股票代碼
7883

2025
ANNUAL REPORT

饗賓餐旅事業股份有限公司
114年度年報

中華民國115年5月13日刊印

饗賓餐旅集團網址
www.feastogether.com

公開資訊觀測網站網址
mops.twse.com.tw

饗賓集團

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：許瀚云	代理發言人姓名：周志豪
職　　稱：副總經理	職　　稱：副總經理
電　　話：(03) 332-1000	電　　話：(03) 381-0288
電 子 郵 件：ir@eatogether.com.tw	電 子 郵 件：ir@eatogether.com.tw

二、總公司、分公司、工廠地址電話

總公司 集團總部	337606 桃園市大園區五青路 150 巷 12 號 2 樓
饗賓學院 教育訓練中心	330001 桃園市桃園區民權路 6 號 3 樓
中央廚房	337606 桃園市大園區五青路 150 巷 12 號 1 樓、3-5 樓
嘉義食材中心	611001 嘉義縣鹿草鄉馬稠後園區一路 7 號
饗泰多八德分公司	334027 桃園市八德區大智里介壽路一段 728 號
旭集中茂分公司	330012 桃園市桃園區同德五街 61 號 12 樓
真珠中茂分公司	330012 桃園市桃園區同德五街 61 號 11 樓
朵頤中茂分公司	330012 桃園市桃園區同德五街 61 號 11 樓
開飯中茂分公司	330012 桃園市桃園區同德五街 77 號 11 樓
旨醞新莊分公司	242034 新北市新莊區思源路 555 號 38 樓
饗饗新莊分公司	242034 新北市新莊區思源路 555 號 39 樓
開飯竹北分公司	302002 新竹縣竹北市光明一路 256 號
桃園分公司	337606 桃園市大園區五青路 150 巷 12 號

總公司電話：(03) 381-0288

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名　　稱：元大證券股份有限公司股務代理部
地　　址：臺北市大安區敦化南路二段 67 號 B1
網　　址：www.yuanta.com.tw
電　　話：(02)2586-5859

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：張青霞、邱盟捷會計師
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地　　址：臺北市松仁路 100 號 20 樓
網　　址：https://www.deloitte.com/tw
電　　話：(02)2725-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：https://www.feastogether.com

饗賓餐旅事業股份有限公司

目錄

壹、致股東報告書.....1

貳、公司治理報告.....4

一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....4

二、最近年度給付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金.....8

三、公司治理運作情形.....12

四、簽證會計師公費資訊.....38

五、更換會計師資訊.....38

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.....38

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.....38

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.....40

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.....41

參、募資情形.....42

一、資本及股份.....42

二、公司債(含海外公司債)辦理情形.....45

三、特別股辦理情形.....45

四、海外存託憑證辦理情形.....45

五、員工認股權憑證辦理情形.....45

六、限制員工權利新股辦理情形.....45

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....45

八、資金運用計畫執行情形.....45

肆、營運概況.....47

一、公司之經營.....47

二、市場及產銷概況.....59

三、從業同仁最近二年度及截至年報刊印日止從業同仁人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率.....64

四、環保支出資訊.....64

五、勞資關係.....65

六、資通安全管理.....68

七、重要契約.....70

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 71
一、財務狀況 71
二、財務績效 72
三、現金流量 72
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 73
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 73
六、風險事項 73
七、其他重要事項 79

陸、特別記載事項 80
一、關係企業相關資料 80
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 80
三、其他必要補充說明事項 80

柒、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 80

饗賓餐旅事業股份有限公司

【貫徹本質，提升價值，打造精品餐飲品牌企業】

壹、致股東報告書

各位董事、各位股東、各位夥伴，大家好：

因為饗賓團隊持續在企業文化、人才資產、品牌資產、管理系統、基礎建設等五大核心認真耕耘、厚植能量，所以 114 年營業收入、獲利金額、獲利率、每股盈餘皆同時創下歷史新高。實現高價值、高成長的餐飲品牌創新經營，有賴於所有饗賓人認真用心、群策群力、努力不懈的團隊成果。

一、營業成果

單位：新臺幣仟元

項目 \ 年度	114 年度	%	113 年度	%	增減變動	
					金額	變動比例%
營業收入	11,684,389		10,582,057		1,102,332	10.42%
營業成本	6,617,975	56.64%	6,064,883	57.31%	553,092	9.12%
營業毛利	5,066,414	43.36%	4,517,174	42.69%	549,240	12.16%
營業費用	4,053,977	34.70%	4,251,516	40.18%	(197,539)	-4.65%
營業淨利	1,012,437	8.66%	265,658	2.51%	746,779	281.11%
營業外收入及支出	(85,149)	-0.73%	(90,961)	-0.86%	5,812	-6.39%
稅前淨利	927,288	7.94%	174,697	1.65%	752,591	430.80%
所得稅費用	(182,419)	-1.56%	(30,098)	-0.28%	(152,321)	506.08%
本年度淨利	744,869	6.37%	144,599	1.37%	600,270	415.13%

二、未來展望

我們會持續深耕**饗賓五大核心**：

(一) 企業文化：

讓每位饗賓人有饗賓 DNA (**正向思考、追求卓越、永不放棄、勇於創新、創造價值**)。

讓每位饗賓人有共同的饗賓 MVP (Mission 使命、Vision 願景、Passion 熱情)。

(二) 人才資產：

人才是饗賓最重要的資產，慎選饗賓人，審慎選擇認真用心、志同道合的夥伴；嚴選經營者，嚴謹的拔擢具備經營之心、展現經營能力，能創造經營成果的三位一體經營者，徹底實現五個自主、創造價值的饗賓流工作法，每位饗賓人都能自主提升、自主思考、自主行動、自主溝通、自主合作，打造全員自主、同心協力、萬眾一心、萬眾用心的經營者團隊。

(三) 品牌資產：

持續貫徹本質、提升價值，創造具有獨特魅力、無可取代的高價值餐飲品牌。

(饗賓的本質：美味的料理、美好的服務、美感的氛圍、安心的體驗、價值的傳遞)

(四) 管理系統：

以「總部智能化」與「總部企業化」為核心策略，透過 SAP ERP 系統、iEAT 會員系統、數據分析平台及各項營運管理工具整合，打造貫徹本質管理系統及精準 IT 管理系統，強化跨部門資訊串聯與即時決策能力，以數據驅動營運決策，落實流程最佳化與持續改善文化，提升總部管理效能與組織協同能力，打造高品質、高效益、高敏捷的營運管理體系，支撐集團長期成長與多品牌發展。

(五) 基礎建設：

以「央廚自動化」及「供應鏈精實化」為核心主軸，透過食安檢核量能做好源頭守護、採購規模量體槓桿整合優勢、中央廚房自動化提升優化產能、食材中心打造智慧物流供應鏈，提升食品安全、品質穩定性及供應效率，建立可支撐多品牌、多據點與規模化發展的營運基礎。在數位基礎建設方面，透過 IT 應用塑造極致精實管理與極緻精品體驗，強化前後台營運連結、顧客體驗優化及經營效率提升，逐步朝「餐飲 IT 企業」邁進，建立具高度競爭力與延展性的長期發展平台。

三、企業永續經營(ESG)

饗賓除了持續在五大核心認真耕耘，同時以 FFIC (Fine 美好、Fashion 時尚、Innovation 創新、Culture 文化)理念進行品牌設計，致力呈現高價值、高成長的精品餐飲品牌企業。

同時，饗賓長期致力於企業責任，在環境永續方面，透過食材物盡其用、精準控制剩食，投入廚餘處理技術，打造「完食新食尚，廚餘新循環」，邁向綠色永續經營。在社會責任方面，以「翻轉孩子未來，饗和你來關愛」為主軸，提供溫暖陪伴、實踐關愛，陪伴未來的主人翁成長。另外透過「餐桌上的幸福」公益活動，連續多年與各縣市政府及家扶基金會合作，以實際行動回饋社會。公司治理方面，堅守「安心餐飲體驗，健康快樂台灣」的理念，透過每日不間斷執行食安「源頭、鮮度、專業、科學、清潔」五大守護，將新鮮美味與美好用餐體驗傳遞給每位顧客。

饗以盛宴，賓至如歸，是饗賓恆久不變的使命；
提升餐飲人，改變餐飲業，是饗賓恆久不變的願景；
饗賓人對饗賓的使命與願景，有恆久不變的熱情與榮譽。
我們相信，改變台灣，從提升人文價值開始；
提升人文價值，從改變餐飲業開始；
改變餐飲業，從饗賓開始。
希望這樣的信念，能夠讓您以身為饗賓的股東為榮。

誠摯感謝所有努力付出的饗賓人，團隊合作是饗賓最強大的力量，無論逆境順境，我們會謙虛不驕傲，努力再努力，堅定實現讓生活因饗賓更美好的核心價值。

最後祝福各位股東夥伴，身體健康，闔家安泰。

董事長：陳毅航

貳、公司治理報告

一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事資料

115 年 4 月 19 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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	陳毅航	男/41-50歲	114/12/23	3 年	100/10/14	3,509,364	5.75	3,530,564	5.79	3,713,000	6.09	560,000 (註 1)	0.92	政治大學企業家經營管理研究班第 31 屆 臺灣大學工商管理學系學士 饗賓餐旅事業(股)公司總經理	饗賓餐旅事業(股)公司總經理 啓航世界(股)公司董事長 貢元興業(股)公司監察人 全香堂(股)公司董事 福利川菜餐廳(股)公司監察人	副董事長兼總監	陳涵菁	姊弟	註 3
																	董事	陳林雋	兄弟	
副董事長	中華民國	陳涵菁	女/41-50歲	114/12/23	3 年	100/10/14	3,839,678	6.30	3,845,978	6.31	645,678	1.06	1,260,000 (註 2)	2.07	政治大學企業家經營管理研究班第 33 屆 臺灣大學國際企業學系學士 饗賓餐旅事業(股)公司總監	饗賓餐旅事業(股)公司總監 財團法人桃園市全香堂刀煮文藝基金會董事長 明日(股)公司董事長 全香堂(股)公司董事 福利川菜餐廳(股)公司董事	董事長兼總經理	陳毅航	姊弟	-
																	董事	陳林雋	姊弟	
董事	中華民國	陳林雋	男/41-50歲	114/12/23	3 年	114/12/23	3,865,356	6.34	3,315,356	5.44	600,000	0.98	-	-	國立師範大學工業科技與教育學系學士 饗賓餐旅事業(股)公司中央廚房廠長	得勝實業(股)公司董事長 福利川菜餐廳(股)公司董事長 展翼實業(股)公司董事長 全香堂(股)公司董事 福立川菜餐廳(股)公司監察人	董事長兼總經理	陳毅航	兄弟	-
																	副董事長兼總監	陳涵菁	姊弟	
董事	中華民國	許偉洋	男/61-70歲	114/12/23	3 年	114/12/23	80,000	0.13	80,000	0.13	63,700	0.10	-	-	國立海洋大學航海系學士 金寶電子工業(股)公司董事 凱碩科技(股)公司董事 滬華五金電子(吳江)有限公司董事 旭優企業(股)公司董事長 肯鑫電機(股)公司董事長 六寶電器(股)公司董事長 寶洋興業有限公司董事長	凱碩科技(股)公司董事 滬華五金電子(吳江)有限公司董事 旭優企業(股)公司董事長 肯鑫電機(股)公司董事長 六寶電器(股)公司董事長 寶洋興業有限公司董事長	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	江瑞坤	男/61-70歲	114/12/23	3 年	114/12/23	-	-	-	-	-	-	-	-	雲林科技大學產業經營專業博士 雲林科技大學工業工程與管理研究所 朝陽科技大學 工業設計系 慧國工業(股)公司董事兼副總經理 慧國工業(股)公司董事 慧國工業(股)公司經營企劃部長	慧國工業(股)公司董事兼總經理 台灣愛德克斯汽車零件(股)公司董事兼總經理 喬崴進科技(股)公司董事	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	李美惠	女/61-70歲	114/12/23	3 年	114/12/23	-	-	-	-	-	-	-	-	國立台北商專會計統計科 國立台北大學 EMBA 企管系 飛捷科技(股)公司 經理/協理/財務長/副總經理 飛懋電子(上海)有限公司 監察人 華捷智能(股)公司 監察人 飛捷文教基金會 董事 普達系統(股)公司董事 羅捷科技(股)公司監察人	新日興(股)公司獨立董事 惠盈資本股份有限公司 監察人	-	-	-	-

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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	張正明	男/61-70歲	114/12/23	3年	114/12/23	-	-	-	-	-	-	-	-	國立臺灣海洋大學水產製造所學士 國立臺灣大學食品科技研究所碩士 美國康乃爾大學食品科學系博士 國立臺灣海洋大學食品科學系副教授 中華民國衛生福利部食品衛生安全管理系統驗證機構認證審議小組委員	全國認證基金會(TAF)食品安全管理系統驗證機構審議委員 中華民國衛生福利部食品風險管理諮議委員 中華民國衛生福利部食品安全管理系統驗證機構認證審議小組委員	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	謝明珠	女/61-70歲	114/12/23	3年	114/12/23	-	-	-	-	-	-	-	-	淡江大學日文系學士 美國西東大學(The Seton Hall University) MBA 總統府 司法改革委員 台北捷運公司 董事 大都會客運公司 董事 財團法人台北市會展產業發展基金會 董事 明新科技大學 副教授 台北市政府 市長室主任 台北市婦女新知協會 理事長	允盛機電室內裝修工程(股)公司 董事 台北市婦女新知協會 常務監事	-	-	-	-

註1：與其配偶合計持有資元興業(股)公司 100% 股權，間接持有本公司 560,000 股。

註2：與其配偶合計持有明日(股)公司 100% 股權，間接持有本公司 1,260,000 股。

註3：本公司董事長兼任總經理，主係為提升公司經營效力與決策執行力，有效連結董事會成員隨時參與公司各項決策並凝聚共識，以利達成董事會交辦決議事項；本公司已於 114 年 12 月 23 日股東臨時會全面改選董事，並設置四席獨立董事，由全體獨立董事組成審計委員會取代監察人，以提升董事會職能及強化監督功能。

(二) 法人股東之主要股東：不適用。

(三) 法人股東之主要股東屬法人者其主要股東：不適用。

(四) 董事專業資格及獨立性資訊揭露

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
董事長陳毅航	・相關學經歷請詳(一)董事資料，具豐富之相關產業及企業經營管理經驗。 ・未有公司法第 30 條各款情事之一。	不適用	無
董事陳涵菁			無
董事陳林雋			無
董事許偉洋			無
獨立董事江瑞坤		左列四位獨立董事於選任前二年及任職期間，皆符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及證券交易法第十四條之二所訂資格要件，且獨立董事皆已依證券交易法第十四條之三賦予充分參與決策及表示意見之權力，據以獨立執行相關職權。	無
獨立董事李美惠			1
獨立董事張正明			無
獨立董事謝明珠			無

(五) 董事會多元化及獨立性：

1. 董事會多元化：

本公司董事會成員組成依據「公司治理守則」與「董事選舉辦法」，自性別、年齡、產業經歷、專業背景等多元面向嚴謹篩選，並始終秉持「選賢任能」原則，確保董事會具備互補且多元的專業能力，提升決策品質與經營績效。公司目前設置 8 席董事，成員背景涵蓋會計、財務、食品、產業經營等領域，亦兼顧性別平衡；另各成員亦具備豐富的產業經歷與領導決策能量，藉以強化董事會之整體功能與公司治理結構。

而本公司現任董事會成員多元化政策及落實情形如下：

多元化項目 董事姓名	性別	年齡	國籍	是否具員工身分	產業經歷				專業能力		
					經營管理	財務會計	產業經歷	專業知識	財務會計	領導決策能力	經營管理
陳毅航	男	41-50 歲	中華民國	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
陳涵菁	女	41-50 歲	中華民國	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
陳林雋	男	41-50 歲	中華民國	✓	✓		✓	✓		✓	✓
許偉洋	男	61-70 歲	中華民國		✓		✓	✓		✓	✓
江瑞坤	男	61-70 歲	中華民國		✓		✓	✓		✓	✓
李美惠	女	61-70 歲	中華民國		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
張正明	男	61-70 歲	中華民國		✓		✓	✓		✓	✓
謝明珠	女	61-70 歲	中華民國		✓		✓	✓		✓	✓

2. 董事會獨立性：

本公司現任董事會由 8 席董事所組成，除其中 3 位董事間具有二親等以內親屬關係外，其餘董事間未具有配偶及二親等以內親屬關係之情形，佔董事席次 3/8，尚未超過半數，尚符合證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項之規範。

(六) 總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管資料

115 年 4 月 19 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	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	陳毅航	男	111/12/30	3,530,564	5.79	3,713,000	6.09	560,000 (註 1)	0.92	政治大學企業家經營管理研究班第 31 屆 臺灣大學工商管理學系學士 饗賓餐旅事業(股)公司總經理	啓航世界(股)公司董事長 資元興業(股)公司監察人 全香堂(股)公司董事 福立川菜餐廳(股)公司董事 福利川菜餐廳(股)公司監察人	副董事長兼總監	陳涵菁	姊弟	註 3
總監	中華民國	陳涵菁	女	111/12/30	3,845,978	6.31	645,678	1.06	1,260,000 (註 2)	2.07	政治大學企業家經營管理研究班第 33 屆 臺灣大學國際企業學系學士 饗賓餐旅事業(股)公司總監	財團法人桃園市全香堂刀煮文藝基金會董事長 明日(股)公司董事長 全香堂(股)公司董事 福利川菜餐廳(股)公司董事	董事長兼總經理	陳毅航	姊弟	-
總經理室副總經理	中華民國	許淑真	女	111/12/30	84,500	0.14	53,012	0.09	-	-	實踐大學財務金融系學士 饗賓餐旅事業(股)公司總經理室副總經理	-	-	-	-	-
人才發展本部副總經理	中華民國	周志豪	男	111/12/30	52,000	0.09	-	-	-	-	長庚大學企業管理所碩士 中興大學財務金融學系學士 饗賓餐旅事業(股)公司人才發展本部副總經理	-	-	-	-	-
食安管理本部副總經理	中華民國	陳建佑	男	111/12/30	-	-	18,500	0.03	-	-	輔仁大學醫學院公共衛生學系碩士 弘光科技大學環境工程系學士 饗賓餐旅事業(股)公司食安管理本部副總經理 衛生福利部食品藥物管理署 藥品 GMP/GDP 稽查員	-	-	-	-	-
財務主管	中華民國	李世強	男	111/12/30	73,179	0.12	20,000	0.03	-	-	淡江大學會計學系學士 饗賓餐旅事業(股)公司財務長 上海祥昱皮飾有限公司財務長 勤業眾信聯合會計師事務所副理 莫德烘培坊負責人	-	-	-	-	-
會計主管	中華民國	吳佩芸	女	114/12/31	19,500	0.03	2,500	0.00	-	-	中原大學會計研究所碩士 中原大學會計系學士 饗賓餐旅事業(股)公司財務部協理 樂尼尼國際(股)公司財會經理 勤業眾信聯合會計師事務所副理	-	-	-	-	-
稽核主管	中華民國	王禹軒	男	114/2/27	261,250	0.43	-	-	-	-	中央大學企業管理學系碩士 政治大學外交學系暨經濟學系學士 饗賓餐旅事業(股)公司稽核室副總經理 饗賓餐旅事業(股)公司單點事業群外場營運副總經理	-	-	-	-	-
公司治理主管	中華民國	洗武雄	男	114/12/31	35,500	0.06	-	-	-	-	文化大學法律系碩士 台灣大學法律系學士 饗賓餐旅事業(股)公司法務室協理 中國人壽保險(股)公司法務副理	-	-	-	-	-

註 1：與其配偶合計持有資元興業(股)公司 100%股權，間接持有本公司 560,000 股。

註 2：與其配偶合計持有明日(股)公司 100%股權，間接持有本公司 1,260,000 股。

註 3：本公司董事長兼任總經理，主係為提升公司經營效力與決策執行力，有效連結董事會成員隨時參與公司各項決策並凝聚共識，以利達成董事會交辦決議事項；本公司已於 114 年 12 月 23 日股東臨時會全面改選董事，並設置四位獨立董事，由全體獨立董事組成審計委員會取代監察人，以提升董事會職能及強化監督功能。

二、最近年度給付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一) 一般董事及獨立董事之酬金

單位：新臺幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C、D等四項總額及占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F、G等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費用等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)						
																本公司		財務報告內所有公司				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
董事長	陳啓昌(註 1)	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00	0.00	54,937	54,937	700	700	529	-	529	-	7.54	7.54	無
董事長	陳毅航(註 1)																					
董事	陳涵菁																					
董事	王禹軒(註 2)																					
董事	李世強(註 3)																					
董事	許淑真(註 3)																					
董事	周志豪(註 3)																					
董事	吳佩芸(註 3)																					
1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：不適用。 2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。																						

註 1：陳啓昌先生於 114 年 9 月 7 日辭任董事長；陳毅航先生於 114 年 9 月 8 日新任董事長。

註 2：王禹軒先生於 114 年 2 月 26 日辭任，轉任稽核主管。

註 3：於 114 年 12 月 23 日股東臨時會全面改選董事後卸任。

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	-	-	-	-
1,000,000 元(含)～2,000,000 元(不含)	-	-	吳佩芸	吳佩芸
2,000,000 元(含)～3,500,000 元(不含)	-	-	李世強	李世強
3,500,000 元(含)～5,000,000 元(不含)	-	-	王禹軒,許淑真,周志豪	王禹軒,許淑真,周志豪
5,000,000 元(含)～10,000,000 元(不含)	-	-	陳啓昌	陳啓昌
10,000,000 元(含)～15,000,000 元(不含)	-	-	陳涵菁	陳涵菁
15,000,000 元(含)～30,000,000 元(不含)	-	-	陳毅航	陳毅航
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	共 0 人	共 0 人	共 8 人	共 8 人

(二) 監察人之酬金

單位：新臺幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業酬金或母公司酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
監察人	卓大翔(註 1)	765	-	-	-	-	-	0.10	0.10	無
監察人	黃建中(註 1)									
監察人	蔡子盛(註 2)									
監察人	張志郎(註 2)									

註1：卓大翔先生與黃建中先生於 114 年 5 月 16 日股東常會選任，尚未領取監察人酬金僅有車馬費。

註2：蔡子盛先生與張志郎先生於 114 年 5 月 15 日辭任。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	蔡子盛,張志郎,卓大翔,黃建中	蔡子盛,張志郎,卓大翔,黃建中
1,000,000 元(含)～2,000,000 元(不含)	-	-
2,000,000 元(含)～3,500,000 元(不含)	-	-
3,500,000 元(含)～5,000,000 元(不含)	-	-
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	共 4 人	共 4 人

(三) 總經理及副總經理之酬金

單位：新臺幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額							
總裁	陳啓昌(註 1)	36,776	36,776	728	728	19,145	19,145	540	-	540	-	7.68	7.68	-	-	-	-	無
總經理	陳毅航																	
總監	陳涵菁																	
總經理室副總經理	許淑真																	
人才發展本部副總經理	周志豪																	
食安管理本部副總經理	陳建佑																	
財務主管	李世強																	
稽核主管	王禹軒																	

註 1：陳啓昌先生於 114 年 9 月 7 日辭任董事長，後轉任本公司總經理室榮譽顧問。

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）	李世強,陳建佑	李世強,陳建佑
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	王禹軒,許淑真,周志豪	王禹軒,許淑真,周志豪
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	陳啓昌	陳啓昌
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	陳涵菁	陳涵菁
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）	陳毅航	陳毅航
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	共 8 人	共 8 人

(四) 分別比較說明本公司及合併報告所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性。

1. 本公司及合併報告所有公司支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後損益比例之分析。

職稱	民國 114 年酬金總額占稅後純益比例(%)		民國 113 年酬金總額占稅後純益比例(%)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事(含獨立董事)	7.54	7.54	353.78	353.78
監察人	0.10	0.10	1.10	1.10
總經理及副總經理	7.68	7.68	370.07	370.07

2. 本公司董事酬金之給付，係依據公司章程及本公司「董事及經理人薪資酬勞辦法」相關規定辦理，並經董事會決議通過後始分派。總經理及副總經理之酬金內容包括薪資、獎金及員工酬勞，係併同考量職稱職級、學經歷背景、專業能力、所負責之工作職責與承擔相關權責以及對公司營運之貢獻等因素評定而得，同時參考相關同業薪酬水準後議定之。

此外，本公司業已設置薪資報酬委員會，且由全體獨立董事擔任委員。薪資報酬委員會負責定期檢視董事及經理人之績效評估，以及薪資報酬相關政策、制度、標準與結構之妥適性，並定期參酌公司營運狀況及同業給付水準，作為訂定董事及經理人薪資報酬之參考依據。

本公司於支付董事、總經理及副總經理酬金，除考量其職責、績效表現及對公司之貢獻外，亦納入公司未來可能面臨之營運風險及其與經營績效間之正向連結，以兼顧經營永續性與風險控管之平衡。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形最近年度(民國一一四年度)董事會開會 7 次(A)。

董事出列席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出(列)席次數B	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】(註 2)	備註
董事長	陳毅航	6		86%	
董事	陳涵菁	7		100%	
董事	陳林雋	2		29%	註 1
董事	許偉洋	2		29%	註 2
董事	王禹軒	0		0%	註 3
董事	陳啓昌	2		29%	註 4
董事	李世強	5		71%	註 5

職稱	姓名(註 1)	實際出(列)席次數B	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】(註 2)	備註
董事	周志豪	3		43%	註 6
董事	許淑真	3		43%	註 7
董事	吳佩芸	3		43%	註 8
獨立董事	李美惠	2		29%	註 9
獨立董事	江瑞坤	2		29%	註 10
獨立董事	張正明	2		29%	註 11
獨立董事	謝明珠	2		29%	註 12
監察人	蔡子盛	2		29%	註 13
監察人	張志郎	0		0%	註 14
監察人	黃建中	2		29%	註 15
監察人	卓大翔	2		29%	註 16

註 1:陳林雋董事於民國 114 年 12 月 23 日就任。
註 2:許偉洋董事於民國 114 年 12 月 23 日就任。
註 3:王禹軒董事於民國 114 年 2 月 26 日辭任。
註 4:陳啓昌董事於民國 114 年 9 月 8 日辭任。
註 5:李世強董事於民國 114 年 12 月 23 日辭任。
註 6:周志豪董事於民國 114 年 12 月 23 日辭任。
註 7:許淑真董事於民國 114 年 12 月 23 日辭任。
註 8:吳佩芸董事於民國 114 年 12 月 23 日辭任。
註 9:李美惠獨立董事於民國 114 年 12 月 23 日就任。
註 10:江瑞坤獨立董事於民國 114 年 12 月 23 日就任。
註 11:張正明獨立董事於民國 114 年 12 月 23 日就任。
註 12:謝明珠獨立董事於民國 114 年 12 月 23 日就任。
註 13:蔡子盛監察人於民國 114 年 5 月 15 日辭任。
註 14:張志郎監察人於民國 114 年 5 月 15 日辭任。
註 15:黃建中監察人於民國 114 年 5 月 16 日就任。
註 16:卓大翔監察人於民國 114 年 5 月 16 日就任。

本公司業於 114 年度進行二次董、監事改選及一次董事暨獨立董事選舉，最近一次為董事暨獨立董事選舉，日期為 114 年 12 月 23 日；任期為三年。

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：本公司業已成立審計委員會，請詳見本年審計委員會運作情形。

(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。

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，請詳見以下 114 年董事會迴避之說明：

屆次	會議日期	議案內容	利益迴避原因	表決情形
第 8 屆第 17 次	114 年 9 月 18 日	關係人交易追認案	利害關係迴避 (迴避董事 1 人)	利益關係之董事均自行迴避，經主席/代理主席徵詢其他出席董 事，無異議照案通過。
第 8 屆第 17 次	114 年 9 月 18 日	捐贈予關係人「財團法人桃園市全香堂刀煮文藝基金會」案	利害關係迴避 (迴避董事 4 人)	利益關係之董事均自行迴避，經主席/代理主席徵詢其他出席董 事，無異議照案通過。
第 8 屆第 18 次	114 年 10 月 16 日	關係人交易追認案	利害關係迴避 (迴避董事 1 人)	利益關係之董事均自行迴避，經主席/代理主席徵詢其他出席董事，無異議照案通過。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列董事會評鑑執行情形:

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年定期 評估一次	114 年度	整體董事會 個別董事會員、 功能性委員會	整體董事會、 個別董事會員、 功能性委員會	1. 公司目標與任務之掌握。 2. 董事職責認知 3. 對公司營運之參與程度。 4. 內部關係經營與溝通。 5. 董事之專業及持續進修。 6. 內部控制。

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

本公司當年度董事會職能之目標暨執行情形評估(基準日業以中華民國 114 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止)：

(一) 加強董事會職能之目標

1. 落實公司治理並提昇資訊透明度：本公司已依「董事會議事規範」規定召開董事會。
2. 設置獨立董事：本公司已設置獨立董事，強化董事會之公司治理職能。
3. 董事持續進修：本公司定期安排董事參與專業進修課程，使董事保持其核心價值及專業優勢與能力。

(二) 執行情形評估

1. 本公司於 113 年 01 月 01 日，施行董事會之「董事會議事規範」修訂案，藉以配合實務運作及符合法令規定。
2. 本公司依「審計委員會組織規程」定期召開審計委員會，監督董事會之運作。
3. 本公司於 114 年 12 月 23 日董事會通過成立審計委員會，以協助董事會執行其職責。
4. 本公司於 114 年 12 月 31 日董事會通過成立薪資報酬委員會，以協助董事會執行其職責。

五、董事會評鑑執行情形：

經評量結果：均為「極優」。

整體董事會評估結果:皆能有效落實公司治理及深入參與整體營運績效。

(二) 審計委員會運作情形資訊

最近(一一四年度)審計委員會開會共召開 1 次(A)，獨立董事出列席情形下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註 1、註 2)	備註
獨立董事 (召集人)	李美惠	1		100%	
獨立董事	江瑞坤	1		100%	
獨立董事	張正明	1		100%	
獨立董事	謝明珠	1		100%	

其他應記載事項：

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

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

開會日期/期別	議案內容	所有獨立董事意見及 公司對審計委員會意見之處理
114 年 12 月 31 日 (民國 114 年第 1 次)	1. 推舉審計委員會之主席及召集人案。 2. 提請討論一一五年度稽核計畫案。 3. 擬通過本公司一一五年度營業預算。 4. 擬通過本公司一一五年度營業計劃案。 5. 擬訂定本公司「永續資訊管理辦法」案。 6. 提請討論本公司會計主管變更案。	1. 所有獨立董事無異議照案通過。 2. 提董事會由全體出席董事同意通過。

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

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)：

(一) 本公司內部稽核主管向審計委員會委員報告次年度(115 年度)稽核計畫已充分向審計委員會溝通，並得其同意通過。

(二) 本公司 115 年度營業預算案，已明確將預算編列提供於獨立董事，並於 114 年 12 月 31 日第一次審計委員會照案通過。

(三) 本公司 115 年度營業計劃案，已明確將營業計劃提供於獨立董事，並於 114 年 12 月 31 日第一次審計委員會照案通過。

(四) 本公司依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第八條及第十三條規定，為促使上市上櫃公司重視環境、社會及治理等永續資訊之揭露品質，並提升蒐集、運用及編制永續資訊之能力，明定上市上櫃公司應將永續資訊之管理納入內部控制制度，為使永續資訊管理之內部控制制度有所依憑，訂定「永續資訊管理辦法」；已明確提供於獨立董事，並於 114 年 12 月 31 日第一次審計委員會照案通過。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定公司治理實務守則，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站中。	無
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) 本公司已設置股務單位及發言人專線與專屬信箱，作為接收並處理股東建議與疑義之溝通管道。若遇重大糾紛或訴訟事宜，將啟動跨部門通報機制，會同法務單位相關部門因應處理，以保障股東權益。	無
(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) 本公司股權結構穩定，已隨時掌握實際控制公司之主要股東及最終控制者名單。同時依法定期掌握董事、經理人及持股10%以上大股東之股權變動情形，並每季確認持股5%以上股東名單。	
(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) 本公司與各關係企業之財務及業務均各自獨立運作，並已明訂「關係企業、集團企業及關係人相互間財務業務相關作業規範」，嚴格控管相互間之進銷貨、資產取得處分、資金貸與及背書保證等交易，建立有效之風險控管與防火牆機制。	
(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) 本公司已訂定「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，內部人均須簽訂保密協定，遇有重大資訊揭露時，提醒內部人遵守相關規範、不得買賣股票，以防範內線交易之發生。	

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	
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) 本公司董事均在各領域有不同專長，並於「公司治理實務守則」中訂定董事會成員組成應考量多元化，以達對公司發展與營運之幫助。	無
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓		(二) 本公司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，未設置其他功能性委員會，未來將視需要評估設置。	
(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) 本公司訂有「董事會績效評估辦法」，並自 115.5.13 起實施。預定每年一次定期針對董事會、董事會成員、功能性委員會(薪酬及審計)之績效評估，提高公司治理程度。	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四) 本公司已依規定每年定期評估，並取具會計師獨立性聲明，將評估結果提報 115 年 3 月 27 日審計委員會通過後呈報董事會審議並通過。	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		本公司已設置公司治理主管，主要職責包括但不限於提供董事執行業務所需資料、依法辦理董事會、審計委員會、薪資報酬委員會及股東會之會議相關事宜、製作董事會、審計委員會、薪資報酬委員會及股東會議事錄、安排協助董事就任及持續進修、提供董事遵循法令等。 民國 114 年度公司治理相關事務執行情形： (一) 為增設獨立董事之實際需要於 12 月 23 日召開第二次股東臨時會，全面改選出第九屆董事會成員。並由獨立董事組成審計委員會、薪資報酬委員會。	無

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	
			(二) 協助董事持續進修，於 12 月 31 日安排講師到府授課，114 年度本屆董事僅上任七日即已完成進修課程 3 小時。	
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？	✓		(一) 本公司設有發言人及代理發言人，相關聯繫資訊均依規定公告於公開資訊觀測站，同時在公開資訊觀測站及公司網站公告財務及股務相關資訊，以建立與投資人良好之溝通管道。 (二) 本公司設有供應商專用平台，定期與廠商對帳，隨時掌握與供應商的交易狀況，並有專門之供應商窗口，以利暢通與供應商溝通管道。 (三) 本公司設有客服信箱，以利暢通與消費者溝通管道。 (四) 本公司目前將於公司網站建置規劃利害關係人專區，並揭露其連絡方式及窗口，以回應利害關係人。	無
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任專業股代機構—元大證券股份有限公司股務代理部，代辦本公司各項股務事宜，並訂有「股務作業管理辦法」規範相關事務。	無
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (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)？	✓ ✓		(一) 本公司依法公告申報財務業務及公司治理事項於公開資訊觀測站，並同步於官網上揭露。 (二) 本公司設有專責人員負責公司各項資訊之蒐集及發佈，且已依規定設置並報備發言人相關資料、公告法人說明會相關資訊。	公司網站架設，目前尚未完全符合公司治理資訊揭露所需，已進行改進規劃，使盡速符合需求。

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	
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓		(三) 本公司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，本公司業於民國 115 年 3 月 27 日公告民國 114 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第一季結束 45 天內完成公告申報民國 114 年第一季之財務報告及每月 10 日前公告各月份營運情形。	
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)？	✓		(一) 同仁權益：本公司以誠信原則公平對待每位同仁，並透過工作規則，規範各項勞動條件，提供同仁安全、健康的工作環境，在任用、升遷、獎懲、福利、薪資、訓練等各方面均有所遵循，藉以保障同仁之合法權益，並設立申訴管道，同仁隨時可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。 (二) 同仁關懷：本公司關心同仁生活、福利..等，訂定合理之薪資待遇,並定期檢 討修訂福利內容,以維護所有同仁福利。另本公司已設立職工福利委員會及勞工退休準備金監督委員會等，確保同仁權益。 (三) 投資者關係：本公司設有發言人及代 理發言人，負責公司對外關係之溝通;另本公司依法令規定誠實公開公司資訊，以保障投資人之權益，善盡企業對股東之責任。 (四) 供應商關係：本公司與供應商溝通管道暢通，且雙方維持良好互動關係。	無

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	
			(五) 利害關係人之權利：本公司尊重並維護利害關係人應有之合法權益，利害關係人得隨時與公司溝通、提出建言，以維護其應有之權益。 (六) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司依法訂定各種內部規章，並進行各種風險管理，且由內部稽核單位依稽核計畫查核內部控制制度之落實程度。 (七) 客戶政策之執行情形：本公司與客戶均維持良好關係，以創造公司利潤。 (八) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事購買董監事責任保險。	

(四) 薪資報酬委員會成員資料

115 年 04 月 19 日

條件 / 姓名 / 身分別 (註 1)		專業資格與經驗(註 2)	獨立性情形(註 3)	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
召集人 (獨立董事)	江瑞坤	請參閱第 3-4 頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露相關內容		0
委員 (獨立董事)	李美惠			1
委員 (獨立董事)	張正明			0
委員 (獨立董事)	謝明珠			0

註 1：請於表格內具體敘明各薪資報酬委員會成員之相關工作年資、專業資格與經驗及獨立性情形，如為獨立董事者，可備註敘明參閱第 3-4 頁附表一董事及監察人資料(一)相關內容。身分別請填列係為獨立董事或其他(若為召集人，請加註記)。

註 2：專業資格與經驗：敘明個別薪資報酬委員會成員之專業資格與經驗。

註 3：符合獨立性情形：敘明薪資報酬委員會成員符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第 6 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

註 4：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

(五) 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 4 人。

2. 本屆委員任期：114 年 12 月 23 日至 117 年 12 月 22 日，最近年度薪資報酬委員會開會 1 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	江瑞坤	1		100%	
委員	李美惠	1		100%	
委員	張正明	1		100%	
委員	謝明珠	1		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。

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

三、定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構：

本公司薪資報酬委員會之職能，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，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。

(一) 本公司薪資報酬委員會職權

1. 定期檢討本規程並提出修正建議。
2. 訂定並定期檢討本公司董事及經理人年度及長期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及經理人之績效目標達成情形，並訂定個別薪資報酬之內容及數額。
4. 其餘業務執行規範皆應依中華民國法令及本公司「薪資報酬委員會組織規程」。

(二) 薪資報酬委員會履行職權時，依下列原則為之

1. 確保公司之薪資報酬安排符合相關法令並足以吸引優秀人才。
2. 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，並參考個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。
3. 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控管之行為。
4. 針對董事及高階經理人之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。
5. 訂定董事及經理人薪資報酬之內容及數額應考量其合理性，董事及經理人薪資虧損，則其薪資報酬不宜高於前一年度，若仍高於前一年度，應於年報中揭露合理性說明，並於股東會報告。報酬之決定不宜與財務績效表現重大悖離，如有獲利重大衰退或長期。

6. 本委員會成員對於其個人薪資報酬之決定，不得加入討論及表決。

四、薪資報酬委員會決議事項：

開會日期/期別	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
114 年 12 月 31 日 第一屆第一次	1. 推舉薪資報酬委員會之主席及召集人案。 2. 制定本公司「董事及經理人薪資酬勞辦法」案。 3. 審議 115 年應提交薪資報酬委員會進行薪資報酬預審之經理人範圍及其薪資報酬案。	出席委員會全體委員同意通過	提董事會全體董事同意通過

(六) 董事進修情形

民國 114 年度董事進修情形：

本屆董事任期自民國 114 年 12 月 23 日起至民國 117 年 12 月 22 日止

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	陳毅航	114.12.31	中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3
副董事長	陳涵菁	114.12.31	中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3
董事	陳林雋	114.12.31	中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3
董事	許偉洋	114.12.31	中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3
獨立董事	謝明珠	114.12.31	中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3
獨立董事	張正明	114.12.31	中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3
獨立董事	李美惠	114.12.31	中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3
獨立董事	江瑞坤	114.12.31	中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3

(七) 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			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		本公司預計由董事會與審計委員會行使風險管理最高監督職權，並於其下設置「永續發展室」，由執行長擔任召集人，落實由上而下的治理決心。該單位專責鑑別氣候風險與機會，將永續議題深度融入經營決策與管理流程。永續發展室預計每年定期向董事會呈報執行成效。	無
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？(註 2)	✓		本公司以外部環境變動及內部營運活動辨識各項營運風險，包含市場、營運、環境風險三大類別，為使各面向風險議題得以及時全面受到關注，本公司由各部門進行內外部風險議題之盤點及掌控，以增加公司應變能力。	無
三、環境議題				
(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		(一) 本公司訂有環境安全管理作業管制程序，以有效達成環境安全維護、節能減碳為目標，致力於「安全食材」、「環保永續」、「可追溯性」的政策，並依規範遵行。	無
(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？	✓		(二) 本公司會持續推行綠色採購政策及綠色環保標章，並依據環境部要求，推行使用可分解的吸管，印刷品僅使用於大豆油墨、使用 FSC 認證衛生紙、致力於降低公司營運對自然環境之衝擊。	無
(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？	✓		(三) 本公司預計於 115 年 10 月正式啟動 ESG 策略規劃工程。我們將接軌國際，依循氣候相關財務揭露(TCFD)框架，建立系統化的氣候風險與機遇鑑別、評估及揭露機制。並且於 109 年至今參與溯源餐廳並推廣永續溯源飲食運動，使用台灣在地食材，以期能將營運活動對環境的影響降低，共同為環境保護盡心力。	無

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司企業社會責任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) 本公司於 112 年選定 3 個示範點進行溫室氣體盤查，並以 114 年為溫室氣體盤查的基準年(資料將涵蓋 112 個據點)，預計統計個依據點的用水量，並致力於廢棄物再利用的議題，並朝向採購環保、節能減碳之相關設備。	無
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) 本公司依勞動法規及相關人士規範，訂有同仁守則，保障同仁之合法權益。	無
(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) 饗賓深信夥伴是企業永續經營的核心資產。我們秉持「共榮成長」的精神，建立兼具內部衡平與外部競爭力的薪酬體系，並落實 DE&I(多元、公平與共融) 價值，確保薪資福利完全落實平權原則，不因性別、年齡或族群背景而有差別待遇。為實踐人才韌性，我們建立動態薪酬管理機制，每年定期檢視市場薪酬競爭力，並結合績效評核與晉升調薪，將團隊成果轉化為實質回饋。透過績效獎金制度，我們肯定每位夥伴的專業貢獻，致力打造一個公平、透明且能實踐自我價值的幸福職場，與人才共同邁向永續未來。相關福利措施請參閱附件一。	無
(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？	✓		(三) 我們設置職業安全衛生組織，針對公司整體安全衛生統籌規劃，針對同仁的安全我們做到消防安全的定期演練、設備安全的定期檢修以及每半年一次的環境測定，確保同仁在安全無慮的環境下就業。 我們更重視每位同仁的健康： 1. 健康檢查：每年提供同仁優於法規規範的健康檢查； 2. 健康衛教：針對有健康風險的同仁給予專業的健康關懷或轉介就診，必要時調整工作內容；	無

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		3. 癌症篩檢：體恤同仁忙碌於家庭與工作可能忽視了自己的健康，與轄區衛生所合作安排癌症篩檢，讓同仁邊工作也可以邊照顧自己； 4. 母性健康保護：針對孕期、產後未滿一年之女性同仁給予衛教關懷，必要時調整工作內容。 除了重視同仁的安全與健康，更重要的是大家需與公司有相同的理念，透過教育訓練來傳遞： 1. 除了新進同仁教育訓練外，每年另設定兩大主題安排在職安全與衛生教育訓練，主題包含職場不法侵害、危害化學品管理、緊急應變、骨骼肌肉危害預防...等； 2. 更為了強化現場安全衛生的維持與推動，每年針對現場主管另規劃主管專屬安全衛生教育訓練； 3. 每月推動專業證照課程，每一工作場所均具備安全衛生管理、急救人員、防火管理之專業證照。 (四) 本公司為了落實餐飲業的核心價值並極小化食安風險，將食安教育落實於全集團培訓中，確保每位同仁具備完善知識。人才發展部更進一步針對職涯發展訂定完整培訓路徑，具體落實於： 1. 新人教育訓練：入職即完成 3 小時食安基礎課程。 2. 廚師在職進修：確保廚師每年落實 8 小時衛生講習訓練。 透過嚴謹的培訓，讓同仁在守護食安底線的同時，能於既有崗位穩健執行勤務，並同步進修取得職位升遷所需之關鍵技能。	無

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		(五) 本公司深知食安是餐飲業的生命線，亦是企業永續的基石。我們嚴謹遵循「食安法」與 「GHP」 規範，將風險控管內化為治理文化，透過溯源、巡檢、品保、檢驗及食安教育五大專業職掌，建構從「供應商源頭」到「餐廳終端」的全面防護網。為追求卓越品質，我們的中央廚房自民國 103 年起便取得 ISO 22000 與 HACCP 雙重國際認證並落實至今；檢驗中心亦積極申辦 ISO 17025 認證，以科學實力守護消費者健康。配合遵守政府實施的「個人資料保護法」，確保顧客資料的安全性，落實資訊控管機制。顧客線上預約刷卡、0800 服務專線等保護消費者權益及處理	無
(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？	✓		(六) 本公司依據永續治理原則，將「誠正務實公約」、「配送規範及環境合規」要求納入供應商合作契約，旨在強化供應鏈的韌性與誠信文化。我們透過定期的訪廠稽核，落實風險控管並帶動產業升級。民國 114 年，本公司完成 22 間供應商稽核工作。有 6 間廠商列入觀察名單，我們已啟動複查機制。有 3 間廠商列入限制採購/停權的名單內，饗賓集團將持續發揮品牌影響力，引領供應鏈夥伴共同致力於企業社會責任的提升，確保從源頭到餐桌的每一環節皆符合永續標準。	無
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？	✓		本公司規劃於 115 年 10 月啟動 ESG 策略規劃工程，並預計於 116 年Q3 取得確信。	無
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守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無。				

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	

七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：

(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。

(二) 社區參與、社會貢獻、社會服務及社會公益方面：本公司應用其品牌影響力，致力結合社會公益，善盡企業經營之義務及責任。

(三) 消費者權益方面：本公司設有 0800 客戶服務專線負責處理客訴之問題。

(四) 人權方面：本公司同仁，無分男女、宗教、黨派，在就業機會上一律平等，公司並塑造良好工作環境，確保同仁免受歧視及騷擾。

(五) 安全衛生方面：本公司有關安全衛生係配合政府法令執行管控。

(六) 其他社會責任活動：

1. 本公司跟台北市青年局合作，參與「以戰代訓」計畫，帶領學生們透過專業課程，學習食安知識及實務演練。
2. 本公司與全香堂刀煮文藝基金會共同發起「洗手新日常：全民 ALL IN」，徵選歌曲，並由樂天韓國啦啦隊的名氣，擔任推廣大使，期盼政府、企業及民眾行程衛教鐵三角。並協同 14 家餐飲、醫療等單位共同為衛教發聲。
3. 本公司與耐斯企業攜手捐贈 1 萬瓶抗菌洗手乳至全台各地衛生及教育單位，提倡洗手清潔重要性。
4. 本公司連續贊助全台 1300 名弱勢孩童至饗食天堂用餐，提倡「翻轉孩子未來 饗和你來關愛」，一同邀請大家一起拒冷漠 常關愛 多陪伴。
5. 本公司與食品工業研究所合作，用「國產天然起司」端出創意料理，推廣在地食材，永續深耕台灣。
6. 本公司參與新北耶誕城活動，推廣「洗手新日常：全民 ALL IN」，帶著小朋友嗨跳「洗手時間到」，讓「正確洗手」成為全民新日常。
7. 品牌活動回饋社會
   (1) 開飯川食堂除夕夜寒冬送暖，跟基隆市政府社會處合作料理款待基隆的脆弱家庭。
   (2) 開飯川食堂及饗泰多花蓮店的內外場同仁合力準備 200 份便當，直送馬太鞍部落，協助花蓮光復鄉走過挑戰，迎向重建。
   (3) 饗食天堂參與家扶基金會「2025 全國自強兒少表揚活動」，鼓勵在逆境中努力成長的孩子也慰勞家長及社工們不辭辛苦的付出，邀請大家於饗食天堂用餐。
   (4) 饗食天堂小夥伴-波仔於銘傳國小陪伴孩童欣賞生態紀錄片「我的動物同學」， 生態教育從小開始做起。
   (5) 饗食天堂舉辦小小廚神的實境活動，讓孩子們從玩中做，做中學習，跟父母親一起合作，體驗職人精神。
   (6) 果然匯與政府合作參與國際使節日，推出在地食材料理款待各國使節，傳遞台灣在地食材的美。

(八) 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(註)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(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？	✓		(一) 本公司經董事會通過訂定「誠信經營守則、誠信經營作業程序及行為指南」，並由人才發展本部負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並定期向董事會報告。	尚無重大差異
(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？	✓		(二) 為確保誠信經營之落實，本公司遵循有效之會計制度及內部控制制度建立不誠信行為風險之評估機制，並依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有「誠信經營守則、誠信經營作業程序及行為指南、道德行為準則及誠正務實公約等規章，內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形。	
(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？	✓		(三) 本公司訂有「誠信經營守則、誠信經營作業程序及行為指南與道德行為準則」以規範相關作業程序，並設有獨立檢舉信箱、申訴專線，據以實行。	
二、落實誠信經營				
(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定誠信行為條款？	✓		(一) 本公司與供應商建立交易關係前以及每年定期均會執行供應商評鑑，以確認其誠信紀錄及服務品質。再者，本公司與往來交易對象簽訂之契約均附有「誠正務實公約」，明訂所有供應商均應遵守，不收禮金、不收回扣並禁止關係人交易，若有違背即斷絕往來，以求最合理報價、最佳品質及最好的服務。	尚無重大差異

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，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) 本公司由人才發展本部負責推動企業誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並至少每年一次向董事會報告。	
(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「誠信經營作業程序及行為指南」，明訂全體同仁不得收受單次 3,000 元以上好處、禁止公司與同仁親戚間之買賣交易或業務往來，避免同仁因個人利益而犧牲公司權益；公司並設有獨立檢舉信箱、申訴專線，由專責單位處理相關事務，依辦法規定流程辦理。	
(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，並依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有「誠信經營守則、誠信經營作業程序及行為指南、道德行為準則及誠正務實公約」等規章，內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形。會計師亦每年審查公司內部控制制度執行情形。	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五) 本公司訂有誠實條款，誠正務實乃本公司核心經營理念，為本公司企業文化之根。本公司新進同仁於到職時，須簽訂「任職誠正聲明書」，並完成新人訓練包含公司制度規章、企業文化等，尤其是「廠商互動準則與收禮」規範不得「從中謀利」、「收取回扣」等紀律要求。再者，每月於各項會議中持續宣導相關承正經理理念與規範，以求落實。對外，新供應商於簽約前均要求其同意本公司之「誠正務實公約」，於民國 114 年間無違反誠信經營情事之行為。董事、經理人除簽訂「董事聲明書」及「保密協定書」，	

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			且參與相關課程，並不定期寄送內部人規範、防範內線交易等相關誠信規章制度。	
三、公司檢舉制度之運作情形 (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？ (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？ (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？	✓ ✓ ✓		(一) 本公司設有獨立檢舉信箱、申訴專線，並有專責單位處理相關事務，依規定流程辦理。 (二) 本公司依據人事評議委員會管理辦法及人才發展本部所制定之相關規章，訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序以及調查完成後應採取之後續措施，並由專責單位指派專人負責，其負有保密之義務。 (三) 本公司檢舉流程中均設置檢舉人保密機制，並不因檢舉而遭受不當處置。	尚無重大差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司定期於集團官方網站及公開資訊觀測站公告年報，揭露誠信經營守則相關規章內容及推動成效。	尚無重大差異
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」及「誠信經營作業程序及行為指南」，由人才發展本部負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，其運作與「上市上櫃公司誠信經營守則」並無重大差異。				
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，以落實誠信之經營。 (二) 本公司「董事會議事規範」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時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。				

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 本公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，明訂董事、經理人及受僱人不得洩露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資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。 (四) 本公司秉持誠正務實之企業文化，遵循相關法規及內部控制制度良善經營，嚴禁不誠信或違反法令之行為，並聘請法律顧問提供必要之諮詢及審定之依據。 (五) 本公司已為董事、經理人投保董事及經理人責任保險(D&O)，可充份降低相關人員執行職務對公司產生之風險，保障投資人權益。				

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明

(九) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書 請參閱公開資訊觀測站(網址：https://mops.twse.com.tw)/ 單一公司>公司治理>公司規章/內部控制>內控聲明書公告。

2. 公司委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十) 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

1. 董事會重要決議：

日期	類別	決議內容
114/2/27	董事會	1. 本公司員工認股權憑證發行新股案。 2. 本公司內部稽核主管任命案。 3. 處分本公司持有之大樹醫藥股份有限公司股票事宜案。 4. 本公司以自地委建方式擴建嘉義廠第一期及第二期開發案。 5. 處分本公司持有之高雄市前鎮區土地事宜案。 6. 擬與關係人進行交易案。 7. 擬向大中票券金融股份有限公司申請授信額度案。 8. 擬向臺灣銀行申請授信額度案。 9. 擬向元大商業銀行申請授信額度案。 10. 擬向台中商業銀行申請授信額度案 11. 擬向臺灣中小企業銀行申請授信額度案。
114/4/2	董事會	1. 113 年度員工酬勞及董監酬勞分配情形案。 2. 113 年度營業報告書、個體暨合併財務報表案。 3. 113 年度盈餘分派案。 4. 以資本公積發放現金案。 5. 申請股票公開發行案。 6. 113 年度內部控制制度專審聲明書案。 7. 增補選本公司董事及監察人案。 8. 擬解除新任董事競業禁止之限制案。 9. 修訂「公司章程」部分條文案。 10. 指派發言人及代理發言人案。 11. 訂定「內部人新就(解)任持股異動申報管理辦法」及「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」案。 12. 擬修訂本公司「財務及非財務資訊管理辦法」及「印鑑管理辦法」案。 13. 擬修訂「核決權限表」案。 14. 114 年股東常會召開日期、地點、召集事由及受理持股 1%以上股東書面提案期間及處所相關事宜案。 15. 本公司為配合營運週轉之需,擬向金融機構申請授信額度案。

日期	類別	決議內容
114/9/8	董事會	1. 擬選任本公司董事長案。 2. 分公司經理人變更案。 3. 監察人出席車馬費案。 4. 關係人交易追認案。 5. 捐贈予關係人「財團法人桃園市全香堂刀煮文藝基金會」案。 6. 修正「公司章程」部分條文案。 7. 本公司「內部控制制度」部分條文修正案。 8. 擬修訂本公司「電子資料處理作業循環」、「個人資料保護管理辦法」及「取得或處分資產處理程序(含衍生性商品交易處理程序)」案。 9. 114 年第一次股東臨時會召開日期、地點、召集事由相關事宜案。 10. 本公司為配合營運週轉之需，擬向中國信託銀行申請授信額度並追認案。
114/10/16	董事會	1. 112 年度及 113 年度財務報表重編暨 114 年第 2 季合併財務報表案。 2. 為配合申請本公司股票辦理公開發行，通過本公司民國 113 年 07 月 01 日至 114 年 06 月 30 日之「內部控制制度聲明書」案。 3. 本公司擬辦理現金增資發行新股案。 4. 擬與關係人進行交易案。 5. 擬修訂本公司「核決權限表」案。 6. 擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」案。 7. 擬訂定本公司「道德行為準則」案。 8. 擬訂定本公司「誠信經營守則」案。 9. 本公司為配合營運週轉之需，擬向金融機構申請授信額度案。
114/11/12	董事會	1. 擬申請股票登錄興櫃案。 2. 擬申請股票上市案。 3. 初次上市前對外公開承銷辦理之現金增資發行新股，擬提請原股東全數放棄認購案。 4. 全面改選董事(含獨立董事)案。 5. 受理持股 1%以上股東提名獨立董事候選人之相關事宜案。 6. 提名獨立董事候選人暨資格審查案。 7. 擬解除本公司新任董事競業禁止之限制案。 8. 修訂本公司「背書保證作業程序」、「股東會議事規則」及「董事及監察人選舉辦法」部分條文案。

日期	類別	決議內容
		9. 訂定本公司「申請暫停及恢復興櫃股票買賣作業程序」、「獨立董事之職責範疇規則」、「審計委員會組織規則」、「審計委員會議事運作之管理辦法」、「薪資報酬委員會組織規則」、「薪資報酬委員會議事運作之管理辦法」案。 10. 114 年第二次股東臨時會召開日期、地點、召集事由相關事宜案。 11. 擬選任本公司副董事長案。 12. 本公司為配合營運週轉之需，擬向金融機構申請授信額度案。
114/12/23	董事會	1. 選任董事長案。 2. 選任副董事長案。 3. 設置薪資報酬委員會暨薪資報酬委員委任案。
114/12/31	董事會	1. 擬通過本公司一一五年度稽核計劃。 2. 擬通過本公司一一五年度營業預算。 3. 擬通過本公司一一五年度營業計劃。 4. 擬訂定本公司「永續資訊管理辦法」案。 5. 擬設置公司治理主管案。 6. 本公司會計主管變更案。 7. 擬訂定本公司「董事及經理人薪資酬勞辦法」案。 8. 審議一一五年應提交薪資報酬委員會進行薪資報酬預審之經理人範圍及其薪資報酬案。 9. 董事長身兼總經理期間，董事會授權由李美惠獨立董事簽核內部稽核報告。
115/3/27	董事會	1. 114 年度員工酬勞及董事酬勞分配情形案。 2. 114 年度營業報告書、個體暨合併財務報表案。 3. 114 年度盈餘分派案。 4. 委任簽證會計師及評估獨立性及適任性案。 5. 114 年度「內部控制制度聲明書」案。 6. 擬修訂本公司「內部稽核制度實施細則」案。 7. 本公司「內部控制制度」部分條文修正案。 8. 本公司擬買回庫藏股案。 9. 擬修訂本公司「核決權限表」案。 10. 擬訂定本公司「道德行為準則」案。 11. 擬訂定本公司「誠信經營守則」案。 12. 擬訂定本公司「誠信經營作業程序及行為指南」案。 13. 擬訂定本公司「永續發展實務守則」案。 14. 擬訂定本公司「公司治理實務守則」案。

日期	類別	決議內容
		15. 修訂本公司「公司章程」部分條文案。 16. 擬修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。 17. 修訂「董事及經理人薪資酬勞辦法」。 18. 115 年股東常會召開日期、地點、召集事由及受理持股 1%以上股東書面提案期間及處所相關事宜案。 19. 擬捐贈「財團法人桃園市全香堂刀煮文藝基金會」新臺幣600 萬元整。 20. 「饗泰多中茂分公司」更名為「開飯中茂分公司」及「小福利中茂分公司」更名為「朵頤中茂分公司」案。 21. 本公司為配合營運週轉之需，擬向金融機構申請授信額度。 22. 本公司為配合營運週轉之需，擬向遠東國際商業銀行申請授信額度並追認。 23. 本公司為配合營運週轉之需，擬向彰化商業銀行申請授信額度並追認。 24. 擬購置台北市大安區永康街 10 之 2 號店面建物及其坐落土地案。
115/5/13	董事會	1. 擬制定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則。 2. 通過本公司 115 年第一季合併財務報告。 3. 通過本公司「財務報告編製能力說明評估表」案。 4. 通過本公司 115 年第三季及第四季財務預測。 5. 為配合本公司股票初次上市申請，通過本公司民國 114 年 04 月 01 日至 115 年 03 月 31 日之「內部控制制度聲明書」案。 6. 擬訂定本公司「董事會績效評估辦法」、「處理董事要求之標準作業程序」、「(上市)申請暫停及恢復交易作業程序」、「風險管理實務守則」、「風險管理政策與程序」。 7. 擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序(含衍生性商品交易處理程序)」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「董事會議事規範」。 8. 擬修訂本公司「職務授權及代理人管理辦法」、「內部人新就(解)任持股異動申報管理辦法」、「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」、「印鑑管理辦法」、「股務作業管理辦法」、「負債承諾及或有事項管理辦法」、「財務及非財務資訊管理辦法」、「財務報表編製流程管理辦法」、「票據領用管理辦法」、「預算管理辦法」、「關係企業、集團企業及關係人相互間財務業務相關作業規範」、「薪資報酬委員會組織規程」。 9. 與主辦券商元大證券簽訂「過額配售及特定股東閉鎖期協議書」事。

日期	類別	決議內容
		10. 本公司為配合營運週轉之需，擬向金融機構申請授信額度。 11. 本公司為配合營運週轉之需，擬向華南銀行申請授信額度並追認。 12. 擬委任吳忠諺先生擔任本公司經理人案。 13. 擬委任資訊安全主管案。 14. 擬通過本公司一一五年度營業計劃依執行進度更新案。

2. 股東會決議事項及執行情形：

日期	決議內容及執行情形
114/5/16	1. 一一三年度營業報告書、個體暨合併財務報表案。 2. 執行情形：董事會造送本公司一一三年度營業報告書及財務報表(含個體及合併財務報表)，業經勤業眾信聯合會計師事務所張青霞及邱盟捷會計師查核簽證完竣，出具書面查核報告在案，連同營業報告書送請監察人查核竣事 3. 一一三年度盈餘分派案。 4. 執行情形：本公司一一三年盈餘分派案，業經董事會決議通過，每股配發現金股利新臺幣 2.2 元，共計新臺幣 130,143,200 元，俟提請本次股東常會通過後，授權董事長另訂配息基準日及發放日等相關事宜。 5. 以資本公積發放現金案。 6. 修訂「公司章程」部分條文案。
114/10/18	1. 修正「公司章程」部分條文案。 2. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序(含衍生性商品交易處理程序)」案。
114/12/23	1. 申請股票上市案。 2. 初次上市前對外公開承銷辦理之現金增資發行新股，擬提請原股東全數放棄認購案。 3. 修訂「資金貸與他人作業程序」部分條文案。 4. 修訂「背書保證作業程序」部分條文案。 5. 修訂「股東會議事規則」部分條文案。 6. 修訂「董事及監察人選舉辦法」部分條文案。 7. 全面改選董事(含獨立董事)案。 8. 擬解除本公司新任董事競業禁止之限制案

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止董事或獨立董事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。

四、簽證會計師公費資訊

單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師名稱		會計師查核期間	審查公費	非審查公費	合計
勤業眾信聯合會計師事務所	張青霞	邱盟捷	114/1-114/12	3,370	559 (註 1、2)	4,439
			114/4-115/3		510 (註 3)	

註 1：辦理公開發行內控專案審增加半年審查範圍 400 仟元，因應辦理公開發行需加測 Cyber security 及 EIP tools 公費 30 仟元。

註 2：辦理員工認股增資變更登記相關事宜 52 仟元、現金增資及全面改選併案事宜 77 仟元。

註 3：SAP 如於上市審查期間上線(內控專案審查期間：114 年 4 月至 115 年 3 月)需進行內部控制書面審查內部控制流程及控制活動、首次基本查核及內控專審查核，公費分別為 350 仟及 160 仟元。

五、更換會計師資訊

在最近二年度及其其後期間有更換會計師情況者：無。

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

本公司之董事長、董事、總經理、負責財務或會計事務之經理人，於最近一年度任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

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) 股東股權變動情形：董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

115 年 4 月 19 日；單位：股

職稱	姓名	114 年度		115 年截至 4 月 19 日為止	
		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
董事長兼總裁	陳啓昌(註 1)	(4,991,312)	-	-	-
董事長兼總經理	陳毅航(註 1)	(991,776)	-	21,200	-
副董事長兼總監	陳涵菁	1,263,546	-	6,300	-
董事兼財務主管	李世強(註 5)	10,300	-	7,679	-
董事兼總經理室副總	許淑真(註 2)(註 5)	15,000	-	4,500	-
董事兼人才發展本部副總	周志豪(註 2) (註 5)	(25,000)	-	12,000	-
董事兼會計主管	吳佩芸(註 2)(註 5) (註 7)	7,500	-	4,500	-
稽核主管	王禹軒(註 3)	15,000	-	11,250	-
監察人	卓大翔(註 4)	-	-	-	-
監察人	黃建中(註 4)	-	-	-	-
監察人	蔡子盛(註 4)	22,500	-	-	-
監察人	張志郎(註 4)	-	-	270,000	-
董事	陳林雋(註 6)	2,784,224	-	(525,000)	-
董事	許偉洋(註 6)	-	-	-	-

職稱	姓名	114 年度		115 年截至 4 月 19 日為止	
		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	江瑞坤(註 6)	-	-	-	-
獨立董事	李美惠(註 6)	-	-	-	-
獨立董事	張正明(註 6)	-	-	-	-
獨立董事	謝明珠(註 6)	-	-	-	-
食安管理本部副總	陳建佑	(28,000)	-	(14,000)	-
公司治理主管	洗武雄(註 8)	5,250	-	-	-
大股東	全香堂(股)公司	33,333	-	(151,000)	-

註 1：陳啓昌先生於 114 年 9 月 7 日辭任董事長；陳毅航先生於 114 年 9 月 8 日新任董事長。陳啓昌先生後轉任本公司總經理室榮譽顧問。

註 2：許淑真小姐、周志豪先生及吳佩芸小姐於 114 年 5 月 16 日股東常會選任董事。

註 3：王禹軒先生於 114 年 2 月 26 日辭任董事，並於 114 年 2 月 27 日新任稽核主管。

註 4：蔡子盛先生與張志郎先生於 114 年 5 月 15 日辭任監察人；卓大翔先生與黃建中先生於 114 年 5 月 16 日股東常會選任監察人;另卓大翔先生與黃建中先生 114 年 12 月 23 日因股東臨時會全面改選董事，由全體獨立董事組成審計委員會替代監察人職能後卸任。

註 5：於 114 年 12 月 23 日股東臨時會全面改選董事後卸任董事職位。

註 6：於 114 年 12 月 23 日股東臨時會全面改選董事後新任。

註 7：於 114 年 12 月 31 日董事會通過新任會計主管。

註 8：於 114 年 12 月 31 日董事會通過新任公司治理主管。

(二) 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之相對人為關係人者：

單位：股；新臺幣元

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人、持股比例超過百分之十以上大股東之關係	股數	交易價格
周志豪	贈與	114/03/07	周志鴻	二親等內親屬	40,000	49.3471
陳啓昌	贈與	114/05/20	陳林雋	二親等內親屬	515,000	52.8662
陳啓昌	贈與	114/05/20	林淑鳳	配偶	4,476,312	52.8662
林淑鳳	贈與	114/05/20	陳林雋	二親等內親屬	280,000	52.8662
陳毅航	贈與	114/09/04	許雅茹	配偶	1,000,000	49.5822
陳涵菁	贈與	114/09/04	鄭又銘	配偶	1,076,132	49.5822
李世強	贈與	114/09/10	李岳宬	二親等內親屬	6,100	49.5821
李世強	贈與	114/09/10	李岳軒	二親等內親屬	6,100	49.5821
陳毅航	贈與	114/11/07	許雅茹	配偶	702,000	10.0000
陳毅航	贈與	114/11/07	陳祐希	二親等內親屬	100,000	51.1206
陳毅航	贈與	114/11/07	陳煦安	二親等內親屬	499,000	51.1206
陳毅航	贈與	114/11/07	陳翊廷	二親等內親屬	600,000	51.1206
林淑鳳	贈與	114/11/10	陳毅航	二親等內親屬	1,909,224	51.1206
林淑鳳	贈與	114/11/10	陳涵菁	二親等內親屬	1,909,224	51.1206
林淑鳳	贈與	114/11/10	陳林雋	二親等內親屬	1,909,224	51.1206
陳林雋	贈與	115/01/16	李忻恩	配偶	500,000	58.7608

(三) 股權質押變動情形：本公司董事、監察人、經理人及大股東，並無股權質押關係人之情事。

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

115 年 4 月 19 日；單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係	
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係
全香堂(股)公司 代表人：陳啓昌	7,100,374	11.64	-	-	-	-	林淑鳳	該公司代表人之配偶
							福利川菜餐廳(股)公司 (代表人：陳林雋)	該公司代表人二親等內親屬
							陳毅航	該公司代表人二親等內親屬
							陳林雋	該公司代表人二親等內親屬
							許雅茹	該公司代表人二親等內親屬
							陳涵菁	該公司代表人二親等內親屬
	-	-	1,909,224	3.13	-	-	林淑鳳	互為配偶
							福利川菜餐廳(股)公司 (代表人：陳林雋)	該公司代表人二親等內親屬
							陳毅航	二親等內親屬
							陳林雋	二親等內親屬
							許雅茹	二親等內親屬
							陳涵菁	二親等內親屬
元大商業銀行受託信託財產專戶	3,979,250	6.53	-	-	-	-	-	-
陳涵菁	3,845,978	6.31	645,678	1.06	1,260,000 (註 2)	2.07	林淑鳳	二親等內親屬
							全香堂(股)公司 (代表人：陳啓昌)	該公司代表人二親等內親屬
							福利川菜餐廳(股)公司 (代表人：陳林雋)	該公司代表人二親等內親屬
							陳毅航	二親等內親屬
							陳林雋	二親等內親屬
							許雅茹	二親等內親屬
福利川菜餐廳(股)公司 代表人：陳林雋	3,718,129	6.10	-	-	-	-	林淑鳳	該公司代表人二親等內親屬
							全香堂(股)公司 (代表人：陳啓昌)	該公司代表人二親等內親屬
							陳毅航	該公司代表人二親等內親屬
							許雅茹	該公司代表人二親等內親屬
							陳涵菁	該公司代表人二親等內親屬
	3,315,356	5.44	600,000	0.98	-	-	同陳林雋所示	同陳林雋所示

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係	
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係
陳毅航	3,530,564	5.79	3,713,000	6.09	560,000 (註 1)	0.92	林淑鳳	二親等內親屬
							全香堂(股)公司 (代表人：陳啓昌)	該公司代表人二親等內親屬
							福利川菜餐廳(股)公司 (代表人：陳林雋)	該公司代表人二親等內親屬
							陳林雋	二親等內親屬
							許雅茹	配偶
							陳涵菁	二親等內親屬
陳林雋	3,315,356	5.44	600,000	0.16	-	-	林淑鳳	二親等內親屬
							全香堂(股)公司 (代表人：陳啓昌)	該公司代表人二親等內親屬
							福利川菜餐廳(股)公司 (代表人：陳林雋)	該公司代表人
							陳毅航	二親等內親屬
							許雅茹	二親等內親屬
							陳涵菁	二親等內親屬
許雅茹	1,913,000	3.14	3,530,564	5.79	560,000	0.92	林淑鳳	二親等內親屬
							全香堂(股)公司 (代表人：陳啓昌)	該公司代表人二親等內親屬
							福利川菜餐廳(股)公司 (代表人：陳林雋)	該公司代表人二親等內親屬
							陳毅航	配偶
							陳林雋	二親等內親屬
							陳涵菁	二親等內親屬
林淑鳳	1,909,224	3.13	-	-	-	-	全香堂(股)公司 (代表人：陳啓昌)	該公司代表人之配偶
							福利川菜餐廳(股)公司 (代表人：陳林雋)	該公司代表人二親等內親屬
							陳毅航	二親等內親屬
							陳林雋	二親等內親屬
							許雅茹	二親等內親屬
							陳涵菁	二親等內親屬
元大商業銀行受託信託財產專戶	1,858,433	3.05	-	-	-	-	-	-
元大證券(股)公司	1,808,300	2.97	-	-	-	-	-	-

註 1：與其配偶合計持有資元興業(股)公司 100% 股權，間接持有本公司 560,000 股。
註 2：與其配偶合計持有明日(股)公司 100% 股權，間接持有本公司 1,260,000 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

單位：仟股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
福立川菜餐廳(股)公司	2,000	100%	-	-	2,000	100%

參、募資情形

一、資本及股份

(一) 股份種類

115 年 4 月 19 日；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	
普通股	60,976,000	27,024,000	88,000,000	非上市(櫃)股票

(二) 股本形成經過

單位：股；新臺幣元

年/月(基準日)	發行價格(面額)	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
91/5	每股 10 元	1,800,000	18,000,000	1,800,000	18,000,000	設立資本	-	註 1
98/9	每股 10 元	8,550,000	85,500,000	8,550,000	85,500,000	債權轉增資 63,500,000 元	V	註 2
						現金增資 4,000,000 元	-	
99/1	每股 10 元	8,884,787	88,847,870	8,884,787	88,847,870	盈餘轉增資 3,347,870 元	-	註 3
99/10	每股 10 元	25,000,000	250,000,000	10,858,000	108,580,000	盈餘轉增資 19,732,130 元	-	註 4
99/12	每股 10 元	25,000,000	250,000,000	13,613,076	136,130,760	現金增資 27,550,760 元	-	註 5
100/1	每股 10 元	25,000,000	250,000,000	19,858,000	198,580,000	現金增資 62,449,240 元	-	註 6
100/11	每股 10 元	38,000,000	380,000,000	23,580,000	235,800,000	盈餘轉增資 37,220,000 元	-	註 7
101/1	每股 10 元	38,000,000	380,000,000	27,580,000	275,800,000	現金增資 40,000,000 元	-	註 8
101/11	每股 10 元	38,000,000	380,000,000	30,156,000	301,560,000	員工認股權增資 25,760,000 元	-	註 9
109/1	每股 10 元	38,000,000	380,000,000	36,156,000	361,560,000	員工認股權增資 60,000,000 元	-	註 10
112/12	每股 10 元	68,000,000	680,000,000	43,656,000	436,560,000	員工認股權增資 75,000,000 元	-	註 12
112/12	每股 10 元	68,000,000	680,000,000	49,604,000	496,040,000	員工認股權增資 59,480,000 元	-	註 13
113/11	每股 10 元	68,000,000	680,000,000	49,838,000	498,380,000	員工認股權增資 2,340,000 元	-	註 14
113/12	每股 10 元	68,000,000	680,000,000	57,303,000	573,030,000	員工認股權增資 74,650,000 元	-	註 15
114/3	每股 10 元	68,000,000	680,000,000	59,156,000	591,560,000	員工認股權增資 18,530,000 元	-	註 16
114/10	每股 10 元	88,000,000	880,000,000	59,156,000	591,560,000	-	-	註 17
115/1	每股 10 元	88,000,000	880,000,000	60,976,000	609,760,000	現金增資 18,200,000 元	-	註 18

註 1：91 年 5 月 8 日 經授中字第 09132090370 號函核准
註 2：98 年 9 月 9 日 經授中字第 09833017900 號函核准
註 3：99 年 1 月 19 日 經授中字第 09931569360 號函核准
註 4：99 年 10 月 22 日 經授中字第 09932740990 號函核准
註 5：99 年 12 月 8 日 經授中字第 09932936280 號函核准

註 6：100 年 1 月 17 日 經授中字第 10031557530 號函核准
註 7：100 年 11 月 30 日 經授中字第 10032818940 號函核准
註 8：101 年 1 月 17 日 經授中字第 10131573510 號函核准
註 9：101 年 11 月 9 日 經授中字第 10132702300 號函核准
註 10：109 年 1 月 9 日 府經登字第 10990707690 號函核准
註 12：112 年 12 月 4 日 府經商行字第 11291136490 號函核准
註 13：112 年 12 月 19 日 府經商行字第 11291167300 號函核准
註 14：113 年 11 月 25 日 府經商行字第 11391128900 號函核准
註 15：113 年 12 月 9 日 經授商字第 11330979690 號函核准
註 16：114 年 3 月 24 日 經授商字第 11430385940 號函核准
註 17：114 年 10 月 15 日 經授商字第 11430823850 號函核准
註 18：115 年 1 月 7 日 經授商字第 11530002520 號函核准

(三) 主要股東名單

持股比例達百分之五以上之股東或持股比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

115 年 4 月 19 日；單位：股；%

主要股東名單	持有股數	持股比率
全香堂股份有限公司	7,100,374	11.64%
元大商業銀行受託信託財產專戶(註)	3,979,250	6.53%
陳涵菁	3,845,978	6.31%
福利川菜餐廳股份有限公司	3,718,129	6.10%
陳毅航	3,530,564	5.79%
陳林雋	3,315,356	5.44%
許雅茹	1,913,000	3.14%
林淑鳳	1,909,224	3.13%
元大證券股份有限公司	1,858,433	3.05%
元大商業銀行受託信託財產專戶(註)	1,808,300	2.97%

註：係員工執行認股權轉換股票交付元大商業銀行受託信託財產專戶。

(四) 公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策

本公司年度總決算如有盈餘(提列員工酬勞與董監酬勞後)，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法提撥或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額併同累積未分配盈餘，由董事會擬具股東紅利分配議案，經股東會決議後分派之。每一會計年度分派之股利總額不低於當年度可供分配盈餘之百分之十；惟當年度可供分配盈餘低於實收資本額之百分之十者，得不予分配；其中現金股利比率不低於股利總額之百分之二十。

本公司依公司法第二百四十一條規定，將法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，按股東原有股份之比例發給新股或現金，以發放現金方式時，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議之，並報告股東會。以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

2. 本年度擬(已)議股利分配情形：

本公司 115 年 3 月 27 日董事會決議通過 114 年度盈餘分派案，每股現金股利新臺幣 10.08 元，共計新臺幣 614,638 仟元。

有關民國 114 年度之盈餘分配案將提民國 115 年 6 月 17 日召開之股東常會報告。

(五) 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。

(六) 員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度決算如有獲利，應提列不低於百分之一為員工酬勞及不高於百分之一為董監酬勞。惟公司如有累積虧損，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞得以股票或現金為之，給付對象包括本公司及符合一定條件之從屬公司員工。本公司股票上市櫃後，前項董事會決議之員工酬勞應保留不低於百分之六十為基層員工酬勞。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異之會計處理：

本公司員工及董監事酬勞以章程所訂成數為基礎，並依此原則於各年度進行估列，並經董事會決議通過提報股東會，董事會決議實際配發金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，將該差異列為次年度損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形

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

本公司 115 年 3 月 27 日董事會通過 114 年度員工酬勞分派案，以現金發放員工酬勞 9,360 仟元，上述配發金額與 114 年度費用估列金額並無差異。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無此情形。

4. 股東會報告分派酬勞情形及結果

本公司分派酬勞將於 115 年 6 月 17 日股東常會報告。

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

本公司 114 年董事會決議通過 113 年度員工酬勞，按本公司章程規定分派員工酬勞新臺幣 1,758 仟元，均以現金方式發放，實際分配情形與決議案相同，並與 113 年度認列金額並無差異。

(七) 公司買回本公司股份情形：

115 年 5 月 8 日

項目	內容
買回期次	一一五年第一次
董事會決議通過時間	民國 115 年 3 月 27 日
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	115 年 03 月 28 日至 115 年 05 月 27 日
買回區間價格(元)	220~300
預定買回股份種類及數量	普通股 1,000,000 股
已買回股份種類及數量	普通股 509,000 股
已買回股份金額(元)	140,158,929
已買回股份占預計買回數量之比率(%)	50.90%
平均每股買回價格(元)	275.36
已辦理銷除及轉讓之股份數量(股)：	0 股
累積持有本公司股份數量：	509,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)：	0.83
未執行完畢之原因	截至年報刊印日止，買回期間尚未屆滿。

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：無此情形。

三、特別股辦理情形：無此情形。

四、海外存託憑證辦理情形：無此情形。

五、員工認股權憑證辦理情形：無此情形。

六、限制員工權利新股辦理情形：無此情形。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情形。

八、資金運用計畫執行情形：

(一) 114 年 11 月現金增資

1. 114 年 11 月現金增資計劃之計劃內容

(1) 主管機關核准日期及文號： 中華民國 114 年 11 月 12 日，證櫃新字第 1140008814 號。
(2) 本次計畫所需資金總額：新臺幣 469,560 仟元。
(3) 資金來源：現金增資發行普通股 1,820 仟股，每股面額新臺幣 10 元，每股發行價格新臺幣 258 元，總金額新臺幣 469,560 仟元
(4) 資金計畫項目：充實營運資金。

2. 計畫執行情形

本公司 114 年度辦理現金增資發行新股，共計募集資金新臺幣 469,560 仟元，計畫用途為充實營運資金 。本資金運用計畫業已於 114 年第四季依預定時程全數執行完畢，其執行概況如下：

單位：新臺幣仟元

計畫項目	執行狀況		
充實營運資金	支用金額	預定	469,560
		實際	469,560
	執行進度(%)	預定	100%
		實際	100%

3. 增資效益分析

單位：新臺幣仟元

項目		114 年度(籌資前)	籌資後預估數(註)
基本財務資訊	流動資產	3,394,551	3,864,111
	流動負債	3,562,452	3,562,452
	負債總額	7,063,050	7,063,050
	權益總額	2,851,407	2,851,407
償債能力	流動比率(%)	95.29%	108.47%
	速動比率(%)	83.12%	96.30%
財務結構	負債比率(%)	71.24%	68.02%
	長期資金占固定資產比率(%)	65.98%	65.98%

資料來源：114 年 6 月 30 日為經會計師核閱之財務報表，114 年 12 月 31 日為按本次募集資金 469,560 千元(1,820 千股)設算財務比率

本公司本次辦理現金增資以充實營運週轉金，其負債比率已由 71.24% 下降至 68.02%；流動比率及速動比率亦分別提升至 108.47% 及 96.30% 。各項財務比率皆獲得實質改善，除強化本公司面對景氣波動之財務彈性外，亦為日後多品牌展店與業務拓展提供穩健之後盾，進而提升本公司之市場競爭力，本次募資之計畫效益確已具體顯現。

肆、營運概況

一、公司之經營

(一) 業務內容

1. 業務範圍

(1) 公司所營業務之主要內容：

A102060 糧商業
A101020 農作物栽培業
A102020 農產品整理業
A301030 水產養殖業
A401010 畜牧場經營業
A401020 家畜禽飼育業
A401040 畜牧服務業
C103050 罐頭、冷凍、脫水及醃漬食品製造業
C104010 糖果製造業
C104020 烘焙炊蒸食品製造業
C114010 食品添加物製造業
C105010 食用油脂製造業
C106010 製粉業
C109010 調味品製造業
C110010 飲料製造業
C113020 酒類半成品製造業
C199010 麵條、粉條類食品製造業
C199020 食用冰製造業
C199030 即食餐食製造業
C199040 豆類加工食品製造業
C199990 未分類其他食品製造業
C201010 飼料製造業
F101050 水產品批發業
F101130 蔬果批發業
F102020 食用油脂批發業
F102170 食品什貨批發業
F201010 農產品零售業
F201020 畜產品零售業
F201030 水產品零售業
F202010 飼料零售業
F203010 食品什貨、飲料零售業
F203020 菸酒零售業
F501030 飲料店業
F501060 餐館業
F501990 其他餐飲業
G202010 停車場經營業
G801010 倉儲業
I101090 食品顧問業
ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

(2) 主要產品(服務)之營業比重：

單位：新臺幣仟元

年度 / 產品(服務)	112 年度		113 年度		114 年度	
	營業收入淨額	比重(%)	營業收入淨額	比重(%)	營業收入淨額	比重(%)
百匯	6,349,092	73.95	7,814,716	73.85	8,633,800	73.89
單點	2,217,539	25.83	2,742,456	25.92	3,037,503	26.00
其他(註)	18,780	0.22	24,885	0.24	13,086	0.11
合計	8,585,411	100.00	10,582,057	100.00	11,684,389	100.00

註：其他收入為饗在家電子商城之商品銷售收入。

(3) 商品(服務)項目：

品牌	饗食天堂	開飯川食堂
LOGO	饗食天堂	開飯 川食堂
成立時間	2006 年	2011 年
品牌定位	美饌百匯國民首選	鮮香麻辣 台流新川潮

品牌	果然匯	饗泰多
LOGO	果然匯	饗泰多 SIAM MORE
成立時間	2013 年	2013 年
品牌定位	蔬適生活自助百匯	味蕾漫遊 饗樂辛泰感

品牌	饗饗	旭集
LOGO	INPARADISE 饗 饗	旭集 SUNRISE
成立時間	2017 年	2019 年
品牌定位	高空景觀精品百匯	精品和食日式百匯

品牌	真珠	饗 A Joy
LOGO	真珠 JIN·ZHU	A JOY 饗
成立時間	2020 年	2023 年
品牌定位	四季伴桌 品閱台灣味	展現臺灣之美精品餐飲品牌

品牌	旨醞	貓將
LOGO	ZHIYU TEPPANYAKI	にゃーちゃん 貓將 MEOW CHAN
成立時間	2024 年	2025 年
品牌定位	精品鐵板料理	匠心日料 職人旬味

品牌	URBAN PARADISE	朵頤牛排
LOGO	URBAN PARADISE	朵頤牛排 DORICIOUS
成立時間	2025 年	2025 年
品牌定位	都會精品餐酒百匯	牛排西餐豐盛百匯

(4) 計畫開發之新商品(服務)：

對既有品牌研發新餐點提升營收，並持續佈局展店；另依市場趨勢及消費者需求，開發全新品牌。

2. 產業概況

(1) 產業之現況與發展

餐飲業為內需市場重要業別，產業發展受整體經濟成長、就業所得、消費信心、人口結構變化及觀光活動等因素影響。隨國內經濟穩定發展、體驗型消費需求提升及外食人口增加，餐飲市場規模持續成長。依行政院主計總處及經濟部統計資料，114 年國內餐飲業營業額已突破新臺幣一兆元(圖一)，餐館業(表一)占整體餐飲業營收比重約八成(圖二)，其中非速食純餐廳業態的營收突破四成，顯示餐館業與餐廳業態仍為餐飲市場主要成長動能。

近年來，餐飲產業已由傳統單店經營模式，逐步朝向品牌化、連鎖化、規模化、數位化及體驗化方向發展。消費者除重視餐點品質與價格外，更加重視用餐氛圍、品牌特色、服務品質、健康安全及情感價值，使餐飲服務逐漸由功能性消費轉向體驗型與價值型消費。

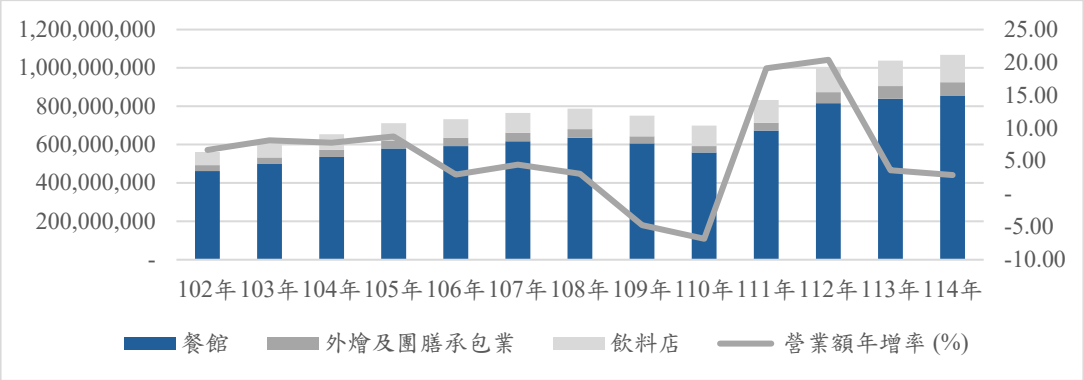
此外，人口結構改變、小家庭化、外食人口增加、高齡化社會，以及聚會型、節慶型及社交型餐飲需求提升，亦帶動中高價位與主題式餐飲市場成長。另一方面，少子化及勞動力短缺使餐飲業面臨缺工壓力，促使企業積極導入智慧餐飲、自動化設備、中央廚房、供應鏈整合及數位管理系統，以提升營運效率與服務品質。

在科技發展方面，餐飲產業亦逐步朝向數據化經營發展，包含 ERP 系統、會員經營、行動支付、數位點餐、智慧候位、營運分析及供應鏈管理等應用日益普

及。大型連鎖餐飲企業憑藉品牌經營能力、供應鏈規模、資訊系統及人才培育優勢，逐漸形成規模經濟與競爭門檻，推動產業集中化發展。

整體而言，餐飲市場雖競爭激烈，惟在消費升級、體驗經濟、多品牌發展及科技應用驅動下，具備品牌力、供應鏈能力、數據治理及營運效率之企業，仍具備長期成長空間。

圖一：餐飲業營業額



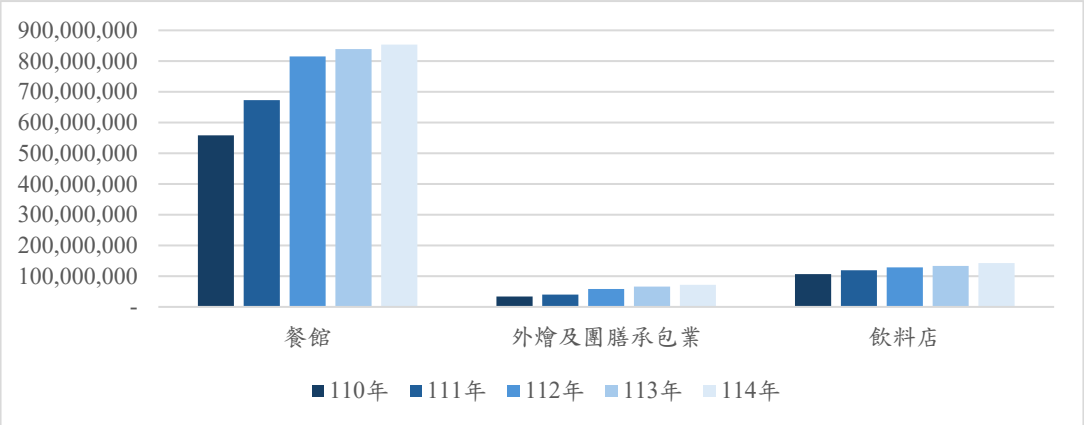
資料來源：經濟部

表一：餐飲業細分市場定義

行業名稱	說明
餐館業	從事調理餐食供立即食用之商店及攤販；包含餐館、便當、披薩、漢堡等餐食外帶外送店。
外燴及團膳承包業	從事承包客戶於指定地點辦理運動會、會議及婚宴等類似活動之外燴餐飲服務；或專為學校、醫院、工廠、公司企業等團體提供餐飲服務之行業。
飲料業	從事調理飲料供立即飲用之商店及攤販。

資料來源：行政院主計處

圖二：餐飲業細分業別銷售額



資料來源：經濟部

(2) 產業上、中、下游之關聯性

本公司所營業務主要為經營多品牌連鎖餐飲，提供餐食料理之銷售與服務，主要營運模式為：訂定食材嚴選標準，向上游供應商取得原物料，及要求供應商符合運送規範，自行研發設計餐點，將原物料配送至各門市，依本公司研發之菜單做後續加工並銷售，各店運作遵循主管機關規定及本公司制定之準則執行，以提供消費者安全的餐點，故以本公司主營業務而言，係處於餐飲產業鏈之中、下游端。本公司以多品牌餐飲經營模式，透過中央廚房、食材中心、供應鏈管理、資訊系統及會員經營平台，串聯上、中、下游資源，提升產品品質一致性、供應穩定性與營運效率，建立具規模效益之競爭優勢。

上游	中游	下游
食材(如：肉類、蔬果、烘焙製品等)、包材及耗材等原物料供應商	餐飲服務業， 如：餐飲連鎖業、各式特色餐廳、速食業、小吃店等	門市、消費者、策略合作通路、第三方通路平台

(3) 產品之各種發展趨勢

A. 品牌多元化與分眾市場發展

消費需求日益多元，餐飲業逐步由單一品牌經營轉向多品牌策略，透過不同價格帶、菜系、客群定位及消費情境，滿足聚餐、商務、家庭、節慶及個人消費需求。

B. 體驗經濟與精品化餐飲興起

消費者愈加重視用餐體驗、場域設計、服務品質及品牌價值，餐飲服務由「吃得飽」轉向「吃得好、吃得有感」，帶動高品質、自助百匯、高端餐飲及沉浸式餐飲市場成長。

C. 食品安全與健康飲食需求提升

消費者對食品來源透明、健康飲食及永續食材需求提高，促使業者加強供應鏈管理、產地溯源及品質控管。饗賓堅持食安「源頭、鮮度、專業、科學、清潔」五大守護，確保每道料理既美味又安心。國際規格的中央廚房亦於2012年啟用，全品牌數百種項目統一遵循 ISO22000 與 HACCP 標準製程，提供顧客安心美好的用餐體驗。

D. 數位化與智慧餐飲發展

會員經營、數據分析、智慧候位、線上訂位、行動支付、ERP 系統及 AI 應用逐漸成為提升效率與顧客體驗的重要工具，有助於提升營運效率與精準行銷能力。

E. 供應鏈整合

連鎖餐飲企業在發展主業的同時，也向產業鏈上下游延伸，通過資源整合，進一步發揮綜效。饗賓集團採垂直供應鏈策略，除桃園中央廚房廠辦合一外，亦於嘉義成立食材中心，發展低溫倉儲、自有冷鏈物流與食材前處理中心，以及建置饗農班，將水果、蔬菜與在地農民配合前置處理作業，每日將最新鮮美味的食材即時配送。

(4) 競爭情形

國內餐飲市場競爭激烈，財政部統計資料顯示，114 年餐飲業家數延續過往的增長趨勢，已達到 17.3 萬家，呈現「營業額創新高、開店數增長、淘汰率也高」的特色。市場參與者包括大型連鎖餐飲集團、單一品牌餐廳、百貨商場餐飲及國際品牌等。近年大型餐飲企業積極透過多品牌布局、跨菜系發展、數位化經營及供應鏈整合擴大市場版圖，競爭由價格導向逐步轉向品牌力、體驗價值、營運效率及規模能力競爭。

饗賓的品牌發展策略以「中、高、大、超、久、聚」為主軸：

「中」指價位適中與顧客中頻率的回訪；

「高」指經營的高價值與高門檻；

「大」指大眾喜愛、大市場；

「超」指貫徹本質的超體驗；

「久」指品牌生命週期長久；

「聚」指聚會型目的性用餐的場域營造。

饗賓依此主軸發展多元品牌，持續提升品牌價值與市場競爭力。

3. 技術及研發概況

(1) 所營業務之技術層次及研究發展

本公司之研發工作聚焦於「菜色創新、服務創意、精實營運」三大面向，重點說明如下：

A. 菜色研發與優化

依旗下 12 個品牌定位擬定年度研發計畫，持續推出季節性與限定菜色，並定期檢討經典明星菜色配方，以保持產品吸引力與品質一致性。研發過程透過銷售數據與顧客回饋進行成效評估，據以調整方向並縮短開發時程。

B. 創意激勵機制

自 111 年起每年舉辦「想藝饗餐服大賽」，鼓勵內部主廚與服務團隊提出創新概念；優勝菜色經評估後導入門市上架，將研發成果快速轉化為商業效益，同時培育餐飲專業人才。

C. 精實營運與效益管理

建立標準化製程並精鍊工序，結合系統化需求預測與先進先出的物料管理，並定期彙整銷售與顧客回饋，藉此確保餐點份量與品質一致、降低食材浪費與庫存壓力、維持原料新鮮度，並作為持續改善及資源配置之依據，以提升研發效率。

(2) 研究發展人員與其學經歷

單位：人

年度 / 學歷	111 年	112 年	113 年	114 年
博士	-	-	-	-
碩士	-	-	-	1
大學(專)	2	2	2	7
高中(含)以下	10	9	8	3
合計	12	11	10	11

(3) 最近三年度每年投入之研發費用：

單位：新臺幣仟元；%

年度 / 項目	112 年度	113 年度	114 年度
研發費用(A)	4,782	3,966	18,835
營業收入淨額(B)	8,585,411	10,582,057	11,684,389
(A)/(B)	0.06%	0.04%	0.16%

註：本公司於 114 年正式設立研發部門，惟在此之前並無獨立之研發單位，相關研發作業由不同部門分散執行。因此，表列之 112 及 113 年研發費用未包含從事研發工作人員之薪資，故與實際研發投入金額存有差異。自 114 年起已納入研發人員薪資，相關費用之表達已能反映實際研發投入情形。

(4) 最近五年度開發成功之技術或產品

A. 新品牌

年度	新品牌	新展營運店型
109	真珠	真珠台灣佳味，四季伴桌，品閱台灣味。 傳承心意・玩味新意 集結豐富鮮活的台菜味型， 秉持食旬四季的理念，上山下海嚴選最到味食材，融合數十年紮實手藝與玩味精神，細烹成台灣人共同的味覺記憶。 為您呈現台灣佳味豐盛的美好！。
112	饗 A Joy	饗用台灣，美好之最，展現台灣之美的精品餐飲品牌。 世界馳名極品珍饌，遇見在地匠心食藝， 島嶼絕美山海原城四境，遇見臺灣獨獻盛宴， 邀你身入其境，奢享雲頂高空宴， 究極和食、歐陸美饌，與臺灣情味交融薈萃， 「著時」在地食材，優雅人文食器點綴品味，藝術跨界呈獻美不勝收。 這是來自有情臺灣，寫給世界的一封美味情書，

年度	新品牌	新展營運店型
113	旨醞	精品鐵板料理品牌 以時光醞釀美味，也在鐵板上堆疊著味覺厚度。 以旨味珍饈揉合鐵板料理火候美學， 由職人依循食材特性、油脂香氣與熟成狀態細膩掌控火候節奏， 透過鐵板現場演繹，將海陸珍味堆疊至最佳風味層次，打造適合商務餐敘、重要接待與私享聚會的尊榮極上高空鐵板餐飲體驗。
114	貓將	匠心日料，職人旬味。 從嚴選食材之初，至板前方寸之地，蒐羅來自各地的漁獲及食材，運用巧思與手藝，每一細節皆經過精心考究。從米飯到配料、從烤物到炸物，堅持職人的貫注精神，展現獨樹一幟的精選日本料理及用餐體驗。每一口、都能讓味蕾感受精彩！。
114	URBAN PARADISE	都會饗樂，微醺時光。 顛覆傳統餐酒館形式，以百匯饗宴重新詮釋輕奢微醺的用餐體驗，營造 Chic & Chill 的都會時尚氛圍，將城市多元文化與飲食元素融合，以現代手法調和出都會的快意節奏，為現代人忙碌壓力的生活開闢一座寫意的城市綠洲。

B. 新產品

年度	品牌	研發產品
109	饗食天堂	肝醬起司披薩、川貝白玉土雞湯、蒜頭蓮子排骨湯、泰式海鮮水果沙拉、香芒鮮蝦捲、柚香薄切鯛魚、竹筍田樂燒、麻辣四季鮮魷、鮮蚵海鮮粥、芒果生乳捲、焦糖洋梨塔、義式茴香柑橘海鮮沙拉、唐揚炸雞、烤鹹豬肉。
	果然匯	波菜瑞可達起司披薩、焗烤雙筍、義式茄汁若丸麵、鮮筍竹笙湯、珍菇鮮筍春捲、生菜素若鬆、清烤紙包蒔蘿蔬菜、牽絲焗烤花椰、夾心若排南瓜飯、黑岩巧克力蛋糕、皇家伯爵茶酥餅。
	饗饗	煙燻牛肉加州捲、海鮮百合根豆腐、帆立貝佐芒果蛋黃醬、燻雞蜜桃起司沙拉佐油醋醬、香料雞腿佐番茄醬、草蝦佐辣味茄汁、時蘿白酒淡菜、松露野菇雞排、栗子閃電泡芙、波爾多可麗露。
	旭集	蕎麥海鮮沙拉、玫瑰鴨胸佐油醋、海藻磯煮鮑魚、米香蝦蘋果卷、柚香甜蝦手捲、葱燒手羽先、照燒雞肉丸子、太刀魚鳴門捲、海老春雨揚、花枝墨揚、國產地鶏釜飯、和風柚香大福、黃豆粉葛餅、上生和菓子。
	開飯	爽脆醃蘿蔔、酸辣雲耳、流口水雞、金湯嫩肥牛、回鍋肉。
	饗泰多	炭烤瀑布牛涼拌、泰北辣醬拼盤、鮮蝦水果沙拉、酸辣海鮮涼拌、香茅烤雞翅。
110	饗食天堂	法式尼斯鮪魚沙拉、爆漿番茄牛肉捲、鐵板洋地瓜、帕瑪森雞肉餅佐白豆、三代同堂菜脯雞、七味香酥蟹、樹子冬瓜蒸魚片、鱚魚南蠻漬、小鰶紅白膾、鱚魚玉子揚、莓果波士頓派、紅寶石巧克力泡芙。
	果然匯	猴頭菇壽喜燒、雪菜毛豆百頁、小黃瓜淺漬、松露若丸茄汁燉菜、地中海饗素焗烤麵、雙色洋芋佐辣根醬、椰香蘋果壽司、酥炸舞菇大福、香草酥脆泡芙、春梅水信玄餅。
	饗饗	花壽司、柚香薯泥海鮮、鮮蝦西班牙火腿沙拉、鮮果優格沙拉佐覆盆子醬、香煎海鱸魚佐羅勒蛤蜊醬 、烏魚子海鮮墨魚麵、豬五花串燒、香酥紅魚揚、西西里檸檬咖啡、美好花生馬卡龍、金桔軟糖。
	旭集	海鮮水果沙拉、靜岡抹茶優格醬、柚香薯泥海鮮、炙燒伊比利老饕握壽司、炙燒糀牛、萩真丈海味揚、胡麻豆腐、伊比利豬炒飯、牛小排朴葉燒、煙燻起司中卷燉飯、旭日東昇、草莓水羊羹、銅鑼燒。

年度	品牌	研發產品
110	開飯	宮保皮蛋尬豆腐、川味泡菜爆椒牛、蝦辣！酸辣寬粉、三薑熱窩雞、辣椒小魚、藤椒拌拌雞。
	饗泰多	東北淚之虎、三味泰泰串烤拼盤、泰泰海鮮鍋粑煲、咔滋椒麻雞、泰北炭烤雞腿、泰式鹹蛋中卷。
	真珠	芋香油淋中卷、花雕燒牛腩、梅干紅燒肉丸、腰果炒雞丁、蒜蓉鮮蚵、蔭瓜炒牛肉、四季豆炒雞丁、旺來優格蝦球、白蘆筍蛤蜊排骨湯。
111	饗食天堂	味噌梅炙烤牛、酪梨紫蘇梅噌醬、酪梨梅綴甜蝦紫蘇握壽司、山藥蛤蜊排骨湯、山藥沙拉佐紫蘇梅醬、柚子胡椒豬五花串、燉鵝湯米粉、香菇鮮筍雞湯、香酥芋泥丸、金銀蛋豆腐、鮮奶油波士頓派。
	果然匯	嫩煎百靈菇、田園五行薏仁粥、奶油穀纖南瓜湯、燕麥奶醬燉野菇時蔬、松子羅勒義大利麵、夏日什錦山苦瓜、薑絲鳳梨炒川耳、玉米鬚薏仁冬瓜湯、紫蘇海藻沙拉、三日苗捲壽司、紫薯蒙布朗。
	饗饗	和風櫻鯛佐風乾番茄、松露肝醬慕斯泡芙、香烤牛肉時蔬匯佐葡萄乾醬、XO 醬燴雙鮮、中卷佐鳳梨莎莎、香料奶油烤鮮蝦、辣味噌雞腿燒、酥炸鮮蝦可樂餅、京山燒鵝炒飯、香草鳳梨奶酪、黑醋栗草莓塔。
	旭集	櫻鯛手毬壽司、鮫鰊魚櫻唐揚、夜賞櫻花紅玉薩摩揚、櫻花蝦珍珠手卷、櫻葉海老慕斯佐鮮蛤醬、和牛起士漢堡、瑤柱上湯娃娃菜、明太子雪之雫烤洋芋、椒鹽烤雞柳、梅香磅蛋糕、紅豆麻糬。
	開飯	荔香彈花枝、魚香涮嘴炒肉絲、干鍋焦香爆花椰、熊貓哥黑白配生乳捲、霸王別雞、蒜了啦雞翅、吮指香辣蝦、熊貓哥乾拌麵、爆香孜然辣炒羊。
	饗泰多	涼拌炭烤松阪豬、香茅雞胸沙拉、炙燒酸辣生蝦、泰滋滋鐵板海鮮、紅咖哩什錦淡菜、泰夠味胡椒蝦、大口酸辣炸生蠔。
	真珠	旺來苦瓜雞湯、香菇雞湯、蛋炒番茄高麗菜。
112	饗食天堂	秋蟹洋芋壽司、果醋鯖魚、秋栗南瓜濃湯、香蒜菱角排骨湯、香草雞華爾道夫沙拉、韓式春川辣炒蟹、竹筍鮮菇燴東泉辣醬雞丁、韓式泡菜煎餅、長茄真丈揚、藍帶豬排、柑橘茶凍。
	果然匯	青醬半天筍軍艦壽司、紫米蓮藕餅、醬燒三絲豆皮捲、歌樂山辣子菇、金瓜豆腐煲、佛手瓜皇帝蟲草燉湯、茄汁焗豆佐脆餅、沖繩黑糖塔可飯、蜜桃洛神甜莓披薩、松露魔鬼蛋、南瓜豆乳什穀慕斯、杏仁巧克力米果。
	饗饗	鮮蝦燕麥奶醍醐、地中海香料海鮮、蔗筍蔥燒排骨、碧綠爆嫩牛、鮮蝦淮山短冊、義大利臘腸野菇沙拉佐梅醋、烏魚子奶油烤比目魚、義式白酒燴羊膝、比目魚天婦羅、白雪乳酪蛋糕、七彩巧克力-荔枝。
	旭集	春令梅香鮮蝦沙拉、柚香土佐醋牡蠣、梅香肉桂春鯛壽司、鹽烤伊比利豬肋條、什錦菇奶油鰤炊飯、帝王蟹水果莎莎、烤鰻魚串、薩摩餅揚、檸檬可麗露、蘭姆葡萄酥餅。
	開飯	春梅辣蹭松阪豬、紫蘇梅香春筍、辣梅鱸魚尬香絲、山藥蛤蜊蒜雞湯、茶花鮮綠茶、香辣珍饌冒菜鍋、川味半半炸雞。
	饗泰多	泰北黃咖哩雞、酸辣香茅排骨湯、泰香莎莎佐玉米片、泰北番茄豬薄餅、陽光嫩莓豬小排、香茅鹹酥二頭雞、蟹肉玉米湯。
	真珠	豪華鮑魚滷、蛋蛋伴沙拉、不見不散雞、千金三杯雞、爽脆蔭瓜牛、黃金鑲蛋炒鮮筍、綠竹筍剝皮椒雞湯、鮮爽涼筍佐雙醬。

年度	品牌	研發產品
113	饗食天堂	柚香紫蘇海鮮加州卷、牛肉剝皮辣椒加州卷、串燒豬五花、櫛瓜素燒、避風塘炒蟹、明太子豬肉串、酥炸青醬雞軟骨、蜂蜜啤酒雞翅、明太子綴花枝握壽司、櫻花生乳捲。
	果然匯	蜜汁蔗香猴雙菇、牛蒡什錦炊飯、金湯蠔菇煨白菜、梅干燴鮮筍、威靈頓青醬蘆筍、酪梨起司番茄、南洋咖哩蛋炒飯、西瓜綿白玉苦瓜燉湯、楓糖蘋果薄餅、香烤玄米杏仁、焦糖海鹽烤布蕾。
	饗饗	太刀魚唐揚、炙帆立貝佐金山寺味噌、奶香黃金軟殼蟹、軟絲苦瓜沙拉佐剝皮椒醬、花枝野菜揚、香煎鮭魚佐莎莎、海鮮紅醬細扁麵、鮮百合蘆筍炒嫩牛、金沙蝦球、檸檬塔。
	旭集	什錦菇奶油鰤炊飯、辛味噌螢烏賊、酥蒜炙燒和牛、羅勒蒜烤牛舌、蕈菇栗子釜飯、綠竹筍明太子田樂燒、什錦水果海鮮沙拉、日式蜂蜜洛神羊羹、櫻花水信玄餅、柚子香草塔。
	饗 A Joy	芙蓉絲瓜魚片佐冬瓜泥、小卷雙臘煨鍋飯、魚羹花枝佐金瓜絲、桂花甘露梨慕斯、紅玉棗香小肉圓、鯷魚蒜漬櫛瓜揚。
	開飯	香辣咔滋椒麻雞、韭蛋鮮蝦椒朋友、嫩雞鮮蔬麻辣拌、涮嘴椒香豆豉排、火辣剁椒虱目魚、燒椒脆黃瓜、蒜了啦涼拌軟絲、香辣芋頭粿牛腩。
	饗泰多	鮮菇玉米湯、脆皮豬炒芥蘭、泰酥香春捲、打拋炸蛋、香酥溪蝦鮮、香茅炸雞翅、椰奶泰芒冰沙。
	真珠	豆豉炒山蘇、皇帝豆排骨湯、生菜蝦鬆、巷仔內雞卷、樹子松阪豬水蓮、金沙元寶菱角酥、彩椒爆牛肉、紅燒番茄牛腩。
114	饗食天堂	養生百菇雞湯、乾煸麻香雞翅、醬燒排骨、手作乳酪雞肉堅果沙拉、楓糖梅花豚燉時蔬、紫蘇梅香旗魚加州卷。
	果然匯	和風淮山冷麵、托斯卡納麵包番茄沙拉、義式燉飯煎餅佐椰奶玉米咖哩、彩蔬揚、柚香味噌豆包串燒。
	饗饗	漁夫海鮮番茄義大利麵、巴薩米克油醋野菇沙拉、蔓越莓夾心酥餅、山藥文蛤燉雞湯。
	旭集	柳葉魚南蠻漬、旬蔬北寄貝、玄米三笠燒。
	饗 A Joy	春雪綠筍松阪豬、根島草蝦球佐水果沙拉、孢子芥菜蟹黃羹、烏金干貝 XO 醬炊飯、皇帝豆海老揚。
	開飯	剁椒辣炒脆花枝、醬香嫩牛尬芥藍、功夫酸辣湯、煙燻豆皮拌脆芽。
	饗泰多	金湯椰香豆腐煲、泰滑蝦扯蛋、酸辣涼拌炸雞蛋、香茅椰肉蛤蜊雞湯、泰多凍檸綠。
	真珠	金雞油燜筍、鮮菇炒水蓮、芥末翠玉蛤仔肉、椒香茄子、翡翠海菜銀魚羹、手打蝦仁花枝丸。
	旨醞	調酒系列:島嶼冰茶、日光莫希多、夏露南風、碧綠之根。

4. 長、短期業務發展計畫

饗賓秉持「饗以盛宴，賓至如歸，讓生活因饗賓更美好」之使命，持續以多品牌發展、精品餐飲體驗、人才培育、IT 驅動及供應鏈優化為核心，建構具長期競爭優勢之餐飲經營平台，並以成為兼具品味、品質、規模與創新能力之世界級精品餐飲品牌企業為發展目標。

(1) 短期業務發展計畫：

A. 深化多品牌布局，強化市場滲透率

本公司將持續依據市場需求、商圈特性及消費情境，穩健推進多品牌展店策略，聚焦中高價位及聚會型餐飲市場，持續提升品牌覆蓋率與市場占有率。除既有核心品牌之優化與展店外，亦持續強化品牌組合與營運效率，以滿足不同客群與多元消費需求。

同時，將持續依循「中、高、大、超、聚、久」品牌發展策略，聚焦中高價位的中頻消費、高價值客群、大眾市場需求、聚會型消費場域，以提升品牌生命週期與整體經營效益。

B. 推動數位轉型與智慧營運

本公司將持續深化 IT 應用，以科技驅動營運管理與顧客體驗提升。114 年 11 月 SAP ERP 系統正式上線運行，短期重點包括 ERP 系統整合營運價值鏈管理、iEAT 會員經營深化、營運數據分析、智慧決策機制及數位服務優化，強化跨部門資訊整合與即時決策能力，以提升經營透明度、營運效率與決策品質，打造精品餐飲體驗。

C. 拓展供應鏈整合優勢

面對營運規模擴張及食品安全要求提升，本公司持續精進中央廚房與供應鏈管理能力，透過自動化設備導入、標準化製程、需求預測及冷鏈物流優化，提升產品一致性、供應穩定性及生產效率，建立可支撐多品牌與規模化發展之營運後擊。

D. 強化人才發展與組織能力

本公司秉持打造五好團隊的理念(好文化、好教育、好發展、好待遇、好人才)，持續深化人才培育制度，透過管理人才養成、內部培訓體系、領導力發展及職涯規劃機制，建立高能量、高凝聚之經營團隊，並透過雇主品牌與人才發展計畫，提升人才吸引與留任能力，成為餐飲人才的第一志願。

E. 鞏固公司治理與永續經營能力

持因應資本市場規範與永續發展趨勢，本公司持續完善公司治理、內控制度、風險管理及永續發展機制，提升經營透明度與治理品質，強化企業長期競爭力與資本市場信任基礎。

(2) 長期業務發展計畫：

A. 建構餐飲業的多元精品品牌平台

持續深化多品牌經營策略，透過品牌創新、品牌升級及跨品牌資源整合，建構涵蓋不同價格帶、業態與用餐情境之餐飲品牌矩陣，逐步建立具規模效益與市場影響力之餐飲平台企業，朝向「餐飲業的 LVMH」發展願景邁進。。

B. 建立科技驅動之餐飲經營模式

本公司將持續深化數位轉型，以 IT、數據分析及 AI 應用提升營運效能與顧客體驗，逐步建構智慧營運體系，以 IT 塑造極緻精品體驗與極致精實管理，朝「餐飲 IT 企業」目標邁進。

C. 強化供應鏈整合與食品安全能力

本公司持續投資中央廚房、自動化設備及供應鏈管理系統，建立高效率、高穩定及高品質之供應體系，並強化食品安全管理、品質驗證及溯源能力，打造食安「源頭、鮮度、專業、科學、清潔」五大守護，確保產品品質穩定與顧客信任。

D. 世界級餐飲新未來的領航者

本公司持續深化企業文化與人才戰略，透過制度化培訓、經營者養成及跨品牌人才發展，建立全員自主、高凝聚與高績效之經營團隊，落實「提升餐飲人、改變餐飲業，讓台灣因饗賓更美好」之願景。本公司亦將審慎評估新型態餐飲模式及海外市場機會，透過品牌輸出、策略整合或其他適當模式，逐步提升品牌影響力，航向高價值、高待遇、世界級的餐飲新未來。

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：新臺幣仟元

年度 / 銷售地區	112 年度		113 年度		114 年度	
	銷售金額	%	銷售金額	%	銷售金額	%
內銷	8,585,411	100%	10,582,057	100%	11,684,389	100%
外銷	–	–	–	–	–	–
合計	8,585,411	100%	10,582,057	100%	11,684,389	100%

2. 市場占有率

單位：新臺幣億元；%

年度	臺灣餐館業營業額	年增率	饗賓	年增率	市占率
111 年度	6,729	–	55.86	–	0.83
112 年度	8,152	21.2	85.85	53.68	1.05
113 年度	8,387	2.9	105.82	23.26	1.26
114 年度	8,533	1.7	116.84	10.41	1.36

資料來源：經濟部及本公司經會計師查核簽證之財務報告。

根據經濟部統計資料顯示，113 年度及 114 年度臺灣餐館業營業額約達新臺幣 8,387 億元及 8,533 億元，本公司營業額約為新臺幣 105.82 億元及 116.84 億元，市占率分別約為 1.26%及 1.36%；另觀察臺灣近兩年餐館業營業額成長率約為 2.9%與 1.7%，而本公司營業收入成長率 113、114 年度分別為 23.26%及 10.41%，大幅優於整體餐館業水準，市占率則自 111 年度之 0.83%提升至 114 年度之 1.36%。

本公司所處之中高價位、聚會型及體驗型餐飲市場，受惠於外食常態化、消費升級、家庭及商務聚餐對用餐場域體驗需求提升，以及百貨商場與大型商業空間持續發展，具備穩定成長基礎。惟市場亦面臨人力成本上升、租金成本增加、食材價格波動、消費者選擇多元及同業競爭激烈等挑戰。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

就需求面而言，臺灣外食文化成熟，家庭結構小型化、雙薪家庭增加、聚餐社交需求提升及消費者對用餐體驗要求提高，將持續推動餐飲消費需求。尤其節慶聚餐、家庭聚會、商務宴請及高品質體驗型餐飲，仍具備穩定市場需求。

就供給面而言，餐飲市場進入門檻相對較低，業者數量眾多，競爭持續激烈。惟具備品牌力、規模化經營、供應鏈整合、數位管理及人才培育能力之餐飲集團，較能因應缺工、成本上升及消費者需求變化，預期大型連鎖餐飲集團之市場競爭優勢將逐步提升。本公司持續鞏固基礎建設、佈建管理系統與多品牌布局，具備因應市場變化與擴大市占之綜合競爭力。

4. 競爭利基

(1) 品牌資產：多元精品品牌策略與產品創新機制

本公司聚焦中高價位、聚會型及體驗型餐飲市場，透過氛圍設計、產品組合、服務流程及品牌體驗，滿足家庭聚餐、節慶宴請、企業商務及高品質外食需求。本公司採多品牌策略橫跨不同價位及菜系，形塑各自鮮明定位並深化消費族群觸及。每季優化菜單與開發新料理，確保風味及品質持續精進；營運單位同步於每季執行全品牌本質評鑑，從餐點風味、服務流程、環境管理到品質指標全面檢視並即時改善;藉此提供顧客兼具美味、安心與體驗價值的最佳餐飲選擇。

(2) 基礎建設與管理系統：中央廚房、食材中心與總部數位化整合

確保餐點品質一致並強化供應效率，本公司導入中央廚房自動化設備，結合食材中心自有物流車隊全程冷鏈配送，讓原料加工、備料與配送形成高度標準化的一貫流程。總部則部署 iEAT 會員系統、ERP、POS、WMS、BI 等系統整合平台，並導入 AI 應用，精準掌握銷售動態、庫存周轉與產能排程。透過「中央廚房自動化，總部智能化」，本公司得以穩定輸出符合食安高規格的高品質料理，降低人工作業及食材損耗，同時即時支援門店營運需求，為顧客提供最佳的餐飲體驗。

(3) 人才資產：系統性人才培育制度，打造高能量「五好團隊」

本公司相較同業具備顯著較高的正職人力比例(平均達 85%以上)，並透過「饗賓學院」制度建立從新進夥伴至主管的培訓與輪調機制，搭配具市場競爭力之薪酬福利與透明升遷制度，讓同仁具備清晰的黃金職涯成長路徑，成為餐飲業人才的第一志願。穩定的人才結構不僅降低流動與訓練成本，更確保服務一致性與食品安全連續性，在高強度、高技術密集的百匯業態中展現營運韌性，為公司擴張與口碑維持提供長期競爭護城河。

(4) 品牌聲譽與全臺商場關鍵策略合作夥伴

本公司品牌具備高度市場知名度、滲透度及聚客能力，與全臺灣主要百貨商場、商辦及大型商業場域維持良好合作關係，橫跨北、中、南、東台灣主要百貨與購物中心，深度進駐一線核心商圈，具備高度消費力與行銷力整合優勢，有助於長期取得優質展店位置並提升品牌拓展能量。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

A. 餐飲模式升級

近年外食占家庭飲食支出比重持續上升，並且偏好亦由「求飽」轉向「求精緻、重體驗」，願意為高品質用餐情境支付溢價。以本公司頂級精品百匯品牌「饗 AJoy」為例，以嚴選食材、頂級服務與沉浸式美學場景打造奢華用餐體驗，開幕即躍升指標性餐廳，客單價與單店營收雙雙突破百匯業態既有

框架。此案例成功驗證了消費者對高價值體驗的旺盛需求，本公司將持續致力於創造高價值的餐飲品牌，及時捕捉消費者喜好趨勢並轉化為長期營收與品牌成長契機。

B. 餐飲市場集團化

後疫情時代，餐飲市場朝向兩極化與集團化，大型品牌憑藉資本、集中採購與多品牌分散風險，對食材漲價、勞力短缺與融資需求具有較高承受力與議價空間。本公司已具備整合性規模採購與多元品牌布局，可在原物料上漲時透過批量議價平抑成本，又能倚賴品牌力將必要調價轉化為價值升級，同時藉健全財務結構獲取資本市場支持，具備在產業洗牌期快速展店與複製成功模式的能力，預期可持續擴大市占並增厚獲利。

C. 餐飲服務數位化

外食族對線上訂位、電子票券與手機支付等無接觸服務的依賴度持續飆升，數位化滲透率正成為門店營收成長的關鍵驅動。本公司已建構 iEAT 會員 App 與會員生態系，具資料資產與精準行銷能力，可直接受惠數位化紅利，轉化為回訪率與客單價提升。透過具精緻 UI 設計感的會員平台與數位互動機制，強化顧客關係管理（CRM）、精準行銷及回訪經營，提升顧客黏著度與消費體驗。

(2) 不利因素及因應對策

A. 原物料價格波動

原物料價格受氣候異常、國際供需、市場波動與通膨因素影響，呈現不穩定狀態，尤其近年來全球能源與糧食價格上漲，使餐飲業者面臨較高的成本壓力。

因應對策

本公司設有整合規模採購制度與多元供應商策略，並依照不同原料進行規格化管理，提升議價彈性與穩定採購條件。同時，中央廚房導入自動化設備與精準加工，有效提升原料使用效率並降低損耗率；研發部門亦定期評估配方替代性與調整組合，降低單一品項對成本波動的敏感度。

B. 勞動力短缺與人事成本攀升

受少子化、服務業流動率偏高及勞動市場結構轉變影響，餐飲業長期面臨人力招募與留任挑戰。近年基本工資連續調升，加上補班制度、假日工時及福利要求提高，使人事成本占比逐年上升。

因應對策

本公司積極強化人力留才機制，採高比例正職人力編制，建置清晰餐飲人才黃金職涯發展藍圖，結合「饗賓學院」制度提供完整培訓與晉升路徑，提升穩定性與職涯吸引力，打造餐飲人才第一志願。同步持續優化排班效率與工

作區站流程設計，搭配數位智慧化工具的導入，除減輕高峰時段人員壓力，也讓同仁更能聚焦在具溫度的美好服務，創造美好的用餐體驗。

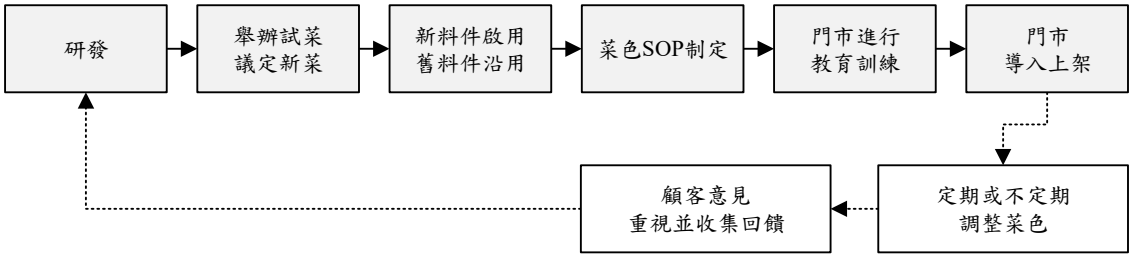
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 重要用途

品牌	主要產品
饗食天堂	旗/鮪/鮭生魚片、各式握壽司、炸蝦天婦羅、和風照燒雞腿、烤鹹豬肉、姿燒香魚、鮮蛤蠣清湯、大口饗樂骨、鮭魚功夫炒飯、爐烤現切牛排、德國豬腳、現煎天使紅蝦、功夫燉鴨粥、烤鴨捲餅、鐵板骰子牛肉、紅酒燴牛肉、西班牙烘蛋、現炒義大利麵、香煎蘿蔔糕、披薩類、焦糖葡萄柚、巧克力熔岩蛋糕、維也納冰心軟法、蜂蜜蛋糕、鮮奶油波士頓派、經典起司乳酪蛋糕
果然匯	香煎猴頭菇(含蛋)、麻辣香豆腐、黑麻油麵線、川香紅燒牛若麵、老罈川味酸菜餘、金瓜炒米粉、素食佛跳牆、奶油蕈菇濃湯、松露奶油野蕈燉飯、松子羅勒義大利麵、義大利波隆那若醬麵、酥皮野蔬巧達濃湯、松露魔鬼蛋、素若燥燙時蔬、香煎蘿蔔糕、芋絲糕、黑松露炒蛋、墨西哥花椰塔可餅、松露茶碗蒸、芋泥烤麩壽司、稻荷壽司、紅豆年糕、焦糖海鹽布蕾
INPARADISE 饗饗	旗/鮪/鮭生魚片、炙燒類握壽司、法式羊肩排佐薄荷醬、魚子醬蒸蛋、螺旋酥皮玉米濃湯、爐烤肋眼牛排、燒烤楓糖豬肋排、煎干貝佐明太子醬、姿燒香魚、鹽烤白蝦、大蝦天婦羅、牛小排串燒、豬五花串燒、蔥鹽牛舌、鮮美蛤蜊湯、鮑魚海鮮粥、片皮鴨捲餅、波爾多可麗露、七彩巧克力
旭集和食集錦	旗/鮪/鮭生魚片、炙燒類握壽司、鹽烤五花肉、炭烤香魚、炭烤牛舌、軟絲一夜干、築地和牛丼飯、和牛可樂餅、炸生蠔、炸蝦天婦羅、海老春雨揚、土佐鰹魚燒、炸軟殼蟹手卷、鮑魚米菓唐幸揚、海膽干貝漢堡、香煎干貝佐日式芥末、鐵板扁鱈佐剝皮辣椒醬、香煎帶骨牛小排、草蝦佐日式芥末、鐵板海鮮炒烏龍、極品帝王蟹味噌湯、鮑魚土瓶蒸、龍蝦湯泡飯、上生果子、抹茶大福、巴斯克乳酪蛋糕、蜷尾家聯名聖代
饗 A Joy	雪蟹腳、崁仔頂現流鮮魚生魚片、炙燒類握壽司、炙燒 A5 和牛紐約客、蔥鹽薄切牛舌、燒烤帝王蟹腳、生蠔米果揚、根島生態草蝦天婦羅、法國聖保羅龍蝦佐蝦醬、北海道干貝佐雞尾酒醬、南非活鮑魚佐鮑魚肝醬、炙烤肋眼牛排佐剝皮辣椒奶油醬、魚米之鄉帝王蟹泡飯、酥皮花膠佛跳牆、橙酒火焰片皮鴨、蟹黃小籠湯包、巧克力珠寶櫃、盤飾甜點(饗 A Joy x 法朋)、盤飾甜點-聖代(饗 A Joy x Double V)、興波與冉冉茶室聯名菜色
開飯川食堂	流口水雞、催淚蛋、蔥爆牛肉、梅汁二弄雞、花椒炸蛋、黃金美人腿、梅干鹹燒白、燴鍋高麗菜、松阪豬攀水蓮、鐵漢柔情、麻婆燒豆腐、乾煸四季豆、豆酥扁鱈、鍋巴蝦仁滋滋響、蟹煲王
饗泰多	冠軍月亮蝦餅、扒飯打拋豬、黃咖哩軟殼蟹、蝦醬空心菜、蝦醬高麗菜、香煎瀑布牛、爆爽辣炒牛、咔滋椒麻雞、清香檸檬魚、椰香綠咖哩雞、黃金咖哩雞、冬陰海鮮湯、厚煎海鮮烘蛋、現搗青木瓜涼拌、醬烤沙嗲雞
真珠	蔥油鹽焗雞、蛋酥白菜魯、櫻花蝦高麗菜、黃金滑蛋鮮蝦仁、淮山蛤蜊雞湯、樹子松阪豬水蓮、麻油蛋松阪豬、金沙中卷、香酥紅糟肉、真功夫炒米粉、清甜白玉排骨湯、三豐紅燒滷肉、琥珀糖醋雞、三個臭皮匠、真珠小炒
旨醞鐵板燒	活龍蝦、活鮑魚、生食級干貝 / 馬糞海膽、帝王蟹腳、A5 和牛肋眼、胭脂蝦 / 鮭魚、時令野生魚、伊比利火腿

2. 產製過程

本公司餐飲產品之產製過程主要包括市場研究、產品主軸、產品企劃、產品研發、產品精調、上市規劃、採購管理、中央廚房/食材中心前置作業、自有冷鏈物流配送、門市備製、現場烹調、服務提供及顧客回饋持續改善等環節，並透過標準化流程、食品安全管理及 IT 系統控管，確保符合美味料理、美好服務、安心體驗的品質與穩定性。



(三) 主要原料之供應狀況

主要原料	主要供應廠商	供貨狀況
肉類, 蛋品, 冷凍海鮮	大成長城	穩定、良好
海鮮	凱豐	穩定、良好
水果	福和	穩定、良好

本公司主要原料包含肉品、蔬果及海鮮等，與主要原料供應廠商已建立長期合作關係，供貨情形穩定，尚無供應短缺或斷料之情事發生。

(四) 主要進銷貨客戶名單：

1. 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因：本公司採多元採購策略，最近二年度無任何單一供應商之進貨金額達全年進貨淨額 10% 以上；並與主要供應商維持長期合作關係，供貨品質、數量與交期皆穩定，未曾出現短缺、中斷或重大延期之情事。

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：本公司最終銷貨對象為一般消費者，未有向單一客戶銷貨達百分之十以上之情形，故不適用。

(五) **最近二年度生產量值表：**本公司為餐飲服務業，因料理品項眾多，規格及組合多變，未有明確之量化標準計算產量，故不適用。

三、從業同仁最近二年度及截至年報刊印日止從業同仁人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

年度		113 年	114 年	115 年 4 月 30 日
同仁人數	直接	2,284	2,551	2515
	間接	2,240	2,383	2589
	合計	4,524	4,934	5104
平均年歲(歲)		33.1	33.69	33
平均服務年資(年)		2.88	3.08	2.9
學歷分佈比率(%)	博士	0.07%	0.08%	0.08%
	碩士	1.43%	1.38%	1.43%
	大專	55.85%	56.2%	53.25%
	高中	38.64%	37.39%	36.97%
	高中以下	4.01%	4.95%	8.27%

本公司持續深化人才留任與發展機制，採行高比例正職人力配置(正職同仁數占比逾 8 成 5)，致力建構穩定且具永續發展性之人才結構。透過建置清晰完整之餐飲人才「黃金職涯（Golden Career）」發展藍圖，提供從基層專業職能、管理職培育至經營者人才養成之多元成長路徑，協助同仁實現長期職涯發展。

同時，結合「饗賓學院」制度化培訓體系，透過職能訓練、管理課程、跨品牌歷練及領導力養成，建立完整之學習與晉升機制，持續提升人才專業能力、組織穩定性及職涯吸引力，致力打造具高度認同感、成長性與榮譽感之職場環境，朝成為餐飲人才第一志願之目標邁進。

四、環保支出資訊

(一) 列示公司有關對防治環境污染主要設備及其用途與可能產生效益

設備名稱	數量	取得日期	用途與預期可產生效益
油煙靜電處理設備	163	依照各店成立日期(部份門市銜接商場水洗機或靜電機)	電極吸附除去油煙分子，除油 70%~95%，除煙 80%~95%
截油槽(含攔渣槽)	402	依照各店成立日期	攔截排放水中之雜質及油脂
汙水廠設施	1	102/03/05	去除汙染物達到排放標準

(二) 說明最近二年度及截至年報刊印日止,公司因污染環境所受損失(包括賠償),處分之總額,並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額,如無法合理估計者,應說明其無法合理估計之事實)：

處分日期	處分字號	違反條文	違反法規內容	處分內容	因應措施
112/5/26	裁處書字號 30-112-050028	水汙染防治法第七條第一項	廢水放流採樣結果未符合放流水標準	罰鍰新臺幣 1,176,000 元 環境講習 2 小時	改變清洗模式,減少化學清潔品使用(增加熱水清洗)
113/05/02	裁處書字號 40-113-050008	廢棄物清理法第 31 條第 1 項第 2 款	113 年 3 月份廢棄物 (R-1702 廢食用油)貯存，已逾期未申報	罰鍰 6,000 元(非連續處罰)，限期改善 環境講習 1 小時	已完成申報，並加強同仁教育訓練。
113/05/02	裁處書字號 40-113-050009	廢棄物清理法第 31 條第 1 項第 2 款	113 年 3 月份廢棄物 (R-1702 廢食用油)貯存，已逾期未申報	罰鍰 6,000 元(非連續處罰)，限期改善 環境講習 1 小時	已完成申報，並加強同仁教育訓練。
113/08/22	裁處書字號 30-113-080034	水汙染防治法第七條第一項	廢水放流採樣結果未符合放流水標準	罰鍰新臺幣 162,000 元 環境講習 2 小時	汙水廠中間槽與放流槽體,放流管路委外清洗.

(三) 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) 公司各項同仁福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項同仁權益維護措施情形

1. 同仁福利措施與實施狀況

本公司重視同仁身心健康、職涯發展與生活照顧，秉持「提升餐飲人、改變餐飲業」之理念，持續建構具競爭力、穩定性與成長性的同仁福利制度。除依法辦理勞工保險、全民健康保險、勞工退休金提撥、特別休假、產假、陪產檢假及陪產假、育嬰留職停薪、職業安全衛生及各項法定福利外，並依公司營運特性與同仁需求，規劃多元福利措施，提升同仁工作安全感、組織認同感與長期留任意願。

公司提供之福利措施包括：依業績分配季度滿意營運獎勵金與年度年終獎金、國內外同仁旅遊補助(每年補助金額依年資從 12,000 元至 50,000 元)、年度聚餐補助、三節禮券與生日禮券(每年 8,000 元)、同仁用餐優惠、同仁宿舍、供餐補助與制服、勞健保、提撥勞工退休金、團體意外保險、同仁定期健康檢查、同仁生育補助(2 萬元、5 萬元暨 20 張餐券)、婚喪喜慶補助、急難救助、同仁住院補助、內部人才推薦獎金、社團活動補助、進修補助、同仁退休慰問金...等，鼓勵同仁與公司共同成長，並持續提升餐飲從業人員之職涯價值與工作尊嚴。

2. 同仁進修及訓練與實施狀況

本公司建置清晰完整之餐飲人才「黃金職涯（Golden Career）」發展藍圖，提供從基層專業職能、管理職培育至經營者人才養成之多元成長路徑。並結合「饗賓學院」制度化培訓體系，透過新人訓練、職能訓練、服務訓練、食安訓練、管理課程、跨品牌歷練及領導力養成，建立完整之學習與晉升機制，協助同仁累積專業能力、管理能力與經營視野。

人才培育是企業永續發展的關鍵，我們落實「慎選、善用、緊盯、勤教、變換」的育才之道，針對不同職涯階段建構完整學習地圖，致力打造高能量的「五好團隊」(好文化、好教育、好發展、好待遇、好人才)。

(1) 新人訓練與文化扎根：協助新進夥伴快速適應環境，傳遞「改變饗賓從我開始」的信仰，確保初衷同心，展現積極利他的服務熱忱。

(2) 專業職能養成：緊扣「貫徹本質、提升價值」之目標，針對「美味的料理」與「美好的服務」進行內場、外場的技術培訓，期待提供顧客極致的用餐體驗。

(3) 安全與衛生防護(食安與職安)：嚴格執行食品衛生與職業安全訓練，徹底落實「源頭、鮮度、專業、科學、清潔」五大守護，提供顧客最安心的承諾。

(4) 經營與領導力發展(主管實務與卡內基專班)：針對管理階層，著重強化「經營五力」(觀察力、思考力、溝通力、決策力、正向影響力)的培養，並透過年度卡內基專班深化同理溝通領導心法與技巧，帶領團隊邁向「五高經營」之卓越成果。

(5) 外部專業進修(證照培訓)：積極鼓勵同仁參與外部專業證照課程，與時俱進厚植品牌競爭力，成為引領餐飲業發展的關鍵人才。

3. 退休制度與實施狀況

為安定同仁退休生活並落實企業照護責任，本公司依法訂定退休制度與實施情形如下：

(1) 適用「勞動基準法」之舊制(確定給付制)：

針對適用舊制之同仁，其退休金給付標準係依服務年資及核准退休前 6 個月之平均工資計算。本公司按月提撥薪資總額 2%至臺灣銀行法定專戶，並於每年底委請精算師進行精算評估，確保退休準備金足額提撥，以嚴格保障同仁請領權益。

(2) 適用「勞工退休金條例」之新制(確定提撥制)：

自民國 94 年 7 月 1 日起，針對選擇適用新制及該日後到職之同仁，本公司按月依勞保局公告之「提繳工資分級表」，提撥不低於工資 6%之退休金至勞工個人專戶，確實履行法定雇主職責。

4. 勞資協調之情形

本公司之各項規定皆依勞動基準法為遵循準則，秉持「把同仁當夥伴」的經營之心與「同心協力」精神，致力維持和諧的勞資關係。為建立「邏輯同頻、資訊同步」的良好互動，各事業單位與同仁代表皆定期舉辦勞資會議，除宣導公司相關政策外，亦針對工作建議與福利制度進行充分溝通。同時，人才發展本部定期至各單位進行同仁訪談，與同仁進行一對一雙向溝通。另為落實「自主溝通」，公司鼓勵同仁對工作有任何意見均可主動呈報主管；亦有建置專屬之電子信箱、電話、信函等多面向發聲管道，讓同仁能自由表達想法或提供建言。此外，公司明確規範「執行職務遭受不法侵害預防計畫暨性騷擾防治措施申訴及懲戒規範」，以妥善、公平處理各項同仁申訴。

透過上述暢通的溝通平台，公司得以深入了解同仁需求，進而持續優化管理規則以力求人性化管理，完善同仁權益保障，預期勞資雙方亦將繼續維持緊密且和諧之關係。

5. 各項同仁權益維護措施

為確保全體同仁之職場權益，本公司依循相關法令載明各項管理辦法，詳列各項人事管理辦法與福利項目，秉持「公正無私、選賢任能、適才適所、培育人才」之人資核心基準持續進行制度優化。

本公司重視同仁健康與職場安全，依法辦理職業安全衛生相關事項，並定期推動職安衛教育訓練、健康檢查、食品安全與衛生訓練、工作場所安全管理及異常事件通報機制。針對餐飲作業涉及之用火、用電、刀具、設備操作、熱源、地面濕滑及搬運作業等風險，持續強化教育訓練與現場管理，以降低職業災害風險，維護同仁工作安全。

在同仁行為倫理與規範上，我們將「饗賓經營之道」的三大支柱深植於同仁手冊中，明確以「饗賓 MVP(使命、願景、熱情、定位)」及「饗賓 DNA(正向思考、追求卓越、永不放棄、勇於創新、創造價值)」做為日常營運與個人品德的最高指導原則，期許每位饗賓人皆能落實「饗賓流工作法」，透過五個自主與同心協力，萬眾一心、萬眾用心，發揮正向影響力，創造卓越價值，進而攜手構築屬於彼此的黃金職涯。未來，本公司將持續以「人才為本」作為重要經營基礎，深化職涯發展、同仁福利與友善職場建設，提升同仁滿意度、留任率及組織競爭力，致力成為餐飲人才最嚮往之發展舞台，相關內容請參考本公司網站：www.feastogether.com/zh-TW/talent。

(二) 說明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預估金額與因應措施，如無法合理預估者，應說明無法合理預估之事實。

處分日期	處分字號	違反法條條文	違反法規內容	處分內容	預計未來可能損失	因應措施
114年1月09日	114 年府勞檢字 1140005700 號	勞動基準法第 24 條第 2 項	出勤紀錄有延長工時時間未依規定加給工資	罰緩 150,000 元	已改善	逗留門市延後打卡，及時進行工作行為表態
114年12月16日	北市勞動字第 11460136811 號	勞動基準法第 32 條第 2 項	延長工作時間超過法令規定	罰緩 20,000 元	已改善	排班與工作調整
115年3月18日	115 年府勞檢字 10500633361 號	勞動基準法第 32 條第 2 款	延長工作時間超過法令規定	罰緩 50,000 元	已改善	排班與工作調整
115年3月18日	115 年府勞檢字 1150063336 號	勞動基準法第 24 條第 1 項	出勤紀錄有延長工時時間未依規定加給工資	罰緩 150,000 元	已改善	排班調整，並依法申報加班

六、資通安全管理

(一) 資通安全風險管理架構、政策、具體管理方案及資源投入

1. 資通安全風險管理架構與政策

本公司為強化資訊安全管理，確保資訊資產之機密性、完整性與可用性，並落實個人資料保護，已建立完善之資通安全管理制度。經總經理決議通過《資訊安全政策》，由高階管理階層督導執行，並依循相關法令規範及國際標準，持續推動公司之資訊安全治理。

為此，本公司已導入 ISO/IEC 27001:2022 資訊安全管理系統(ISMS)，並取得正式認證(證書有效期：2024 年 12 月至 2027 年 12 月)，透過制度化管理，系統性地強化資訊安全防護能力。

在治理架構上，本公司設置「資訊安全組織」，明確劃分權責，其包含：

(1) 資訊安全管理委員會：負責政策制定與決策督導。
(2) 執行暨資安事件處理小組：負責日常維運及突發事件之應變。
(3) 文件管制小組：負責資安制度相關文件之維護與控管。
(4) 資訊安全稽核小組：負責內部稽核與制度遵循性檢視。

透過此分層管理架構，確保資安政策能有效推行，並定期向高階管理階層報告執行情形。

2. 具體管理方案

本公司依據 ISO 27001 之 PDCA(規劃-執行-檢查-行動)管理循環，持續推動並優化資通安全管理，主要措施涵蓋以下六大面向：

管理面向	具體執行方案
制度與風險管理	定期執行資訊資產盤點與風險評鑑，並依風險等級採取相應的改善措施。每年至少召開一次管理審查會議，由管理階層檢視制度的有效性與合規性。
存取控制與帳號管理	對內部系統建立嚴格的帳號申請、審核與權限控管機制。落實人員離職及職務異動時的帳號權限變更與停用程序。
網路與系統安全防護	部署企業級防火牆以強化網路邊界防護，並確保防毒軟體與病毒碼維持最新狀態。定期檢視防火牆及各項資安設備的運作效能與紀錄。
弱點管理與安全檢測	每年定期執行弱點掃描與滲透測試，主動發掘潛在威脅。委由具公信力的第三方專業機構進行檢測，並對檢測結果進行追蹤與修補。
營運持續與應變演練	建立關鍵系統的資料備份與災害復原機制。每年定期舉辦營運持續及資安事件應變演練，確保衝擊發生時能迅速恢復。
資安意識與教育訓練	每年對全體同仁辦理資通安全與個人資料保護教育訓練，提升同仁的資安意識與應變能力。

3. 投入資通安全管理之資源

本公司持續投入充足資源於資訊安全管理，以確保各項防護措施能有效運作，主要資源投入包括：

(1) 組織與人力：維持資訊安全專責組織之運作與專業人力配置。
(2) 制度與認證：導入並維持 ISO 27001 國際標準認證所需之資源。
(3) 技術與設備：採購並維運防火牆、防毒系統等必要之軟硬體設備。
(4) 訓練與演練：辦理內部教育訓練及各項應變演練。
(5) 外部專業服務：委外執行弱點掃描、滲透測試等專業資安檢測服務。

(二)重大資通安全事件說明

最近年度及截至年報刊印日止，本公司未發生因重大資通安全事件而遭受重大損失，或對公司營運產生重大不利影響之情事。

七、重要契約

列示截至民國 115 年 5 月 8 日止，仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約之當事人、主要內容、限制條款及契約起訖日期。

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
租賃合約	朕華國際	110 年 3 月 20 日-118 年 3 月 19 日	營業場所租賃	-
租賃合約	宏匯思源	111 年 10 月 1 日-120 年 3 月 31 日	營業場所租賃	-
租賃合約	台北金融大樓	112 年 3 月 20 日-120 年 3 月 31 日	營業場所租賃	-
借款合約	臺灣銀行	115 年 3 月 2 日-120 年 3 月 2 日	中期借款契約	-
借款合約	臺灣銀行	112 年 6 月 13 日-132 年 6 月 13 日	長期借款契約	-
借款合約	臺灣土地銀行	114 年 6 月 6 日-119 年 6 月 6 日	中期借款契約	-
借款合約	合作金庫商業銀行	114 年 3 月 27 日-121 年 3 月 27 日	中期借款契約	-
借款合約	合作金庫商業銀行	114 年 9 月 1 日-121 年 9 月 1 日	中期借款契約	-
借款合約	合作金庫商業銀行	101 年 8 月 29 日-120 年 3 月 1 日	長期借款契約	-
借款合約	合作金庫商業銀行	113 年 12 月 20 日-133 年 12 月 20 日	長期借款契約	-
借款合約	兆豐國際商業銀行	115 年 3 月 4 日-118 年 3 月 3 日	中期借款契約	-
借款合約	華南商業銀行	115 年 3 月 6 日-116 年 3 月 6 日	中期借款契約	-
借款合約	第一商業銀行	114 年 11 月 6 日-115 年 11 月 6 日	短期借款契約	-
借款合約	國泰世華商業銀行	114 年 5 月 15 日-116 年 5 月 15 日	中期借款契約	-
借款合約	台北富邦商業銀行	115 年 2 月 4 日-116 年 2 月 4 日	短期借款契約	-
借款合約	遠東國際商業銀行	115 年 5 月 4 日-118 年 5 月 4 日	中期借款契約	-
借款合約	安泰商業銀行	114 年 6 月 18 日-115 年 6 月 18 日	短期借款契約	-
借款合約	兆豐票券	114 年 6 月 4 日-115 年 6 月 3 日	委任保證發行商業本票契約	-

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

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

單位：新臺幣仟元；%

項目 \ 年度	民國 114 年	民國 113 年	差異	
			金額	%
流動資產	3,828,620	3,623,122	205,498	5.67
不動產、廠房及設備	3,919,720	4,317,274	(397,554)	(9.21)
無形資產	56,091	37,643	18,448	49.01
其他資產	3,115,435	2,155,867	959,568	44.51
資產總額	10,919,866	10,133,906	785,960	7.76
流動負債	3,583,025	4,150,203	(567,178)	(13.67)
長期負債	2,203,287	1,946,566	256,721	13.19
其他負債	1,563,186	1,372,518	190,668	13.89
負債總額	7,349,498	7,469,287	(119,789)	(1.60)
股本	609,760	573,030	36,730	6.41
資本公積	1,897,384	1,624,121	273,263	16.83
保留盈餘	1,091,042	314,073	776,969	247.38
其他權益	(27,818)	153,395	(181,213)	(118.13)
權益總額	3,570,368	2,664,619	905,749	33.99

(一) 重大變動項目(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一仟萬元者)之主要原因：

1. 無形資產增加：主係因購置企業資源規劃與供應商管理平台等軟體所致。
2. 其他資產增加：主係不動產、廠房及設備重分類至投資性不動產，及購置商辦大樓所致。
3. 保留盈餘增加：主係本期獲利所致。
4. 其他權益：主係處分金融資產所致。

(二) 影響重大者之未來因應計畫：

上述變動對本公司無不利之影響，且本公司整體表現無重大異常，故無需擬定未來因應計畫。

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

單位：新臺幣仟元；%

項目 \ 年度	民國 114 年	民國 113 年	差異	
			金額	%
營業收入	11,684,389	10,582,057	1,102,332	10.42
營業成本	6,617,975	6,064,883	553,092	9.12
營業毛利	5,066,414	4,517,174	549,240	12.16
營業費用	4,053,977	4,251,516	(197,539)	(4.65)
營業淨利	1,012,437	265,658	746,779	281.11
營業外收入及支出	(85,149)	(90,961)	5,812	(6.39)
稅前淨利	927,288	174,697	752,591	430.80
所得稅費用	182,419	30,098	152,321	506.08
本期淨利	744,869	144,599	600,270	415.13
其他綜合損益	(18,970)	(1,193,242)	1,174,272	(98.41)
本期綜合損益總額	725,899	(1,048,643)	1,774,542	(169.22)

(一) 重大變動項目(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一仟萬元者)之主要原因：

1. 營業淨利增加：主因營收穩健成長且 113 年度認列員工認股權酬勞成本，致使本年度營業淨利較前期增加。
2. 所得稅費用增加：主係因本年度獲利增加所致。
3. 其他綜合損益增加：主係金融資產未實現評價損益所致。

(二) 預期銷售數量與其依據：

本公司依據未來展店計畫、產業現況與趨勢及過去經營成果而制定年度目標，預期未來業績將穩定成長。

(三) 對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

上述變動對本公司無不利之影響，且本公司整體表現無重大異常，故無需擬定未來因應計畫。

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。

單位：新臺幣仟元

年初現金餘額(民國 113 年 12 月 31 日)	全年來自營業活動淨現金流量	全年來自投資活動淨現金流量	全年來自籌資活動淨現金流量	現金剩餘數額(民國 114 年 12 月 31 日)	流動性不足之改善計畫	
					投資計畫	融資計畫
568,563	1,804,558	127,063	(1,039,019)	1,461,165	無	無

(一) 最近年度現金流量變動之分析說明

1. 營業活動之現金流入約 18 億：主要係當年度營業獲利。

2. 投資活動之現金流入約 1 億：主要處分金融資產。

3. 籌資活動之現金流出約 10 億：主要係因償還借款、支付租金費用及發放現金股利。

(二) 流動性不足之改善計劃及流動性分析：

無現金流動性不足之情形。

(三) 未來一年現金流動性分析：

單位：新臺幣仟元

年初現金餘額(民國 114 年 12 月 31 日)	全年來自營業活動淨現金流量	全年來自投資活動淨現金流量	全年來自籌資活動淨現金流量	現金剩餘數額(民國 115 年 12 月 31 日)	流動性不足之改善計畫	
					投資計畫	融資計畫
1,461,165	2,146,709	(1,421,502)	490,337	2,676,709	無	無

1. 未來一年現金流量變動情形分析說明：

本公司預計 115 年度營收及獲利穩定成長，故 115 年度現金流入因營業活動及籌資活動產生；現金流出主要係發放現金股利及購置資產產生。

2. 預計現金不足額之補救措施及流量性分析：無預計現金不足額之情形，故不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司最近年度無重大資本支出，故對財務業務並無重大影響。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

本公司之轉投資政策係以「本業長期發展與集團綜效」為核心考量，聚焦於餐飲服務本業之延伸與資源共享。目前各餐飲品牌皆以母公司為主體進行直營管理，尚無具實質營運規模之轉投資事業。展望未來，本公司除持續支應既有品牌展店與供應鏈效益極大化外，亦將積極評估具備上下游整合綜效、或有助於擴大餐飲生活生態圈之優質標的，以厚植集團長期競爭力。

六、風險事項

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率變動

本公司 113 年度及 114 年度之財務成本分別為 114,828 仟元及 100,723 仟元，佔當期營業收入比重分別為 1,09%及 0.86%。本公司整體營運穩健、現金流量穩定，資金運用風險偏低；及時關注利率走勢並動態調整融資結構與資金成本來源，並以營運現金適時償還短期借款以維持流動性。綜合考量財務成本占營收比率偏低且資金來源分散，利率變動對本公司損益之影響尚屬有限。

2. 匯率變動

本公司主係提供餐飲服務，營運地點為臺灣，服務對象為國內一般消費大眾，銷售與支付相關成本及費用皆以新臺幣結算，整體而言，匯率變動對本公司並無重大影響。

3. 通貨膨脹

主計總處公布 114 年全年消費者物價上漲率(CPI)為 1.66%，顯示國內通膨壓力已趨於平穩。本公司將持續密切注意原物料市場價格波動，並與供應商及客戶保持良好互動關係，適時調整採購及訂價策略；另透過展店規模，發揮採購之規模經濟效益以持續優化營運成本，降低物價波動對本公司損益之影響。

具體因應措施

本公司隨時注意原物料市場價格之波動，並與供應商保持良好之互動關係，預判原物料行情走勢，預先訂定採購量，減少價格上漲衝擊。

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

本公司專注本業經營，財務政策以穩健保守為原則，最近年度及截至年報刊印日止，並未從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證之行為。另本公司訂有「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」，業經股東會決議通過，未來若因業務所需而有從事相關作業時，其作業程序及交易條件將依相關管理辦法及法令規定執行。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司積極進行菜色研發及創新以迎合消費者口味變化之需求，本公司 113 年度及 114 年度之研發費用分別為 3,966 仟元及 18,835 仟元，占營業收入淨額比率分別為 0.04%及 0.16%。本公司未來將持續秉持「貫徹本質，提升價值」的經營理念，用心致力於美味的料理、美好的服務、美感的氛圍、安心的體驗與價值的傳遞，同步亦投入依產品主軸開展研發及新品牌之開創，提供消費者更豐盛多元的選擇及因應市場趨勢變化。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司日常營運係依循國內相關法令及規範執行，並隨時注意國內外重要政策發展趨勢及法規變動情形，蒐集相關資訊提供經營階層決策參考，以及時因應市場環境變化並採取適當的因應策略。最近年度及截至股東會年報刊印日止，本公司並未有因國內外重要政策及法律變動而對本公司財務與業務產生重大不良之影響。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司係以經營國內餐飲市場為主，自設立以來隨時注意產業動態及市場同業訊息，密切觀察消費者行為，提供適當產品及服務，並投入資源部件資訊系統，以提高運營效能及提升消費者滿意度，以保有競爭優勢。本公司最近年度及截至股東會年報刊印日止，並無重大科技改變或產業變化，導致對本公司的財務業務產生重大影響之情事。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司以「誠正務實」為核心價值，建置聲譽風險監控與分級通報機制。截至本股東會年報刊印日，未因企業形象變動發生重大危機。為降低未來潛在衝擊，擬定因應措施如下：

1. 推動 ESG 與資訊揭露：

饗賓重視企業永續發展，持續將環境保護、社會關懷、食品安全、公司治理及利害關係人溝通納入日常營運與決策流程，並以穩健經營、誠信治理及永續共好為核心，逐步建構符合企業長期發展之 ESG 管理機制。

在環境責任方面，本公司以「完食新食尚，廚餘新循環」為推動主軸，持續落實食材有效運用、廚餘減量、節能管理及綠色營運等措施。透過優化備料流程、強化需求預測、提升食材使用效率及推動廚餘處理再利用，降低營運過程對環境之影響，逐步邁向低浪費、高效率及友善環境之綠色永續經營模式。

在社會責任方面，本公司以「翻轉孩子未來，饗和你來關愛」為核心理念，持續投入兒少關懷、教育支持、公益合作及弱勢陪伴等行動，期望透過企業資源與同仁參與，將溫暖陪伴與實際關懷傳遞至社會需要之處。。

在公司治理方面，本公司秉持誠信經營、透明治理及風險控管原則，持續完善董事會職能、內部控制、法令遵循、風險管理及資訊揭露機制，以提升公司治理品質及經營透明度。同時，堅守「安心餐飲體驗，健康快樂台灣」之理念，將食品安全視為餐飲企業最重要之治理基礎，致力於食安「源頭、鮮度、專業、科學、清潔」五大守護，從供應商管理、原物料驗收、冷鏈物流、製程管控、門市衛生、教育訓練至稽核檢驗，建立完整食安管理機制，確保新鮮美味與美好用餐體驗能穩定傳遞予每位顧客。

未來，本公司將持續深化 ESG 管理與資訊揭露作業，逐步強化永續指標管理、風險辨識、績效追蹤及跨部門協作機制，將永續理念落實於品牌經營、食品安全、人才發展、供應鏈管理、環境保護及公司治理各面向，維護利害關係人信任，並朝向兼具營運成長、社會價值與環境責任之永續餐飲企業邁進。

2. 完善危機應變流程：

本公司重視營運安全、食品安全、顧客權益及品牌信譽管理，持續建構完整之危機應變與風險管理機制，以降低突發事件對顧客、同仁、營運及公司聲譽之影響。針對食品安全、顧客申訴、公共安全、消防安全、資訊安全、重大營運異常、媒體

輿情及天然災害等潛在風險，本公司已建置跨部門危機管理委員會，建立事件通報、分級判斷、即時處置、跨部門協作、對外溝通及事後檢討改善之管理流程，以確保應變作業一致、即時且符合公司治理要求。

本公司危機應變流程主要包括下列重點：

(1) 事件通報與分級管理

建立門市、品牌及經營後擊處之通報流程，依事件影響範圍、風險程度、顧客權益、營運影響及媒體關注程度進行分級管理，確保重大事件即時陳報管理階層並啟動相應處置機制。

(2) 跨部門應變與權責分工

建置跨部門危機管理委員會，整合營運、食安、法務、稽核、人資、資訊、財務、公關及客服等單位資源，明確區分事實查核、現場處置、顧客溝通、媒體回應、法規遵循、保險理賠及改善追蹤等權責。

(3) 顧客權益與現場處置

以顧客安全及權益保障為優先原則，針對可能影響顧客健康、安全或用餐體驗之事件，立即採取必要處置，包括停止供應、產品下架、現場隔離、協助就醫、退費補償、關懷追蹤及後續說明，以降低事件影響並維護顧客信任。

(4) 食品安全與品質異常管理

針對食品安全及品質異常事件，落實樣品留存、批號追溯、供應商查核、檢驗送驗、原因分析及矯正預防措施，並依規定辦理通報及改善，強化食安風險控管能力。

(5) 公共安全與營運持續管理

針對消防、設備、用電、天然災害及重大營運中斷等事件，建立緊急處置、疏散引導、營業暫停、復原評估及復業檢核程序，確保顧客與同仁安全，並降低營運中斷風險。

(6) 媒體輿情與對外溝通管理

針對可能引發社群、媒體或主管機關關注之事件，建立統一發言與對外溝通機制，確保資訊揭露正確、一致、即時且審慎，避免資訊落差或不實訊息擴大影響。

(7) 事後檢討與持續改善

重大事件結束後，進行原因分析、應變流程檢討、內部責任釐清、制度修訂、教育訓練及改善追蹤，並將經驗轉化為標準作業程序、教育案例及風險預防措施，提升組織整體韌性。

114 年度，本公司持續透過教育訓練、內部稽核、食安稽核、清潔稽核、消防演練及跨部門會議，強化各單位對危機應變流程之熟悉度與執行力。未來，本公司將

持續精進危機通報分級、即時決策、資訊揭露、顧客關懷及事後改善機制，建立更具預防性、敏捷性與透明度之危機管理體系，維護顧客安全、同仁安全、公司營運穩定及品牌長期信譽。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至公開發行說明書刊印日止，並無進行任何併購之計畫，惟將來若有進行併購之計劃時，將依本公司「取得或處分資產處理程序」等相關辦法及法令規定執行，並秉持審慎評估之態度考量合併是否能為公司帶來具體綜效，以保障公司利益及股東權益。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司於嘉義馬稠後產業園區建置「嘉義食材中心」，首期設施已於 113 年正式啟用，具備高規格冷鏈倉儲與前處理功能，其相關評估如下：

1. 預期效益：

(1) 供應鏈整合與營運效率提升

本公司「嘉義食材中心」，首期設施具備高規格冷鏈倉儲，透過集中化與標準化管理，預期可提升整體產線處理量與物流配送效率，降低重複作業與損耗，並強化各品牌產品品質一致性與食品安全管理能力。此外，自有統倉模式有助於提升批量採購效益、強化庫存管理及採購議價能力，逐步發揮規模經濟效益，提升整體供應鏈競爭力。

(2) 支撐集團成長與展店需求

嘉義食材中心係本公司因應未來營運規模擴張及多品牌發展需求所建置之重要營運基礎建設，可支援未來新品牌發展、既有品牌展店及跨區域營運需求，提升集團供應鏈彈性與營運承載能力。隨集團營運規模持續成長，預期可透過集中處理及流程優化，逐步提高產能利用率與成本效益，形成支撐長期成長之營運後盾。

(3) 區位優勢與永續經營效益

嘉義食材中心鄰近農漁產地，具備地理區位優勢，有助於提升產地直採能力、縮短供應鏈層級及降低食材運輸里程，提升食材鮮度及供貨穩定性，同時降低物流成本與碳排放，落實綠色供應鏈與低碳營運目標。

本公司於規劃階段即保留彈性產能與未來擴充空間(尚留 1 萬餘坪空間)，除支應集團內部需求外，未來亦可依市場機會發展 B2B 食材供應、代工或策略合作等多元業務模式，擴大營運綜效與營收動能。

2. 可能風險與因應措施：

(1) 初期固定成本增加風險

嘉義食材中心建置涉及廠房、冷鏈設備及營運系統等資本投入，初期將增加折舊、設備維護及營運成本，短期內可能對成本結構產生一定影響。

因應措施：

本公司採分階段建置及逐步擴充策略，依據集團營運規模、展店進度及實際需求逐步提升產能使用率，避免過度投入。同時透過集中採購、流程標準化、物流整合及效率提升，逐步發揮規模經濟效益，以提升整體投資效益及成本競爭力。

(2) 市場需求與產能利用率風險

若未來整體市場景氣、消費需求或展店進度低於預期，可能影響產能利用率及投資回收期間。

因應措施：

本公司採多品牌經營模式，涵蓋不同價格帶、客群及消費情境，可有效分散單一品牌與市場波動風險，提升需求穩定性。嘉義食材中心亦具備高度彈性與多品項處理能力，可依各品牌需求動態調整產能配置，並保留未來發展 B2B 業務與多元合作之空間，以提升產能運用效率及營收來源多元性。

3. 食品安全與供應鏈管理風險

食材中心涉及大量生鮮原物料及冷鏈管理，若設備運作或品質管理異常，可能影響供貨品質及供應穩定性。

因應措施：

本公司持續強化食品安全管理與供應鏈治理機制，建立從原料驗收、冷鏈倉儲、溫控配送、品質檢驗至追溯管理之完整流程，並透過供應商管理、設備維護、異常通報及稽核制度，降低營運風險並確保食材品質穩定。

整體而言，嘉義食材中心係本公司因應多品牌發展、供應鏈升級及未來營運規模成長所進行之策略性投資。雖短期內可能增加部分固定成本，惟隨集團營運規模擴大及產能利用率逐步提升，預期可持續發揮供應鏈整合、成本優化、食安管理及營運效率等綜效，成為支撐本公司長期成長與提升競爭力之重要基礎建設。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1. 進貨方面

本公司採多元採購策略，與主要供應商皆維持長期穩定之合作關係。最近二年度並無單一供應商之進貨金額達總額百分之十以上，供貨品質與數量皆屬穩定，故無進貨集中之風險。

2. 銷貨方面

本公司最終銷貨對象為一般消費者，故無銷貨集中之風險。

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

最近年度及截至股東會年報刊印日止，本公司前董事長陳啓昌先生、前董事長配偶林淑鳳女士、現任董事長陳毅航先生、董事陳涵菁女士及董事陳林雋先生因個人財務與資產配置之考量，調整其持有之本公司股票，惟本公司經營團隊均無變動，且財務及業務狀況亦無重大改變，故上述股權移轉對本公司之營運並未造成重大影響之情事。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二) 訴訟或非訟事件：無。

(十三) 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：

關係企業合併營業報告書及關係報告書：
請參閱公開資訊觀測站(網址：https://mops.twse.com.tw)/單一公司>電子文件下載/關係企業三書表專區

關係企業合併財務報表：
請參閱公開資訊觀測站(網址：https://mops.twse.com.tw)/單一公司>電子文件下載/財務報告書/114 年第 4 季合併財報

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。

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

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

饗賓餐旅事業股份有限公司

董事長：陳毅航

饗賓會一直站在
價值、夢想和創新的交會點