、李尚哲	王耀輝、王麗玉、李尚哲
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	6 人	6 人

(四)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：

113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	執行副總經理	王麗玉	-	1,022	1,022	0.47%
	副總經理	王俊傑				
	副總經理	曾怡豪				
	副總經理(財務主管)	李尚哲				
	副總經理	李寵珍				
	協理	簡子凱				
	協理	李珮如				
	協理	汪立偉				
	會計主管	黃如萍				

(五)分別比較說明本公司及合併報告所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性。

1.本公司及合併報告所有公司最近二年度支付董事、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例分析：

單位：新台幣仟元

項目	年度	113年度		112年度	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事酬金總額		12,972	18,584	13,420	18,799
董事酬金總額占稅後純益比例(%)		5.93	8.50	4.59	6.43
總經理及副總經理酬金總額		19,346	19,346	19,377	19,377
總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例(%)		8.85	8.85	6.63	6.63

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

(1)董事

一般董事之酬金包含報酬、業務執行費用及酬勞；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之；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，公司年度如有獲利時，依公司章程第29條明定，應提撥不高於5%為董事酬勞，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。

113 年度董事酬金較 112 年度減少，惟因 113 年稅後淨利較 112 年減少，致 113 年酬金佔稅 後比例較同期增加。後，提報股東常會。

## (2) 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、員工酬勞及退職退休金等，係依所擔任之職位、承擔之責任、個人績效表現與對公司整體營運貢獻度、預算達成率及經營成果等指標，並參酌同業水準議定之；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 1%至 10%為員工酬勞。相關績效考核及薪酬合理性評估項目，包含共同財務性指標 30%（如公司營收、稅前淨利與稅後淨利之達成率）及非財務性指標 70%（公司核心價值之實踐與營運管理能力、人才培育、其他特殊貢獻、重大負面事件及永續指標包括使用綠能設備、總部及門市電費減少%等），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。

113 年度總經理及副總經理酬金總額較 112 年度微幅下降，惟因 113 年稅後淨利較 112 年同期減少，致比例較同期增加。

## 三、公司治理運作情形

### (一) 董事會運作情形

最近年度(113 年)董事會開會 6 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%) (B/A)	備註
董事長	王耀輝	6	0	100	
董事	亨泰國際投資控股有限公司代表人：王麗玉	6	0	100	
董事	亨泰國際投資控股有限公司代表人：葉鼎綸	6	0	100	
董事	寬容投資有限公司代表人：Zhao Chen	6	0	100	
獨立董事	王廷升	5	1	83	
獨立董事	陳清霖	6	0	100	
獨立董事	王佑生	6	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：

(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：無此情事。

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：

1、議案內容：擬出售六角美食通 APP 所有權予子公司王座國際案。

董事姓名：王耀輝董事長。

應利益迴避原因：本案利害關係人。

參與表決情形：(1)王耀輝董事長因利益關係自行迴避，並指定王廷升獨立董事為本案代理主席；

(2)經代理主席徵詢其他出席董事同意，無異議照案通過。

2、議案內容：審查本公司經理人年度調薪薪酬追認案。

董事姓名：王耀輝董事長、王麗玉董事。

應利益迴避原因：本案利害關係人。

參與表決情形：(1)王耀輝董事長因利益關係自行迴避，並指定王廷升獨立董事為本案代理主席；

(2)經代理主席徵詢其他出席董事同意，無異議照案通過。

3、議案內容：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。

董事姓名：王耀輝董事長、王麗玉董事。

應利益迴避原因：本案利害關係人。

參與表決情形：(1)王耀輝董事長因利益關係自行迴避，並指定王廷升獨立董事為本案代理主席；

(2)經代理主席徵詢其他出席董事同意，無異議照案通過。

4、議案內容：本公司 112 年度董事酬勞暨員工酬勞金額發放案。

董事姓名：王耀輝董事長、王麗玉董事。

應利益迴避原因：本案利害關係人。

參與表決情形：(1)王耀輝董事長因利益關係自行迴避，並指定王廷升獨立董事為本案代理主席；

(2)經代理主席徵詢其他出席董事同意，無異議照案通過。

5、議案內容：本公司 113 年度經理人年終及績效獎金發放案。

董事姓名：王耀輝董事長、王麗玉董事。

應利益迴避原因：本案利害關係人。

參與表決情形：(1)王耀輝董事長因利益關係自行迴避，並指定王廷升獨立董事為本案代理主席；

(2)經代理主席徵詢其他出席董事同意，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，

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
每年執行一次	113 年度	1.董事會 2.個別董事成員 3.功能性委員會(審計委員會及薪酬委員會)	1.董事會績效評估自評問卷 2.功能性委員會績效評估自評問卷 3.董事成員績效評估自評問卷	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 董事會：               <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 對公司營運之參與程度</li> <li>2. 提升董事會決策品質</li> <li>3. 董事會組成與結構</li> <li>4. 董事之選任及持續進修</li> <li>5. 內部控制</li> </ol>               評核結果為「超越標準」             </li> <li>■ 個別董事成員：               <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司目標與任務之掌握</li> <li>2. 董事職責認知</li> <li>3. 對公司營運之參與程度</li> <li>4. 內部關係經營與溝通</li> <li>5. 董事之專業及持續進修</li> <li>6. 內部控制</li> </ol>               評核結果為「超越標準」             </li> <li>■ 功能性委員會：               <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 對公司營運之參與程度</li> <li>2. 功能性委員會職責認知</li> </ol> </li> </ul>

				3. 提升功能性委員會決策品質 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與執行情形評估：

(一)加強董事會職能之目標：

- 1、設置獨立董事：為建立良好董事會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，本公司已設立審計委員會取代監察人之職能。
- 2、落實公司治理並秉持營運透明化：已依規定並每季召開董事會，並於會議報告營運業務狀況。
- 3、董事持續進修：每年持續定期安排董事參與專業進修課程，包括最新法令新知及公司治理、永續發展相關課程等，以保持其核心價值及專業優勢與能力。

(二)執行情形評估：

- 1、本公司已訂定董事會議事規範、審計委員會組織規範並定期召開會議，以配合實務運作及符合法令規定。
- 2、本公司已成立薪資報酬委員會，以協助董事會執行其職責。
- 3、本公司設有專人負責於董事會後即時發布重大訊息登載於公開資訊觀測站，以維護股東權益。

(二)審計委員會運作情形

最近年度(113年)審計委員會開會共計6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	王廷升	5	1	83	
獨立董事	陳清霖	6	0	100	
獨立董事	王佑生	6	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，應敘明審計委員會日期、期別、議案內容、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：

開 會 日 期	議案內容	獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理
第 4 屆 第 12 次 (113/3/6)	1. 112 年度董事酬勞及員工酬勞分配案	全體出席獨立董事無異議照案通過。
	2. 112 年度營業報告書及財務報表案	
	3. 本公司 112 年度盈餘分派案	
	4. 本公司 112 年度第四季盈餘分派現金股利案	
	5. 本公司擬以資本公積發放現金股利案	
	6. 通過「內部控制制度聲明書」案	
	7. 本公司 113 年簽證會計師之委任及報酬案	
	8. 本公司擬為澳洲子公司 Chatime Australia Pty. Ltd.，提供背書保證額度美金 300 萬元案	
	9. 擬新增資金貸與香港 Sky Luck International Trading Limited 天裕國際貿易有限公司美金 50 萬元案	
	10. 本公司擬投資子公司 Chatime NorthStar, LLC 現金增資案	
	11. 修訂本公司「股東會議事規則」案	
	12. 修訂本公司「董事會議事規範」案	
	13. 修訂本公司「董事會績效評估辦法」案	
	14. 訂定本公司「預先核准非確信服務政策之一般性原則」案	
第 4 屆 第 13 次 (113/3/21)	1. 擬出售六角美食通 APP 所有權予子公司王座國際案	
第 4 屆 第 14 次 (113/5/10)	1. 擬通過本公司 113 年度第一季財務報告案	

第 4 屆第 14 次 (113/5/10)	2. 本公司 113 年度第一季盈餘暫不分配案	全體出席獨立董事 無異議照案通過。
	3. 擬為澳洲子公司 Chatime Australia Pty. Ltd. (以下簡稱 Chatime Australia), 提供銀行短期融資之背書保證額度美金 100 萬元案	
	4. 本公司擬新增資金貸與香港 Sky Luck International Trading Limited 天裕國際貿易有限公司(以下簡稱天裕國際)美金 50 萬元案	
	5. 辦理子公司 Bake Code USA,LLC 清算事宜案	
	6. 處分 Botrista Technology, Inc. (以下簡稱 Botrista)股權追認案	
	7. 修訂本公司「審計委員會組織規程」案	
	第 4 屆第 15 次 (113/8/8)	
2. 本公司 113 年第二季盈餘分派案		
第 4 屆第 16 次 (113/11/7)	1. 擬通過本公司 113 年第三季財務報告案	
	2. 本公司 113 年第三季盈餘分配案	
	3. 擬新增資金貸與香港 Sky Luck International Trading Limited 天裕國際貿易有限公司(以下簡稱天裕國際)美金 60 萬元案	
	4. 訂定本公司「永續資訊管理作業辦法」、「資通安全管控政策」案	
	5. 修訂本公司「內部稽核實施細則」案	
第 4 屆第 17 次 (113/12/18)	1. 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	
	2. 本公司 112 年度董事酬勞暨員工酬勞金額發放案	
	3. 本公司 113 年度經理人年終及績效獎金發放案	
	4. 本公司截至 113 年第三季應收帳款及應收帳款以外款項之逾期款項非屬資金貸與性質	

(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。

(三)年度工作重點：

1. 內部控制制度有效性之考核
2. 審閱財務報告
3. 重大資產或衍生性商品交易、資金貸與或背書保證程序修訂及執行
4. 涉及董事自身利害關係事項
5. 簽證會計師之委任、解任或報酬
6. 其他重大事項

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無。

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於稽核項目完成後，每月提供稽核報告送交獨立董事核閱。

(二)本公司內部稽核主管定期於每季召開審計委員會，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。

(三)本公司每季定期召開董事會，內部稽核主管均列席董事會，向董事及獨立董事報告內部稽核業務執行情形。

(四)本公司獨立董事定期與簽證會計師以面對面或 E-mail 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	
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？	✓	本公司業已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定公司治理實務守則，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站中。	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)本公司除委由專業股務代理機構代為處理相關業務外，並訂有股務作業之管理。此外，本公司內部已設置發言人及代理發言人，作為股東建議及溝通之管道，且能妥適處理。	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，並每月依規定揭露持股10%以上之大股東股數變動情形，主要股東之最終控制名單均隨時在掌控之列。	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，建立風險控管機制及防火牆機制。	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	
(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？	✓	(四)本公司已依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」規定於內部控制制度中建立「防範內線交易管理作業」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。	
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否擬訂多元政策、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，請參閱本年报「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，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓	(二)本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，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，業於113/8/8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。	

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		
(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)本公司已於113年3月6日修訂「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，並於次一年度第一季結束前完成董事會、董事成員及功能性委員會之績效評估。本公司已於114年3月5日將113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。		
	✓	(四)本公司已依規定每年定期評估簽證會計師獨立性，並於114年3月5日提報審計委員會審議後呈報董事會通過。 本公司對會計師獨立性評估項目：		
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？				
		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務利益關係	✓	
		2.簽證會計師是否未與本公司或本公司董事監事有融資或保證行為	✓	
		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	✓	
		評估項目	是	否

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>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		
		是	否	

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	
		<p>摘要說明</p> <p>9.截至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情事</p> <p>10.會計師是否符合會計師職業道德規範第 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」</p> <p>本公司亦取得勤業眾信聯合會計師事務所依 13 項審計品質指標(AQIs)的評估資料及簽證會計師劉怡青會計師及張正修會計師超然獨立聲明書。承上，皆符合本公司獨立性及適任性評估標準，足堪擔任本公司簽證會計師。</p>	
四、上市上櫃公司是否設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)?	√	<p>本公司於 112 年 3 月 14 日選任公司治理主管，並統籌規劃公司治理相關事務，主要職責包括如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、辦理董事變更登記。</li> <li>2、辦理董事會、各項功能性委員會及股東會之會議相關事宜，並協助公司遵循相關法令。</li> <li>3、製作董事會、功能性委員會及股東會議事錄。</li> <li>4、董事持續進修，為董事安排到府進修課程。</li> <li>5、董事及重要職員責任保險之評估投保。</li> </ol>	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	
		<p>摘要說明</p> <p>6、提供董事執行業務所需之資料、與經營公司有關之最新法規發展，以協助董事遵循法令。</p> <p>7、董事會及股東會後各項公告、重大訊息申報等。</p> <p>8、修訂與公司治理相關之最新法令規章，提至董事會討論。</p> <p>9、向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果。</p> <p>10、辦理董事異動相關事宜。</p>	
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？	√	<p>本公司已建立與利害關係人溝通之管道，並於公司網站設置利害關係人專區，對消費者、客戶、政府、員工、供應商、媒體及股東等利害關係人均提供順暢溝通管道，適時回應所關切之議題。</p> <p>最近年度與利害關係人溝通情形請參閱永續報告書或官網ESG永續發展專區。</p>	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？	√	<p>本公司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，代辦各項股務事宜，並訂有「股務作業之管理」規範相關事務。</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	
<p>七、資訊公開</p> <p>(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？</p> <p>(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）？</p> <p>(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？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一)本公司已架設網站，有關本公司財務業務及公司治理資訊均定期更新，另依規定於公開資訊觀測站揭露相關資訊。</p> <p>(二)本公司已依規定落實發言人制度，平時由投資人關係及服務單位負責公司資訊之蒐集及揭露，並定期舉辦法人說明會已強化營運資訊之透明度。</p> <p>(三)本公司依證券交易法規定於年度終了三個月內召開董事會通過並公告申報年度財務報告，本公司業於114/3/21公告113年度財務報告；惟是否於會計年度終了後兩個月內公告，尚需多方面協調配合相關作業時間。本公司亦已依規定期限於季度結束45天內完成公告申報民國113年第一、二、三季之財務報告及每月10日前公告各月份營運情形。</p>	<p>無重大差異。</p>

評估項目	運作情形		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>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>	<p>√</p>	<p>摘要說明</p> <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。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。</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)投資人關係及利害關係人之權利：本公司依法令規定誠實公開公司資訊，以保障投資人及利害關係人之權益，善盡企業對股東之責任。，113年共召開1次法人說明會。</p> <p>(四)供應商關係：本公司與供應商皆保持暢通之申訴管道，由各專屬部門負責溝通、協調，以保障其應有之合法權益。</p> <p>(五)董事進修之情形：本公司董事每年持續進修，並將進修情形申報於公開資訊觀測站。進修狀況請詳第50頁「113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：本公司積極推動落實風險管理機制，定期(一年一次)評估公司所面臨之各項風險，包括信用風險、市場</p>	<p>無重大差異。</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	
		<p>摘要說明</p> <p>風險、流動性風險、作業風險及供應鏈風險，並對相關風險做出因應措施，呈報董事會。113/12/18業已向董事會報告從事各項業務所涉及之風險以及所採取的因應措施。</p> <p>(七)客戶政策之執行情形：本公司由專屬部門負責客戶洽詢及申訴管道善，以保障消費者權益，且定期進行消費者滿意度調查，確保對消費者提供最佳之服務。</p> <p>(八)公司為董事購買責任保險之情形：本公司已依章程為董事購買責任保險，於續保前召開董事會報告(113/8/8)其責任保險之投保金額、承保範圍及保險費率等重要內容。</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	
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限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>(一) 維護股東權益及平等對待股東：</p> <p>1. 過半數董事及審計委員會召集人親自出席股東會：將持續積極協調董事、獨立董事出席股東常會。</p> <p>2. 是否同步上傳英文版相關訊息，如議事手冊、年報等：將持續檢視並強化英文版資訊之揭露內容，未來將同步於公開資訊觀測站及公司官網公告，確保國內外投資人皆能即時獲取完整且一致之資訊；惟是否提前於五月底前召開股東常會尚待評估中。</p> <p>3. 已依規定於股東常會議事錄記載股東提問及公司回覆之重要內容，並上傳股東會全程不間斷錄音錄影。</p> <p>(二) 強化董事會結構與運作</p> <p>1. 本公司114年董事任期將屆滿，經審慎評估獨立董事之任期結構，逐步調整並規劃適度輪替機制，將於114年股東會董事改選時完成相關事宜，藉以提升董事會之獨立性與專業監督功能。</p> <p>2. 公司是否設置提名委員會、風險管理委員會或永續發展委員會等法定以外之功能性委員會：本公司已於113年8月8日設置永續發展委員會，並規劃於114年起正式推動運作。該委員會將負責規劃、監督及執行永續相關政策與目標，作為董事會與管理階層間之溝通橋樑，以具體落實企業永續發展理念，提升公司長期價值。</p> <p>(三) 推動永續發展</p> <p>本公司已編製永續報告書，揭露溫室氣體排放、廢棄物處理及水資源使用等關鍵環境指標。未來將持續精進資料蒐集與管理機制，提升揭露資訊之完整性與準確性。此外，本公司預計於114年啟動溫室氣體盤查作業，以作為未來破管理與減碳目標設定之基礎，強化永續經營能力。</p>			

(四)薪資報酬委員會組成、職責及運作情形：

本公司於101年11月12日經董事會決議設置薪酬委員會，該委員會之職責，係以專業客觀之地位，就本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。本公司最新一屆獨立董事已於111年6月9日全面改選，本屆獨立董事分別為王廷升、陳清霖、王佑生，各委員均符合法令規定之專業性及獨立性資格條件。

1. 薪資報酬委員會成員資料

113年12月31日

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成員家數
	姓名			
召集人暨獨立董事	王廷升	請參閱第7-10頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露相關內容。		-
獨立董事	陳清霖			1家
獨立董事	王佑生			3家

2. 薪資報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：111年6月9日至114年6月8日，最近年度(113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	實際出席率 (%)(B/A)	備註
召集人	王廷升	2	1	67	
委員	王佑生	3	0	100	
委員	陳清霖	3	0	100	

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，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資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

### 三、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：

本公司薪資報酬委員會之職能，係以善良管理人之注意及專業客觀之角度，就本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，至少每年開會二次，並得視需要隨時召開會議，向董事會提出建議，以供其決策之參考。

#### 1.本公司薪資報酬委員會職權

- (1)定期檢討本公司薪資報酬辦法及績效獎金辦法並提出修正建議。
- (2)訂定並定期檢討本公司董事及經理人年度之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (3)定期評估本公司董事、監察人及經理人之薪資報酬。

#### 2.薪資報酬委員會履行職權時，依下列原則為之

- (1)董事及經理人之績效評估及薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。
- (2)不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越本公司風險胃納之行為。
- (3)針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間，應考量行業特性及公司業務性質予以決定。

### 四、薪資報酬委員會最近一年開會日期、期別、議案內容、決議結果及公司對薪資報酬委員會意見之處理：

召開時間 及屆次	議案內容	決議結果	公司對薪酬委員會意見之處理
第5屆第6次 (113/3/6)	1.本公司112年度董事會績效內部評估執行案	經主席徵詢全體出席委員同意，提董事會報告	已提董事會報告
	2.本公司112年度審計委員會績效內部評估執行案	經主席徵詢全體出席委員同意，提審計委員會報告	已提審計委員會報告
	3.112年度董事酬勞及員工酬勞分配案	經主席徵詢全體出席委員同意，提至董事會討論	提董事會由全體出席董事同意通過
第5屆第7次 (113/5/10)	審查本公司經理人年度調薪薪酬追認案	經主席徵詢全體出席委員同意此案	依決議照案執行

召開時間 及屆次	議案內容	決議結果	公司對薪酬委員會意見之處理
第 5 屆 第 8 次 (113/12/18)	1. 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	經主席徵詢全體出席委員同意提至董事會討論	提董事會除董事長王耀輝及法人代表董事王麗玉依法利益迴避未參與討論及表決外，餘經出席董事同意通過
	2. 本公司 112 年度董事酬勞暨員工酬勞金額發放案	經主席徵詢全體出席委員同意提至董事會討論	
	3. 本公司 113 年度經理人年終及績效獎金發放案	經主席徵詢全體出席委員同意提至董事會討論	
	4. 討論本公司薪酬委員會民國 114 年之工作計劃案	經主席徵詢全體出席委員同意此案	依決議照案執行

(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	
<p>推動項目</p> <p>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，及向董事會督導情形？</p>	<p>√</p>	<p>否</p> <p>摘要說明</p> <p>本公司於113/8/8成立永續發展委員會，成員由董事及部門主管組成，由董事長任召集人，專責小組由各部門代表依其功能職責規劃並履行永續發展指標與策略。永續發展委員會依其職掌鑑別其利害關係人及其關注議題，並依經濟、環境、社會等不同構面評估其影響程度，擬定因應之行動方案；討論永續發展相關議題及訂定其管理方針；追蹤並檢討其相關議題之執行情形，經第三方確信完成編制永續報告書。</p> <p>於每季召開之董事會進行溫室氣體盤查進度報告，持續管控溫室氣體盤查及查證揭露時程。</p>	<p>無重大差異。</p>
<p>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？</p>	<p>√</p>	<p>本公司董事會業已通過修訂「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，以訂定相關風險政策或策略。</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	
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(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？</p> <p>(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，並採取相關之因應措施？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一)、(二)本公司致力於提升各項資源之利用效率，達成節能減廢降低對環境之衝擊，公司全體員工亦配合實施資源回收，辦公室照明亦換成節能燈具實施節電措施，達到節省資源效果，廢棄物在合格處理的原則下，選擇資源利用之處理途徑並委由取得廢棄物清理清除許可證之機構負責回收再利用。</p> <p>(三)本公司已針對日常營運與工作環境進行氣候相關風險與管理之評估，如建構線上購物平台、FMCG 商品，以分攤門市因供水問題無法營運之風險；使用節能照明、高效冷凍設備等節能設備；重複利用廢紙節省紙張消耗量，鼓勵同仁使用自備餐具，降低垃圾量等因應措施，減少對環境的衝擊，善盡企業環保之責。</p>	無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	√		(四) 本公司響應全球節能減碳，於112年開始統計溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總量，透過綠色採購，採購節能標章用品，以 LED 燈具及節能空調為主，於包裝、生產運輸設備等方面，持續追求精簡化、環保化，並且提升製程效能，以減少能源浪費及廢棄物產生，相關資訊請參閱本公司永續報告書。	無重大差異。
四、社會議題 (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？	√		(一) 本公司遵守相關勞動法規，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。	無重大差異。
(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？	√		(二) 公司同仁皆享有各項薪資與福利，不因性別、年齡、國籍、種族等而有所差別，並明訂訂休假期與福利相關之制度，除遵守勞動基準法及其他相關勞動法令規定辦理外，另提供生	

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>推動項目</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>是</p>	<p>否</p>	<p>日禮金、員工購物優惠、生育補助等福利。本公司每年定期進行員工工作績效考核，獎勵績效表現優異員工，並將經營成果轉化成年終獎金、員工酬勞作為激勵。111年起連續3年，依據市場薪資水準、經濟趨勢及個人績效進行調薪，以維持整體薪酬競爭力，年度調薪平均幅度約5%；113年基層員工平均標準薪酬更是優於法定最低薪酬至少1.23倍。</p> <p>(三)本公司重視員工健康與職場安全，除提供年度健康檢查福利外，亦設置專責職位，推動並執行職業安全衛生相關措施，安排專職人員參與各項專業訓練，強化危害辨識與風險評估能力，期望由上而下將職業安全衛生理念深植於每位同仁的日常工作。</p> <p>為確保工作環境之安全與健康，公司每年定期進行消防設備檢修，113</p>
			<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
<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>是</p>	<p>否</p>	<p>無重大差異。</p> <p>年總部於上下半年各辦理2場消防及救護演練，以提升員工應變能力。113年度雖仍有12件職業傷害發生，惟在全體同仁積極參與教育訓練、落實作業標準流程（SOP）及持續改善下，朝向零災害目標邁進。同時，各階層主管亦持續關懷員工身心健康，確保同仁於工作期間的安全無虞。</p> <p>(四) 本公司重視員工專業能力的持續提升，定期辦理新進人員訓練及在職教育訓練，依職能需求規劃多元化課程內容。於113年度，共計完成外部訓練19人次，課程涵蓋「2024 DesignBIZ Fest 設計新商業年會   趨勢論壇－我們需要的品牌」、「食品保存期限訂定與感官品質評實務」、「食品工廠環境監控與管理」、「查核技巧實務篇」、「跨世代溝通與破框領導力」、「證券交易所會計</p>

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		
<p>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>(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷</p>	<p>是</p>	<p>否</p>	<p>主管持續進修」、「ESG永續發展策略」、「職業安全衛生及急救訓練」、「茶葉精製技術」、「供應商評鑑與管理實務」等領域。</p> <p>內部訓練方面，則針對中高階主管辦理溝通與領導力培訓，共計30人次參與。藉由外訓與內訓並行，強化員工專業知識與管理能力，進一步促進組織整體效能提升，並為公司永續發展奠定良好人才基礎。</p> <p>(五) 本公司依據食品安全控管辦法、個人資料保護法及相關規範，訂定相關管理辦法，致力於確保消費者飲食安全與資訊隱私。公司設有專責單位負責處理消費者申訴事宜，並提供免費申訴管道，積極回應消費者需求與意見。為提升服務品質，每年定期進行顧客滿意度調查，針對未達標項目，提出具體改善方案與建議，持續優化顧客體驗。</p>	<p>無重大差異。</p>

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
<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>否</p> <p>本公司對顧客個人資料之使用謹慎且合規，於113年度並無發生任何個人資料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。</p> <p>(六) 雖本公司尚未明訂獨立之「供應商管理政策」，但已依據永續發展政策要求供應商在環境保護、職業安全衛生及勞動人權等面向，遵循相關法規及公司規範。於與供應商建立合作關係前，均會先對新供應商進行資格評鑑，並針對既有供應商定期訪廠，評估其持續合作之適任性。如發現供應商有違反本公司永續發展政策之情事，將保留隨時終止或解除契約之權利。</p> <p>在實務執行方面，本公司與供應商共同建構互惠互利之永續價值鏈，致力於強化環境、社會與治理(ESG)</p>	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		
			無重大差異。	
		<p>三大面向的合作基礎，以提升整體供應鏈之永續競爭力。每季定期執行現有供應商之調查作業，並與新供應商往來前完成初步評估。113年度調查結果顯示，既有供應商共9家，評核結果均為合格；另新增供應商1家，亦通過審查。</p> <p>此外，為確保食品安全與衛生品質，公司要求供應商於商品交付前執行批量風味測試，並定期或不定期委託第三方專業機構進行衛生檢驗，確保產品品質穩定，讓消費者在享用美食的同時，亦能兼顧健康與安心。</p>	無重大差異。	
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>本公司所編製之永續報告書，係參考「上市上櫃公司永續發展實務守則」，並依循全球永續性報告協會（Global Reporting Initiative, GRI）之最新GRI準則進行編撰，再委託永安聯合會計師事務所進行第三方單位確信，以確保本</p>	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 報告書財務、環境及社會面資訊數據的準確性。	
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展實務守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無。</p> <p>七、其他有助於瞭解永續發展運作情形之重要資訊：</p> <p>(一)環保方面：本公司對於環保悉依法令執行管控，請參閱環保支出資訊</p> <p>(二)社區參與、社會貢獻、社會服務及社會公益方面：本公司致力推動各項社會關懷活動，包括參與社區及公益團體贊助等，善盡企業經營之義務及責任。</p> <p>a. 茶太傳愛巡迴，支持偏鄉學童圓夢，冀望讓台灣未來的小主人翁能受到更多照護，透過與孩童的互動，使其感受到正向能量與啟發。</p> <p>b. 攜手新竹家扶中心舉辦「20好食 六角好物節 愛心義賣市集」，藉由公益活動凝聚社會資源，支持兒少照顧與培育。</p> <p>c. 六角長期致力於公益推廣與基層體育發展，積極深耕新竹地區學校體育，贊助涵蓋籃球、棒球、射箭、路跑、桌球及啦啦隊等多項運動項目。2024年，分別捐贈新台幣500萬元獎學金予新竹市私立光復高中與新竹縣私立東泰高級中學籃球隊，期盼協助年輕球員無後顧之憂，能在HIBL賽場上全力以赴、再創佳績，為新竹爭光，也為台灣籃球扎根與永續發展貢獻心力。</p> <p>(三)本公司已依規定出具年度永續報告書，並取得會計師出具之意見書，相關資訊請參閱資訊觀測站或本公司官網。</p>			

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	為強化永續治理並因應氣候變遷挑戰，本公司於113年8月8日通過設立「永續發展委員會」，隸屬於董事會並由其直接監督。委員會成員包括董事及相關部門主管，負責統籌永續發展事務，並規劃與執行氣候相關策略，以確保公司在永續發展與氣候風險管理上之整體效能。				
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)	公司之氣候風險及機會依據影響時間長短及特性說明如下： <u>實體風險</u>				
	類別	期間	領域	對企業影響	因應策略
立即性	短期	業務	極端氣候事件(颱風、洪水等)導致供應鏈中斷，原料無法及時取得，影響生產與營運穩定性	(1)制定計畫性採購，分散供應來源與產地 (2)建立緊急備援機制與庫存管理 (3)研發替代材料以提升供應彈性	建立原物料價格預警與替代方案，優化成本管控，並強化財務風險監控機制
長期性	中/長期	財務	供應鏈斷裂造成原料短缺，導致成本大幅上升，營收波動擴大	氣候變遷引起長期環境變化，影響特定產地或供應來源的可持續性	推動供應鏈綠色轉型，誘導合作供應商採用低碳及永續生產方式，加強跨區風險評估及供應鏈韌性建設
	中/長期	業務	氣候變遷造成生態環境變遷，導致原料產地縮減或品質變化，供應鏈結構需重新調整		持續開發替代原料及新供應鏈，同時積極創新產品設計以適應材料

項目	執行情形				
		中/長期	財務	持續的氣候變化可能帶來營運成本上升、保險費用增加及更多投資於風險防護等資本開支	變化，提高產品多樣性及市場適應能力
				制定長期資本與營運成本規劃，整合氣候風險進入財務預算與投資決策，強化與利害關係人溝通以管理相關風險	
<u>轉型風險</u>					
	類別	期間	領域	對企業影響	因應策略
	政策和法規	短/中期	策略/ 財務	法規要求溫室氣體盤查、減排目標與包材減量，增加合規成本及作業負擔	(1)制定年度溫室氣體盤查及第三方查驗計畫 (2)持續優化包材策略及環境合規流程
	市場	中期	業務/ 財務	消費者環保意識提升，產品需滿足低碳、綠色要求，研發與行銷成本增加	加速綠色產品創新與市場策略調整，強化品牌環保形象以滿足消費者需求
	技術	中/長期	策略	供應鏈與營運數位化不足，導致效率低下及風險管理滯後	推動數位轉型計畫，應用物聯網、大數據等技術強化供應鏈監控與管理，提高反應速度及彈性
	名譽	短/中/ 長期	策略	未能有效管理氣候風險可能影響企業聲譽、投資人信心及市場評價	建立系統化氣候風險管理制度，跨部門協作，定期向永續發展委員會報告，強化透明度與風險溝通

項目		執行情形			
技術	中/長期	財務	設備升級及節能改造需高額資本支出，短期增加財務負擔	規劃高耗能設備汰換與節能改造方案，整合碳成本與財務預算，確保長期成本優化與永續盈利能力	
機會					
期間	類型	內容	對企業影響	因應策略	
短期	資源使用效率	推動無紙化與節能作業	降低紙張與能源使用，減少營運成本與環境負擔；提升作業效率與數位化水平，有助業務流程優化與成本控制	導入數位化系統及智能監控設備，推廣無紙化辦公與線上流程，強化內部資源使用管理	
中期	資源使用效率	提升能源與水資源使用效率	降低能源及水資源成本，改善營運效能，提升企業永續發展形象；策略層面可納入中長期節能目標，財務層面帶來成本節省	優化生產與管理流程，投入節能設備更新與資源回收技術，加強數據監測與跨部門協作	
中期	產品和服務	研發環保認證與低碳包裝產品	滿足消費市場環保趨勢，提升產品附加價值與品牌競爭力；策略層面整合集團資源推動產品轉型，財務層面預期帶動營收成長	加強綠色產品線研發與跨部門協同，推動環保包裝減量計畫及市場策略調整	
長期	市場	拓展永續綠色市場	市場環保需求提升帶來商機，增強品牌忠誠度及客戶基礎；策略層面布局低碳及循環經濟	持續擴展綠色產品及服務，深化客戶關係管理與永續品牌建设	

項目	執行情形				
	長期	韌性	建立多元供應急備援機制	強化管理及供應韌性，降低極端氣候事件對業務中斷及成本波動的風險；策略層面推動跨部門風險管理，財務層面減少損失與保險費用	建立風險監控平台與應變預案，加強供應鏈多元化，促進跨部門協同及信息透明
	<p>濟，財務層面有助分散風險並維持穩定收入</p>				
<p>3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響</p>	<p>(1) 極端氣候事件的財務影響</p> <p>a. 頻繁且強烈的颱風、洪水等極端天氣導致營運中斷、供應鏈延誤及物流受阻，造成營收損失與額外營運成本增加。</p> <p>b. 災害後復原與修復支出增加，保險費用可能攀升，同時面臨生產停滯風險，影響現金流與資金周轉。</p> <p>(2) 轉型行動的財務影響</p> <p>a. 因應碳排放法規與環保要求，公司須投入資本於溫室氣體盤查、節能設備升級、包材減量及數位轉型，短期內增加資本支出與營運成本。</p> <p>b. 市場需求轉向低碳綠色產品，促使加強研發及行銷資源投入，技術改造亦可能帶來財務壓力。</p> <p>c. 長期來看，轉型有助降低能源成本波動、避免法規罰款，提升企業競爭力及品牌形象，促進永續獲利。</p> <p>d. 公司需強化氣候風險管理，建立預警與應對機制，降低極端事件帶來的財務衝擊，提高韌性及資本配置靈活性。</p>				

項 目	執 行 情 形
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	本公司已將氣候相關風險（涵蓋轉型風險與實體風險）納入整體風險管理架構中。針對所鑑別的風險，相關部門積極擬定具體專案方針與執行計畫，並定期向永續發展委員會報告進度與成果。透過跨部門協作機制，有效整合內部資源，持續進行風險評估、應對措施規劃及改善行動推動，從而有效降低氣候變遷對營運所帶來的衝擊，提升企業的整體氣候韌性與永續經營能力。
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	本公司並無採用情境分析評估氣候變遷風險之量化財務影響。
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	<p>(1) 推行綠色採購，採購節能標章用品。目標為節能減碳。</p> <p>(2) 投入數位轉型計畫，達到供應鏈管理優化及採購流程電子化，降低作業成本、倉儲成本並減少食材耗損。目標為降低額外人工成本及提升工作效率。</p> <p>(3) 投入硬體設備汰換及包材減量計畫，目標為節能省水及減少廢棄物產生。</p>
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎	本公司未使用內部碳定價。
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	<p>本公司依循國家溫室氣體管理政策與永續發展路徑圖，作為實收資本額 50 億元以下之企業，屬於第三階段盤查對象。氣候相關管理目標及進程如下：</p> <p>(1) 涵蓋活動：涵蓋本公司營運據點之直接與間接溫室氣體排放來源，包含能源使用、製程排放、營運活動等。</p>

項 目	執 行 情 形
<p>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</p>	<p>(2)溫室氣體排放範疇：將依 ISO 14064 與國家標準執行盤查，涵蓋範疇一（直接排放）、範疇二（能源間接排放），未來視供應鏈合作進展擴展至範疇三（其他間接排放）。</p> <p>(3)規劃期程：</p> <p>2026 年：完成首次溫室氣體盤查</p> <p>2028 年：完成第三方查證</p> <p>年度進度追蹤：本公司將依據主管機關公告之指引與作業時程，分階段規劃內部盤查能力建置、數據收集與查驗準備，並納入永續發展委員會年度督導事項，持續追蹤推動進度與改善行動。</p> <p>截至目前，公司尚未使用碳抵換機制或購買再生能源憑證（RECs）以達成減碳目標；未來將視實際減碳進展與能源轉型需求，評估導入碳權交易、碳信用、RECs 等市場機制，並依實際使用情形揭露其來源與數量。</p>
<p>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）。</p>	<p>本年度不適用。</p>

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

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		
<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，以及董事會與高階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>否</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一)本公司已經董事會通過訂有「誠信經營守則」，並由專人負責誠信經營政策與防範方案之監督，並定期向董事會報告。</p> <p>(二)為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形。</p> <p>(三)本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」規範相關作業程序並落實執行，並於109/3/13日經董事會討論修訂。</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>√</p>		<p>(一)本公司訂有「工作規則」，明訂全體員工不得直接或間接提供或接受任何不合理物品、金錢或其他不正當利益，避免員工因個人利益而影響公司權益。</p>	<p>無重大差異。</p>

評估項目	運作情形		與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(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)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形?	√	(二)本公司行政財務處為推動誠信經營之專責單位,並由各部門透過組織設置,如採購、驗收、付款分由不同部門負責,互相監督,由稽核定期及不定期進行查核,並定期於董事會上報告。最近一次誠信經營運作情形已於113年12月18日向董事會報告。	無重大差異。
(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?	√	(三)本公司訂有「工作規則」,明定誠信經營之政策並訂有明確之獎懲及申訴制度,並落實執行。	
(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,並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果,擬訂相關稽核計畫,並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形,或委託會計師執行查核?	√	(四)為確保誠信經營之落實,本公司建立有效之會計制度及內部控制制度,內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形。	
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練?	√	(五)本公司定期對員工舉辦教育訓練,使其了解公司誠信經營之決心及違反誠信經營之後果。	
三、公司檢舉制度之運作情形			無重大差異。
(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?	√	(一)本公司設有「檢舉信箱」,並有專責單位處理相關事務,依規定流程辦理。	

評估項目	運作情形		與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(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「誠信經營守則」已訂定作業程序、因應措施及主管有保密當事人資料之責任。 (三)本公司檢舉流程均保密檢舉人，不會因檢舉而遭受不當處置。	無重大差異。
(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？	√		
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	√	本公司設有網站，揭露相關企業文化、經營方針等資訊，並於公開資訊觀測站公告誠信經營守則。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司訂有「誠信經營守則」，以履行誠信經營情形，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） (一)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。 (二)本公司「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，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。 (三)本公司訂有「防範內線交易之管理程序」，明訂董事、監察人、經理人及受僱人不得洩漏所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大訊息，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大訊息亦不得向他人洩漏。			

(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、113 年度董事進修情形：

職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事	王耀輝	台灣董事學會	全球化企業管理策略	6
			全球永續趨勢與推動現況	
董事	王麗玉	台灣董事學會	全球化企業管理策略	6
			全球永續趨勢與推動現況	
董事	葉鼎綸	台灣董事學會	全球化企業管理策略	6
			全球永續趨勢與推動現況	
董事	Zhao Chen	台灣董事學會	全球化企業管理策略	6
			全球永續趨勢與推動現況	
獨立董事	王廷升	台灣董事學會	全球化企業管理策略	6
			全球永續趨勢與推動現況	
獨立董事	陳清霖	社團法人中華民國會計師公會全國聯合會	公司及個人CFC實務運用解析-兼海外資金匯入查核	6
			CFC風暴下營利事業及個人之因應之道	
獨立董事	王佑生	社團法人中華公司治理協會 財團法人中華民國會計研究發展基金會	內部人股權交易之規範、限制及風險解析	12
			永續報導之有效內部控制	
			建立ESG永續策略 提升競爭力	

(八) 內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書：

六角國際事業股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：一一四年三月五日

本公司民國一一三年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，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)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章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.資訊與溝通，及5.監督作業。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、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一一三年十二月三十一日的內部控制制度(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一一四年三月五日董事會通過，出席董事七人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

六角國際事業股份有限公司



董事長：王耀輝



簽章

總經理：王耀輝



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：不適用。

(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：

會議性質	日期	重要決議事項
董事會	113/3/6	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 112 年度董事酬勞及員工酬勞分配案</li> <li>2. 112 年度營業報告書及財務報表案</li> <li>3. 本公司 112 年度盈餘分派案</li> <li>4. 本公司 112 年度第四季盈餘分派現金股利案</li> <li>5. 本公司擬以資本公積發放現金股利案</li> <li>6. 通過「內部控制制度聲明書」案</li> <li>7. 訂定本公司召開民國 113 年股東常會相關事宜案</li> <li>8. 依據公司法第 172 條之 1 規定，受理持股 1% 以上股東提案</li> <li>9. 113 年度財務報告查核簽證會計師之獨立性及適任性評估案</li> <li>10. 本公司 113 年簽證會計師之委任及報酬案</li> <li>11. 本公司擬為澳洲子公司 Chatime Australia Pty. Ltd. (以下簡稱 Chatime Australia)，提供背書保證額度美金 300 萬元案</li> <li>12. 擬新增資金貸與香港 Sky Luck International Trading Limited 天裕國際貿易有限公司(以下簡稱天裕國際)美金 50 萬元案</li> <li>13. 本公司擬投資子公司 Chatime NorthStar, LLC 現金增資案</li> <li>14. 修訂本公司「股東會議事規則」案</li> <li>15. 修訂本公司「董事會議事規範」案</li> <li>16. 修訂本公司「董事會績效評估辦法」案</li> <li>17. 通過本公司「預先核准非確信服務政策之一般性原則」案</li> </ol>
董事會	113/3/21	擬出售六角美食通 APP 所有權予子公司王座國際案

會議性質	日期	重要決議事項
董事會	113/5/10	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 擬通過本公司 113 年度第一季財務報告案</li> <li>2. 本公司 113 年度第一季盈餘暫不分配案</li> <li>3. 擬為澳洲子公司 Chatime Australia Pty. Ltd. (以下簡稱 Chatime Australia)，提供銀行短期融資之背書保證額度美金 100 萬元案</li> <li>4. 本公司擬新增資金貸與香港 Sky Luck International Trading Limited 天裕國際貿易有限公司(以下簡稱天裕國際)美金 50 萬元案</li> <li>5. 辦理子公司 Bake Code USA,LLC 清算事宜案</li> <li>6. 處分 Botrista Technology, Inc. (以下簡稱 Botrista) 股權追認案</li> <li>7. 審查本公司經理人年度調薪薪酬追認案</li> <li>8. 修訂本公司「審計委員會組織規程」案</li> </ol>
股東會	113/6/5	<p>報告事項：</p> <p>一一二年度營業報告  審計委員會審查一一二年度決算表冊報告  一一二年度董事酬勞及員工酬勞分配情形報告  一一二年度盈餘分派現金股利報告  本公司以資本公積發放現金股利報告  國內第三次無擔保轉換公司債發行情形報告</p> <p>承認事項：</p> <p>一一二年度營業報告書及財務報表案  一一二年度盈餘分派案</p> <p>討論事項：修訂本公司「股東會議事規則」案</p>
董事會	113/8/8	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 擬通過本公司 113 年第二季財務報告案</li> <li>2. 本公司 113 年第二季盈餘分派案</li> <li>3. 設置第一屆永續發展委員會，並訂定永續發展委員會組織規程案</li> </ol>
董事會	113/11/7	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 擬通過本公司 113 年度第三季財務報告案</li> <li>2. 本公司 113 年第三季盈餘分配案</li> <li>3. 擬新增資金貸與香港 Sky Luck International Trading Limited 天裕國際貿易有限公司(以下簡稱天裕國際)美金 60 萬元案</li> <li>4. 訂定本公司「永續資訊管理作業辦法」、「資通安全管控政策」案</li> <li>5. 修訂本公司「內部稽核實施細則」案</li> </ol>

會議性質	日期	重要決議事項
董事會	113/12/18	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司 114 年度財務預算案</li> <li>2. 本公司 114 年度稽核計畫案</li> <li>3. 本公司 112 年度董事酬勞暨員工酬勞金額發放案</li> <li>4. 本公司 113 年度經理人年終及績效獎金發放案</li> </ol>
董事會	114/1/6	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司擬投資翰林國際企業股份有限公司案</li> <li>2. 修訂本公司「內部控制制度-其他管理作業」案</li> </ol>
董事會	114/3/5	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 113 年度董事酬勞及員工酬勞分配案</li> <li>2. 113 年度營業報告書及財務報表案</li> <li>3. 本公司 113 年度盈餘分派案</li> <li>4. 本公司 113 年度第四季盈餘分派現金股利案</li> <li>5. 本公司擬以資本公積發放現金股利案</li> <li>6. 通過「內部控制制度聲明書」案</li> <li>7. 全面改選董事 7 席(含獨立董事 4 席)案</li> <li>8. 受理董事(含獨立董事)候選人提名案</li> <li>9. 訂定本公司召開民國 114 年股東常會相關事宜案</li> <li>10. 依據公司法第 172 條之 1 規定，受理持股 1% 以上股東提案</li> <li>11. 114 年度財務報告查核簽證會計師之獨立性及適任性評估案</li> <li>12. 本公司 114 年簽證會計師之委任及報酬案</li> <li>13. 本公司擬為澳洲子公司 Chatime Australia Pty. Ltd. (以下簡稱 Chatime Australia)，提供背書保證額度美金 300 萬元案</li> <li>14. 擬新增資金貸與香港 Sky Luck International Trading Limited 天裕國際貿易有限公司(以下簡稱天裕國際)美金 50 萬元案</li> <li>15. 辦理子公司 Chatime USA,LLC 清算事宜案</li> <li>16. 修訂本公司「公司章程」案</li> <li>17. 通過本公司「預先核准非確信服務政策之一般性原則」案</li> <li>18. 解除新任董事及其代表人之競業禁止案</li> </ol>
董事會	114/4/10	本公司擬買回庫藏股票案

(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、簽證會計師公費資訊

給付簽證會計師與其所屬事務所及關係企業之審計公費與非審計公費之金額及非審計服務內容

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 (註 1)	合 計	備 註
勤業眾信聯合 會計師事務所	邱政俊 劉怡青	113.01.01~ 113.12.31	4,750	2,615	7,365	

註 1：非審計公費，主係稅務簽證、諮詢顧問服務費及代墊費用等

註 2：上述所稱審計公費係指公司給付簽證會計師有關財務報告查核、核閱等之公費。

(一) 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：無此情形。

(二) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

五、更換會計師資訊：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

職稱	姓名	113 年度		114 年度截至 4 月 30 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
董事長兼總經理	王耀輝	44,000	-	-	-
董事	亨泰國際投資控股有限公司	-	-	-	-
	代表人:王麗玉	69,000	150,000	14,000	-
	代表人:葉鼎綸	-	-	-	-
董事	寬容投資有限公司	-	389,000	-	-
	代表人:Zhao Chen	-	-	-	-
獨立董事	王廷升	-	-	-	-
獨立董事	陳清霖	-	-	-	-

職稱	姓名	113 年度		114 年度截至 4 月 30 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
獨立董事	王佑生	-	-	-	-
副總經理	王麗玉	69,000	150,000	14,000	-
副總經理	曾怡豪	-	-	-	-
副總經理	王俊傑	-	-	-	15,000
副總經理	李尚哲	-	-	-	-
副總經理	李寵珍	15,000	-	-	-
協理	簡子凱	-	-	-	-
協理	李珮如	(1,000)	-	-	-
協理	汪立偉	1,500	-	-	-
會計主管	黃如萍	1,000	-	(2,000)	-

(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

114年4月5日 單位：股

項次	姓名(註3)	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財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、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(姓名)	關係	
1	亨泰國際投資控股有限公司	6,798,727	14.62	-	-	-	-	-	-	
	代表人：王麗玉	1,636,541	3.52	1,692,753	3.64	-	-	王耀輝	配偶	
2	寬容投資有限公司	5,841,517	12.56	-	-	-	-	-	-	
	代表人：王耀輝	1,652,753	3.55	1,676,541	3.60	-	-	王麗玉	配偶	
3	兆鼎投資(股)公司	4,217,160	9.07	-	-	-	-	-	-	
	代表人：王國男	0	0	-	-	-	-	王耀輝	一親等	
4	容玉投資(股)公司	2,306,085	4.96	-	-	-	-	-	-	
	代表人：王黃玉惠	0	0	-	-	-	-	王耀輝	二親等	
5	王耀輝	1,652,753	3.55	1,676,541	3.60	-	-	亨泰國際 寬容投資 兆鼎投資 容玉投資	註1	
6	王麗玉	1,636,541	3.52	1,692,753	3.64	-	-	亨泰國際 寬容投資 兆鼎投資 容玉投資	註2	
7	Charlley Investments Pty.Ltd.	885,700	1.90	-	-	-	-	-	-	
8	WANG&QIAN INVESTMENTS PTY. LTD.	427,908	0.92	-	-	-	-	-	-	
9	劉謙	399,358	0.86	-	-	-	-	-	-	
10	百程投資有限公司	376,798	0.81	-	-	-	-	-	-	

註1：此股東為寬容投資有限公司代表人、亨泰國際投資控股有限公司代表人之配偶，而兆鼎投資股份有限公司及容玉投資股份有限公司代表人之此股東二親等內親屬。

註2：此股東為亨泰國際投資控股有限公司代表人、寬容投資有限公司代表人之配偶，而兆鼎投資股份有限公司及容玉投資股份有限公司代表人為此股東之配偶之二親等內親屬。

註3：持股比例之計算，包含截至股東常會停止過戶日止，本公司持有已買回股份尚未辦理銷除股份計918,000仟股。

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。

113年12月31日；單位：股；%

轉投資公司	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
Chatime Group Pty. Ltd.	4,134,893	70%	-	-	4,134,893	70%
Chatime HK Ltd.	-	100%	-	-	-	100%
Chatime USA, LLC	3,500,000	100%	-	-	3,500,000	100%
Bake Code USA, LLC(註1)	-	-	-	-	-	-
王座國際餐飲股份有限公司	11,970,487	61%	423,698	2%	12,394,185	63%
春上股份有限公司	400,000	80%	-	-	400,000	80%
Mega Harvest International Limited 萬豐國際有限公司	164,000	54%	-	-	164,000	54%
天恩粉圓股份有限公司	2,800,000	100%	-	-	2,800,000	100%
Chatime Northstar, LLC	5,300,000	100%	-	-	5,300,000	100%
天裕國際貿易有限公司	-	25%	-	-	-	25%
Kevito Group Ltd.	24,719	22%	-	-	24,719	22%
Chatime Australia Pty. Ltd.	-	-	346,574	70%	346,574	70%
Goobne Australia Pty. Ltd.	-	-	70	70%	70	70%
Chatime International Corp.	-	-	700	70%	700	70%
Chatime Leasing Pty. Ltd.	-	-	70	70%	70	70%
Chatime Hurstville Pty. Ltd.	-	-	226,625	61.25%	226,625	61.25%
Goobne Operations Pty. Ltd.	-	-	70	70%	70	70%
T8 Darling Quarter Pty. Ltd.	-	-	36	35.7%	36	35.7%
Chatime Global,LLC	-	-	4,462,500	85%	4,462,500	85%
Chatime Los Angeles,LLC	-	-	-	70%	-	70%
Chatime Los Angeles West,LLC	-	-	-	70%	-	70%
Chatime Wholesale,LLC	-	-	-	70%	-	70%
Chatime Franchise,LLC	-	-	-	70%	-	70%
Chatime Operations,LLC	-	-	-	70%	-	70%
Kingza HK Limited	-	-	-	(註2)	-	61%

轉投資公司	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 USA,LLC	-	-	61,000	61%	61,000	61%
Oriental Sun International Limited 東暘國際有限公司	-	-	1,198,800	54%	1,198,800	54%
日賀(上海)貿易有限公司	-	-	-	25%	-	25%
日太餐飲管理(上海)有限公司	-	-	-	25%	-	25%
王座餐飲管理(上海)有限公司	-	-	-	(註 2)	-	71%
瑞里(杭州)餐飲管理有限公司	-	-	-	54%	-	54%
嘉興瑞里貿易有限公司	-	-	-	54%	-	54%
速可達電子商務服務(杭州)有限公司	-	-	-	54%	-	54%
杭州春上布丁餐飲管理有限公司	-	-	-	38%	-	54%

註 1:本公司於 113 年 5 月董事會決議將 Bake Code USA 辦理清算，已於 113 年 9 月完成清算註銷。

註 2:王座國際餐飲股份有限公司於 112 年 5 月 31 日董事會通過，基於公司整體長期規劃經營考量，簡化公司組織架構及節省管理成本，擬 Kingza HK Limited 及孫公司王座餐飲管理(上海)有限公司結束營業並辦理清算。王座餐飲管理(上海)有限公司已於 113 年 6 月完成清算註銷，截至 113 年 12 月 31 日止，Kingza HK 清算程序尚在進行中。

## 參、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1.股本來源

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	
記名普通股	46,518,570	53,481,430	100,000,000	1.本公司股票屬上櫃股票。 2.含庫藏股 918,000 股。

##### 2.股本形成經過

單位：仟股；新台幣仟元

年月	發行價格(元)	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
102.8	10	30,000	300,000	18,791	187,908	盈餘轉增資 62,636 仟元	-	102.8.6 經授中字第 10233786330 號
103.7	10	30,000	300,000	23,489	234,885	盈餘轉增資 46,977 仟元	-	103.7.11 經授中字第 10333489920 號
104.2	110	30,000	300,000	26,621	266,205	現金增資 31,320 仟元	-	104.2.4 經授中字第 10433099820 號
104.8	10	30,000	300,000	27,952	279,515	盈餘轉增資 13,310 仟元	-	104.8.4 經授中字第 10433609900 號
105.4	10	30,000	300,000	28,081	280,811	可轉換公司債轉換 1,296 仟元	-	105.4.25 經授中字第 10533436760 號
105.8	10	50,000	500,000	32,196	321,960	盈餘轉增資 40,445 仟元;可轉換公司債轉換 704 仟元	-	105.8.11 經授中字第 10534238100 號
105.11	10	50,000	500,000	33,068	330,684	可轉換公司債轉換 8,724 仟元	-	105.11.16 經授中字第 10534439840 號
106.03	10	50,000	500,000	33,218	332,181	可轉換公司債轉換 1,497 仟元	-	106.3.21 經授中字第 10633152340 號
106.04	10	50,000	500,000	33,444	334,443	可轉換公司債轉換 2,262 仟元	-	106.4.21 經授中字第 10633224790 號
106.08	10	50,000	500,000	33,761	337,606	可轉換公司債轉換 3,163 仟元	-	106.8.16 經授中字第 10633480460 號

年月	發行價格(元)	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
106.11	10	50,000	500,000	34,750	347,500	可轉換公司債轉換9,424 仟元；認股權憑證 470 仟元	-	106.11.22 經授中字第 10633687110 號
107.02	10	50,000	500,000	35,890	358,899	可轉換公司債轉換11,349 仟元；認股權憑證 50 仟元	-	107.2.6 經授中字第 10733080220 號
107.04	10	50,000	500,000	36,308	363,079	可轉換公司債轉換4,155 仟元；認股權憑證 25 仟元	-	107.4.26 經授中字第 10733226530 號
107.08	10	50,000	500,000	38,097	380,970	可轉換公司債轉換180 仟元；認股權憑證 260 仟元；盈餘轉增資 17,451 仟元		107.8.22 經授中字第 10733493440 號
107.11	10	50,000	500,000	37,171	371,712	可轉換公司債轉換40 仟元；認股權憑證 582 仟元；註銷庫藏股 9,880 仟元		107.11.21 經授中字第 10733681140 號
108.03	10	50,000	500,000	38,240	382,405	可轉換公司債轉換10,693 仟元		108.3.25 經授中字第 10833170430 號
108.06	10	50,000	500,000	38,247	382,467	認股權憑證 62 仟元；	-	108 .6.13 經授中字第 10833348690 號
108.08	10	50,000	500,000	39,288	392,881	可轉換公司債轉換9,641 仟元；認股權憑證 773 仟元	-	108 .8.12 經授中字第 10833487250 號
108.11	10	50,000	500,000	40,091	400,905	可轉換公司債轉換4,774 仟元；認股權憑證 3,250 仟元	-	108.11.18 經授中字第 10833703410 號
109.02	10	50,000	500,000	40,406	404,061	可轉換公司債轉換796 仟元；認股權憑證 2,360 仟元	-	109 .2.15 經授中字第 10933074330 號
109.06	10	100,000	1,000,000	40,634	406,340	可轉換公司債轉換13 仟元；認股權憑證 2,265 仟元	-	109 .6.18 經授中字第 10933329020 號
109.08	10	100,000	1,000,000	40,644	406,442	可轉換公司債轉換13 仟元；認股權憑證 90 仟元	-	109 .8.26 經授中字第 10933480210 號
109.11	10	100,000	1,000,000	40,689	406,895	認股權憑證 453 仟元	-	109.11.18 經授中字第 10933656370 號

年月	發行價格(元)	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
110.04	10	100,000	1,000,000	43,238	432,384	可轉換公司債轉換23,384仟元；認股權憑證2,105元	-	110.4.12 經授中字第11033194710號
110.05	10	100,000	1,000,000	43,404	434,044	可轉換公司債轉換42仟元；認股權憑證1,618仟元；	-	110.5.25 經授中字第11033307300號
110.08	10	100,000	1,000,000	43,470	434,702	認股權憑證658仟元	-	110.8.24 經授中字第11033519400號
110.11	10	100,000	1,000,000	44,925	449,250	可轉換公司債轉換14,318仟元；認股權憑證230仟元	-	110.11.18 經授中字第11033712870號
111.03	10	100,000	1,000,000	45,885	458,852	可轉換公司債轉換9,282仟元；認股權憑證320仟元；	-	111.3.3 經授中字第11133114280號
111.06	10	100,000	1,000,000	45,989	459,891	可轉換公司債轉換86仟元；認股權憑證953仟元	-	111.6.22 經授中字第11133375910號
111.08	10	100,000	1,000,000	45,995	459,951	認股權憑證60仟元	-	111.8.18 經授中字第11133511820號
111.11	10	100,000	1,000,000	46,259	462,593	認股權憑證2,642仟元	-	111.11.18 經授中字第11133710080號
112.03	10	100,000	1,000,000	46,269	462,688	認股權憑證95仟元	-	112.3.22 經授中字第11233162590號
112.05	10	100,000	1,000,000	46,448	464,476	認股權憑證1,788仟元	-	112.5.25 經授中字第11233306940號
112.08	10	100,000	1,000,000	46,468	464,681	認股權憑證205仟元	-	112.8.17 經授中字第11233494930號
112.11	10	100,000	1,000,000	46,472	464,721	認股權憑證40仟元	-	112.11.23 經授商字第11233700180號
113.04	10	100,000	1,000,000	46,473	464,731	認股權憑證10仟元	-	113.4.3 經授商字第11330467130號
113.05	10	100,000	1,000,000	46,515	465,146	認股權憑證415仟元	-	113.5.27 經授商字第11330583890號
113.11	10	100,000	1,000,000	46,519	465,186	認股權憑證40仟元	-	113.11.25 經授商字第11330951350號

## (二) 主要股東名單

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東、持股數額及比例：

114年4月5日；單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
亨泰國際投資控股有限公司		6,798,727	14.62
寬容投資有限公司		5,841,517	12.56
兆鼎投資股份有限公司		4,217,160	9.07
容玉投資股份有限公司		2,306,085	4.96
王耀輝		1,652,753	3.55
王麗玉		1,636,541	3.52
CHARLEY INVESTMENTS PTY. LTD.		885,700	1.90
WANG&QIAN INVESTMENTS PTY. LTD.		427,908	0.92
劉謙		399,358	0.86
百程投資有限公司		376,798	0.81

註：持股比例之計算，包含截至股東常會停止過戶日止，本公司持有已買回股份尚未辦理銷除股份計 918,000 仟股。

## (三) 公司股利政策及執行狀況：

### 1. 公司章程所訂之股利政策

依據本公司章程第二十九之一條所訂，本公司年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)，依法提撥 10% 為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)，由董事會擬具盈餘分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議分派之。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，就可供分配盈餘提撥不低於 10% 分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本 10% 時，得不予分配；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之 30%。

於本公司無盈餘可分派，或雖有盈餘但盈餘數額遠低於本公司先前實際分派之盈餘，或依公司財務、業務及經營面因素之考量，得將公積全部或一部依法令或主管機關規定分派，其以現金分派者，得由董事會依公司法第二百四十一條規定決議辦理，並報告股東會。

## 2.本年度擬（已）議股利分派之情形

本公司於董事會擬議 113 年第 2 季及第 4 季盈餘分配案如下：

	113年第4季	113年第2季
董事會決議日	114年3月5日	113年8月8日
法定盈餘公積	\$ 9,440	\$ 12,420
迴轉特別盈餘公積	\$ 11,724	\$ -
現金股利	\$ 91,201	\$ 113,991
每股現金股利（元）	\$ 2.0	\$ 2.5

(四)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

### (五)員工酬勞及董事、監察人酬勞

#### 1.公司章程所載員工酬勞及董事、監察人酬勞之成數或範圍

依據本公司章程第二十九條所訂，本公司所分派期間如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥 1~10%為員工酬勞及不高於 5%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞得以股票或現金為之，其發給對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。前項董事酬勞僅得以現金為之。前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。

#### 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：

於年度終了後，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，至股東會決議日時，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。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公允價值決定，股票公允價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。本公司 113 年度無配發員工股票紅利。

#### 3.董事會通過之擬議分派酬勞情形：

- (1) 本公司分派酬勞議案已於 114 年 3 月 5 日董事會決議通過，其中分配董事酬勞計新台幣 2,895,188 元，員工酬勞計新台幣 8,143,242 元，皆已於帳上認列費用，與估列數無差異。
- (2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或估個別財務報表稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：

本公司 113 年度盈餘分配中員工全數分配現金酬勞，故不適用。

4.前一年度盈餘用以配發員工酬勞及董事、監察人酬勞情形

本公司 112 度員工酬勞及董監事酬勞分配，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	11,256,849	11,256,849	-	-
董事酬勞	3,124,752	3,124,752	-	-

(六)公司買回本公司股份情形：

1.公司買回本公司股份執行情形(已執行完畢者)

買回期次	第二次
董事會決議日期	111/1/24
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	111/1/25~111/3/23
買回區間價格	每股 70 元-130 元
已買回股份種類及數量	普通股 918,000 股
已買回股份金額	新台幣 96,697,685 元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	91.8%
已辦理銷除及轉讓之股份數額	0 股
累積持有本公司股份數量	918,000 股
累積持有本公司股份數量佔已發行股數總額比率(%)	1.97%

2.公司買回本公司股份執行情形(尚在執行中者)

買回期次	第三次
董事會決議日期	114/4/10
買回目的	轉讓股份予員工
買回股份之種類	普通股
買回股份之總金額上限	新台幣 1,360,141,253 元
預定買回期間	114/4/11~114/6/10
預計買回之數量	1,500,000 股
買回區間價格	每股 60 元-120 元
已買回股份種類及數量	普通股 395,000 股
已買回股份金額	新台幣 35,162,255 元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	26.33%

二、公司債辦理情形：

(一)本公司公司債發行情形如下：

公司債種類	國內第三次無擔保轉換公司債(27323)	
發行日期	113年1月	
面額	新台幣10萬元整	
發行及交易地點	中華民國證券櫃檯買賣中心	
發行價格	依票面金額100%發行	
總額	新台幣陸億元整	
利率	票面利率0%	
期限	3年期，到期日:116年1月	
保證機構	不適用	
受託人	永豐商業銀行股份有限公司	
承銷機構	凱基證券股份有限公司	
簽證律師	翰辰法律事務所彭義誠律師	
簽證會計師	勤業眾信聯合會計師事務所邱政俊、劉怡青會計師	
償還方法	除依轉換辦法轉換或贖回外，到期時依債券面額以現金一次償還。	
未償還金額	新台幣陸億元整	
贖回或提前清償之條款	請參閱本公司國內第三次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法	
限制條款	無	
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	無	
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	自發行日至民國114年4月30日止，債權人提出申請轉換本公司普通股共0股
	發行及轉換(換或認股)辦法	請參閱本公司國內第三次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法
對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		本次發行轉換公司債，具有避免侵蝕獲利，亦可降低對原股東股權稀釋及股本大量增加稀釋每股盈餘之情形，應最能符合股東之權益
交換標的委託保管機構名稱		無

(二)轉換公司債資料

公司債種類		國內第三次無擔保轉換公司債(27323)	
項目	年度	113年	當年度截至 民國114年4月30日
	轉換公司 債市價	最高	133
最低		110	99.8
平均		118.83	109.72
轉換價格		130.7	127.3元
發行日期及發行時轉換價格		發行日期 113/1/26； 發行時轉換價格 137.7元	
履行轉換義務方式		以發行新股之方式交付	

三、特別股辦理情形：無

四、海外存託憑證辦理情形：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應揭露至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：

114年4月30日

員工認股權憑證種類	108年度第1次發行 員工認股權憑證
申報生效日期及總單位數	109年1月17日(1,000,000單位)
發行日期	109年12月8日
認股存續期間	五年
已發行單位數	1,000,000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	2.15%
得認股期間	111/12/8~114/12/7
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	259,250股
已執行認股金額	28,776,675元
未執行認股數量	594,500股
未執行認股者其每股認購價格	100.4元
未執行認股數量占 已發行股份總數比率(%)	1.28
對股東權益影響	本次未執行股數占已發行股數僅1.28%， 對股東權益影響有限。

(二) 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姓名、取得及認購情形：

114年4月30日，單位：仟股/仟元

項目/ 身分別	職稱	姓名	取得認股 數量	取得認 股數量 占已發行 股份總比 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	執行副總	王麗玉	394	0.85	98	108年 113.9元 108.6元	11,022	0.21	296	108年 100.4元	29,718	0.64
	副總經理	王俊傑										
	副總經理	曾怡豪										
	副總經理	李尚哲										
	副總經理	李寵珍										
	協理	簡子凱										
	協理	李珮如										
	協理	汪立偉										
	會計主管	黃如萍										
	子公司主管	林子恒										
員工	總監	黃崇弼	272	0.58	39	108年 113.9元 111元 108.6元	4,378	0.08	233	108年 100.4元	23,393	0.50
	執行經理	黃愛萍										
	經理	邱文萱										
	經理	黃柏錚										
	經理	羅由利										
	經理	魏成哲										
	經理	葉鼎綸										
	副理	曾瓊瑩										
	副理	曾秀鈴										
	子公司主管	溫浩澤										

六、限制員工權利新股辦理情形

限制員工權利新股及併購（包括合併、收購及分割）之辦理情形：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

(一) 前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者之計畫內容及執行情形：

●本公司國內第三次無擔保轉換公司債

(1)計畫內容

A.本次募集與發行有價證券之核准日期及文號：113年1月10日金管證發字第1120365984號。

B.本次計畫所需資金總額：新台幣610,000仟元。

C.資金來源：發行國內第三次無擔保轉換公司債6,000張，面額新台幣100仟元整，以票面金額之100%發行，發行總金額為新台幣600,000仟元，期間三年，票面利率為0%。

D.計畫項目及資金運用進度

單位：新台幣仟元

計畫項目	資金來源	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度
				113年第一季
償還銀行借款	可轉換公司債	113年第一季	600,000	600,000
	自有資金	113年第一季	10,000	10,000
	合計		610,000	610,000

E.本計畫化輸入證期局指定申報網站日期：113年1月10日。

F.變更計畫內容、變更原因及變更前後效益：無。

## (2) 資金運用執行情形

單位：新台幣仟元

計劃項目	預定完成日期	資金運用	預定資金運用進度	
			113 年第一季	
償還銀行借款	113 年第一季	預估金額	610,000	償還銀行借款計畫已依預計進度於 113 年第一季執行完畢。
		實際支用	610,000	
合計		預估金額	610,000	
		實際支用	610,000	

## (3) 執行效益之評估

本次發行國內第三次無擔保轉換公司債募集金額為 600,000 千元，連同自有資金 10,000 千元，合計於 113 年 3 月底前償還銀行借款總額為 610,000 千元。若以擬償還借款之金額及個別借款利率設，預計 113 年度及 114 年度以後每年可節省利息支出分別為 9,188 千元及 11,025 千元，除可減輕財務負擔及提升償債能力外，亦可強化財務結構及有利於整體營運發展。

## 肆、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1. 所營業務之主要內容

本公司主要業務為經營連鎖餐飲服務業，提供包含手搖飲料、傳統布丁蛋糕、麵包烘培、英式輕食、餐食料理及美式越南料理等銷售與服務。目前擁有自有品牌，分別為「Chatime」、「春上布丁蛋糕」、「Bake Code」、「Engolili」及「MerryPho」；另餐食部分於 2013 年取得日本「銀座杏子日式豬排」在台經營權，2015 年取得「段純貞牛肉麵」國內外代理經營權，2016 年取得日本「大阪王將」以及 2018 年取得日本「京都勝牛」等在台經營權，前述之自創品牌在國內以直營為主，加盟為輔，國外則以區域代理與加盟方式拓展連鎖事業版圖。

此外，2017 年收購新竹知名傳統布丁蛋糕店「春上布丁蛋糕」，取得品牌經營權。2018 年度透過轉投資瑞里（杭州）餐飲管理有限公司，取得旗下「黑泷堂」、「果麥」等品牌經營主導權，大舉拓展中國大陸手搖飲市場，對本公司未來營運將帶來新的成長動能，朝更多元化餐飲事業經營。2020 年度併購天恩粉圓股份有限公司，達到上游物料垂直整合，並持續保持臺灣粉圓製造商中最高市佔率，對本公司未來營運帶來新的成長動能，朝更多元化餐飲事業經營。2023 年取得韓國「橋村炸雞」在台代理權，持續在台展店。2025 年 1 月上旬，斥資 2.72 億元收購擁旗下有珍奶創始品牌「翰林茶館」的翰林國際全數股權，透過資源整合增強雙方品牌的市場競爭力，致力打造更國際化的多元餐飲平台。

##### 2. 營業比重

單位：新台幣仟元;%



主要商品	年度	113 年度		112 年度	
		合併營業收入	%	合併營業收入	%
加盟、代理及其他相關收入		1,965,700	48.98	2,288,581	55.88
直營收入		2,047,918	51.02	1,807,155	44.12
合計		4,013,618	100.00	4,095,736	100.00

### 3. 公司目前之商品(服務)項目

本公司品牌佈局以餐與飲的發展各佔半數比例，自有品牌以國內為基礎，加強海外布局；代理品牌則以國內展店為主。旗下各品牌內容彙總如下：

事業處	Chatime	春上布丁蛋糕	Bake Code
品牌 LOGO			
成立時間	2005	2017	2014
品牌定位	道地台灣時尚茶飲	台灣烘培伴手禮	自製手工烘焙麵包
目標市場	15~35 歲；學生/年輕族群	25~45 歲/一般大眾	25~45 歲/一般大眾
產品特色	珍珠奶茶/水果茶系列	台灣傳統布丁蛋糕	歐法及台日式麵包
產品價格	NT\$40~90	NT\$40~130	NT\$30~180
事業處	英格莉莉	美利河	
品牌 LOGO			
成立時間	2019	2019	
品牌定位	英式輕食/下午茶	美式越南料理	
目標市場	20~40 歲/女性消費者	20-45 歲/都會上班族及家庭	
產品特色	英式輕食與甜點	道地美式越南河粉美食	
產品價格	NT\$130~400	NT\$150~350	
事業處	翰林茶館	翰林茶棧	翰林鍋物
品牌 LOGO			
成立時間	1986	2007	2022
品牌定位	人文.禪風.時尚	現代人速食生活的消費型態	休閒台灣茶飲/鍋物料理
目標市場	18~30 歲學生/年輕族群	18~30 歲學生/年輕族群	18~30 歲學生/年輕族群
產品特色	原創珍珠奶茶風靡全世界/台灣式家庭料理	關東煮與優質茶飲的超『棧』享受	翰林特色茶飲及庶民鍋物料理
產品價格	NT\$188~668	NT\$75~120	NT\$120~348

事業處	杏子日式豬排	段純貞	大阪王將	京都勝牛	橋村炸雞
品牌 LOGO					
成立時間	2013	2015	2016	2018	1991
品牌定位	最道地的日式豬排	道地四川風味牛肉麵	日式中華料理	炸牛排專賣店	韓國炸雞專賣
目標市場	20-45 歲 都會上班族及家庭	20-70 歲 一般大眾	20-45 歲 都會上班族及家庭	20-45 歲 都會上班族及家庭	20-45 歲 都會上班族 年輕小資 大學生
產品特色	日式豬排套餐	川味牛肉麵/風味麵/滷味	元祖煎餃/天津飯	日本炸牛排	韓國直送醬料， 熱銷蜂蜜炸雞
產品價格	NT\$100~350	NT\$100~350	NT\$80~280	NT\$360~550	NT\$350~689

事業處	黑泷堂	果麦 GOMAX
品牌 LOGO		
成立時間	2009	2007
品牌定位	新潮文青以及自然與人文	簡單純粹的年輕品牌
目標市場	20-45 歲一般大眾	15-35 歲年輕族群
產品特色	珍珠奶茶/水果茶飲/芝士奶蓋茶	鮮果茶飲
產品價格	NT\$30~100	NT\$30~100

#### 4. 計劃開發之新商品(服務)

##### (1) 持續強化多品牌布局，深化本地市場、拓展海外據點

本公司持續發展多元餐飲品牌策略，以台灣市場為根基，憑藉在地經營優勢打造品牌識別度。近年亦積極拓展東南亞、大洋洲及歐美市場，未來將持續透過直營與加盟雙軌推進全球布局。

## (2) 支持本地新創團隊，強化品牌創新能量

本公司品牌持續依據市場潮流與消費趨勢進行產品調整與優化，以確保各品牌在競爭激烈的市場中保持成長動能與發展潛力。未來將持續開發全新品牌，並引進具潛力之國際知名餐飲品牌，藉由多品牌策略強化市場競爭力。同時，本公司亦積極培養多品牌營運與創新經營模式，擴大品牌組合的深度與廣度，以觸及多元消費族群，創造更多元的消費動能，進而提升整體營運效益。

本公司計劃開發新商品(服務)之方向如下：

### A. 掌握市場脈動，洞察消費趨勢以優化產品內容

近年消費者對健康、永續與在地風味日益重視，公司透過 POS 系統與數位顧客回饋機制持續追蹤消費偏好，並運用數據分析進行品項優化。除調整既有產品口味與包裝外，也積極導入無糖、有機、植物基等符合全球趨勢的新商品，並強化品牌形象的年輕化與話題性。

此外，透過社群平台與行銷合作掌握流行話題，結合季節性與跨界聯名開發限定商品，提升品牌可見度與市場話題度。

### B. 建立彈性、快速的產品研發體系

面對手搖飲與餐飲市場推陳出新的競爭壓力，本公司強化產品研發部門的模組化與快速反應機制，具備靈活推出新商品的能力，平均每季導入 1~2 項新口味或創新品項。

為兼顧品質與成本，公司同步推進產品「標準化」與「簡單化」，提升門市作業效率，並加強原料穩定供應與食品安全管理。

## (二) 產業概況

本公司業務主要分為茶飲與餐飲兩大領域，其中茶飲業務以「日出茶太」為核心品牌，門市據點遍佈亞洲、歐洲、美洲及大洋洲。近年積極深耕東南亞與大洋洲市場，已穩健布局於馬來西亞、澳洲、菲律賓與印尼等地，並成功拓展至英國、中東、韓國、緬甸、日本等區域，持續擴大全球營運版圖。近年亦陸續拓點土耳其與迦納，加速布局歐亞及非洲市場，展現本公司在國際拓展上的積極作為與市場前瞻性。

為進一步強化在茶飲產業的市場地位與品牌深度，本公司於 2025 年完成併購「翰林茶館」，該品牌為台灣茶飲代表性品牌之一，亦被譽為「台灣第一杯珍珠奶

茶」的創始者。翰林茶館長年深耕本土市場，致力推廣東方茶文化，擁有廣泛品牌認同與消費者基礎。本次併購將與「日出茶太」形成品牌互補效應，有助於擴展產品線、豐富品牌組合，並進一步強化本公司整體競爭優勢與全球市場滲透率。

茲將分別說明本公司所屬產業之產業現況與發展如下：

## 1. 產業之現況與發展

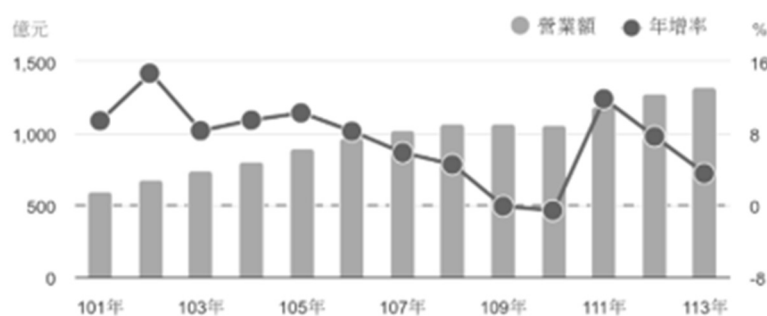
### (1) 飲品市場

#### A. 台灣市場

台灣位處亞熱帶氣候，民眾對冷飲與茶飲的接受度高，長年帶動手搖飲市場穩健發展。根據經濟部統計處資料，2024 年台灣飲料店業營業額達新台幣 1,331 億元，年增率達 3.54%；同年，飲料店平均每月新開店數達 40.2 家，顯示市場需求仍具動能，然而競爭也趨於白熱化。

目前市場主要品牌包括可不可熟成紅茶、50 嵐、麻古茶坊、五桐號及 CoCo 都可等業者，皆積極透過擴張通路與強化加盟體系鞏固市佔。由於產業創業門檻相對較低，品牌進入容易，市場競爭愈趨激烈。各大品牌為因應競爭與吸引消費者，普遍採行以下策略：

- 推出多樣化新品與季節限定品項，以創新刺激消費
- 強化原料品質與食品安全控管，建立品牌信賴
- 積極推動數位轉型，包括行動點餐、外送平台整合與會員經營等服務
- 與異業、網紅或藝人合作推出聯名商品，強化品牌曝光並激發購買動機



資料來源：經濟部統計處

在本地市場趨近飽和的背景下，本公司持續以「多品牌經營」、「海外拓點」與「精緻化管理」為三大發展主軸。藉由「日出茶太」與「翰林茶館」雙品牌雙軌推進，並結合國際代理與在地化營運策略，積極深化品牌價值、提升產品競爭力，擴展國內外市場版圖，強化整體營運韌性與國際市場滲透率。

項目別	營業額(千元)			營業額年增率(%)		
	餐飲業			餐飲業		
	餐館	外燴及團膳承包業	飲料店	餐館	外燴及團膳承包業	飲料店
109年	605,886,017	36,720,866	107,374,311	-4.62	-17.79	-0.1
110年	558,383,449	33,708,882	106,746,644	-7.84	-8.2	-0.58
111年	672,858,728	39,924,097	119,419,350	20.5	18.44	11.87
112年	815,181,464	58,162,645	128,576,568	21.15	45.68	7.67
113年	838,746,437	65,893,079	133,130,493	2.89	13.29	3.54

資料來源：經濟部統計處

## B. 全球市場

### a. 全球手搖飲市場概況

隨著茶飲文化的逐步擴展，手搖飲市場不僅在台灣和中國大陸地區蓬勃發展，也在全球市場中展現出強勁的增長潛力。根據《Global Data Market Analysis Report》與其他市場研究資料，手搖飲市場預計在未來幾年會呈現穩定增長，尤其是在東南亞、北美及歐洲地區。2024年，全球手搖飲市場規模已超過 600 億美元，預計到 2030 年將達到 1,200 億美元，年增長率達 8-10%。

### b. 全球市場區域分析

#### ① 亞洲市場

亞洲仍是全球茶飲及手搖飲市場的重鎮，尤其是中國大陸、台灣、香港、東南亞及日本等地。台灣的手搖飲品牌已成功打入亞洲其他國家，如馬來西亞、新加坡、泰國等，這些市場的年輕消費群體對手搖飲有較高的接受度和需求。

- 中國大陸：中國大陸手搖飲市場在過去五年內增長迅速，已成為全球最大的市場之一。根據《中商產業研究院報告》2024 年的數據，中國大陸手搖飲市場規模約為 200 億美元。許多國際品牌與本地

品牌進行激烈競爭，而以“珍珠奶茶”為主打的台灣品牌仍然在市場上占有較大份額。

- 東南亞市場：東南亞，特別是泰國、馬來西亞、菲律賓和印尼，是手搖飲品擴展的重要市場。這些國家的年輕消費者對新型飲品的接受度高，並且手搖飲成為了社交和休閒生活的一部分。

## ② 歐洲市場

歐洲市場的茶飲需求逐年增長，尤其是在年輕人和注重健康飲品的消費者中，茶飲的需求迅速上升。英國和法國是主要的市場之一，這些地區有傳統的茶文化，但隨著東方茶飲品牌的進入，特別是珍珠奶茶的流行，手搖飲品逐漸受到關注。

- 英國：珍珠奶茶在英國逐漸成為年輕人喜愛的飲品之一。近年來，本地品牌如“Chatime”和“Gong Cha”在英國擴展迅速。隨著手搖飲品品牌的進駐，英國市場的競爭逐漸加劇，預計將持續吸引更多國際品牌的投資。
- 法國、德國與西班牙：這些國家逐步接受多樣化的亞洲飲品文化，尤其是在大城市如巴黎、柏林、馬德里等地。儘管當地茶飲文化較為傳統，但手搖飲的加入已成為年輕人社交生活的一部分。

## ③ 北美市場

北美地區的手搖飲市場主要集中在美國和加拿大。在美國，隨著東方文化的融入，手搖飲的需求日益增長，尤其是在加州、紐約等多元文化的城市中，茶飲和珍珠奶茶的流行程度越來越高。

- 美國：根據《Grand View Research》報告，2024 年美國手搖飲市場預計將突破 50 億美元，並在未來幾年繼續增長。珍珠奶茶、各種茶類飲品以及無糖、低卡飲品的需求增長推動了市場的發展。
- 加拿大：加拿大的手搖飲市場與美國類似，並且隨著亞洲移民的增加，對茶飲和珍珠奶茶的需求亦有顯著上升。大多數手搖飲品牌將重點放在多元化口味與定制化選擇上，並加強品牌的本地化策略。

## ④ 中東與非洲市場

中東和非洲市場目前仍處於發展階段，但隨著生活方式的改變以及消費者對新型飲品的需求增長，這些市場正顯示出潛力。

- 中東：特別是阿聯酋、沙烏地阿拉伯和卡塔爾等國，手搖飲市場呈現增長趨勢。這些國家的年輕人群體喜愛新奇、異國風味的飲品，並且常常追求健康、有機的飲料選擇。隨著當地市場需求上升，許多國際品牌已開始進軍中東市場。
  - 非洲：儘管目前非洲市場仍未成熟，但隨著生活水平提高和都市化進程的推進，南非、肯尼亞、奈及利亞等地的市場潛力不容忽視。當地市場逐漸趨向多樣化，手搖飲品牌可利用當地年輕消費者的需求進行產品創新。
- c. 市場趨勢與未來機會
- 健康飲品需求上升：隨著消費者對健康、低糖、無糖或有機飲品的偏好逐漸增強，市場對這些產品的需求也在上升。許多品牌紛紛推出無糖、低卡或添加超級食品（如珍珠、奇亞籽、蜂蜜等）的創新飲品，以滿足這些需求。
  - 數位化與外送服務：隨著消費者習慣的變化，數位轉型成為餐飲業的重要趨勢。行動點餐、線上訂購和外送服務成為飲品市場的重要競爭力。品牌不僅需加強自有平台的運營，還需優化與外送平台的合作，提升消費者體驗。
  - 本地化與多元化：隨著品牌在全球不同地區的拓展，產品的本地化變得尤為重要。針對不同市場的口味調整、原料選擇和營養需求的多元化，有助於提高品牌在當地市場的認同度與競爭力。
- d. 本公司未來發展機會
- 深化國際市場佈局：積極開拓歐洲、東南亞、中東及非洲等新興市場，並加強品牌在現有市場的滲透率。以多品牌策略推進，將日出茶太與翰林茶館等品牌帶入更多國際市場。
  - 加速數位轉型與外送服務：提升數位平台與外送渠道的運營效率，改善消費者體驗，並推出定制化產品以應對消費者日益增長的需求。
  - 健康飲品創新：迎合消費者對健康飲品的需求，推出更多低糖、低卡及高營養價值的飲品，滿足市場上對健康飲食的趨勢。

## (2) 餐飲市場

本公司之餐飲市場目前仍以台灣地區為核心。台灣餐飲業屬於完全競爭市場，因其進入門檻相較科技或製造業低，吸引眾多業者投入，市場競爭激烈。近年來，隨著消費者對於飲食的需求從「溫飽」轉向「品質」與「體驗」，對具有特色、美味與優質用餐環境的餐飲品牌偏好日益提升，進一步促使特色餐飲品牌快速成長。

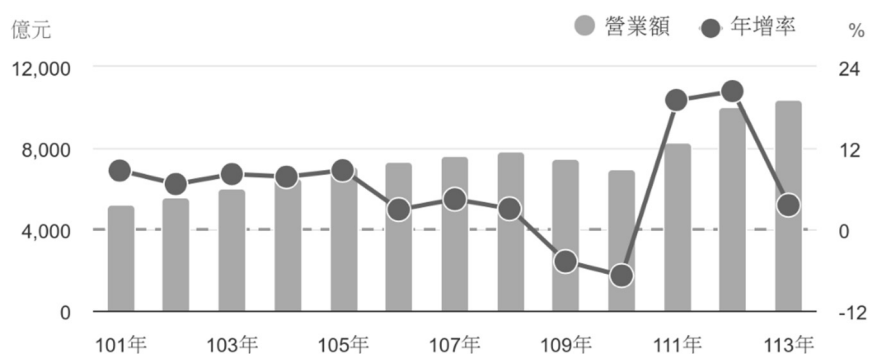
根據經濟部統計處資料，台灣餐飲業銷售額自 103 年之 6,066 億元穩步成長，至 108 年攀升至 8,116 億元。然而，自 109 年起，受到全球 COVID-19 疫情衝擊，消費者外出意願降低，加上政府防疫管制措施影響，導致 109、110 年連續兩年營收負成長。所幸業者積極調整經營策略，包括強化品牌體質、導入數位轉型、開發外送與線上訂餐通路，逐步為疫後復甦奠定基礎。

111 年隨疫苗普及、政策鬆綁，民眾恢復外食習慣，全年營收回升至 8,653 億元，超越疫情前水準。112 年更進一步成長至新台幣 1 兆元，創下歷史新高，顯示整體餐飲市場動能強勁。

根據經濟部統計處最新資料，113 年台灣餐飲業營業額達新台幣 1 兆 378 億元，年增率達 3.58%，再度刷新歷年紀錄。其中：

- 餐館業營業額為 8,387 億元，年增率為 2.89%
- 飲料店業營業額為 1,331 億元，年增率為 3.54%

截至 2025 年初，台灣餐飲市場成長動能持續穩健，顯示內需市場支撐力道充足。然而，業者亦須面對原物料價格波動、人力資源短缺與勞動成本上升等營運挑戰，未來須更積極透過品牌創新、營運效率提升與通路多元化，來維持市場競爭優勢與永續發展潛力。



資料來源：經濟部統計處

### (3) 產業發展

茶飲與餐飲產業與日常民生消費密不可分，故其發展深受全球各區域經濟變化影響。近年消費市場環境快速演變，餐飲業者面臨包括人口結構變化（如少子化與高齡化）、環保永續意識抬頭，以及健康飲食需求提升等多重挑戰。然同時也孕育出嶄新商機，未來餐飲業可聚焦以下四大發展趨勢以因應市場轉變並強化競爭力：

1. 加值食材：選用更高品質、天然與健康的原料，以回應消費者對養生與食品安全的高度關注。
2. 著重體驗：強化餐飲空間與服務設計，打造主題餐廳、沉浸式場景與個性化體驗，提升顧客黏著度。
3. 科技導入：應用智慧科技，如自助點餐、線上訂位、機器人送餐與 POS 整合系統，以提升營運效率與顧客便利性。
4. 多元通路整合：發展外送、外帶與數位平台，強化線上與線下整合能力，以滿足消費者彈性與即時性需求。

本公司因應產業趨勢，持續深化多品牌策略與創新產品開發，銷售市場主要分布於亞洲、大洋洲與美洲地區，並積極拓展至其他潛力市場。藉由持續關注全球市場脈動與消費行為變化，透過精準市場分析與新產品導入，將持續強化國際布局與品牌影響力，擴大整體市場版圖。

### 2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司所營業務主要為經營連鎖餐飲品牌，提供飲料、餐食料理及甜點之銷售與服務，主要餐飲營運模式為：向上游供應商取得原物料，自行研發新口味飲品及設計餐點，將原物料配送至直營店、代理商或加盟店，依本公司研發之菜單做後續加工並銷售，故以本公司主營業務而言，係處於餐飲產業鏈之中下游端。

上游	中游	下游
原物料、農產品、包材供應 如：咖啡豆、濃縮果汁、茶葉、粉圓、裝飾配件、包材等。	食品、飲料之研發與製造、 品牌經營如：餐點設計、 飲品研發、品牌建立及管理 等。	直營、加盟商、代理商 及一般消費大眾。

### 3. 產品之各種發展趨勢

本公司經營連鎖餐飲品牌，客戶遍佈超過63個國家以上，餐飲業有以下趨勢：

#### (1) 全球珍珠奶茶風潮持續擴展

台灣手搖茶飲市場在全球持續擴展，2019年營業額已逾新台幣990億元，預計2027年將達到43億美元（約新台幣1,267.4億元）。隨著全球化發展，台灣手搖飲料產業從台北擴展到北京、紐約、新加坡、倫敦等大城市，「珍珠奶茶」成為台灣的代表性飲品，帶動外帶式休閒飲品店的商機。全球仍有許多地區未品嚐過台灣道地的美味茶飲，為台灣連鎖加盟飲料店業者提供了廣闊的藍海市場。

#### (2) 食品安全控管愈形重要

食品安全一直是全球關注的議題。近年來，台灣發生一系列重大食品安全問題事件，主要為官方食品安全主管單位主動檢驗，或接獲檢舉發現不肖食品業者可能涉嫌長期使用未經核准的食品添加物或販售過期食品牟利，甚至波及常見的許多民生必需品，致使消費者對台灣食品安全的信賴度受到影響。食品生產及貿易全球化，增加了食品安全風險，未來台灣食品安全必須達到世界級標準，才能將連鎖版圖擴展到世界每一個角落。

#### (3) 餐飲業朝品牌化及國際化發展

台灣餐飲業設備投資與資本投入金額相對不高，為多數創業及轉業者優先考慮的產業。然而，進入門檻低也導致競爭激烈，業者經營以連鎖加盟為主，並朝國際化發展，以提升企業獲利。為了進軍國外市場，連鎖加盟總部首先必須建立完整的Know-How，制定出完善的標準化流程與教育訓練制度，並適度保留彈性，因應國情的不同而有所調整。跨國授權經理需進行詳細評估並慎選當地代理加盟者，以維持服務及品質的穩定度，從而創造出更大的品牌力與競爭力。

#### (4) 與通路策略聯盟

連鎖餐飲業者看準百貨公司或商場的集客力，並可提高品牌知名度及高端形象，故各家知名餐廳集團紛紛進駐。主要原因在於百貨公司或商場餐飲時段並無明顯中、晚餐區分，顧客在任何時段都會進門消費，藉由延長消費時段以增加來客量，加上備有停車場，停車較為方便，故百貨公司或商場成為連鎖餐飲業未來展店地點的首選。此外，隨著科技進步及網路發展，透過線上平台的餐飲外送服務也成為成熟的通路。Statista資料顯示，2024年

台灣線上餐飲外送市場預計達到 71.5 億美元，顯示出平台外送服務迅速強勢成長。

#### 4. 競爭情形

外帶式休閒飲品產業具備創業資本門檻低、產品製程技術簡便、進入障礙相對較小等特性，因此吸引大量創業者投入。多數品牌採取開放加盟模式，以快速擴展門市版圖、搶占市場，但也因此導致品牌數量眾多、市場競爭激烈，台灣飲料市場店家密度已趨近飽和，營運利潤空間明顯壓縮，整體市場呈現高度紅海競爭態勢。

面對本地市場飽和與競爭加劇，越來越多台灣連鎖飲品品牌積極拓展海外市場，將品牌版圖推向國際藍海，如 CoCo 都可、85 度 C、50 嵐（海外以「一點點」品牌經營）等皆成功在中國大陸、東南亞、北美等地設立據點，打造全球品牌知名度。本公司亦積極佈局國際市場，以區域代理及品牌授權模式，推動品牌跨國發展。

台灣整體餐飲市場競爭亦日益白熱化，除本土品牌外，日系餐飲品牌持續拓展，國際品牌強勢進駐，大型連鎖集團加快展店腳步，並伴隨非餐飲產業跨界投資，擴大市場參與度，呈現多元競合態勢。此外，消費者對於品牌體驗、數位服務與永續議題的重視，也促使業者需加速導入智慧科技（如線上點餐、數位支付）、環保包裝與健康產品，以提升競爭力。

展望未來，連鎖與國際化經營仍為餐飲品牌擴展的主流趨勢。唯有持續強化品牌差異性、建立標準化營運流程、並靈活因應各地市場需求，方能在競爭激烈的全球餐飲版圖中占有一席之地。

### (三) 技術及研發概況

#### 1. 所營業務之技術層次及研究發展情形

本公司在茶飲製作方面持續創新，突破傳統手工泡茶的侷限，成功克服全球各地氣候條件（如溫度、濕度、氣壓）對茶飲品質之影響，導入「科技茶飲」的製作理念，透過機械化、標準化與專業化流程，確保每一杯飲品品質穩定，無論在哪個國家、哪間門市，皆能維持一致的高水準口感與體驗。

面對各國對食品原料進口的法規限制，本公司亦積極取得當地政府核發之食品認證及銷售許可，主動跨越各類國際貿易障礙，以確保產品可合法且順利進入全球市場。同時，為貼近各地消費者的飲食偏好與文化特性，研發部門持續進行

在地化產品開發，秉持「品牌國際化、口味在地化」的核心策略，致力推廣台灣茶飲文化，滿足全球多元消費需求。

為落實食品安全與製程標準化，本公司除設立專屬食品實驗室外，亦定期委託第三方專業機構進行產品品質與衛生檢測，嚴格把關食品安全。期望消費者在享受高品質美味的同時，也能安心、健康地體驗品牌價值。

## 2. 最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度	113 年度
研發費用	19,591	17,278	16,814	19,156	19,901
營收淨額	4,170,473	4,180,123	4,210,620	4,095,736	4,013,618
佔營收淨額比例(%)	0.47	0.41	0.40	0.47	0.50

## 3. 最近五年度開發成功之技術或產品

年度	品牌	項目
109 年	Chatime	飲品： 草莓抹茶拿鐵、朵朵草莓、鹽漬櫻花抹茶、鹽漬櫻花奶綠、芒果王、荔枝后、黑糖珍珠鮮奶、黑糖太極奶茶、檸檬俏閨蜜、紫葡萄公主、芋頭鮮奶王子、葡萄柚果粒茶、柳橙果粒茶、芋泥雙圓奶茶、芋泥奶茶、芋泥布丁奶茶、芋泥珍珠奶茶 商品： 珍珠奶茶即食飲
	英格莉莉	甜點類： 英式厚鬆餅-泰式奶茶啫啫、英式豹紋厚鬆餅-綜合水果、英式豹紋厚鬆餅-提拉米蘇千層酥、英式豹紋厚鬆餅-栗子蒙布朗、英式豹紋厚鬆餅-聖誕紅酒燉洋梨、鐵鍋鬆餅-椰子、哈密瓜鐵鍋鬆餅-綜合野莓、鐵鍋鬆餅-伯爵珍珠奶茶、鐵鍋鬆餅-焦糖洋梨司康(佐醬) 3 顆、布蕾捲 2 條、布朗尼 5 顆、水果鬆糕 (抹茶提拉/莓果/巧克力)、烤蘋果奶酥 2~3 人份、皇室的秘密 餐食類： 紅酒醬蒜香奶油燒烤牛肉、蒜味奶油菌菇燒烤豬里肌、鄉村番茄烤櫛瓜、蘿勒燒烤魷魚貽貝、惡魔風蕃茄辣味烤雞腿、牛肝菌菇鄉村燉牛肉、香草羅勒燒烤鰵魚、番茄燒烤豬里肌、檸檬奶油雞腿、陳醋番茄焗烤杏鮑菇、松露菌菇風琴洋芋肉醬千層麵、鄉村煙燻番茄烤杏鮑菇千層麵、牧羊人肉醬

年度	品牌	項目
		<p>千層麵牧羊人派(牛肉)、坦杜里酪梨烤牛肉烤餅、野菇芝麻葉烤餅、蘿勒蒜味奶油貽貝、英式炸魚薯條、皇室彩虹沙拉、菌菇卡布奇諾濃湯、牛肉番茄蔬菜湯</p> <p>飲品類:</p> <p>莊園嘉年華、莓栗狂想曲、小清新香蘭、泰晤士河的夕陽、貝克街的對決、彼德潘、香格里拉、仲夏夜之夢、春日枝更鳥、牛頓都醉了、Engolili 水果茶(莓果)、Engolili 水果茶(奇異果)、火龍傳奇、盛夏天堂、熱帶繽紛、皇家伯爵紅茶(熱)、英式早餐茶(熱)、有機洋甘菊(熱) 無咖啡因、玫瑰檸檬茶(熱) 無咖啡因、荔枝萊姆綠茶(熱)、美式、卡布、拿鐵(原味)、拿鐵(海鹽焦糖/榛果/香草/桂花)、曼巴(冰萃)、Affogato(香草/焦糖)</p>
	美利河	<p>餐點類:</p> <p>傳統越式牛湯、經典嫩牛肉河粉、招牌半生熟牛肉河粉、綜合牛三寶河粉、濃厚蕃茄湯、蕃茄魚丸河粉、蕃茄半生熟牛肉河粉、蕃茄牛三寶河粉、蕃茄綜合海鮮河粉、美越酸辣湯、酸辣魚丸河粉、酸辣半生熟牛肉河粉、酸辣牛三寶河粉、酸辣綜合海鮮河粉</p> <p>老火雞湯、魚丸雞湯河粉、燉雞腿肉河粉、北越炸雞河粉、烤雞肉牛湯河粉、烤豬肉牛湯河粉、烤牛肉牛湯河粉、烤雞肉雞湯河粉、烤豬肉雞湯河粉、烤牛肉雞湯河粉、烤雞肉飯、烤豬肉飯、烤牛肉飯、烤雞肉檬、烤豬肉檬、烤牛肉檬</p> <p>小菜類:</p> <p>越式沙拉、越式炸豆腐、越式炸蝦捲、越式炸蝦片、越式炸春捲、炸魷魚蝦餅、越式烤雞肉、越式烤豬肉、北越炸雞、烤豬肉米紙捲、鮮蝦豬肉米紙捲</p> <p>飲料類:</p> <p>越式咖啡、越式煉奶咖啡、越式鮮奶咖啡、泰式鮮奶茶、椰子水、香蘭三色、冰酷氣泡鹹檸檬水、可樂、雪碧</p>
	Bake Code	<p>紅莓珠寶盒.法式狂莓派.黃金草莓燒.草莓超大福.美莓親親塔.雙莓丹麥酥.莓妙奶露堡.羊角莓可頌.莓好醬吐司.水果蜜絲.粉漾美莓.蔓越莓貝果.起司貝果.青蔥貝果.古早味蛋黃酥.芒果奶酪.芒果生乳捲.芒果塔(單片).芒果珠寶盒.芒果超大福.青蘋果冰炫風.芒果冰炫風.草莓冰炫風.草莓冰炫風.藍莓冰心乳酪.牛奶冰心乳酪.荔枝寶石丹麥酥.芒果寶石丹麥酥.覆盆子寶石丹麥酥.韓式香蒜鹽可頌.黑糖珍珠鹽可頌.香檸克寧姆鹽可頌.熊愛你鹽可頌.莓好乳酪鹽可頌.經典拿鐵鹽可頌.黃金流沙鹽可頌.蘋果奶香鹽可頌.宇治金時鹽可頌.</p>

年度	品牌	項目
		年輪蛋糕.杏仁牛軋糖.南棗核桃糕.雲吐司.京都抹茶千層派.極生抹茶生乳捲.抹茶瑪德蓮.日式紅豆抹茶燒.抹茶紅豆麻糬派.抹香蘋果.抹茶星球.蔓莓抹茶.豆香抹茶.雙色抹茶.芋頭流沙麻糬
	春上布丁蛋糕	法芙娜巧克力布丁蛋糕
110 年	Chatime	芋見金牛-粉莓好珍珠、芋見莓好拿鐵、黃金牛奶糖奶茶 喝金旺挺鳳農-台灣鳳梨王、金旺 QQ 肉肉芒果王-茉茉芒果綠、肉肉芒果王 茶太有三寶-烏龍奶三寶、紅豆粉粿小珍奶 紫想芋見泥-太極芋見泥、紅豆粉粿芋見泥
	英格莉莉	甜點類: 英式豹紋厚鬆餅-櫻桃玫瑰 三角司康: 草莓、蒜香酥波羅鮮蔥、巧克力、明太子奶油起司、太妃糖肉桂蘋果、厚起司、橙香、抹茶紅豆、柔滑花生穀麥、椰香奶霜、紫芋奶霜、太妃糖白巧克力、胡椒煙燻牛肉奶油起司、香蕉巧克力司康、伯爵奶茶、鳳梨酥、酥波羅黑糖麻糬、芋泥鹹蛋黃、咖啡
	美利河	北越檸檬炸魚、蕃茄沙沙拌涼薯
	Bake Code	金旺陽光.想芋見泥.布雪(原味). 布雪(草莓). 布雪(巧克力). 布雪(抹茶). 布雪(芋頭).芒果雪山.芒果奶露. 土芒果奶酪. 芋香蛋黃酥. 抹茶麻糬酥. 義式求婚生乳包. 旋紋冰心麵包. 法式布蕾頓堡. 田園肉桂捲. 奶香紅玉. 日初芋泥. 花生山脈夾心. 日式熊掌卡士達. 日式栗子慕斯. 日式黑糖麻糬捲. 古早味油蔥蛋糕. 烤饅頭-原味. 烤饅頭-巧克力. 烤饅頭-香蔥. 烤饅頭-花生. 烤饅頭-奶酥. 烤饅頭-肉鬆. 烤饅頭-芝麻. 烤饅頭-肉桂. 菠蘿木乃伊. 大眼怪. 鬼魂藍莓. 精靈面具. 腦漿奶酪. 幽靈大福. 美式貝果(原味)5入. 美式貝果(巧克力)5入. 美式貝果(蔓越莓)5入. 美式貝果(藍莓)5入. 美式貝果(塩蔥)5入. 千層葡式蛋塔原味. 千層葡式蛋塔芋頭. 千層葡式蛋塔紅豆. 千層葡式蛋塔南瓜. 6吋焦糖芋泥水晶奶酪. 8吋黑芝麻千層. 杏桃慕斯杯.6吋聖誕老人(藍莓巧克力). 雪霜水果捲. 聖誕乳酪燒. 聖誕熔岩巧克力
	春上布丁蛋糕	豆漿.咖啡 jelly. Mini 原味. Mini 巧克力. Mini 紅茶. Mini 黑糖.Mini 厚奶.
111 年	Chatime	橙迷莓好、紅豆粉粿冰沙、太極粉粿珍奶、楊枝露露粉粿、金芒布丁拿鐵、金芒 QQ 粉粿、甜鹹可可冰沙、甜鹹紅柚、

年度	品牌	項目
	英格莉莉	草莓煉乳粉撲鬆餅、可可焦糖香蕉粉撲鬆餅、金萱桂花珍珠粉撲鬆餅、森林野莓閃電泡芙、金萱茶珍珠閃電泡芙、焦糖布朗尼閃電泡芙、新綠抹茶草莓豹紋厚鬆餅、綜合水果豹紋厚鬆餅、提拉米蘇豹紋厚鬆餅、陽光鳳梨豹紋鬆餅、無花果鐵鍋鬆餅、曠野玫瑰豹紋鬆餅、牛肝菌菇燉杏鮑菇、金黃芋芋脆漿薯條、鄉村燉雞肉丸、鮭魚南瓜奶油湯、番茄蔬菜湯
	Bake Code	芒果波士頓派、芋頭波士頓派、杏仁草莓塔、草莓生巧克力蛋糕、草莓生巧克力珠寶盒、莓果小塔
	春上布丁蛋糕	黑糖麻糬布丁蛋糕、肉鬆芋泥布丁蛋糕、藍莓布丁蛋糕、箱純蜂蜜布丁蛋糕、草莓布丁蛋糕、黑芝麻豆奶布丁蛋糕、芒果柑橘布丁蛋糕、黃金芒果蛋糕杯、伯爵紅茶蛋糕杯、十勝生乳蛋糕杯、迷你漢堡、QQ 泡芙
112 年	Chatime	莓好四季春、太極草莓鮮奶、莓好珍珠奶茶、太妃紅茶、太妃太級珍奶、太妃太級厚拿、紅豆粉粿冰沙、芒果朵朵冰沙、深海鳳梨屋、粉紅超派(草莓歐蕾)、子迭香蘋青檸茶、芋椰珍珠西米露、芋芋奶茶西米露
	英格莉莉	森林莓果豹紋厚鬆餅、楊枝甘露粉撲鬆餅、楊枝甘露繽紛鬆餅塔、巨峰葡萄繽紛鬆餅塔、莓好時光粉撲鬆餅
	Bake Code	法式香頌-原味/芋頭/抹茶/起司乳酪；玫瑰香芋乳酪塔
	春上布丁蛋糕	芋泥蛋糕杯、靜岡抹茶蛋糕杯、香蕉蛋糕杯、水蜜桃蛋糕、哈密瓜蛋糕、荔枝火龍果、濃情巧克力蛋糕杯、紅寶石草莓夾心蛋糕
113 年	Chatime	蕨餅紅茶/焙茶豆乳奶蓋、黃金玉米濃湯冰沙、蜜桃奶蓋冰沙、真葡萄果粒冰沙、真葡萄果粒紅/綠茶、日曜紅茶(日曜紅茶雪頂、日曜紅茶拿鐵、日曜奶茶、日曜豆乳奶蓋)、玉露春芽青茶、蜜桃春芽、黃金蕎麥茶、黃金蕎麥奶茶、芋泥 Q 角椰奶、芋泥 Q 角奶茶、M&M 巧克力拿鐵、M&M 紅茶奶蓋
	Bake Code	草莓紅寶石蛋糕、濃情生巧克力蛋糕、芋見花漾蛋糕、鳳凰酥禮盒、草莓甜圈圈、草莓核桃、草莓巧脆、草莓可可奶霜、草莓可頌、草莓珠寶盒、草莓酥派、草莓巴斯克蛋糕
	英格莉莉	鮮蝦奶油醬香煎海魚燉飯、鄉村番茄香料烤牛肉義大利麵、蒜味檸檬奶油烤鮮蝦義大利麵、坦度里烤豬排羅勒奶油義大利麵、莓好新情粉撲鬆餅、蜜桃鐵鍋鬆餅、桃氣玫瑰飲品、香桃蜜果沙、盛夏芒果粉撲鬆餅、芒芒莓果茶、熱帶風情沙、隕石拿鐵、宇宙司康、宇宙人冰沙、小宇宙粉撲鬆餅、莓好豹豹豹紋鬆餅、黑森林花園粉撲鬆餅、葡萄寶石粉撲鬆餅、藍莓可可拿鐵、莓好可可拿鐵、莓好星願粉撲鬆餅

年度	品牌	項目
	美利河	白胡椒綜合海鮮河粉、白胡椒牛肉河粉、白胡椒牛三寶河粉 叻沙綜合海鮮炒河粉、越式烤豬肉涼拌河粉
	春上布丁蛋糕	醇濃夾心花生巧克力蛋糕、手沖泰奶蛋糕杯、黑糖撞奶蛋糕 杯、醇濃夾心芋泥蛋糕、開心果方塊戚風杯、草莓蛋糕、宇 治金時蛋糕、藍莓蛋糕、真の布丁蛋糕、青檸蛋糕、賞月蛋 黃酥禮盒、隕石可可蛋糕

#### (四)長、短期業務發展計畫

為因應全球餐飲產業的快速變化與整體經濟環境趨勢，本公司持續滾動修正經營策略，透過有系統的短期與中長期發展計畫，穩健擴大營運版圖並提升整體競爭力。概要如下：

##### 1. 短期業務發展計畫

###### (1) 深耕台灣市場、強化品牌影響力

持續拓展全台門市據點，結合數位行銷、在地化活動與異業合作，強化品牌曝光與顧客黏著度，提升在地市場滲透率。

###### (2) 複製海外成功模式，加速國際拓點

以東南亞、美國、澳洲等海外成功市場經驗為基礎，複製標準化作業流程並強化品牌授權與合資展店機制，穩健推進國際據點布局。

###### (3) 強化組織體質與營運效率

進行組織優化與內部流程數位化，整合供應鏈、提升庫存管理效率，強化品牌管理與加盟總部支援機能。

###### (4) 產品在地化開發與研發升級

持續投入研發資源，根據美洲、澳洲等地不同族群消費偏好，開發更具在地吸引力的飲品與輕食，擴大非華人市場接受度。

###### (5) 擴大科技應用，導入智能營運工具

發展會員制數位平台、POS 系統優化、數據分析工具等，提升顧客體驗與營運決策效率。

## 2. 中期發展計畫

### (1) 快速掌握市場動態，靈活調整產品策略

透過數據分析與顧客回饋，快速掌握市場趨勢與競爭者動態，強化產品創新與多樣性，快速因應消費者口味變化。

### (2) 擴大連鎖體系規模與營收貢獻

積極擴充國內外門市店家數，提升整體集團營收與市佔率。

### (3) 推進海外市場多元布局

以亞洲、美洲市場為核心，持續向歐洲、中東與非洲市場推進，建立長期代理、授權與品牌合作體系。

### (4) 導入永續經營理念

積極落實 ESG 政策，包含環保包材、節能設備、在地採購等，建構對環境友善的品牌形象，提升企業永續價值。

## 3. 長期發展計畫

### (1) 落實制度化管理、強化組織治理

依據公司組織架構推動分層負責制度，強化內部稽核、風險控管與績效管理，提升整體營運效率與治理品質。

### (2) 全方位品牌建構與媒體整合行銷

結合實體通路、社群媒體、國際展會、戶外廣告等多元渠道，深化品牌識別度與顧客認同感，建立強大品牌資產。

### (3) 推動品牌全球化、文化在地化

持續秉持「用一杯好茶，讓台灣在世界亮起來」的願景，推動全球市場拓展，打造具國際競爭力的台灣品牌。

### (4) 引進國際專業人才與管理制度

吸納具跨國經營經驗之專業人才，推動組織國際化、管理現代化，打造具全球營運規模之現代連鎖集團。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

地區		年度	112 年度		113 年度	
			金額	%	金額	%
外 銷	亞 洲		893,176	21.8	685,978	17.1
	美 洲		295,734	7.2	345,489	8.6
	澳 洲		817,311	20.0	727,725	18.1
	歐 洲		74,736	1.8	56,840	1.4
	非 洲		31,437	0.8	29,918	0.7
	小 計		2,112,394	51.6	1,845,950	46.0
內 銷			1,983,342	48.4	2,167,668	54.0
合 計			4,095,736	100	4,013,618	100

#### 2. 市場佔有率

根據經濟部統計，2024 年台灣餐飲業全年度銷售額達新台幣 1.03 兆元，年增 3.58%，創下歷史新高。其中，飲料業營收為新台幣 1,331 億元，年增 3.45%，顯示出穩健的成長態勢。

雖受全球經濟波動及通膨影響，整體消費成長趨勢放緩，本公司仍穩健營運，2024 年合併營收達 40.13 億元，年減幅度輕微，顯示在競爭激烈的餐飲市場中，本公司仍具備穩定的市場基礎與品牌韌性。

#### 3. 市場未來之供需狀況及成長性

隨著消費者對品質、健康、便捷性及數位化的需求不斷提升，餐飲業持續朝向創新與轉型發展，未來幾年可望實現穩定成長。我國經濟結構與生活型態的轉變，伴隨婦女就業人數增加及雙薪家庭比例上升，帶動外食人口快速成長。數位平台的普及與對多元飲食需求的滿足，也進一步釋放了餐飲市場的成長潛力。

在此趨勢下，本公司始終秉持「品質第一」的經營理念。「六角美食通」APP 的推出，不僅有效提升會員黏著度，也助力本公司在深耕連鎖餐飲市場的同時，逐步強化品牌影響力。餐飲與服務品質持續獲得消費者高度肯定，六角將持續擴大投資、積極開發新品牌與新門店，預期未來營收將穩步成長。

#### 4. 競爭利基

##### (1) 科技化餐飲：智能自動化提升品質與效率

為將台灣品牌推向國際化，本公司在茶飲製作上突破傳統泡茶方式，克服全球各地溫度、濕度、氣壓等影響因素，以「三定技術」，即定溫、定時及定量將茶飲品質標準化及專業化，確保每杯飲品皆維持最高水準。2020年推出全新商業模式引進最新智能自動漩茶機（Automatic Tea Machine，ATM）透過自動化、標準化製程提升飲品品質穩定度，並改善傳統一人多工的人力模式，提升門市營運效率。目前此系統主要應用於台灣市場，未來亦計畫推廣至海外，開創手搖茶飲國際新局。此外，本公司亦透過資訊系統整合客戶銷售數據，精準掌握各門市銷售情況，並將食材原料即時配送至直營店、加盟主及代理商，以迅速滿足終端消費需求。

##### (2) 積極取得各項食品認證，拓展全球市場

本公司為確保產品符合國際食品安全標準。透過穩健的銷售網絡與靈活的市場行銷策略，成功建立台灣連鎖餐飲品牌口碑，獲得多國代理商及加盟夥伴信任，持續拓展全球市場，穩固本公司在國際餐飲通路的領先地位。

##### (3) 產品推陳出新，口味在地化，品牌國際化

為滿足不同文化背景與地區口味的需求，本公司秉持「品牌國際化、口味在地化」的產品策略，積極開發符合當地市場的創新餐點與飲品，並配合流行趨勢，定期推出新商品，以吸引不同年齡層的消費者。近年來，在韓流風潮的帶動下，韓式炸雞逐漸成為熱門餐飲選擇，本公司子公司王座國際與韓國「橋村炸雞」總部 Kyochon F&B 簽署台灣地區獨家總代理權，引進深受韓國旅客喜愛的「橋村炸雞」，以原汁原味、獨家醬料及道地製程為主打，成功打入台灣市場並迅速擴展品牌版圖。

此外，當其他連鎖餐飲集團陸續收掉中國地區門市之際，六角反其道而行，積極拓展市場版圖。集團旗下杭州瑞里公司以 70% 持股成立子公司，瞄準中國華東烘焙市場。該策略主要因春上布丁蛋糕已成功找到當地代理商，預計將正式進軍中國市場。儘管手搖飲市場競爭日益激烈，六角早在疫情前便已看準華東地區甜品市場的潛力，積極籌劃布局。

##### (4) 積極透過併購擴展版圖

六角積極採取多品牌策略，透過併購與代理等方式，迅速擴展餐飲業務版圖。2025年，成功併購了台灣第一杯珍珠奶茶的創始品牌「翰林茶館」，

為公司注入了全新的成長動能。翰林茶館擁有深厚的品牌歷史和廣泛的消費者認同，此併購不僅有助於豐富本公司的品牌組合與產品多樣性，也進一步鞏固了在茶飲市場的領導地位。結合翰林茶館的文化底蘊與六角的科技營運實力，雙方品牌資源互補，將有效提升整體競爭力與市場佔有率，開創更多發展機會。

## 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### (1) 有利因素

#### A. 品牌市場定位明確

本公司採取多品牌策略，積極打造清晰的品牌定位，以滿足不同年齡層與族群的多元需求。旗下品牌包括 Chatime、春上布丁蛋糕、Bake Code、Engolili、MerryPho 等，皆根據其產品特性與目標市場，推出差異化商品與服務，有效降低品牌間同質化競爭風險，並發揮品牌矩陣的交叉行銷綜效，提升顧客黏著度與營收來源多元性。

其中，核心品牌 Chatime 為本公司全球拓展的主要動能，目前已於全球 63 個國家及地區設有超過 1,000 家門市，為國際布局最廣的台灣手搖茶品牌。近年來，Chatime 積極推動品牌再造及科技茶飲升級，並透過口味在地化策略深耕各市場，以提升品牌競爭力與營運績效。以東南亞市場為例，印尼地區近年同店銷售穩健回升，顯示品牌調整策略已初見成效。

在烘焙與甜點領域方面，春上布丁蛋糕自成立以來深受消費者喜愛，截至目前已在台灣拓展至 16 家門市，並積極搶進高流量據點如高鐵站，提升品牌能見度與銷售通路多樣性，進一步鞏固品牌在懷舊甜品市場的地位。

未來，本公司將持續以明確的品牌定位為核心，優化旗下品牌組合策略，擴大市場滲透率，並透過科技化營運與在地化產品開發，強化各品牌在國內外市場的競爭優勢。

#### B. 全球茶飲市場商機大

根據市場研究機構 Grand View Research 的預測，2025 年至 2032 年間，全球茶飲市場的年複合成長率（CAGR）將達 7.4%，顯示全球茶飲市場具備穩健的長期成長潛力。台灣手搖茶飲憑藉創新口味、靈活經營

模式及深具文化特色的品牌形象，已逐步打開國際市場，成為全球飲品市場中的重要文化標誌之一。

目前，包括「歇腳亭」、「功夫茶」、「CoCo 都可茶飲」及本公司旗下主力品牌「日出茶太 Chatime」等多個台灣品牌，皆已成功在海外拓展營運版圖，海外門市數普遍已超過本地市場，驗證台灣手搖飲具備高度的國際接受度與市場拓展潛力。

本公司亦因應全球趨勢，積極延攬具有國際市場經驗的高階管理人才，聚焦歐美等成熟市場的開發與深耕，同時強化品牌在地化經營策略與產品多樣性，以契合各地消費者需求。展望未來，隨著全球消費者對茶飲文化的接受度持續提升，本公司預期可望在新興與既有市場中持續擴張據點，推動營收穩健成長。

#### C. 積極赴海外開拓商機

本公司積極拓展海外市場，採取「先切入、先贏」的策略，迅速進入尚未銷售台灣茶或珍珠奶茶的地區，建立品牌認知度。一旦當地消費者接受並喜愛 Chatime 的產品，將視其為正宗的珍珠奶茶代表，後來者進入市場的難度將大幅提高。為提升整體營收與企業形象，六角透過代理與授權機制，搭配行銷手法，持續拓展營運據點，並利用各國建立的實體 Chatime 通路，提升品牌知名度，擴大公司營運規模。

為了進一步強化品牌競爭力，Chatime 進行品牌重塑，推出「Cups of Joy」的品牌承諾，強調包容性、創意與社群感，吸引全球 Z 世代消費者。此外，Chatime 也積極與國際知名品牌合作，推出聯名商品，如與 Taiwan m&m、Milo、Red Bull 等品牌合作，推出限時飲品，提升品牌知名度與銷售量。

透過這些策略，成功將 Chatime 打造為全球領先的珍珠奶茶品牌，並持續拓展國際市場，提升品牌價值與營收來源多元性。

#### D. 外食人口持續增加

隨著經濟發展與都市生活節奏加快，全球外食人口持續攀升，尤其在雙薪家庭與單身族群日益普及的趨勢下，對即食餐飲與便利食品的需求顯著增加。根據主計總處數據顯示，台灣外食支出占家庭消費支出的比重逐年上升，反映外食已成為國人主要飲食型態之一。

本公司掌握此趨勢，持續優化旗下品牌之產品線與店型佈局，強化門市服務效率及餐點品質，同時配合不同客群生活習慣，推出更多符合快速、健康、美味等訴求的選項。透過布局多元飲食場景與通路觸點，有效擴大市場滲透率與消費黏著度。

#### E. 跟上數位轉型浪潮，經營平台

面對消費者行為快速數位化，本公司積極擁抱數位轉型，打造全通路數位營運架構。旗下「美食通」APP 結合會員經營、點數回饋與即時促銷，提升顧客體驗與品牌互動頻率，成功強化用戶黏著度與再消費比率。

此外，本公司同步導入智能漩茶機（ATM）與數據化後台管理系統，實現門市營運標準化與數據監控，提升飲品品質一致性與營運效率。透過科技導入與平台化經營策略，正逐步從傳統連鎖餐飲企業轉型為具備科技與品牌雙軸驅動的現代化餐飲集團，強化在競爭激烈市場中的長期競爭優勢。

### (2) 不利因素及因應對策

#### A. 競爭者眾多，影響價格與市場占有率

外帶式手搖茶與連鎖餐飲產業進入門檻相對較低，市場中品牌眾多、產品同質性高，且新創品牌大量投入市場，導致競爭日益白熱化，部分區域市場出現價格戰現象，壓縮整體利潤空間。

##### 因應對策：

本公司持續投入產品創新與品牌升級，透過差異化商品組合與在地化菜單開發，有效建立消費者品牌忠誠度。另一方面，運用科技導入智能製茶設備與數位點餐平台，提升營運效率與顧客體驗，降低對價格競爭的敏感性。同時積極經營自有會員系統「六角美食通」，透過數據分析提供個人化行銷，提升顧客終身價值。

#### B. 人力資源挑戰與人員流動率高

餐飲服務業屬人力密集型產業，基層工作型態多為輪班與高工時，隨著少子化趨勢與青年勞動價值觀改變，人力取得日益困難，流動率亦相對偏高，對營運穩定性造成挑戰。餐飲服務業以人為本，最終須透過人員的確實執行，方能提供超越顧客期待的產品與服務體驗。因此，如何提升人才穩定度與職場吸引力，已成為企業永續經營與競爭力關鍵。隨著社會價

值觀演變與勞動意識抬頭，建立友善職場文化與完善的培訓制度，已是提升人員留任率的必要手段。

因應對策：

本公司持續優化員工培訓機制與職涯發展體系，強化內部晉升機會與多元獎勵制度，提升員工忠誠度與留任意願。積極與技職體系學校合作，推動產學實習與職場體驗計畫，提前布局後備人才，強化基層人力補充動能。

同時，本公司導入智能化設備與標準化作業流程，降低勞務負荷、提升作業效率，進一步改善工作條件。針對人力來源困境，亦擬訂多元人才招募策略，擴大招募管道，積極納用新住民、僑生等，建立具包容性與彈性的團隊結構，以強化整體人力資源韌性。

C. 海外市場控管風險隨規模擴張提升

本公司海外店家數多於台灣本地，顯示全球市場布局已具相當規模。然而，隨著海外據點持續擴張，面對各國食品進出口規範、營運標準、法規限制與稅務制度等制度性差異，整體營運與管理的複雜度同步提升。此外，近期受全球總體經濟壓力及消費力道疲軟影響，部分海外市場營收表現面臨挑戰，對跨國營運的靈活應變與風險控管能力提出更高要求。

根據市場研究預測，2025 年全球經濟雖呈現溫和復甦，但仍伴隨通膨壓力、地緣政治風險與區域性成長不均等不確定性。消費者信心與購買力在部分市場有望回升，為本公司未來在海外市場的長期成長提供潛在動能。為因應外部環境變化，本公司將持續優化資源配置、調整營運策略，並強化各區市場應變能力，穩健推進全球化布局，以提升整體市場韌性與營運穩定性。

因應對策：

本公司已設立國際事業專責部門，並依據地區特性建立區域性管理架構，強化海外據點之法規遵循與營運風險管理。同時，持續辦理各國食品安全相關檢驗與認證手續，確保產品進出口與門市營運符合法規標準。

為降低文化與管理落差所帶來的風險，本公司與當地代理商建立長期策略合作夥伴關係，透過專業的在地營運團隊推動品牌落地、強化品質控管及顧客服務，有效提升市場經營韌性。此外，公司每年定期舉辦代理商

大會，作為深化合作、傳遞品牌經營方針、分享營運成果與優化策略的重要平台，強化總部與全球各地夥伴的溝通與連結。

未來將持續根據各市場表現進行資源配置與通路優化，穩健推進全球化策略發展。

(二)主要產品之重要用途及產製過程：

1. 主要產品之重要用途：

本公司目前主要商品品牌分別為「Chatime」(手搖飲)、「春上布丁蛋糕」(傳統布丁蛋糕)、「Bake Code」(麵包烘培)、「Engolili」(英式輕食)及「MerryPho」(美式越南料理)，透過結合科技化營運模式與數位行銷策略，致力於將台灣特色美食推廣至全球市場，讓世界各地消費者皆能體驗來自台灣的多元餐飲服務。

2. 主要產品之產製過程：



(三)主要原料之供應狀況：

本公司主要原物料包含茶葉、珍珠、奶茶粉及濃縮果汁等，均由長期合作之供應商穩定提供。多年來與供應廠商維持良好合作關係，彼此信賴基礎深厚，故整體原料供應穩定，未出現重大短缺或交貨延誤情形，有助於確保產品品質與營運持續性。各主要原料供應情況如下表所示：

主要原料	供應狀況
茶葉	良好
珍珠	良好
奶茶粉	良好
濃縮汁	良好

(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與比例，並說明其增減變動原因：

單位：新台幣千元

項目	112 年度			113 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	廠商甲	205,014	10.18	-	廠商甲	237,504	12.11	-
2	其他	1,809,474	89.82	-	其他	1,723,459	87.89	-
	進貨淨額	2,014,488	100.00	-	進貨淨額	1,960,963	100.00	-

增減變動原因：因價格與品質考量並配合市場需求變化所致。

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，並說明其增減變動原因：

單位：新台幣千元

項目	112 年度			113 年度				
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	客戶甲	-	-	-	客戶甲	-	-	-
2	其他	4,095,736	100.00	-	其他	4,013,618	100.00	-
	銷貨淨額	4,095,736	100.00	-	銷貨淨額	4,013,618	100.00	-

增減變動原因：本公司 113 及 112 年主要銷售客戶未有重大變動。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資訊

單位：人

年 度		112 年度	113 年度	截至 114 年 3 月 31 日止
員 工 人 數	行政管理人員	307	273	292
	門市正職人員	485	487	563
	門市兼職人員	735	852	1,113
	合 計	1,527	1,612	1,968
平 均 年 齡		31.97	32.07	30.77
平 服 務 年 均 資		2.83	3.11	2.99
學 歷 分 布 比 率 (%)	碩 士( 含 以 上)	2.82	2.36	2.13
	大 專	47.68	50	51.47
	高 中	46.23	44.42	43.40
	高 中 以 下	3.27	3.22	3.00
合 計		100	100	100

四、環保支出資訊

本公司屬於餐飲服務業，主要物料以食材為主，部分為不可再生資源。為落實環境永續理念並履行企業社會責任，本公司於營運各環節積極推動節能減碳與資源優化，持續提升環保效能。

本公司設有中央廚房，主要用於烘焙品牌「Bake Code」等麵包產品之集中製作。透過集中化生產模式，不僅提升原物料使用效率，也有效減少包材耗用與物流運輸所產生之碳排放。同時，中央廚房採用節能烤箱與高效率排風系統，並優化烘焙流程以降低能源耗損。

在包裝方面，本公司逐步導入可回收或環保材質包裝，朝向簡化包裝設計與減塑方向努力，以降低資源浪費與環境衝擊。未來亦將持續投資環保設備，強化廢棄物分類管理，並因應法規趨勢調整內部製程與營運方式，實踐綠色經營與永續發展目標。

- (一) 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：本公司已按規定申報事業廢棄物清理計畫書，並繳納回收清除處理費。

(二)列示公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：

單位：新台幣元

設備名稱	數量	取得日期	投資成本	用途及預計可能產生益
截油槽 排水設備	6 式	依各店設 立日期	241,500	將排放水中之油脂及其他不溶性 物質，避免廚餘菜渣及油脂污染 水溝。
水洗、靜電 式排煙設備	3 式		253,250	降低油煙及氣味排出污染空氣
	4 式		210,000	

(三)說明最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過；其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無。

(四)最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之預估金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

(五)目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

## 五、勞資關係

(一)列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，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

- (1) 薪酬與獎金制度：根據員工的績效表現，提供多元化的激勵方案，包括介紹獎金、業績達標獎金、年終獎金及內部競賽獎金等。此外，設有員工認股權憑證制度，讓員工能夠與公司共同分享成長與成功的成果。
- (2) 員工保險與保障：為員工提供全方位的保險保障，包括勞保、健保、勞工退休金提撥、團體意外醫療保險、海外出差旅平險等。
- (3) 各項補助：由職工福利委員會統籌，包括年節禮金、婚喪喜慶及生育獎勵金、生育津貼等，提升員工的整體幸福感和工作滿意度。

(4) 團隊凝聚活動：為了促進員工間的交流與團隊合作，公司定期舉辦 Happy Hour 下午茶、部門聚餐、國內外旅遊、尾牙與家庭日等活動，提升團隊凝聚力，增進員工間的情感聯繫。

(5) 健康檢查制度：

- A. 總公司人員：每兩年定期安排健康檢查，由專業健檢機構於第一季進行；針對高階主管則根據需求增加檢查項目，以確保管理層的身心健康。
- B. 門市人員：每人每年定期至特約健檢中心執行供膳體檢檢查。依法 40 歲以下，5 年更新一般體檢；40 歲（含）以上至 65 歲，3 年更新一般體檢；65 歲（含）以上，每年更新一般體檢；會視每年做供膳體檢時是否符合法定年齡再一併做一般體檢。

## 2. 進修與教育訓練

本公司提供多元的內部與外部教育訓練機會，旨在協助員工發展職業生涯，實現個人與公司的共同成長，並為公司永續經營與發展奠定堅實基礎。

(1) 門市同仁訓練

門市同仁將接受系統化的專業技能訓練，並搭配考核制度，以確保服務品質與工作效能。訓練內容涵蓋工作流程、顧客服務技巧、產品知識及安全衛生等，幫助員工熟悉營運作業並提升實務能力。針對新進人員，亦安排完整的新人訓練課程，包含公司組織架構、服務標準及作業規範，協助其快速適應職場環境，順利融入團隊。

(2) 總部管理同仁訓練

本公司針對總部管理職員工，規劃系統化管理訓練課程，涵蓋領導統御、專案管理、跨部門協作等主題，強化管理階層之領導能力與決策效率，提升整體營運效能。針對新進人員，則安排完整入職培訓，內容包含公司制度、內部系統操作、企業文化導入及職場安全規範，協助其迅速適應工作環境並融入組織文化。

此外，鼓勵員工依職能需求與個人職涯發展方向，參與外部專業課程，內容涵蓋研發技術、產品安全、勞動法規、永續管理等多元領域，藉此拓展專業視野，強化職能表現，為未來職涯發展奠定堅實基礎。

### 3.退休制度與其實施狀況：

本公司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，每月按薪資投保級距之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取，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：

本公司依據《勞動基準法》及相關勞動法令規定，與員工訂立聘僱契約，並設有明確之工作規則及內部管理規章，清楚訂定員工之工作條件、權利義務及福利措施，以保障雙方權益。公司重視勞資關係之和諧發展，所有管理規範均依法定期檢討與更新，並透過正式溝通機制，聆聽員工意見、處理申訴事項，確保勞資雙方能在公平、尊重與信任的基礎上穩健合作。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，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

本公司依循《資通安全管理法》及相關資安標準，建立完善的資訊安全風險管理架構，並設置資安主管與專責人員，負責資訊安全政策的擬定、審查與執行監督，確保資訊安全風險得到有效控管，提升公司整體營運韌性。

為強化資通安全管理，公司整合內部資源，統籌規劃、協調與督導各項資通安全政策、管理措施及運作機制，確保各項措施的執行效能與標準一致性。資訊管理部負責資訊安全政策、計畫及技術規範的研擬，並推動安全技術的建置與評估作業。

各資訊系統權責單位需與使用部門密切合作，定期檢視系統的安全需求，進行風險評估並落實防護措施。稽核單位則負責資安作業的執行與管理成效的稽核與追蹤，確保制度的落實與監控。針對各單位資訊作業，亦定期或不定期進行資安稽核，主動識別並

改善潛在風險。此外，各部門應根據實際業務需求，指派適當人員負責資安相關事宜，確保資通安全管理責任清晰分工並有效執行。

## 1. 資訊安全政策

為了推動資訊安全管理制度並建立安全、可信賴的電子化營運環境，本公司致力於確保關鍵資訊資產的機密性、完整性與可用性，並確保資訊系統與服務的穩定運作，符合相關法規要求。訂定了以下具體的資通安全政策目標：

- (1) 資訊機密性：保障公司在營運、研發、銷售與服務等業務中所產生的資訊，僅限授權人員存取，防止資料外洩或未經授權的使用，確保業務機密資料不被外泄。
- (2) 資訊完整性：防止資訊遭受未經授權的修改、破壞或遺失，確保資料的正確性與完整性，以維持作業的準確性和業務的順利運行。
- (3) 資訊可用性：強化資訊系統與資源的穩定性與可持續運作能力，降低系統故障或業務中斷的風險，確保公司業務運行不中斷，提升整體營運效能。
- (4) 法規遵循與風險控管：所有資訊處理流程皆依循資訊安全相關法令、政策及國際標準執行，並在內部執行嚴密的風險控管措施，從而降低營運風險，保障業務運營的持續性與合法合規性。

## 2. 資訊安全政策具體方案

本公司已依風險導向原則，規劃並執行一系列資訊安全管理措施，確保公司資訊資產的安全性，並進一步強化資訊系統的防護能力。具體管理方案如下：

- (1) 人員與教育訓練管理：為提升全體員工的資訊安全意識與應對能力，所有使用資訊系統的員工每年均需參與資訊安全宣導與培訓。資安主管與專責人員則定期參加專業資安課程及實務訓練，確保其具備最新的資安知識與應對能力。
- (2) 資通系統盤點與風險評估：公司定期進行核心資訊資產的盤點，並對各項資通系統進行風險評估，從中辨識潛在的資安風險。依據評估結果，制定相應的控管措施與預防方案，確保資安防護能力不斷提升。

- (3) 系統安全建置與維運：公司已建置各項安全防護機制，包括入侵偵測、防火牆、弱點掃描等，並確保定期進行資安修補與維護工作，以防範外部攻擊與內部漏洞。
- (4) 資安事件通報與應變：建立完整的資訊安全事件應變流程，並明確劃分通報機制與處置權責。定期進行應變演練，驗證應變能力與流程的有效性，確保在資安事件發生時能迅速且有效地進行處置。
- (5) 資安績效與持續改善：透過內部稽核、資安績效指標與年度檢討會議，對資安管理制度與執行效果進行持續檢視與優化，不斷改進資安防護措施，提升整體安全水準。
- (6) 社交工程演練與密碼管理：每年定期辦理電子郵件社交工程演練，並對誤開啟信件或連結的員工進行再教育訓練，並留存相關紀錄。此外，建立了嚴格的資通安全帳號與密碼管理規定，包括預設密碼、密碼長度、密碼複雜度、密碼歷程記錄、密碼有效期限限制、登入失敗鎖定機制等要求，並評估於核心資通系統中採用多因子認證技術。
- (7) 機敏資料防護措施：對於機敏性資料的處理與儲存，公司已建立適當的防護措施，包括實體隔離、專用電腦作業環境、嚴格的存取權限控制、資料加密、傳輸加密、資料遮蔽等。所有相關人員需遵守資料處理規範，確保機敏資料的安全性。
- (8) 網路安全與環境區隔：根據網路服務的需要，公司已將內部網路與外部網路區隔為獨立的邏輯網域（如 DMZ），並確保開發、測試與正式作業環境區隔。對於不同作業環境，亦建立了相應的資安防護控制措施，以確保各系統環境的安全性。

### 3. 投入資通安全管理之資源

- (1) 每年安排員工參與至少一次外部資訊安全教育訓練或研討會，提升員工的資安專業知識與應對能力，確保全體員工在資訊安全方面保持高度敏感性。
- (2) 本公司已加入臺灣電腦網路危機處理暨協中心(TWCERT)，定期接收威脅情資，並即時識別及修補系統中的安全漏洞。強化了資安防護的即時性與有效性，進一步保障公司的資訊資產安全。

(3) 為確保資安管理政策與措施的持續有效性，公司定期進行內部及外部資安稽核，全面檢查潛在風險並針對稽核結果進行改進。透過這些稽核持續優化資訊安全管理體系，確保風險控制得當。

(4) 本公司已部署多因子驗證機制，強化身份認證流程，防範未經授權的系統存取，提升整體資安防護層級。

本公司持續強化資通安全管理制度，並積極提升全體同仁的資訊安全意識與防護能力。113 年度已完成下列資通安全教育訓練與測試項目：

**(1) 資安主管及專責人員訓練成果**

資安主管與專責人員已完成金融研訓院開設之下列資通安全相關線上課程：

- ① 《上市上櫃公司資通安全管控指引說明 E-Course》
- ② 《資安事件說明及預防措施 E-Course》
- ③ 《資訊安全意識、必備知識與責任 E-Course》

透過課程培訓，強化資安管理專業知能，提升資安事件應變與風險控管能力。

**(2) 員工資安測試與補強訓練成果**

本公司 113 年度實施社交工程演練，檢視員工對資訊安全威脅之辨識與防範能力，演練結果共有 73 人未通過初次測試。對此，公司即刻安排資訊安全補強訓練，並已完成以下課程：

- ① 《資訊安全基本意識課程》
- ② 《資訊安全基本概念課程》

共計 73 人次完成上述訓練，有效提升同仁對資安風險之認知與防護作為。

本公司將持續推動資安教育訓練與演練，以提升全員資安素養，落實資通安全管理目標。

截至年報刊印日止，本公司尚未有因重大資通安全事件遭受到損失。

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
代理合約	Chatime Australia Pty. Ltd.	107/04/04~ 127/04/03	澳洲	無
代理合約	A 公司	100/08/12~ 115/08/11	印尼	無
代理合約	D 公司	104/2/10~ 124/12/31	菲律賓	無
代理合約	ATOM Food International Pte. Ltd.	102/12/5~ 122/12/4	杏子豬排代理知名品牌	保密條款、 競業禁止
代理合約	Eat & International Co., Ltd.	105/10/31~ 115/10/31	大阪王將代理知名品牌	保密條款、 競業禁止
代理合約	GOLIP CO., LTD	107/5/25~ 117/5/24	京都勝牛代理知名品牌	保密條款、 競業禁止
代理合約	綠洲餐飲管理顧問股份有限公司	108/4/22~ 113/4/21(註)	太陽蕃茄台灣區品牌授權及技術移轉合約	保密條款、 競業禁止
代理合約	木查喀顧問有限公司	105/7/29~ 130/7/31	段純貞品牌代理授權	保密條款、 競業禁止
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
代理合約	SAIGON TASTE, INC.	107/10/15~ 127/10/14	Pho Rowland 越式料理品牌代理授權	保密條款、 競業禁止
代理合約	KYOCHON F&B CO.,LTD.	112/3/6~ 117/3/5	韓國橋村炸雞品牌代理授權	保密條款、 競業禁止
保證契約	KYOCHON F&B CO.,LTD.	112/3/6~ 117/3/5	保證子公司王座國際餐飲事業依約履行韓國橋村炸雞品牌代理契約	無
借款契約	玉山商業銀行	105/11~125/11	購置不動產融資契約	無

註：綠洲公司已通知不續約，最後一家門市已於 113 年 2 月 29 結束營業。

## 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。

### (一)財務狀況-國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

項目	年度	113 年度	112 年度	差異	
				金額	%
流動資產		2,225,524	2,219,551	5,973	0.27
採用權益法之投資		121,812	129,970	(8,158)	(6.28)
不動產、廠房及設備		621,064	592,045	29,019	4.90
使用權資產		538,320	420,317	118,003	28.07
無形資產		794,796	826,918	(32,122)	(3.88)
其他資產		851,727	817,276	34,451	4.22
資產總額		5,153,243	5,006,077	147,166	2.94
流動負債		1,210,138	1,855,237	645,099	(34.77)
非流動負債		1,583,485	947,080	636,405	67.20
負債總額		2,793,623	2,802,317	(8,694)	(0.31)
普通股股本		465,186	464,731	455	0.10
資本公積		1,238,061	1,147,044	91,017	7.93
保留盈餘		370,986	389,378	(18,392)	(4.72)
其他權益		(19,990)	(31,714)	11,724	(36.97)
非控制權益		402,074	331,018	71,056	21.47
庫藏股票		(96,697)	(96,697)	-	-
權益總額		2,359,620	2,203,760	155,860	7.07
<p>最近二年度金額變動達 20% 以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 使用權資產增加：主係因 113 年新增之門市租金較高及合約期間較長所致。</li> <li>2. 流動負債減少：主係因短期借款減少所致。</li> <li>3. 非流動負債增加：主係因六角公司於 113 年 1 月發行國內第三次無擔保轉換公司債 600,000 仟元所致。</li> <li>4. 其他權益增加：主係因合併財務報表各國外營運機構之經營成果與財務狀況以當期匯率進行換算，而匯率變動使兩期兌換差額變動所致。</li> <li>5. 非控制權益增加：主係因 113 年王座公司 113 年 9 月上櫃掛牌，本公司股權由 71% 降至 61.07% 所致。</li> </ol> <p>以上差異係屬正常營業變動，對公司財務狀況並無重大影響。</p>					

## (二)財務狀況-國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

項目	年度	113 年度	112 年度	差異	
				金額	%
流動資產		689,049	814,548	(125,499)	(15.41)
採用權益法之投資		1,616,035	1,549,738	66,297	4.28
不動產、廠房及設備		236,072	235,586	486	0.21
使用權資產		103,657	80,031	23,626	29.52
投資性不動產		47,968	48,474	(506)	(1.04)
無形資產		22,586	24,474	(1,888)	(7.71)
其他資產		221,057	210,156	10,901	5.19
資產總額		2,936,424	2,963,007	(26,583)	(0.90)
流動負債		282,500	951,024	(668,524)	(70.30)
非流動負債		696,378	139,241	557,137	400.12
負債總額		978,878	1,090,265	(111,387)	(10.22)
普通股股本		465,186	464,731	455	0.10
資本公積		1,238,061	1,147,044	91,017	7.93
保留盈餘		370,986	389,378	(18,392)	(4.72)
其他權益		(19,990)	(31,714)	11,724	0.37
庫藏股票		(96,697)	(96,697)	-	-
權益總額		1,957,546	1,872,742	84,804	4.53
<p>最近二年度金額變動達 20% 以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 流動資產減少：主係因短期借款減少及支付所得稅增加所致。</li> <li>2. 使用權資產增加：主係因 113 年新增之門市租金較高及合約期間較長所致。</li> <li>3. 流動負債減少：主係因 113 年 1 月發行國內第三次無擔保轉換公司債 600,000 仟元，已償還銀行借款所致。</li> <li>4. 非流動負債增加：主係因 113 年 1 月發行國內第三次無擔保轉換公司債 600,000 仟元所致。</li> </ol> <p>以上差異係屬正常營業變動，對公司財務狀況並無重大影響。</p>					

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)財務績效比較分析表

1.經營結果比較分析表-國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

項目	年度	113 年度	112 年度	差異	
				金額	%
營業收入		4,013,618	4,095,736	(82,118)	(2.00)
營業成本		1,958,787	2,102,130	(143,343)	(6.82)
營業毛利		2,054,831	1,993,606	61,225	3.07
與關聯企業之未實現利益		(320)	(95)	(225)	(236.84)
營業費用		1,820,864	1,644,309	176,555	10.74
其他收益及費損淨額		(4,314)	5,505	(9,819)	(178.37)
營業淨利		229,333	354,707	(125,374)	(35.35)
營業外收入及支出		35,448	26,945	8,503	31.56
稅前淨利		264,781	381,652	(116,871)	(30.62)
所得稅費用		47,898	56,521	(8,623)	(15.26)
本年度淨利		216,883	325,131	(108,248)	(33.29)
最近二年度金額變動達 20% 以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者：					
1.營業淨利、稅前淨利及本年度淨利減少：主係營業費用上升及澳洲子公司處分不動產、廠房及設備損失所致。					

2.經營結果比較分析表-國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

項目	年度	113 年度	112 年度	差異	
				金額	%
營業收入		1,259,910	1,323,182	(63,272)	(4.78)
營業成本		588,194	654,201	(66,007)	(10.09)
營業毛利		671,716	668,981	2,735	0.41
與子公司及關聯企業 之已(未)實現利益		5,416	(3,228)	8,644	(267.78)
營業費用		477,924	476,155	1,769	0.37
其他收益及費損淨額		(20)	43	(63)	(146.51)
營業淨利		199,188	189,641	9,547	5.03
營業外收入及支出		56,269	140,858	(84,589)	(60.05)
稅前淨利		255,457	330,499	(75,042)	(22.71)
所得稅費用		36,859	38,169	(1,310)	(3.43)
本年度淨利		218,598	292,330	(73,732)	(25.22)
最近二年度金額變動達 20% 以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者： 1.營業外收入及支出、稅前淨利及本年度淨利減少：主係本年度採用權益法 認列之子公司及關聯企業損益份額所致。					

(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：

本公司依據產業環境及市場未來供需狀況，進行展店計畫，考量產能規劃及過去經營績效為依據，訂定年度銷售目標，並分階段拓展市場，為未來營運之成長預作準備，審慎評估規劃展店及營運所需之資金。

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(113年)現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	全年來自營業活動淨現金流量 (2)	全年現金流入(出)量 (3)	現金剩餘(不足)數額 (1)+(2)+(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
1,192,334	467,712	(483,417)	1,176,629	不適用	不適用
113年現金流量變動情形分析： 1. 營業活動：公司持續獲利產生現金流入。 2. 投資活動：主係因支付新開店、店鋪裝修款項所致。 3. 籌資活動：主係因發放現金股利及支付門市租金所致。					

(二)流動性不足之改善計畫：不適用。

(三)未來一年(114年)現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	預計全年來自營業活動淨現金流量 (2)	預計全年現金流入(出)量 (3)	現金剩餘(不足)數額 (1)+(2)+(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
1,176,629	1,440,318	(1,558,339)	1,058,608	不適用	不適用
1. 未來一年現金流量變動情形分析： (1)營業活動：主要係預計營業績效持續穩定，產生之淨現金流入。 (2)投資活動：主要係預期增加營運據點購置固定資產相關資本支出及增加長期股權投資等。 (3)籌資活動：主要係預計發放113年度現金股利及舉借銀行借款之淨額。 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

1. 重大資本支出之運用情形及資金來源：無。
2. 預期可能產生收益：不適用。

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

本公司於111年度透過澳洲子公司轉投資美國地區之連鎖餐飲業務，惟該業務處於發展初期階段，尚未達成經濟規模，致使期間內認列虧損。另中國市場競爭日趨激烈，尤其以手搖飲品類為甚，業務推展未如預期。為因應市場環境變化，於113年度轉由瑞里公司投資杭州春上布丁餐飲管理有限公司，調整營運模式與策略，期待藉由新模式提升市場表現。

本公司近年積極拓展海外市場，雖已投入相當資源與心力，但受限於國際市場環境快速變化，整體成效未達預期成果。經管理團隊審慎評估後，決定調整經營方針，將營運重心與資源重新聚焦於強化品牌核心競爭力及提升營運穩定性，確保企業長期健康發展。

展望未來，公司將持續關注產業趨勢與市場動態，並評估以策略性併購或轉投資方式引進具發展潛力且符合本公司品牌定位之優質餐飲事業，藉此擴大事業版圖、提升整體營收動能，朝向多元化經營與永續成長目標邁進。

## 六、風險事項之分析評估

### (一) 風險因素

#### 1. 最近年度及截至年報刊印日止之利率、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

單位：新台幣仟元

項目	113 年度		112 年度	
	金額	佔營業收入 比率%	金額	佔營業收入 比率%
利息收入	17,130	0.43	15,459	0.38
利息費用	40,025	1.00	25,716	0.63
兌換利益淨額	14,367	0.36	4,770	0.12
營業收入	4,013,618	-	4,095,736	-

#### (1) 利率變動影響

公司 113 年度及 112 年度利息收入分別為 17,130 仟元及 15,459 仟元，佔營業收入比率分別為 0.43% 及 0.38%；利息費用則分別為 40,025 仟元及 25,716 仟元，佔營業收入比率均為 1.00% 及 0.63%，113 年利息費用較前一年度增加，主係因 113 年發行公司債所產生之折價攤銷利息費用所致。整體而言，利息收入與利息費用佔營業收入之比重偏低，即使面對利率變動，對本公司整體營運尚不致造成重大影響。

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

本公司銷售產品大多以外銷為主，外幣主要係以美金計價，其中 113 年度及 112 年度兌換利益淨額分別為 14,367 仟元及 4,770 仟元，佔營業收入分別為 0.36% 及 0.12%，113 年度匯兌利益相較前期增加 0.24%，整體而言，匯率變動對本公司之營運之影響數不大，惟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

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。

## 2. 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

本公司針對各項投資均審慎評估，並依據「取得或處分資產處理程序」及相關規定辦理，並無從事高風險、高槓桿投資情事；另本公司已訂有「資金貸與他人作業辦法」及「背書保證管理辦法」，而本公司從事有關作業時，均依相關管理辦法及法令規定辦理；此外本公司並未從事衍生性金融商品交易，惟未來若從事衍生性金融交易亦將依據本公司「取得或處分資產處理程序」辦理。

## 3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用

### (1) 未來研發計畫

#### A. 掌握市場脈動，精準滿足終端消費者需求

本公司最終客戶為一般消費大眾，其喜好多元且隨市場潮流快速變動。為即時掌握消費者偏好趨勢，本公司除透過門市 POS 系統分析各項商品銷售數據、辨識暢銷與流行產品外，亦密切關注國際產業動態、媒體報導與市場趨勢，作為產品開發與調整之參考依據。透過既有產品之口味優化、包裝更新，或推出創新產品，以貼近市場需求、滿足消費者味蕾，進一步提升產品競爭力與市場接受度。

#### B. 強化研發彈性與商品化速度，快速回應市場變化

因應消費者對產品變化的高度敏感性與快速汰換特性，本公司建立具備彈性與時效性的研發流程，確保新產品開發能迅速導入市場。研發團隊依據市場回饋持續優化產品組合，靈活調整產品線內容，並致力於提升製程標準化與簡化程度，以提升生產效率與品質一致性。同時，積極拓展多元化產品品項，強化創新能量，以穩固品牌競爭力並開拓成長動能。

#### (2)預計投入之研發費用

本公司作為全球化連鎖餐飲事業，致力以「科技化茶飲」及「科技化美食」推向國際市場。為強化品牌競爭力與產品差異化，截至目前年度，公司已持續投入研發人力，專注於茶飲與美食之標準化與科技化製程。未來，將持續掌握市場脈動，深入了解消費者偏好，強化新產品與新品牌之研發力道，藉以將臺灣茶飲與美食文化推廣至全球。

未來研發支出將依據產品開發進度與市場回饋持續投入，並預期隨營收及獲利規模成長，將逐步擴大研發費用占比，以支持創新能量與長期發展。

以茶飲為例，本公司正研究透過不同發酵與製程技術製作茶葉，以創造多元風味，提升品牌獨特性。在設備研發方面，亦開發智能化烹調裝置，藉由高科技手段精準控制烹煮時間、溫度與調配比例，不僅確保食品品質與衛生安全，也提升製作效率，達成產品標準化之目標，進而推動營運模式複製與規模化。

#### 4.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

本公司並未因受國內外重要政策及法律變動而有影響財務業務之情事。未來除不定期蒐集及評估國內外重要政策及法律變動對公司財務及業務之影響外，亦會諮詢相關專業人士，以充分掌握外在資訊，適時採取因應措施。

#### 5.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，以推出符合市場潮流之產品，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。而最近年度及截至年報刊印日止，並無重大之科技改變(包括資通安全風險)及產業變化，其結果不足使本公司財務業務產生重大影響之情事。

資通安全風險敬請參閱本年報第 100 頁 六、資通安全管理說明。

## 6. 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，截至目前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，更朝向建立一流之公司治理之企業形象，讓顧客、員工與投資股東能信賴的企業邁進。

## 7. 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司於 2025 年初完成對翰林國際之併購，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：

### (1) 併購之預期效益

- A. 市場拓展：透過併購翰林茶館，取得其品牌、通路與顧客資源，強化在手搖飲市場的佈局。
- B. 品牌加值：拓展產品線或吸收翰林的 brand 影響力，提高整體集團的品牌資產。
- C. 營運綜效：包括採購規模經濟、供應鏈整合、人力資源共享等營運效益。

### (2) 可能風險

- A. 文化整合風險：兩家公司企業文化不同，可能造成整合不順或人員流失。
- B. 品牌稀釋風險：若翰林茶館的品牌定位與六角核心品牌衝突，可能影響整體形象。
- C. 財務風險：併購可能帶來資金壓力或翰林原有財務狀況未如預期。
- D. 營運整合挑戰：包含系統、流程、供應鏈整合的時間與成本不確定性。

### (3) 因應措施

- A. 建立整合專案團隊：訂定整合計畫，定期追蹤進度。
- B. 品牌定位策略調整：明確劃分品牌市場與產品線，避免內部競爭。
- C. 強化內部溝通機制：透過每月例會議協助文化融合。
- D. 風險控管與財務審查：事前盡職調查與併購後持續監控財務與營運指標。

## 8. 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。

## 9.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

本公司為取得可靠且穩定的原物料供應，及考量農產品生產期、品質良率、產能充分及交期配合等因素，與特定之供應廠商維持長期的合作關係並往來多年，雙方配合關係良好，並無缺貨之風險，且各項原物料均有兩家以上之供貨來源，以降低進貨集中之風險，另本公司除與既有供應商客戶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

本公司為連鎖餐飲業，銷貨對象為代理商、加盟主或一般消費大眾，並無銷貨集中之風險，且本公司持續對代理商、加盟主之財務業務狀況進行信用評估，並依據逾期帳款收回情形及帳齡提列備抵呆帳。而本公司除與既有客戶建立良好而穩定之合作關係外，亦持續拓展代理商、加盟主及直營店面，以降低銷貨集中之風險。

10.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。

11.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

## 12.訴訟或非訟事件

(1)公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、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、主要涉訟當事人及目前處理情形：112年07月20日英屬維京群島商 Soaring Elite Limited 以六角公司與英屬開曼群島商萬豐國際有限公司等6人為被告，向臺灣臺北地方法院起訴請求被告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，本案目前繫屬於臺灣臺北地方法院，目前雙方尚處於交換書狀，本案尚未終結。

(2)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，最近二年度及截至年報刊印日止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、主要涉訟當事人及之處理情形：澳洲子公司 Chatime Australia Pty Ltd 依 The Federal Circuit and Family Court 法院判決，已支付罰款澳幣 120,960 元。

(3)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無此情形。

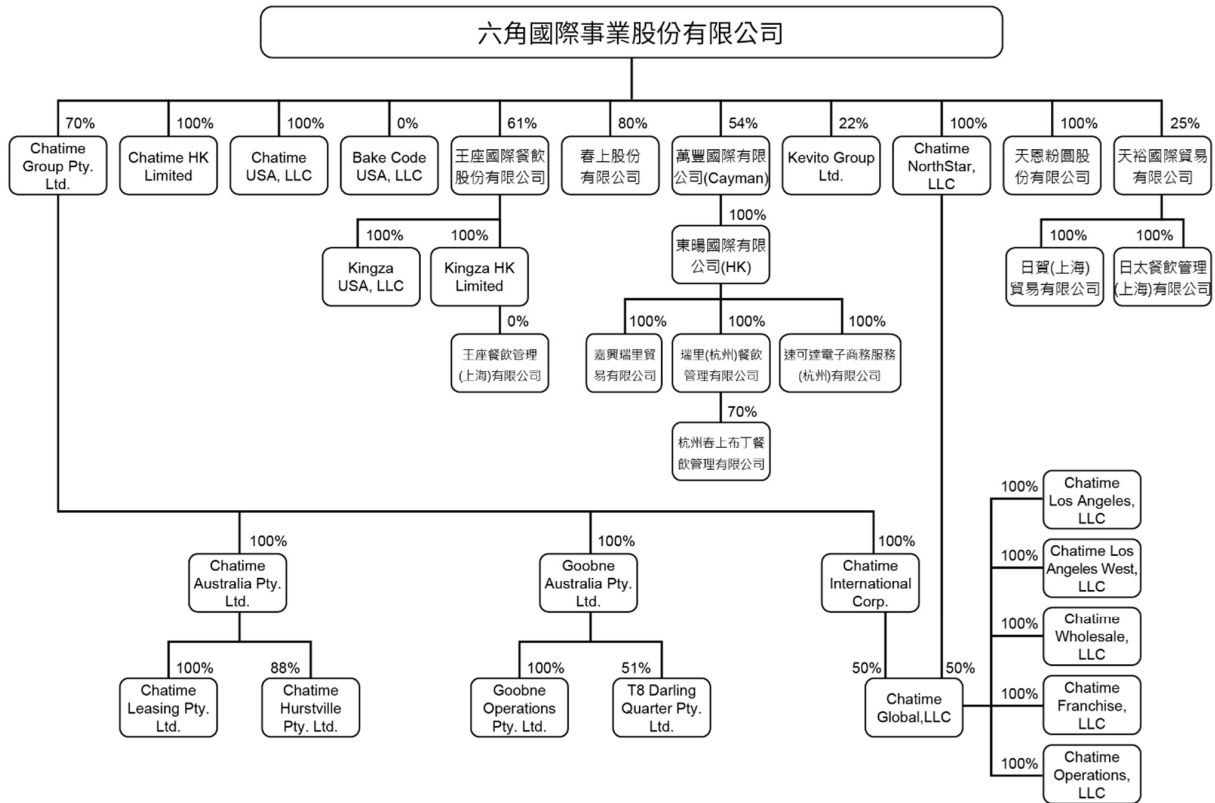
13.其他重要風險及因應措施：無。

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)關係企業組織圖



#### (二)各關係企業基本資料

113年12月31日；單位：仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
Chatime Group Pty. Ltd.	107/7	Suite 702 Level 7, 66 Goulburn St. Sydney, NSW 2000 Australia	AUD5,907	轉投資控股公司
Chatime HK Ltd.	102/2	FLAT/RM 501 15/F Capital Centre, 151 Gloucester Rd. Wanchai, Hong Kong	USD1,913	連鎖式餐飲店相關產品之銷售
Chatime USA, LLC	103/1	Corporation Trust Center 1209 Orange St Wilmington, DE 19801	USD3,500	連鎖式餐飲店之加盟及相關產品之銷售
王座國際餐飲股份有限公司	104/12	台北市信義區基隆路二段 51 號 4 樓之 2	NTD 196,000	連鎖式餐飲店之加盟及相關產品之銷售

113 年 12 月 31 日；單位：仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
春上股份有限公司	106/5	新竹縣竹北市文興路一段 338 號 1 樓	NTD5,000	連鎖式餐飲店之加盟及相關產品之銷售
Mega Harvest International Limited 萬豐國際有限公司	106/9	The Grand Pavilion Commercial Centre, Oleander Way, 802 West Bay Road, PO Box 32052, Grand Cayman, KY1-1208, Cayman Islands.	RMB 45,282	轉投資控股公司
天恩粉圓股份有限公司	95/10	彰化縣田中鎮沙崙里新工三路 83 號	NTD28,000	食品之製造及銷售
Chatime NorthStar, LLC	111/1	Corporation Trust Center 1209 Orange St Wilmington, DE 19801	USD5,300	連鎖式餐飲店之加盟及相關產品之銷售
天裕國際貿易有限公司	102/1	FLAT/RM 501 15/F Capital Centre, 151 Gloucester Rd. Wanchai, Hong Kong	HKD8,000	轉投資控股公司
Kevito Group Ltd.	107/6	180 Dundas St. West Suite 1200, Tronto, Ontario Canada M5G 1Z8	CAD2,856	轉投資控股公司
Chatime Australia Pty. Ltd.	98/4	Suite 702 Level 7, 66 Goulburn St. Sydney, NSW 2000 Australia	AUD495	連鎖式餐飲店之加盟及相關產品之銷售
Goobne Australia Pty. Ltd.	107/9	Suite 702 Level 7, 66 Goulburn St. Sydney, NSW 2000 Australia	AUD0.1	連鎖式餐飲店之加盟及相關產品之銷售
Chatime International Corp.	111/7	8 the green, Suite A, Kent, De 19901, USA	AUD0.1	轉投資控股公司
Chatime Leasing Pty. Ltd.	100/12	Suite 702 Level 7, 66 Goulburn St. Sydney, NSW 2000 Australia	AUD0.1	租賃相關之業務
Chatime Hurstville Pty. Ltd.	112/1	UNIT 2 Level 7, 66 Goulburn St, Sydney NSW 2000, Australia	AUD370	連鎖式餐飲店之加盟及相關產品之銷售
Goobne Operations Pty. Ltd.	107/7	Suite 702 Level 7, 66 Goulburn St. Sydney, NSW 2000 Australia	AUD0.1	連鎖式餐飲店之加盟及相關產品之銷售

113 年 12 月 31 日；單位：仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
T8 Darling Quarter Pty. Ltd.	111/10	Unit 2 Level 7,66 Goulburn St, Sydney NSW 2000, Australia	AUD0.1	連鎖式餐飲店之加盟及相關產品之銷售
Chatime Global,LLC	111/7	8 the green, Suite A, Kent, De 19901, USA	USD5,250	連鎖式餐飲店之加盟及相關產品之銷售
Chatime Los Angeles, LLC	111/8	8 the green, Suite A, Kent, De 19901, USA	-	連鎖式餐飲店之加盟及相關產品之銷售
Chatime Los Angeles West, LLC	111/8	8 the green, Suite A, Kent, De 19901, USA	-	連鎖式餐飲店之加盟及相關產品之銷售
Chatime Wholesale, LLC	111/7	8 the green, Suite A, Kent, De 19901, USA	-	連鎖式餐飲店之加盟及相關產品之銷售
Chatime Franchise, LLC	111/7	8 the green, Suite A, Kent, De 19901, USA	-	連鎖式餐飲店之加盟及相關產品之銷售
Chatime Operations, LLC	111/7	8 the green, Suite A, Dover. Delaware 19901,USA	-	連鎖式餐飲店之加盟及相關產品之銷售
Kingza HK Limited(註)	106/1	FLAT/RM 501 15/F Capital Centre,151 Gloucester Rd. Wanchai, Hong Kong	-	轉投資控股公司
Kingza USA, LLC	112/10	1209 Orange Street, Wilmington, Delaware 19801	USD100	連鎖式餐飲店之加盟及相關產品之銷售
Oriental Sun International Limited (HK)東暘國際有限公司	106/9	FLAT/RM A 12/F ZJ 300, Lockhart Rd Wanchai, Hong Kong	USD2,220	轉投資控股公司暨連鎖式餐飲店之相關產品之銷售
瑞里(杭州)餐飲管理有限公司	106/11	浙江省杭州市拱墅區祥園路108號4幢902室	RMB41,348	連鎖式餐飲店之加盟及相關產品之銷售
嘉興瑞里貿易有限公司	108/4	浙江省嘉興市海寧市長安鎮海寧連杭經濟開發區創智路9號浙江海寧菜鳥物流園區3號庫第二分區	RMB1,721	連鎖式餐飲店相關產品之銷售
速可達電子商務服務(杭州)有限公司	111/12	浙江省杭州市拱墅區祥園路108號4幢905室	RMB2,416	餐飲店相關產品銷售之電子商務
杭州春上布丁餐飲管理有限公司	113/10	浙江省杭州市拱墅區祥園路108號4幢901室	RMB3,000	連鎖式餐飲店相關產品之銷售
日賀(上海)貿易有限公司	103/12	上海市松江區九里亭街道沪亭北路218號6幢102單元	RMB5,997	連鎖式餐飲店相關原物料及設備貿易

113年12月31日；單位：仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
日太餐飲管理(上海)有限公司	102/7	上海市松江區九里亭街道沪亭北路218號14幢105單元	RMB6,881	連鎖式餐飲店之加盟及相關產品之銷售

註：王座國際餐飲股份有限公司於112年5月31日董事會通過，基於公司整體長期規劃經營考量，簡化公司組織架構及節省管理成本，擬將Kingza HK Limited及孫公司王座餐飲管理(上海)有限公司辦理清算。王座餐飲管理(上海)有限公司已於113年6月完成清算註銷，截至113年12月31日止，Kingza HK清算程序尚在進行中。

(三)推定有控制與從屬關係者，其相同股東資料：無。

(四)各關係企業董事、監察人與總經理資料

113年12月31日；單位：股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Chatime Group Pty. Ltd.	董事	六角國際事業(股)公司	4,134,893	70%
		代表人:王耀輝	-	-
		代表人:王麗玉	-	-
		代表人:葉鼎綸	-	-
	董事	Zhao,Chen	1,355,654	22.95%
	董事	Huangyang International Limited	416,443	7.05%
Chatime HK Limited	董事	王耀輝	-	-
Chatime USA,LLC	董事	六角國際事業(股)公司	3,500,000	100%
		代表人:王耀輝	-	-
王座國際餐飲股份有限公司	董事	六角國際事業(股)公司	11,970,487	61.07%
		代表人:王耀輝	170,638	0.87%
		代表人:林子恒	246,888	1.26%
		代表人:王麗玉	203,666	1.04%
	董事	陳柏錫	-	-
	獨立董事	湯鵬縉	-	-
	獨立董事	黃精培	-	-
	獨立董事	莊銘鴻	-	-

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
春上股份有限公司	董事	六角國際事業(股)公司	400,000	80%
		代表人:王耀輝	-	-
		代表人:王麗玉	-	-
		代表人:王俊傑	-	-
	監察人	陳韋呈	-	-
天恩粉圓股份有限公司	董事	六角國際事業(股)公司	2,800,000	100%
		代表人:王耀輝	-	-
		代表人:王俊傑	-	-
		代表人:王漢彬	-	-
	監察人	代表人:李尚哲	-	-
Chatime Northstar,LLC	董事	六角國際事業(股)公司	5,300,000	100%
		代表人:王耀輝		
天裕國際貿易有限公司	董事	葉燕鳳	-	-
Kevito Group Ltd.	董事	Sphere Group Holdings Ltd.	56,725	50.49%
		代表人:Kenton Chan	-	-
		代表人:Mila Gong	-	-
	董事	TJW Holdings Inc.	16,572	14.75%
		代表人:Thomas Wong	-	-
	董事	VCL Holdings Inc.	12,933	11.51%
		代表人:Vacant	-	-
	董事	六角國際事業(股)公司	24,719	22%
		代表人:王耀輝	-	-
Chatime Australia Pty. Ltd.	董事	Chatime Group Pty.Ltd.	495,106	100%
		代表人:Zhao,Chen	-	-
		代表人:王耀輝	-	-
		代表人:王麗玉	-	-
		代表人:葉鼎綸	-	-
		代表人:Antonius, Carlos Joseph	-	-

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Goobne Australia Pty.Ltd	董事	Chatime Group Pty.Ltd.	100	100%
		代表人: Zhao,Chen	-	-
		代表人 :Antonius, Carlos Joseph	-	-
Chatime International Corp.	董事	Chatime Group Pty.Ltd.	1,000	100%
		代表人: Zhao,Chen	-	-
Chatime Leasing Pty. Ltd.	董事	Chatime Australia Pty.Ltd.	100	100%
		代表人: Zhao,Chen	-	-
		代表人 :Antonius, Carlos Joseph	-	-
Chatime Hurstville Pty. Ltd.	董事	Chatime Australia Pty.Ltd.	323,750	87.5%
		代表人: Zhao,Chen	-	-
		MH HOLDING INVESTMENT PTY LTD	46,250	12.5%
		代表人:Marx Hong	-	-
Goobne Operations Pty. Ltd.	董事	Goobne Australia Pty.Ltd.	100	100%
		代表人: Zhao,Chen	-	-
		代表人:王耀輝	-	-
		代表人:王麗玉	-	-
		代表人:葉鼎綸	-	-
		代表人 :Antonius, Carlos Joseph	-	-
T8 Darling Quarter Pty. Ltd.	董事	Goobne Australia Pty.Ltd.	52	51%
		代表人: Zhao,Chen	-	-
		代表人 :Antonius, Carlos Joseph	-	-
	董事	WHITE FOREST PTY LTD	25	24.5%
	董事	ROLLING M PTY LTD	25	24.5%
Chatime Global,LLC	董事	Chatime International Corp.	2,625,000	50%
		代表人: Zhao,Chen	-	-
		Chatime Northstar, LLC	2,625,000	50%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
		代表人:王耀輝	-	-
		代表人:王麗玉	-	-
Chatime Los Angeles, LLC	董事	Chatime Global,LLC	-	-
		代表人: Zhao,Chen	-	-
		代表人:王耀輝	-	-
		代表人:王麗玉	-	-
Chatime Los Angeles West, LLC	董事	Chatime Global,LLC	-	-
		代表人: Zhao,Chen	-	-
		代表人:王耀輝	-	-
		代表人:王麗玉	-	-
Chatime Wholesale, LLC	董事	Chatime Global,LLC	-	-
		代表人: Zhao,Chen	-	-
		代表人:王耀輝	-	-
		代表人:王麗玉	-	-
Chatime Franchise, LLC	董事	Chatime Global,LLC	-	-
		代表人: Zhao,Chen	-	-
		代表人:王耀輝	-	-
		代表人:王麗玉	-	-
Chatime Operations, LLC	董事	Chatime Global,LLC	-	-
		代表人: Zhao,Chen	-	-
		代表人:王耀輝	-	-
		代表人:王麗玉	-	-
Kingza HK Limited(註)	董事	王耀輝	-	-
Kingza USA, LLC	董事	王座國際餐飲(股)公司	100,000	100%
		代表人: 王耀輝	-	-
Mega Harvest International Limited 萬豐國際有限公司	董事	林廷陽	-	-
	董事	林廷洲	1,800	0.6%
	董事	王耀輝	-	-

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
	董事	王麗玉	-	-
	董事	李尚哲	3,000	1%
Oriental Sun International Limited 東暘國際有限公司	董事	林廷陽	-	-
	董事	林廷洲	-	-
	董事	王耀輝	-	-
	董事	王麗玉	-	-
	董事	李尚哲	-	-
瑞里(杭州)餐飲管理有限公司	董事	林廷陽	-	-
	董事	林廷洲	-	-
	董事	王耀輝	-	-
	董事	王麗玉	-	-
	董事	李尚哲	-	-
	監察人	蔡玲玲	-	-
嘉興瑞里貿易有限公司	董事	林廷洲	-	-
	監察人	李尚哲	-	-
速可達電子商務服務(杭州)有限公司	董事	林廷州	-	-
	監察人	李尚哲	-	-
杭州春上布丁餐飲管理有限公司	董事	林廷陽	-	-
日賀(上海)貿易有限公司	董事	呂明杰	-	-
	監察人	郭名峰	-	-
日太餐飲管理(上海)有限公司	董事	呂明杰	-	-
	監察人	郭名峰	-	-

註：王座國際餐飲股份有限公司於 112 年 5 月 31 日董事會通過，基於公司整體長期規劃經營考量，簡化公司組織架構及節省管理成本，擬將 Kingza HK Limited 及孫公司王座餐飲管理(上海)有限公司辦理清算。王座餐飲管理(上海)有限公司已於 113 年 6 月完成清算註銷，截至 113 年 12 月 31 日止，Kingza HK 清算程序尚在進行中。

## (五)各關係企業營運概況

113年12月31日；單位：仟元

企業名稱	資本額	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
Chatime Group Pty. Ltd.	AUD\$5,907	1,316,873	1,152,090	164,783	798,943	(56,155)	(46,342)	(7.85)
Chatime HK Ltd.	USD\$1,913	86,474	23,315	63,159	92,157	(2,664)	(357)	-
Chatime USA, LLC	USD\$3,500	607	409	198	1,453	1,240	1,055	0.30
Bake Code USA, LLC(註1)	USD\$0	-	-	-	-	(129)	(112)	-
Chatime NorthStar, LLC	USD\$5,300	107,518	-	107,518	-	(1,392)	(38,627)	(7.29)
王座國際餐飲股份有限公司	NTD\$196,000	911,375	455,493	455,882	1,389,769	77,805	81,054	4.55
春上股份有限公司	NTD\$5,000	134,480	88,522	45,958	232,220	45,443	35,890	71.78
萬豐國際有限公司	RMB\$45,282	241,553	45,902	195,651	133,221	(21,145)	(18,164)	(60.33)
天恩粉圓股份有限公司	NTD\$28,000	210,189	39,317	170,872	378,814	10,747	10,842	3.87
天裕國際貿易有限公司	HKD8,000	15,047	82,183	(67,136)	-	(156)	(1,697)	-
Kevito Group LTD.	CAD2,856	389,542	203,644	185,898	659,163	9,538	462	4.11
Chatime Australia Pty. Ltd.	AUD\$495	1,298,716	1,043,831	254,885	745,467	13,342	(3,961)	(8.00)
Goobne Australia Pty. Ltd.	AUD\$0.1	(52,164)	(7,718)	(59,882)	11,756	(5,812)	(2,988)	(29,880.00)
Chatime International Corp.	AUD\$0.1	68,209	102,374	(34,165)	84,646	(73,951)	(37,163)	-
Chatime Leasing Pty. Ltd.	AUD\$0.1	700,159	700,535	(376)	-	-	33	330.00
Chatime Hurstville Pty. Ltd.	AUD\$370	31,441	23,103	8,338	33,372	-	1,003	3,343.33
Goobne Operations Pty. Ltd.	AUD\$0.1	(53,935)	(800)	(53,135)	-	(3,773)	(619)	(6,190.00)
T8 Darling Quarter Pty. Ltd.	AUD\$0.1	3,229	6,918	(3,689)	11,756	(2,039)	(4,645)	(5.69)

113年12月31日；單位：仟元

企業名稱	資本額	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
Chatime Global, LLC	USD\$5,250	150,084	100,201	49,883	84,646	(73,951)	(74,398)	(24,799.33)
Chatime Los Angeles, LLC	-	40,517	58,780	(18,263)	8,804	(13,522)	(15,478)	-
Chatime Los Angeles West, LLC	-	62,964	90,257	(27,293)	23,024	(14,602)	(17,466)	-
Chatime Wholesale, LLC	-	1,153	8,189	(7,036)	19,035	(5,018)	(5,069)	-
Chatime Franchise, LLC	-	2,338	8,296	(5,958)	39,678	(8,758)	(8,778)	-
Chatime Operations, LLC	-	(52)	8,206	(8,258)	-	(7,646)	(7,697)	-
Kingza HK Limited(註 2)	USD\$0	-	-	-	-	(214)	(152)	-
KINGZA USA LLC	USD\$100	3,698	374	3,324	2,279	45	45	-
東暘國際有限公司	USD\$2,220	247,266	1,158	246,108	3,850	3,606	(16,114)	-
王座餐飲管理(上海)有限公司(註 2)	RMB\$0	-	-	-	-	(69)	(51)	-
瑞里(杭州)餐飲管理有限公司	RMB\$41,348	249,531	44,314	205,217	128,322	(21,422)	(17,312)	-
嘉興瑞里貿易有限公司	RMB\$1,721	29,253	254	28,999	9,882	131	247	-
速可達電子商務服務(杭州)有限公司	RMB\$2,416	12,864	2,284	10,580	1,643	(2,770)	(2,743)	-
杭州春上布丁餐飲管理有限公司	RMB\$3,000	13,385	-	13,385	-	(51)	(49)	-
日賀(上海)貿易有限公司	RMB\$5,997	9,177	3,245	5,932	1,229	(82)	(195)	-
日太餐飲管理(上海)有限公司	RMB\$6,881	55	29,215	(29,160)	3,008	964	762	-

註 1：本公司於 113 年 5 月董事會決議將 Bake Code USA, LLC 辦理清算，已於 113 年 9 月完成清算註銷。

註 2：王座國際餐飲股份有限公司於 112 年 5 月 31 日董事會通過，基於公司整體長期規劃經營考量，簡化公司組織架構及節省管理成本，擬將 Kingza HK Limited 及孫公司王座餐飲管理(上海)有限公司辦理清算。王座餐飲管理(上海)有限公司已於 113 年 6 月完成清算註銷，截至 113 年 12 月 31 日止，Kingza HK 清算程序尚在進行中。

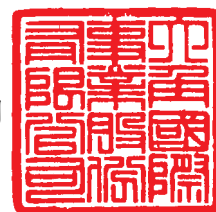
(六)關係企業合併財務報表聲明：

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 113 年度（自 113 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告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：六角國際事業股份有限公司



董事長：王 耀 輝



中 華 民 國 114 年 3 月 5 日

(七)關係企業報告書：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、最近年度及截至年報刊印日止，依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。

六角國際事業股份有限公司



董事長：王耀輝





**LAKAFFA**

六角國際