

股票代碼：4419

# 皇家國際美食股份有限公司

King House CO., Ltd.

(原名：元勝國際實業股份有限公司)

## 民國一一三年度年報

中華民國 114 年 5 月 2 日 刊印

查詢本年報網址：

公開資訊觀測站：<https://mops.twse.com.tw>

本公司網站：<https://www.tsgkh.com.tw>

一、本公司發言人、代理發言人

發言人姓名：黃于嘉

職 稱：總經理

聯絡電話：(06) 253-9588

電子郵件：[kinghouse.ir@tsgkh.com.tw](mailto:kinghouse.ir@tsgkh.com.tw)

代理發言人：林姿怡

職 稱：財務部經理

聯絡電話：(06) 253-9588

電子郵件：[zoe.lin@tsgkh.com.tw](mailto:zoe.lin@tsgkh.com.tw)

二、總公司地址及電話

地址：臺南市安平區永華路二段248號15樓之6

電話：(06) 253-9588

三、辦理股票過戶機構

名 稱：群益金鼎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97號B2

電 話：(02) 2702-3999 (代表號)

網 址：<https://www.capital.com.tw/>

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：高鈺倫、張淑瑩

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地 址：110臺北市信義路五段7號68樓

電 話：(02) 8101-6666

網 址：<https://kpmg.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：<https://www.tsgkh.com.tw>

# 目 錄

壹、致股東報告書	
113年度營業結果及114年度營業計劃概要	1
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	2
二、最近年度給付董事、監察人、總經理、及副總經理等之酬金	7
三、公司治理運作情形	10
四、簽證會計師公費資訊	35
五、更換會計師資訊	35
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	36
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	36
八、持股比例占前十大股東間互為關係人關係之資訊	37
九、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制事業對同一轉投資事業之持股數，並合併綜合持股比例	39
參、募資情形	
一、公司資本及股份	40
二、公司債辦理情形	42
三、特別股辦理情形	42
四、海外存託憑證辦理情形	42
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形	42
六、併購或受讓他公司發行新股辦理情形	42
七、資金運用計劃執行情形	42
肆、營運概況	
一、業務內容	43
二、市場及產銷概況	46
三、從業員工	48
四、環保支出資訊	48
五、勞資關係	49
六、資通安全管理	50
七、重要契約	51

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	52
二、財務績效	53
三、現金流量	53
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	54
五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因及其改善計劃及未來一年 投資計畫	54
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估	54
七、其他重要事項	56
陸、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	57
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形	57
三、其他必要補充說明事項，包含尚未完成之上櫃承諾事項	57
四、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二項 第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	57

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

去（113）年5月皇家美食取得台鋼漢堡王股份有限公司（以下稱「台鋼漢堡王」）100%股權，奠定在觀光餐飲業發展的重大里程碑。在此期間，重要子公司—台鋼漢堡王調整展店步調，並規劃推出多款新品，為本公司營收挹注可觀的成長。

### 財務表現

本公司民國一一三年全年營收、稅後淨利及每股虧損方面表現：

合併營業收入淨額為新臺幣 1,894,488 千元，較一一二年度新臺幣395,978 千元增加 1,498,510 千元，增加幅度約 378.43%。

稅後淨損為新臺幣 98,476千元，較一一二年度稅後淨損新臺幣 7,887千元，虧損增加 90,589千元。每股虧損為新臺幣0.72元，較一一二年度稅後淨損新臺幣 0.31元，虧損增加 0.41元。

### 未來營運挑戰及展望

受總體經濟環境影響，持續停滯性通膨及全球經濟面臨衰退，在臺灣更面臨少子化及近年來外送行業興起，餐飲業面臨原物料持續調漲及人才短缺的雙面夾殺。近年來永續意識抬頭，政府單位及民間團體期許餐飲業加入減塑行動等，秉持不浪費食材肩負起永續企業責任。

面對外界各個面向的挑戰，皇家美食擬定相應的營運策略：

- 導入數位工具（優化官網訂餐、自助點餐機之普及）
- 深化建教合作
- 優化採購策略，尋找在地優質食材
- 落實節能減碳，能源循環利用

展望未來，除了穩健地落實營運策略之外，我們將邁開加速展店的步伐，結合運動產業等跨產業合作，增進營運績效表現。

董事長：吳美慧

貳、公司治理報告

一、董事、總經理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事資料

1、董事

114年3月30日；單位：股；%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就) 任日期	任期	初次選任 日期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之 其他主管、董事或監察人			備註 (註一)
							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	臺灣	臺灣健康運動投資(股)公司 代表人：吳美慧	女 51-60	113.6.19	3年	113.3.27	2,000	0%	2,000	0%	0	0%	0	0%	銘傳大學傳播管理研究所 廈門大學金融學博士 財訊快報總編輯 今周刊副總主筆 商業周刊副總主筆	台鋼漢堡王股份有限公司 董事長 賦思特品牌諮詢股份有限公司 董事長 春雨工廠股份有限公司 董事 友訊科技股份有限公司 董事 久陽精密股份有限公司 董事	無	無	無	無
董事	臺灣	臺灣健康運動投資(股)公司 代表人：謝志騰	男 51-60	113.3.27	3年	113.3.27	2,000	0%	2,000	0%	0	0%	0	0%	拉文大學工商管理雙碩士 維士比國際事業股份有限公司 董事長 福氣物流股份有限公司 董事長 酷爾斯媒體行銷股份有限公司 董事長 三洋生物科技股份有限公司 董事長 四重溪古道溫泉休閒實業股份有限公司 董事長 駿琳投資股份有限公司 董事長 全家便利商店股份有限公司 董事 達邁科技股份有限公司 董事 蓮手投資實業股份有限公司 監察人 勝凱國際投資股份有限公司 監察人 蓮豐投資股份有限公司 監察人	目前無兼任本公司職務 維士比國際事業股份有限公司 董事長 酷爾斯媒體行銷股份有限公司 董事長 三洋生物科技股份有限公司 董事長 四重溪古道溫泉休閒實業股份有限公司 董事長 駿琳投資股份有限公司 董事長 達邁科技股份有限公司 董事	無	無	無	無
董事	臺灣	易昇鋼鐵(股)公司 代表人：曾茗絹	女 51-60	113.3.27	3年	113.3.27	50,000,000	31.61%	61,000,000	36.06%	0	0%	0	0%	國立成功大學企業管理碩士 米香食品股份有限公司 董事長 百千匯食品股份有限公司 董事長 加捷生技股份有限公司 董事 創新新零售股份有限公司 董事 加捷生醫股份有限公司 總經理 春雨工廠股份有限公司 採購部主管	目前無兼任本公司職務 米香食品股份有限公司 董事長 百千匯食品股份有限公司 董事長 加捷生技股份有限公司 董事 創新新零售股份有限公司 董事 加捷生醫股份有限公司 總經理	無	無	無	無
董事	臺灣	易昇鋼鐵(股)公司 代表人：吳怡翰	男 41-50	113.3.27	3年	113.3.27	50,000,000	31.61%	61,000,000	36.06%	0	0%	0	0%	國立清華大學資訊工程系 臺灣苯乙烯工業股份有限公司 董事 春日機械工業股份有限公司 獨立董事 精剛精密科技股份有限公司 獨立董事	目前無兼任本公司職務 優競健身事業股份有限公司 董事長	無	無	無	無
董事	臺灣	元勝國際控股有限公司 代表人：陳政聞	男 41-50	113.3.27	3年	112.06.29	2,000	0%	2,000	0%	0	0%	0	0%	國立中山大學政治學研究所博士班 國立中山大學政治學研究所碩士 行政院南部聯合服務中心 執行長 第一屆及第二屆高雄市議員 高雄市空中大學 講師 總統府副秘書長辦公室 主任 總統府專門委員	目前無兼任本公司職務 清景甯建設股份有限公司 董事長 久陽精密股份有限公司 董事 智冠科技股份有限公司 董事 台鋼雄鷹棒球隊股份有限公司 董事 台鋼運動行銷股份有限公司 董事 台鋼科技大學 董事 桂田文創娛樂股份有限公司 董事 尚同傳媒資訊股份有限公司 董事 民報媒體股份有限公司 董事	無	無	無	無
董事	臺灣	元勝國際控股有限公司 代表人：鄭舜仁	男 61-70	113.3.27	3年	112.06.29	2,000	0%	2,000	0%	0	0%	0	0%	Manuel L.Q University 企業管理博士 New York St. John University 商學碩士 中華大學科技管理研究所博士班 東海大學統計系	目前無兼任本公司職務 正修科技大學副校長 國統國際股份有限公司 獨立董事 南仁湖育樂股份有限公司 獨立董事	無	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註(註一)
							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	臺灣	王柄權	男 41~50	113.3.27	3年	113.3.27	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	國立臺北大學法律學系司法組 易通展科技股份有限公司獨立董事 久陽精密股份有限公司獨立董事 金耘國際股份有限公司獨立董事 聯合光纖通信股份有限公司獨立董事 友訊科技股份有限公司法務長 臺灣製鋼礦業股份有限公司法務經理 中華商業銀行法務處辦事員 家福股份有限公司法務專員	目前無兼任本公司職務 易通展科技股份有限公司獨立董事 久陽精密股份有限公司獨立董事 金耘國際股份有限公司獨立董事	無	無	無	無
獨立董事	臺灣	洪玉婷	女 31~40	113.3.27	3年	108.06.25	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	正修科技大學企業管理系 桂田文創娛樂股份有限公司董事長 三洋實業(股)公司獨立董事 臺灣蠟品(股)公司監察人	目前無兼任本公司職務 臺鋼燦星國際旅行社(股)公司獨立董事 昱泉國際(股)公司獨立董事	無	無	無	無
獨立董事	臺灣	黃心映	女 31~40	113.3.27	3年	113.3.27	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	銘傳大學法律系 輔仁大學法律系 輔仁大學兒童與家庭學系 正隆股份有限公司會計 和基室內設計裝修公司花藝總監 五王糧食股份有限公司企業財務顧問	目前無兼任本公司及其他公司之職務	無	無	無	無

註一：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施：不適用。

## 2、法人股東之主要股東

114年3月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
易昇鋼鐵股份有限公司	慶欣欣鋼鐵(股)公司(100%)
元勝國際控股有限公司	李芳眉(100%)
臺灣健康運動投資股份有限公司	金智富資產管理(股)公司(100%)

## 3、上表主要股東為法人者其主要股東

114年3月30日

法人名稱	法人之主要股東
慶欣欣鋼鐵(股)公司	First Capital Holding Corporation(99.99%)、顏慶利(0.01%)
金智富資產管理(股)公司	黃俊義(45%)、王炯茶(36%)、慶欣欣鋼鐵(股)公司(19%)

## 4、董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
臺灣健康運動投資(股)公司 代表人：吳美慧		銘傳大學傳播管理研究所，廈門大學金融學博士，專注於媒體行銷產業之經營管理多年，在皇家美食集團所屬公司(皇家美食股份有限公司及台鋼漢堡王股份有限公司)擔任董事長一職。因此，具備商務、市場行銷相關營運規劃、經營與管理實務能力。	非獨立董事，不適用。	無

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
臺灣健康運動投資(股)公司 代表人：謝志騰		擔任多家公司董事長、董事、監察人等，其中不乏連鎖店面—全家便利商店股份有限公司及飲品製造公司—維士比國際事業股份有限公司相關經營管理之經驗，在餐飲、服務業經驗豐富。因此，具備產業知識及經營與管理實務能力。	非獨立董事，不適用。	無
易昇鋼鐵(股)公司 代表人：曾茗絹		國立成功大學企業管理碩士畢業，擔任多家公司董事長、董事、總經理等，且具有採購專業經驗。因此，具備商務相關營運規劃、經營與管理實務能力。	非獨立董事，不適用。	無
易昇鋼鐵(股)公司 代表人：吳怡翰		有擔任多家公司董事長、董事、獨立董事等經驗，借重其在不同產業之管理服務經驗及視野，能適時提供經營與管理之多元意見，讓本公司在經營管理策略之思維上能更具多元化之面向。因此，具備商務相關營運規劃、經營與管理實務能力。	非獨立董事，不適用。	無
元勝國際控股有限公司 代表人：陳政聞		有擔任多家公司董事長、董事等經驗，借重其在不同產業之管理服務經驗及視野，能適時提供經營與管理之多元意見，讓本公司在經營管理策略之思維上能更具多元化之面向。因此，具備商務相關營運規劃、經營與管理實務能力。	非獨立董事，不適用。	無
元勝國際控股有限公司 代表人：鄭舜仁		擔任多家公司獨立董事等經驗，借重其在不同產業之管理服務經驗及視野，能適時提供經營與管理之多元意見，讓本公司在經營管理策略之思維上能更具多元化之面向。因此，具備商務相關營運規劃、經營與管理實務能力。	非獨立董事，不適用。	2
王柄權		曾任多家上市櫃公司獨立董事一職，並有擔任法務相關部門主管之經驗。因此，在執行獨立董事及審計委員會職權時，可借重其法律專長，以提升董事會公司治理管理品質及審計委員會監督功能。 目前擔任獨立董事屬於第一任期未逾三屆，且未有違反公司法第30條各款情事發生。	(1) 非本公司或關係企業之受僱人。 (2) 非本公司或關係企業之董事、監察人。 (3) 非本人及配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數百分之一以上或持股前十名之自然人股東。 (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)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。	3
洪玉婷		擔任多家公司董事長、董事、獨立董事等，雖然擔任獨立董事屬於第三屆(惟未滿9年)，但皆無違反公司法第30條各款情事發生。因此，本公司仍借重其在不同產業之管理服務經驗及視野，能適時提供經營與管理之多元意見，讓本公司在經營管理策略之思維上能更具多元化之面向，進以提升董事會及審計委員會監督及管理品質。	(5) 非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27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (6) 非與本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之董事、監察人或受僱人。	2
黃心映		法律相關學系畢業，且具有多年財務會計相關之工作經驗。因此，具備會計及財務分析、經營與管理實務、法務能力。 目前擔任獨立董事屬於第一任期未逾三屆，且未有違反公司法第30條各款情事發生。	(7) 非與本公司之董事長、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(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (8) 非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東。 (9) 非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臺幣五十萬元之商務、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(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。 (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (11) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。	無

5、董事會多元化及獨立性

(1) 董事會多元化政策

本公司依目前營運規模及發展需求設置 9 席董事（含 3 席獨立董事），專業背景涵蓋產業、法律、經營等領域之專家賢達，落實董事會成員組成多元化之方針。除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求擬訂適當之多元化方針，主要政策目標包含：

A. 董事會成員組成應考量多元化，並視本身運作、營運型態及發展需求，擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於下列面向之標準：

- a. 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等，其中女性董事比率達董事席次三分之一。
- b. 專業知識技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經驗等。

B. 本公司董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之能力營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力、決策能力。

本公司第十五屆董事會成員共九席（含獨立董事三席），獨立董事佔比達33%，女性董事四席，佔全體董事成員比例 44.44%。九席董事分別有不同產業經營經驗，且具備不同之專業能力，對本公司發展與營運具有互補作用，對未來發展更具綜效。本公司已制定董事會成員及高階經理人所需之專業知識、技術、經驗及性別等多元化背景暨獨立性之標準，並據以覓尋、審核及提名董事候選人。目前 2 位獨立董事任期年資在 3 年以下，1 位獨立董事任期年資在 4 至 6 年。未來目標仍朝向每屆選任獨立董事時，連續任期均不超過 9 年，且至少保有 1 席不同性別董事。

董事名稱		多元化核心項目										
		性別	營運判斷	會計及財務分析	經營管理	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力	商務財務	法務
董事長	臺灣健康運動投資（股）公司 代表人：吳美慧	女	V	V	V	V	V	V	V	V	V	
董事	臺灣健康運動投資（股）公司 代表人：謝志騰	男	V		V	V	V	V	V	V		
董事	易昇鋼鐵（股）公司 代表人：曾茗絹	女			V	V		V	V	V	V	
董事	易昇鋼鐵（股）公司 代表人：吳怡翰	男			V	V		V	V	V		
董事	元勝國際控股有限公司 代表人：陳政聞	男			V	V		V	V	V		
董事	元勝國際控股有限公司 代表人：鄭舜仁	男			V	V		V	V	V		
獨立董事	王柄權	男			V	V	V	V	V	V		V
獨立董事	洪玉婷	女		V	V	V	V	V	V	V	V	
獨立董事	黃心映	女		V	V	V	V	V	V	V		V

本公司董事多元化政策之具體目標及目前達成情形

多元化具體管理目標	落實情形
(1) 兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	未有兼任公司經理人者，符合兼任經理人董事未逾三分之一席次。
(2) 董事成員至少應包含一位女性董事	本公司董事會成員中，有二席女性董事及二席女性獨立董事。
(3) 至少兩席獨立董事其連續任期均不超過三屆	本公司現任三席獨立董事，任期均未超過三屆。

(2) 董事會獨立性

本公司現任董事會成員共九位，包含三位獨立董事，佔全體董事成員比例三分之一，無董事兼任員工之情事。

截至 113 年底，獨立董事均符合金融監督管理委員會證券期貨局有關獨立董事之規範（請參閱本年報第 3 頁－董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露），且董事間均無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 及第 4 項之情事（請參閱本年報第 2 頁－董事資料）。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

114 年 3 月 31 日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註(註)
					股數(股)	持股比率	股數(股)	持股比率	股數(股)	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	臺灣	黃于嘉	女	113.01.08	0	0%	0	0%	0	0%	臺灣大學會計系畢業 資誠聯合會計師事務所審計部協理	台鋼漢堡王股份有限公司 總經理 創新新零售股份有限公司 董事 慶欣欣鋼鐵股份有限公司 監察人 台鋼鐵材股份有限公司 監察人 金智洋科技股份有限公司 監察人 泰鈺投資股份有限公司 監察人	無	無	無	無
財務主管 會計主管	臺灣	林姿怡	女	112.12.15	0	0%	0	0%	0	0%	國立臺北大學經濟學系畢業 本公司財務部經理 沛波鋼鐵(股)公司稽核副理 資誠聯合會計師事務所審計部副理	台鋼漢堡王股份有限公司 監察人	無	無	無	無
稽核主管	臺灣	陳惠琪	女	113.01.08	0	0%	0	0%	0	0%	淡江大學會計學系畢業 本公司稽核副理 沛波鋼鐵(股)公司稽核 安侯建業聯合會計師事務所審計部組長	無	無	無	無	
公司治理主管	臺灣	莊舜雅	女	113.02.26	0	0%	0	0%	0	0%	國立臺北大學會計研究所畢業 國立雲林科技大學會計系畢業 勤業眾信聯合會計師事務所稅務部經理 資誠聯合會計師事務所審計部副理	無	無	無	無	

註：總經理或相當職務者（最高經理人）與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施：不適用。

二、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金

(一) 一般董事及獨立董事之酬金 (個別揭露姓名及酬金方式)

113年12月31日

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金				
		報酬 (A)		退職退休金 (B)		董事酬勞 (C)		業務執行費用 (D) (註1)				薪資、獎金及特支費等 (E) (註2)		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	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					
董事長本人	元勝國際控股有限公司代表人：陳和順 (112.12.16就任) (113.06.19卸任)	-	-	-	-	-	-	75	75	75	75	-0.07%	-0.07%	1,200	1,200	-	-	-	-	-	-	1,275	1,275	-1.12%	-1.12%	無
董事長本人	臺灣健康運動投資有限公司代表人：吳美慧 (113.06.19就任)	-	-	-	-	-	-	135	135	135	135	-0.12%	-0.12%	1,680	1,680	-	-	-	-	-	-	1,815	1,815	-1.59%	-1.59%	無
董事	臺灣健康運動投資有限公司代表人：謝志騰 (113.03.27就任)	-	-	-	-	-	-	135	135	135	135	-0.12%	-0.12%	-	-	-	-	-	-	-	-	135	135	-0.12%	-0.12%	無
董事	易昇鋼鐵股份有限公司代表人：曾茗錕 (113.03.27就任)	-	-	-	-	-	-	135	135	135	135	-0.12%	-0.12%	-	-	-	-	-	-	-	-	135	135	-0.12%	-0.12%	無
董事	易昇鋼鐵股份有限公司代表人：吳怡翰 (113.03.27就任)	-	-	-	-	-	-	120	120	120	120	-0.11%	-0.11%	-	-	-	-	-	-	-	-	120	120	-0.11%	-0.11%	無
董事	元勝國際控股有限公司代表人：陳政聞 (113.03.27就任)	-	-	-	-	-	-	105	105	105	105	-0.09%	-0.09%	-	-	-	-	-	-	-	-	105	105	-0.09%	-0.09%	無
董事	元勝國際控股有限公司代表人：鄭舜仁 (113.03.27就任)	-	-	-	-	-	-	195	195	195	195	-0.17%	-0.17%	-	-	-	-	-	-	-	-	195	195	-0.17%	-0.17%	無
董事	元勝國際控股有限公司代表人：林家苗 (113.03.27卸任)	-	-	-	-	-	-	75	75	75	75	-0.07%	-0.07%	-	-	-	-	-	-	-	-	75	75	-0.07%	-0.07%	無
董事	巨鑫(股)公司代表人：魏銘賢 (112.06.29就任) (113.03.27卸任)	-	-	-	-	-	-	75	75	75	75	-0.07%	-0.07%	-	-	-	-	-	-	-	-	75	75	-0.07%	-0.07%	無
獨立董事	王柄權 (113.03.27就任)	225	225	-	-	-	-	120	120	345	345	-0.30%	-0.30%	-	-	-	-	-	-	-	-	345	345	-0.30%	-0.30%	無
獨立董事	洪玉婷 (113.03.27就任)	300	300	-	-	-	-	225	225	525	525	-0.46%	-0.46%	-	-	-	-	-	-	-	-	525	525	-0.46%	-0.46%	無
獨立董事	黃心映 (113.03.27就任)	225	225	-	-	-	-	135	135	360	360	-0.32%	-0.32%	-	-	-	-	-	-	-	-	360	360	-0.32%	-0.32%	無
獨立董事	鄭植元 (113.03.27卸任)	75	75	-	-	-	-	90	90	165	165	-0.14%	-0.14%	-	-	-	-	-	-	-	-	165	165	-0.14%	-0.14%	無
獨立董事	邱繼盛 (112.06.29就任) (113.03.27卸任)	75	75	-	-	-	-	90	90	165	165	-0.14%	-0.14%	-	-	-	-	-	-	-	-	165	165	-0.14%	-0.14%	無

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：  
 董事、監察人酬金依本公司章程第十二條之一規定：授權董事會並參照同業水準不論盈虧均支付之；本公司『經理人及董事核薪辦法』訂定，獨立董事每月報酬不低於3萬元，目前獨立董事每月報酬2萬5千元，以及支領董事會出席費。  
 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。

註1：業務執行費用(D)：係屬車馬費。  
 註2：薪資、獎金(E)：係擔任董事長薪資。

## (二) 總經理及副總經理之酬金 (個別揭露姓名及酬金方式)

113年12月31日

職稱	姓名	薪資 (A)		退職退休金 (B) (註1)		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 投資事業或 母公司酬金
		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		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內 所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	魏銘賢 (註1)	378	378	18	18	—	—	—	—	—	—	396 -0.35%	396 -0.35%	無
總經理	黃于嘉 (註2)	2,160	2,160	—	—	360	360	—	—	—	—	2,520 -2.21%	2,520 -2.21%	無

註1：魏銘賢自112年12月15日起升任總經理職務，自113年01月08日起解任總經理職務。

註2：黃于嘉自113年01月08日起升任總經理職務。

## (三) 上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金 (個別揭露姓名酬金方式)

113年12月31日

職稱	姓名	薪資 (A)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等等 (C)		員工酬勞金額 (D)				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 投資事業或 母公司酬金
		本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告 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			
董事長之法人代表人	陳和順 (註1)	1,200	1,200	—	—	—	—	—	—	—	—	1,200 -1.05%	1,200 -1.05%	無
董事長之法人代表人	吳美慧 (註2)	1,280	1,280	—	—	400	400	—	—	—	—	1,680 -1.47%	1,680 -1.47%	無
總經理	魏銘賢 (註3)	378	378	18	18	—	—	—	—	—	—	396 -0.35%	396 -0.35%	無
總經理	黃于嘉 (註4)	2,160	2,160	—	—	360	360	—	—	—	—	2,520 -2.21%	2,520 -2.21%	無
財務主管	林姿怡	1,269	1,269	73	73	200	200	—	—	—	—	1,542 -1.35%	1,542 -1.35%	無

註1：陳和順自112年12月16日起擔任董事長之法人代表人，自113年6月19日解任。

註2：吳美慧自113年06月19日起擔任董事長職務。

註3：魏銘賢自112年12月15日起擔任總經理職務，自113年01月08日起解任總經理職務。

註4：黃于嘉自113年01月08日起升任總經理職務。

## (四) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：無。

(五) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、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、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純益比例：

職稱	113 年度		112 年度	
	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	(2.10%)	(2.10%)	(10.02%)	(10.02%)
董事長之法人代表人	—	—	(14.15%)	(24.76%)
董事長	(2.71%)	(2.71%)	(0.87%)	(0.87%)
總經理	(2.56%)	(2.56%)	(12.45%)	(23.19%)
副總經理	—	—	(13.44%)	(13.44%)

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說明

- (1) 董事、監察人酬金依本公司章程第十二條之一規定：授權董事會並參照同業水準不論盈虧均支付之，目前董事除董事長、獨立董事給付薪資報酬外，其他董事除支領董事會議出席費外，無給付其他酬金。
- (2) 董事長、總經理及副總經理之酬金給付主要是考量該職位於本公司之職責，依據本公司「經理人核薪辦法」核發，並提報薪酬委員會評估及董事會討論。

### 三、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形

##### 1、最近年度（113年度）董事會開會 14 次，董事出席情形如下：

本公司民國一一二年六月二十九日股東常會改選第十四屆董事及獨立董事，任期自民國一一二年六月二十九日至一一五年六月二十八日。第十四屆董事會民國一一三年度共開會 5 次（A）：

職稱	姓名	實際出席 次數 (B)	委託出 席次數	實際出席 率 (%) 【B/A】	備註
董事長	元勝國際控股有限公司 代表人：陳和順	5	0	100%	112.12.16 新任
董事	巨鑫（股）公司 代表人：魏銘賢	5	0	100%	112.12.16 解任 董事長職務
董事	元勝國際控股有限公司 代表人：鄭舜仁	5	0	100%	112.06.29 新任
董事	元勝國際控股有限公司 代表人：林家茜	5	0	100%	112.06.29 新任
獨立董事	洪玉婷	5	0	100%	續任 112.06.29 改選
獨立董事	鄭植元	4	1	80%	續任 112.06.29 改選
獨立董事	邱繼盛	5	0	100%	112.06.29 新任

本公司民國一一三年三月二十七日股東常會改選第十五屆董事及獨立董事，任期為三年，自民國一一三年三月二十七日至一一六年三月二十六日。第十五屆董事會民國一一三年度共開會 9 次（C）：

職稱	姓名	實際出席 次數 (D)	委託出 席次數	實際出席 率 (%) 【D/C】	備註
董事長	臺灣健康運動投資 （股）公司 代表人：陳和順	2	0	100%	113.03.27 新任董 事長 113.06.19 改派解 任董事長
董事長	臺灣健康運動投資 （股）公司 代表人：吳美慧	7	0	100%	113.06.19 新任 （註）
董事	臺灣健康運動投資 （股）公司 代表人：謝志騰	9	0	100%	113.03.27 新任
董事	易昇鋼鐵（股）公司 代表人：曾茗絹	9	0	100%	113.03.27 新任
董事	易昇鋼鐵（股）公司 代表人：吳怡翰	8	1	89%	113.03.27 新任
董事	元勝國際控股有限公司 代表人：陳政聞	7	2	78%	113.03.27 新任

職稱	姓名	實際出席 次數 (D)	委託出 席次數	實際出席 率 (%) 【D/C】	備註
董事	元勝國際控股有限公司 代表人：鄭舜仁	8	1	89%	續任 113.03.27改選
獨立董事	王柄權	8	1	89%	113.03.27新任
獨立董事	洪玉婷	9	0	100%	續任 113.03.27改選
獨立董事	黃心映	9	0	100%	113.03.27新任

註：臺灣健康運動投資（股）公司法人股東於113年6月19日改派吳美慧女士接任陳和順先生之董事職務。

## 2、其他應記載事項

A.董事會之運作如有下列情形之一者，應述明董事會日期、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

- 證券交易法第14條之3所列事項：相關資料請參閱本年報第32頁－董事會之重要決議。
- 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有記錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情形。

B.董事對利害關係議案迴避之執行情形

- 董事迴避參與有關其薪酬之討論及表決。
- 其他議案列表說明如下：

日期	期別	議案內容	利益迴避董事	利益迴避原因及參與表決情形
113.01.23	14-12	解除新任董事及其代表人競業禁止限制案。	臺灣健康運動投資（股）公司 代表人：陳和順	除有自身利害關係之董事因利益迴避而未參與討論及表決外；本案經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
113.09.20	15-6	子公司－台鋼漢堡王（股）公司向本公司股東－易昇鋼鐵（股）公司借款案。	易昇鋼鐵（股）公司 代表人：曾茗絹、吳怡翰	
113.10.15	15-7	辦理私募普通股現金增資修正部分條文案。	臺灣健康運動投資（股）公司 代表人：吳美慧	
113.12.25	15-9	辦理私募普通股現金增資定價案。	易昇鋼鐵（股）公司 代表人：曾茗絹、吳怡翰	

### 3、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 執行一次	113年3月27日至 113年12月31日	個別董事 成員	董事成員 自評	A. 公司目標與任務之掌握 B. 董事職責認知 C. 對公司營運之參與程度 D. 內部關係經營與溝通 E. 董事之專業及持續進修 F. 內部控制
每年定期 執行一次	113年3月27日至 113年12月31日	董事會	董事會內 部自評	A. 對公司營運之參與程度 B. 提升董事會決策品質 C. 董事會組成與結構 D. 董事之選任及持續進修 E. 內部控制
每年定期 執行一次	113年3月27日至 113年12月31日	功能性委 員會	委員會內 部自評	A. 對公司營運之參與程度 B. 委員會職責認知 C. 委員會決策品質 D. 委員會組成及成員選任 E. 內部控制

本公司已完成民國一一三年度董事會及各委員會績效自評，評估結果並提送民國一一四年度第一季董事會報告，作為檢討及改進之依據。董事會績效自評整體平均分數為4.88（滿分5分），個別董事成員績效自評整體平均分數為4.96（滿分5分），顯示整體董事會運作良好。功能性委員會績效自評結果整體平均分數為4.95（滿分5分），顯示功能性委員會運作良好。

### 4、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：

- a. 設立功能性委員會：本公司已於民國一一一年六月二十一日成立審計委員會，及民國一一三年二月十五日設立永續發展委員會。
- b. 本公司訂有「董事會議事規則」，並遵循此規範召開本公司之董事會，執行情形良好。

#### （二）審計委員會運作情形

##### 1、最近年度（113年度）審計委員會開會 13 次，獨立董事出席情形如下：

本公司民國一一二年六月二十九日股東常會改選第十四屆董事及獨立董事，任期自民國一一二年六月二十九日至一一五年六月二十八日。第十四屆董事會民國一一三年度共開會4次（A）：

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	洪玉婷	4	0	100%	舊任/113年3月27日改選
獨立董事	鄭植元	3	1	75%	舊任/113年3月27日改選
獨立董事	邱繼盛	4	0	100%	舊任/113年3月27日改選

本公司民國一一三年三月二十七日股東常會改選第十五屆董事及獨立董事，任期為三年，自民國一一三年三月二十七日至一一六年三月二十六日。第十五屆董事會民國一一三年度共開會9次（C）：

職稱	姓名	實際出席次數 (D)	委託出席次數	實際出席率 (%) 【D/C】	備註
獨立董事	王柄權	8	1	89%	新任/113年3月27日改選
獨立董事	洪玉婷	9	0	100%	連任/113年3月27日改選
獨立董事	黃心映	9	0	100%	新任/113年3月27日改選

2、其他應記載事項：

A. 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。

a. 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及公司對審計委員會意見之處理
113.01.08 第二屆 第7次	1、委任本公司總經理案。 2、委任公司發言人及代理發言人案。 3、委任公司稽核主管案。 4、修訂本公司「公司章程」部分條文案。	無	全體出席委員同意通過/ 全體出席董事同意通過
113.01.16 第二屆 第8次	1、本公司私募普通股資金用途調整額度案。 2、擬聘請併購特別委員及推派召集人案。	無	
113.02.15 第二屆 第9次	1、審查本公司112年度營業報告書及財務報告。 2、本公司112年度內部控制制度有效性之考核。 3、本公司112年度虧損撥補案。 4、廢止並重新訂定本公司「取得或處分資產處理程序」案。	無	
113.03.26 第二屆 第10次	1、本公司擬以現金收購家城股份有限公司股權協議案。 2、追認公司治理主管。	無	
113.03.27 第三屆 第1次	擬聘請併購特別委員及推派召集人案。	無	
113.05.09 第三屆 第2次	1、本公司民國一一三年第一季合併財務報告案。 2、指派子公司職務及代表人案。	無	
113.06.19 第三屆 第3次	1、與股東易昇鋼鐵股份有限公司融資到期展期案。 2、子公司一台鋼漢堡王股份有限公司向本公司股東易昇鋼鐵股份有限公司融資案。	無	

開會日期	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及公司對審計委員會意見之處理
113.08.06 第三屆 第4次	1、本公司更換簽證會計師事務所及簽證會計師案。 2、本公司民國一一三年第二季合併財務報告案。 3、訂定本公司「永續發展實務守則」。	無	
113.08.28 第三屆 第5次	擬投資子公司—台鋼漢堡王股份有限公司現金增資案。	無	
113.09.20 第三屆 第6次	1、擬辦理私募普通股現金增資案。 2、子公司台鋼漢堡王股份有限公司向本公司股東易昇鋼鐵股份有限公司融資案。	無	
113.10.15 第三屆 第7次	擬辦理私募普通股現金增資案。	無	
113.11.06 第三屆 第8次	1、本公司民國一一三年第三季合併財務報告案。 2、擬投資子公司台鋼漢堡王股份有限公司現金增資案。 3、擬訂114年度稽核計畫。	無	
113.12.25 第三屆 第9次	1、本公司辦理私募普通股現金增資定價案。 2、擬訂定本公司「預先核准非確信服務政策之一般性原則」。 3、訂定本公司內部控制制度「永續資訊管理作業」。 4、擬投資子公司台鋼漢堡王股份有限公司現金增資案。	無	

- b. 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：無此情形。
- B. 獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。
- C. 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）。
- a. 內部稽核主管每月將稽核報告呈送獨立董事，並且列席審計委員會議，獨立董事可與內部稽核主管充分溝通。
  - b. 討論年度財報以及半年度財報之審計委員會議，會計師列席報告，就其審計範圍及審計過程之發現與獨立董事充分溝通。

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

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？		V	本公司目前尚未訂立「公司治理實務守則」，但經營上盡力朝「上市上櫃公司治理實務守則」目標運作，並依本公司內部控制制度，及遵循相關法規辦理。	尚未訂立「公司治理實務守則」
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？ (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？ (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？ (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？		V	(一) 本公司目前尚未訂定書面的內部作業程序，但本公司設有發言人，接受股東建言或說明疑慮。 (二) 本公司委任股務代理機構協助辦理股務相關事宜，且掌握董監事、經理人及持股10%以上之股東的變動情形，本公司每月均依規定申報於公開資訊觀站。 (三) 本公司已建立「關係人交易作業程序」、「子公司管理辦法」。 (四) 公司已訂定「防範內線交易管理作業辦法」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	尚未訂定書面的內部作業程序。 無重大差異。 無重大差異。 無重大差異。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		(一) 本公司已規範董事會成員組成之多元化方針。董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準： 1.基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等，其中女性董事比率宜達董事席次三分之一。 2.專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。 3.第十五屆董事會成員共九席（含獨立董事三席），獨立董事佔全體董事33.3%，女性董事四席，佔比44.4%。九席董事分別有不同產業經營經驗，且具備不同之專業能力。對本公司發展與營運具有互補作用，對未來發展更	無重大差異。

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) 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？	V		<p>具綜效。</p> <p>4. 本公司已制定董事會成員及高階經理人所需之專業知識、技術、經驗及性別等多元化背景暨獨立性之標準，並據以覓尋、審核及提名董事候選人。</p> <p>本公司董事會多元化政策、具體管理目標及落實情形，請參閱年報第 5 頁－董事會多元化及獨立性。</p> <p>(二) 本公司設置有其他功能性委員會：併購特別委員會、永續發展委員會。</p> <p>1. 本公司於110年3月16日成立併購策略委員會，負責本公司集團併購案件之策略評估。</p> <p>2. 本公司已於113年2月15日設置永續發展委員會。並訂定永續發展委員會組織規程以規範委員會運作，確保計畫執行方向及執行進度能符合法令規定、符合董事會與社會期待。</p>	無重大差異。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		<p>(三) 已訂定董事會績效評估辦法並定期執行。113年董事會績效評估之結果提報於114年2月26日董事會，並且揭露於本年報第 12 頁－董事會評鑑執行情形。</p>	無重大差異。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		<p>(四) 本公司審計委員會及董事會每年評估簽證會計師之獨立性及適任性，除要求簽證會計師提供「獨立聲明書」及「審計品質指標 (AQIs)」外，並依註1評估標準及AQI指標五大構面 (含13項指標) 等進行評估。</p> <p>最近年度評估結果業經提報113年8月6日董事會審議並通過。評估標準詳註1。</p>	無重大差異。

估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、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）？	V		本公司已於112年5月11日經董事會通過設置公司治理主管，負責公司治理相關事務。113年度公司治理主管已依規定完成進修。	無重大差異。
五、公司是否建立與利害關係人（包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等）溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司各項作業遵循內部控制制度執行，各利害關係人如有需求，可隨時聯絡公司各相關部門及單位，溝通管道暢通；並且本公司設有發言人及代理發言人，作為公司對外發表意見之管道。本公司已於公司網站設置利害關係人專區，提供利害關係人溝通方式及管道，處理及回應利害關係人關切之重要企業責任議題。	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委任群益金鼎證券股份有限公司股務代理部辦理。	無重大差異。
七、資訊公開				
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		(一) 本公司已架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形。	無重大差異。
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	V		(二) 本公司採行發言人及代理發言人制度，故除利用公開資訊觀測站發佈重大訊息外，均指定專人對外發表相關訊息。	無重大差異。
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V		(三) 本公司皆於規定期限前提早公告並申報年度財務報告，及於規定期限前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	無重大差異。

估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	√		<p>(一) 員工權益：本公司以誠信對待員工，依勞基法保障員工合法權益。</p> <p>(二) 僱員關懷：本公司設立職工福利委員會，辦理員工關懷福利活動。</p> <p>(三) 投資者關係：本公司有股務代理及發言人等，協助處理股東建議及相關事務。</p> <p>(四) 供應商關係：本公司與供應商維繫良好的關係。</p> <p>(五) 利害關係人之權利：利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益。</p> <p>(六) 董事進修情形：詳註2。</p> <p>(七) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依法訂定各種內部規章，進行風險管理及評估。</p> <p>(八) 客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持良好關係，以創造公司利潤。</p> <p>(九) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：已投保國泰產險。</p>	無重大差異。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：本公司為113年度為變更交易方法之公司，依作業手冊規定，不列入公司治理評鑑排名，惟本公司仍朝完善的公司治理目標努力改善。				

註1：會計師獨立性評估標準

評估項目	評估結果	是否符合獨立性
1. 會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係	否	是
2. 會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為	否	是
3. 會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係	否	是
4. 會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	否	是
5. 會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目	否	是
6. 會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券	否	是
7. 會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突	否	是
8. 會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係	否	是

註2：113年度董事進修情形：

職稱	姓名	就任日期	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定
董事長之法人代表人	吳美慧	113.06.19	113.04.10	社團法人臺灣投資人關係協會	2024年新版公司治理暨董事會績效評鑑實務解析	3	是
			113.11.07	社團法人中華公司治理協會	董監應注意之非常規交易及財報不實實務問題	3	是
董事之法人代表人	謝志騰	113.03.27	113.05.09	社團法人臺灣董事學會	公開發行公司董監事之法律責任	3	是
			113.05.15	社團法人中華公司治理協會	董事決策如何避免背信與非常規交易	3	是
董事之法人代表人	鄭舜仁	112.06.29	113.05.09	社團法人臺灣董事學會	公開發行公司董監事之法律責任	3	是
			113.08.06	社團法人臺灣董事學會	循環與低碳創新所創造的真實價值-看懂循環經濟與治理	3	是
董事之法人代表人	陳政聞	113.03.27	113.05.09	社團法人臺灣董事學會	公開發行公司董監事之法律責任	3	是
			113.08.06	社團法人臺灣董事學會	循環與低碳創新所創造的真實價值-看懂循環經濟與治理	3	是

職稱	姓名	就任日期	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定
董事之法人代表人	吳怡翰	113.03.27	113.05.09	社團法人臺灣董事學會	公開發行公司董監事之法律責任	3	是
			113.08.06	社團法人臺灣董事學會	循環與低碳創新所創造的真實價值-看懂循環經濟與治理	3	是
董事之法人代表人	曾茗絹	113.03.27	113.05.09	社團法人臺灣董事學會	公開發行公司董監事之法律責任	3	是
			113.08.06	社團法人臺灣董事學會	循環與低碳創新所創造的真實價值-看懂循環經濟與治理	3	是
			113.09.20	社團法人臺灣投資人關係協會	營業秘密及資訊安全實務與證券法規	3	是
			113.10.18	社團法人臺灣投資人關係協會	品牌溝通與利害關係人管理	3	是
獨立董事	洪玉婷	113.03.27	113.05.09	社團法人臺灣董事學會	公開發行公司董監事之法律責任	3	是
			113.08.06	社團法人臺灣董事學會	循環與低碳創新所創造的真實價值-看懂循環經濟與治理	3	是
獨立董事	王柄權	113.03.27	113.05.09	社團法人臺灣董事學會	公開發行公司董監事之法律責任	3	是
			113.08.06	社團法人臺灣董事學會	循環與低碳創新所創造的真實價值-看懂循環經濟與治理	3	是
獨立董事	王心映	113.03.27	113.05.09	社團法人臺灣董事學會	公開發行公司董監事之法律責任	3	是
			113.08.06	社團法人臺灣董事學會	循環與低碳創新所創造的真實價值-看懂循環經濟與治理	3	是
			113.09.20	社團法人臺灣投資人關係協會	營業秘密及資訊安全實務與證券法規	3	是
			113.10.18	社團法人臺灣投資人關係協會	品牌溝通與利害關係人管理	3	是

(四) 公司如有設置薪酬委員會或提名委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

1、薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名 條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司 薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 (召集人)	王柄權	請參閱本年報第3頁—董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露		3
獨立董事	洪玉婷			2
獨立董事	黃心映			0

2、薪資報酬委員會運作情形資訊

A. 本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

B. 第七屆委員任期：113年8月6日至116年8月5日。

最近年度(113年度)薪資報酬委員會開會4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	王柄權	1	0	100	新任，改選日期：113.08.06
委員	洪玉婷	4	0	100	續任，改選日期：113.08.06
委員	鄭植元	2	1	67	舊任，改選日期：113.08.06
委員	邱繼盛	3	0	100	舊任，改選日期：113.08.06
委員	黃心映	1	0	100	新任，改選日期：113.08.06

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：無此情形。

3、提名委員會成員資料及運作情形資訊：本公司無設置提名委員會。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		本公司已於 113 年 2 月 15 日設置永續發展委員會，成員由獨立董事組成。「永續發展委員會」主要推動及發展企業社會責任政策及永續經營事項，設立執行小組，針對公司治理評鑑、永續發展執行情形與成效之檢討、追蹤與修訂，並定期向董事會報告。 113年度共召開3次永續委員會議，並出具112年度的永續報告書回應利害關係人所關注之議題，每年定期(一年一次)向董事會報告永續報告書及相關處理情形。董事會以此督導及檢視永續委員會之進度並適時督促經營團隊進行調整。	無重大差異。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？ (註2)	V		本公司於113年8月6日訂定永續發展實務守則，並於日常營運活動中落實社會責任之執行，落實環境永續長期推動節能減碳計畫、落實環保政策並提升各項資源利用效率、社會關懷及強化公司治理等議題執行相關風險評估，藉此出具永續報告書。	無重大差異。
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		本公司依據職業安全衛生法及其他有關安全衛生法令，並參酌本公司業務特性制定『安全衛生工作守則』	無重大差異。
(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？	V		本公司致力於環境保護，因漢堡王屬連鎖餐飲服務業，配合政府政策啟動飲料杯減塑，減少使用一次性飲料杯，並提供顧客自備飲料杯優惠；設置資源回收台；食物包材使用大豆油墨印刷等紙類包材，導入省電燈具、變頻節能設備及辦公室實行回收紙再利用，使用省水節能水龍頭以加強店鋪節水設施的管理及汰換；並定期檢討相關能源是否有不當浪費。	無重大差異。
(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？	V		請參閱本年報第 24 頁一氣候相關資訊執行情形及本公司永續報告書。	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	
(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？	V		本公司配合金管會永續發展路徑圖，規劃溫室氣體盤查時程計畫。2026年完成本公司個體之溫室氣體盤查、2027年完成合併報表子公司之溫室氣體盤查、2028年完成本公司個體之溫室氣體盤查確信、2029年完成合併報表子公司之溫室氣體盤查確信。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？	V		本公司人力資源管理政策與程序皆依循現行勞動法令，保障員工之合法權益。	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？	V		本公司依勞基法給假、並成立職工福利委員會，並將經營績效及成果適當反映於員工薪酬。	無重大差異。
(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？	V		本公司不定期對員工實施勞工安全宣導。工作環境依據職業安全相關法令規定建置。	無重大差異。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		本公司依員工及工作需求，不定期安排在職訓練。	無重大差異。
(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？	V		本公司已有建立客訴處理及應對機制。	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	
(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？	V		本公司訂有供應商管理辦法。每年底進行評核並遵循內部制定之「供應商管理標準作業流程」，遴選審核新供應商及不定期訪廠稽核供應商，如違反企業社會責任政策且對環境與社會有顯著影響時，得終止或解除契約。	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？	V		本公司參考「上櫃公司編制與申報永續報告書作業辦法」並依循全球永續性報告協會（Global Reporting Initiative, GRI）的 GRI 準則與永續會計準則委員會（Sustainability Accounting Standards Board, SASB）準則揭露行業指標編製 112 年永續報告書，於 113 年 8 月揭露於公開資訊觀測站 ESG 平台，並取得資誠聯合會計師事務所（PwC Taiwan）按照確信準則 3000 號進行獨立有限確信，並出具確信報告。	無重大差異。
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：本公司於 113 年訂定永續發展實務守則，為實踐企業對社會、員工及股東之承諾，且積極落實資訊公開透明。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：無。				

(六) 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。	<p>合併公司為因應氣候的高度不確定性與政策、市場的快速變化，並及時掌握和推估氣候變化造成的可能影響，定期召集各部門高階主管辨識重大氣候風險與機會。同時也進一步評估洪水、乾旱、颱風與高溫可能對各營運據點帶來的風險，期能掌握外在環境的氣候變化與市場動態，更全面地考量整體的營運策略規劃。</p> <p>董事會轄下成立「永續發展委員會」，由董事會授權具備企業永續專業知識與能力之董事會成員三名所組成，不定期召開會議，負責制定、推動及強化集團內各公司永續發展（包括氣候相關議題）重要政策之行動計畫與資本支出，檢討、追蹤與修訂永續發展執行情形與成效，並提報董事會。</p> <p>委員會下亦設有由一級主管組成之工作小組，包括環境永續小組，負責環境管理制度、遵循環境相關法規及國際準則等、評估永續轉型、提升資源使用率、氣候變遷因應機制，及設立環境管理專責單位或人員，並不定期召開跨部門會議彼此討論協調，以達成環境永續之目標。以及風險管理小組，負責</p>

項目	執行情形			
	集團內各公司之風險管理政策與程序，包括氣候相關風險議題、產業氣候風險之最新法令規定，更新氣候風險與機會之鑑別結果等。風險管理小組已於民國109（2020）年訂定「風險治理核心政策」，將氣候變遷風險管理納入合併公司整體風險管理之流程。			
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）。	合併公司積極研擬解決方案，期望能降低氣候變遷帶來的營運與財務衝擊，提升組織氣候韌性。並定義短期為3年以內，中期為3至5年，長期為5年以上，評估相關氣候風險與機會為公司帶來的潛在營運與財務影響，以規劃各項行動因應氣候相關風險與機會。			
	風險類別與機會	短期 (3年以內)	中期 (3至5年)	長期 (5年以上)
風險	轉型風險	● 溫室氣體總量管制與碳稅及碳費等	● 轉型至低碳/減塑技術 ● 消費者需求和偏好轉變 ● 氣候因應行動不足，造成品牌聲譽下降	淨零排放趨勢
	實體風險	● 極端氣候造成水災增加，影響人員出勤安全、造成營運中斷、損害全臺各營運據點之資產等	旱災增加造成供應鏈中斷	平均氣溫上升
機會	機會	● 新低碳產品與服務之研發與創新 ● 降低能源成本	提升能、資源使用效率	提升企業聲譽
	合併公司針對上述風險進行評估，提出可能造成重大財務影響之氣候相關風險與機會，以及因應策略如下：			
	轉型風險／氣候機會			
	R風險/O機會	財務影響－/＋		因應策略
	R：溫室氣體總量管制與碳稅、碳費 R：淨零排放趨勢	－繳納碳費使營運成本增加 －減碳設備設置與運轉成本增加		1. 強化綠色研發與創新 2. 持續執行溫室氣體減量行動 3. 鼓勵供應商採取氣候減緩和調適行動

項目	執行情形		
	R：消費者需求和偏好轉變 O：新低碳品與服務之研發與創新	－市場銷售降低，造成營收下降 ＋提升低碳產品銷售比率，進而提升營收	1. 採用低碳足跡之食材，重新配置產品成分 2. 綠色產品之研發創新
	R：轉型至減塑技術	－尋求供應商合作開發減塑技術，會提高研發成本，若開發失敗將造成財務損失	成立專案研發團隊，並尋求外界研究團隊共同研發最適化且利於管理之減塑技術
	R：氣候因應行動不足，造成品牌聲譽下降	－無法滿足利害關係人期待，造成企業聲譽損害，導致市場銷售降低	積極關注並因應氣相關議題，強化企業公益形象，增加客戶認同感
	O：提升企業聲譽	＋提高籌資可得性並降低資金成本	1. 透過透明揭露提升企業綠色形象 2. 強化公司治理，建立公司重視氣候相關議題且投入行動之文化 3. 提升永續評比成績，建立良好形象
	R：氣候模式的極端變化造成水災增加 R：旱災增加造成供應鏈中斷	－營運中斷營運造成營收下降 －影響人員出勤安全，增加人員出勤成本 －招牌、設備受損造成財產損失 －農畜產品收成不佳造成價格上漲	1. 新設營運據點之地點考量水災風險 2. 評估營運據點水災風險，並執行風險減緩措施 3. 投資自助化點餐、備餐設備 4. 開發替代食材 5. 尋找其他地區供應商
	R：平均氣溫上升 O：提升能、資源使用效率	－用電量上升造成營運費用增加 －農畜產品收成不佳造成價格上漲 ＋用電成本下降	1. 使用再生能源 2. 開發替代食材 3. 採購節能設備 4. 採用環境管理系統，追蹤能源使用狀況

項目	執行情形
<p>3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。</p>	<p><b>極端氣候事件對財務之影響</b></p> <p>強降雨造成的洪災會造成交通中斷以及設備損壞導致短暫無法營業；而乾旱缺水則會影響營業據點正常運作，缺水時須透過降低用水、水車跨區運水等方式維持供貨，提升營運成本。合併公司預計精進實體風險情境分析，規劃除評估既有風險議題外，預計也納入高溫風險等極端氣候議題，據以強化合併公司之氣候調適管理與策略。</p> <p><b>轉型行動對財務之影響</b></p> <p>轉型風險下，低碳經濟轉型可能需面臨廣泛的政策與法規、技術及市場變化。根據上述變化之性質、速度與重點，在分析之時間範圍內，碳費與溫室氣體總量管制、再生能源法規規範，以及消費者喜好轉變等，可能使營業成本增加或使銷售量降低。</p> <p>合併公司持續研發創新並拓展相關套餐、菜式之多元性，納入低碳概念，在各情境下市場銷售並未有重大影響，因此公司著重於營業成本之分析。合併公司藉由導入節能減碳專案，對營運及供應鏈追求最大限度以減少能源消耗、水源消耗及廢棄物等對氣候之影響；提高能源使用效率，並投資綠色能源設備；以及投入綠色產品研發創新符合消費者需求，來因應此等轉型風險。此專案對合併公司之財務影響，短期將導致公司自身資本投入及營運成本增加，中長期預期能降低門市、宴會廳等營業場所之水電瓦斯等能源成本，提高能源使用效率。</p>
<p>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。</p>	<p>董事會為合併公司風險控管的最高決策單位，直接監督集團內各公司風險治理架構。本公司每年至少一次向董事會提出管理執行情形與風險控管報告，監督並追蹤檢討經營團隊風險管理執行情況，以期強化企業體質。</p>
<p>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。</p>	<p>本公司截止年報刊印日止，尚未使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，故不適用。</p>

項目	執行情形
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。	本公司截止年報刊印日止，尚未完成因應管理氣候相關風險之轉型計畫，相關內容將於完成後揭露於本公司官方網站。
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司截止年報刊印日止，尚未使用內部碳定價作為規劃工具，故不適用。
8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證（RECs）以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證（RECs）數量。	本公司截止年報刊印日止，非屬符合一定條件之公司，故不適用。
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。	本集團之母公司－皇家美食個體預計自民國114年開始盤查；合併財務報告子公司預計自民國115年開始盤查。

(七) 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		摘要說明
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p>	V		(一) 本公司有訂定「誠信經營守則」。	無重大差異。
<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>	V		(二) 本公司「誠信經營守則」第六條明訂防範不誠信行為作業程序及指南」，為防範賄絡、不當利益，本公司董事、經理人、受僱人在執行業務時，當交易對象與執行者為關係人時，嚴守利益迴避，公司並嚴禁執行者收受不當利益，截至目前為止，尚未有不誠信行為事件。	無重大差異。
<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>	V		(三) 本公司「誠信經營守則」第二條明訂禁止不誠信行為」，第六條明訂「防範不誠信行為作業程序及指南」，第十一條明訂「教育訓練及考核」。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>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定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，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？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位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？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	V		<p>(一) 公司重要契約依誠信經營政策，於契約中明訂誠信行為條款。</p>	無重大差異。
		V	<p>(二) 本公司受限於營運規模在112年5月11日第13屆第8次董事會通過設置公司治理主管，兼管推動公司誠信經營，防範不誠信行為發生。</p>	視公司營運規模及狀況設置。
	V		<p>(三) 本公司「道德行為準則」第四條明訂「防止利益衝突」。本公司「誠信經營守則」第六條「防範不誠信行為作業程序及指南」第四項明訂「職務相關利益衝突」及陳述管道，對於業務上有利益衝突，事前告知主管及迴避，以防止利益衝突。董事會各項議案，有利衝突時，皆依迴避原則，不參與討論，並離席不參與表決。</p>	無重大差異。
	V		<p>(四) 本公司「誠信經營守則」第十條明訂會計與內部控制。雖未有不誠信行為風險評估，相關交易均依照公司內控制度執行，稽核單位依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之規定，擬定年度稽核計畫，執行稽核工作。</p>	無重大差異。
	V		<p>(五) 112年11月13日第14屆第6次董事會，對董事及經理人辦理「防範內線交易管理作業程序」、「道德行為準則」、「誠信經營守則」等管理辦法之宣導。</p>	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	V		(一) 有訂定申訴及檢舉管道、受理單位、申訴電話。	無重大差異。
	V		(二) 本公司訂定相關作業程序，載明相關作業程序與機制。	無重大差異。
	V		(三) 本公司秉持著保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之原則訂定相關措施。	無重大差異。
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>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？</p>	V		本公司網站及公開資訊觀測站揭露「誠信經營守則」、「道德行為準則」。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無。				
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）：無。				

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露。

- 1、請參閱本公司網站：<https://www.tsgkh.com.tw>
- 2、請參閱公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

(九) 內控控制制度執行狀況

- 1、內部控制聲明書：請參閱公開資訊觀測站>單一公司>公司治理>公司規章/內部控制>內控聲明書公告 (<https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t06sg20>)。
- 2、委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師查核報告：無。

(十) 最近年度及截止年報刊印日止股東會及董事會之重要決議

一、113年度股東會之重要決議

日期	重要決議及執行情形
113.03.27 股東常會	<p>(一) 承認事項：</p> <p>1.112年度營業報告書及財務報表案。 決議及執行情形：通過。於公開資訊觀測站公告申報。</p> <p>2.112年度虧損撥補案。 決議及執行情形：通過。虧損不分派股利。</p> <p>3.112年現金增資私募普通股資金用途變更案。 決議：通過。按調整後之資金運用計畫執行。</p> <p>(二) 討論事項：</p> <p>1.修訂本公司「公司章程」部分條文案。 決議及執行情形：通過。於113年5月2日獲經濟部准予登記。</p> <p>2.廢止並重新訂定本公司「取得或處分資產處理程序」案。 決議及執行情形：通過。並公告於公司網站。</p> <p>3.修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。 決議及執行情形：通過。並公告於公司網站。</p> <p>4.選舉第15屆董事案。 決議及執行情形：當選名單如下列，於113年5月2日獲經濟部准予登記並公告於公司網站。</p> <p>(1) 臺灣健康運動投資(股)公司代表人：陳和順、謝志騰。</p> <p>(2) 易昇鋼鐵(股)公司代表人：吳怡翰、曾茗絹。</p> <p>(3) 元勝國際控股有限公司代表人：陳政聞、鄭舜仁。</p> <p>(4) 獨立董事：王柄權、黃心映、洪玉婷。</p> <p>5.通過解除新任董事及其代表人競業禁止之限制。 決議及執行情形：通過。</p>
113.11.08 股東臨時會	<p>討論事項：私募普通股現金增資案。 決議及執行情形：決議通過。並於113年12月25日第十五屆第9次董事會通過私募定價，於114年1月6日收足股款440,220,000元。於114年2月12日獲經濟部准予登記。</p>

二、董事會之重要決議

本公司民國一一三年度及截至年報刊印日止共召開16次董事會，重要決議摘要如下：

日期	屆次	重要決議事項
113.01.08	第十四屆第11次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 委任總經理暨薪資報酬案。</li> <li>2. 委任本公司發言人及代理發言人案。</li> <li>3. 委任本公司稽核主管暨薪資報酬案。</li> <li>4. 修訂本公司「公司章程」部分條文案。</li> <li>5. 113年股東常會日期、地點、召集事由與受理1%以上股東提案相關內容案。</li> <li>6. 董事長薪資報酬案。</li> </ol>

日期	屆次	重要決議事項
113.01.23	第十四屆第12次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司私募普通股資金用途調整額度案。</li> <li>2. 全面改選本公司董事案及提名董事候選人名單案。</li> <li>3. 解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制案。</li> <li>4. 修正113年股東常會時間、地點及新增議案。</li> </ol>
113.01.25	第十四屆第13次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本次股東會董事全面改選增加董事席次案。</li> <li>2. 提名董事(含獨立董事)候選人名單案。</li> </ol>
113.02.15	第十四屆第14次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 審查本公司112年度營業報告書及財務報告。</li> <li>2. 本公司112年度內部控制制度有效性之考核。</li> <li>3. 本公司112年度虧損撥補案。</li> <li>4. 廢止並重新訂定本公司「取得或處分資產處理程序」案。</li> <li>5. 修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。</li> <li>6. 調整本公司「薪資級距表」。</li> <li>7. 擬設置本公司「永續發展委員會」及其組織規程。</li> <li>8. 修訂本公司「董事會績效評估辦法」部分條文案。</li> <li>9. 修訂本公司「公司章程」部分條文案</li> <li>10. 修訂本公司113年股東常會議案。</li> </ol>
113.03.26	第十四屆第15次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司擬以現金收購家城股份有限公司股權協議案。</li> <li>2. 本公司與股東易昇鋼鐵股份有限公司融資案。</li> <li>3. 本公司公司治理主管任用案。</li> </ol>
113.03.27	第十五屆第1次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 選任董事長案。</li> <li>2. 委任第七屆薪資報酬委員案。</li> <li>3. 委任第二屆永續發展委員會委員案。</li> </ol>
113.05.09	第十五屆第2次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司民國一一三年第一季合併財務報告案。</li> <li>2. 本公司董事及重要職員專業責任保險案。</li> <li>3. 公司名稱變更換發股票案。</li> </ol>
113.06.19	第十五屆第3次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 選任董事長案。</li> <li>2. 與股東易昇鋼鐵股份有限公司融資到期展期案。</li> <li>3. 子公司台鋼漢堡王股份有限公司向本公司股東易昇鋼鐵股份有限公司融資案。</li> </ol>
113.08.06	第十五屆第4次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司更換簽證會計師事務所及簽證會計師案。</li> <li>2. 本公司民國一一三年第二季合併財務報告案。</li> <li>3. 訂定本公司「永續發展實務守則」。</li> <li>4. 本公司完成編製2023年度永續報告書案。</li> <li>5. 修訂本公司「永續發展委員會組織規程」。</li> <li>6. 銀行授信額度案。</li> <li>7. 董事長薪資報酬案。</li> </ol>

日期	屆次	重要決議事項
113.08.28	第十五屆第5次	擬投資子公司—台鋼漢堡王股份有限公司現金增資案。
113.09.20	第十五屆第6次	1. 新增銀行授信額度案。 2. 擬辦理私募普通股現金增資案。 3. 113年第一次股東臨時會日期、地點、召集事由等相關事宜案。 4. 子公司台鋼漢堡王股份有限公司擬向本公司股東易昇鋼鐵股份有限公司融資案。
113.10.15	第十五屆第7次	辦理私募普通股現金增資，擬修正部分條件案。
113.11.06	第十五屆第8次	1. 本公司民國一一三年第三季合併財務報告案。 2. 擬投資子公司台鋼漢堡王股份有限公司現金增資案。 3. 擬訂114年度稽核計畫。
113.12.25	第十五屆第9次	1. 本公司辦理私募普通股現金增資定價案。 2. 擬制定本公司「預先核准非確信服務政策之一般性原則」。 3. 訂定本公司內部控制制度「永續資訊管理作業」。 4. 修訂子公司「台鋼漢堡王股份有限公司」公司章程部分條文案。 5. 擬投資子公司「台鋼漢堡王股份有限公司」現金增資案。
114.01.15	第十五屆第10次	1. 113年度經理人年終獎金案。 2. 調整本公司「薪資級距表」。
114.02.26	第十五屆第11次	1. 本公司113年度營業報告書及財務報告案。 2. 本公司113年虧損撥補案。 3. 本公司113年度內部控制制度有效性之考核。 4. 本公司114年度簽證會計師公費、獨立性及適任性評估案。 5. 修訂本公司「公司章程」部分條文案。 6. 擬辦理私募普通股現金增資案。 7. 114年股東常會日期、地點、召集事由與受理1%以上股東提案相關內容案。 8. 擬投資子公司台鋼漢堡王股份有限公司現金增資案。

(十一) 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。

#### 四、簽證會計師公費資訊

(一) 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：  
金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
立本臺灣聯合會計師事務所	張宜鈞	113.01.01 至 113.03.31	220	130	350	
	程建憲					
安侯建業聯合會計師事務所	高鈺倫	113.04.01 至 113.12.31	1,050	310	1,360	
	張淑瑩					

註：非審計公費服務內容包括稅務簽證、取得及處分資產覆核意見、網購包材減重核閱、非擔任主管職務之全時員工薪資資訊查核。

(二) 其他事項：

- 1、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。
- 2、審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

#### 五、更換會計師資訊

(一) 關於前任會計師

更換日期	113年08月06日經董事會通過		
更換原因及說明	考量公司業務管理需要及集團整體規劃		
說明係委任人或會計師中止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任		V
	不再接受(繼續)委任		
最近兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因			無
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無	V	
說明			
其他揭露事項(本準則第十條第六款第一目之四至第一目)			無

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	安侯建業聯合會計師事務所
會計師姓名	高鈺倫、張淑瑩
委任之日期	113年8月6日提報董事會討論通過，自113年第二季起由新任簽證會計師事務所簽證
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三) 前任會計師對本準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函：無。

#### (四) 會計師獨立性及適任性評估

本公司一年一次評估簽證會計師之獨立性，並取得簽證會計師所出具之獨立性聲明書，經評估本公司簽證會計師符合本公司獨立性評估標準（如下表），足堪擔任本公司簽證會計師。

另取得會計師事務所所提供之審計品質指標（AQIs）針對專業性、獨立性、品質控管、監督、創新能力等五大構面及十三項指標，並依據主管機關發布之「審計委員會解讀審計品質（AQI）指引」，評估會計師事務所及查核團隊之審計品質。經逐一評估聘任會計師之適任性後，本公司並未察覺有可能會影響簽證會計師獨立性及適任性之情事。

最近一年度評估結果業經民國一十四年二月二十六日審計委員會討論通過後，並提報民國一十四年二月二十六日董事會決議通過。

評估項目	評估結果	是否符合獨立性
1. 會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係	否	是
2. 會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為	否	是
3. 會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係	否	是
4. 會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	否	是
5. 會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目	否	是
6. 會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券	否	是
7. 會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突	否	是
8. 會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係	否	是

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：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：

1. 股權移轉：請參閱公開資訊觀測站>單一公司>股權變動/證券發行>股權轉讓資料查詢>內部人持股異動事後申報表（[https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/query6\\_1](https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/query6_1)）。
2. 股權質押變動情形：請參閱公開資訊觀測站>單一公司>股權變動/證券發行>內部人設質解質>內部人設質解質公告（[https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/STAMAK03\\_1](https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/STAMAK03_1)）。

## 八、持股比例占前十大股東間互為關係人關係之資訊

114年03月30日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
易昇鋼鐵(股)公司	61,000,000	36.06%	—	—	—	—	沛波鋼鐵(股)公司	同一代表人	
代表人：顏慶利	—	—	—	—	—	—	沛波鋼鐵(股)公司	代表人	
							春雨工廠(股)公司	董事	
							久陽精密(股)公司	董事	
加捷生醫(股)公司	10,000,000	5.91%	—	—	—	—	春雨工廠(股)公司	同一法人董事	
							久陽精密(股)公司	董事與法人董事代表人同一人	
							榮剛材料科技(股)公司	同一法人董事	
							台鋼燦星國際旅行社(股)公司	董事長與法人董事同一人	
代表人：翁重鈞	—	—	—	—	—	—	春雨工廠(股)公司	法人董事代表人	
力新國際科技(股)公司	10,000,000	5.91%	—	—	—	—	易昇鋼鐵(股)公司	其他關係人	
							易通展科技(股)公司	其他關係人	
							精剛精密科技(股)公司	其他關係人	
							春雨工廠(股)公司	其他關係人	
							久陽精密(股)公司	其他關係人	
代表人：李雲琴	—	—	—	—	—	—	易通展科技(股)公司	董事	
							聯合光纖通信(股)公司	董事	
啟基投資(股)公司	6,200,484	3.67%	—	—	—	—	無	無	
代表人：易秀錦	—	—	—	—	—	—	無	無	
友訊科技(股)公司	5,000,000	2.96%	—	—	—	—	友勁科技(股)公司	母子公司	
							易昇鋼鐵(股)公司	其他關係人	
							榮剛材料科技(股)公司	其他關係人	
							易通展科技(股)公司	其他關係人	
代表人：郭金河	—	—	—	—	—	—	友勁科技(股)公司	董事	
							易通展科技(股)公司	董事	

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
友勁科技(股)公司	5,000,000	2.96%	—	—	—	—	友訊科技(股)公司	母子公司	
							易通展科技(股)公司	實質關係人	
代表人：吳宗哲	—	—	—	—	—	—	無	無	
聯合光纖通信(股)公司	5,000,000	2.96%	—	—	—	—	易昇鋼鐵(股)公司	具重大影響之公司	
							加捷生醫(股)公司	其他關係人	
							力新國際科技(股)公司	董事與法人董事代表人同一人	
							台鋼燦星國際旅行社(股)公司	其他關係人	
代表人：林郁昌	—	—	—	—	—	—	無	無	
沛波鋼鐵(股)公司	5,000,000	2.96%	—	—	—	—	易昇鋼鐵(股)公司	同一代表人	
							久陽精密(股)公司	其他關係人	
代表人：顏慶利	—	—	—	—	—	—	易昇鋼鐵(股)公司	代表人	
							春雨工廠(股)公司	董事	
							久陽精密(股)公司	董事	
易通展科技(股)公司	5,000,000	2.96%	—	—	—	—	易昇鋼鐵(股)公司	具重大影響之公司	
							加捷生醫(股)公司	其他關係人	
							力新國際科技(股)公司	其他關係人	
							友訊科技(股)公司	其他關係人	
							榮剛材料科技(股)公司	其他關係人	
							友勁科技(股)公司	其他關係人	
代表人：孫秀梅	—	—	—	—	—	—	力新國際科技(股)公司	董事	
榮剛材料科技(股)公司	5,000,000	2.96%	—	—	—	—	精剛精密科技(股)公司	同一代表人	
							春雨工廠(股)公司	實質關係人	
							台鋼燦星國際旅行社(股)公司	實質關係人	

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
代表人：王炯茶	—	—	—	—	—	—	友訊科技(股)公司	董事	
							精剛精密科技(股)公司	代表人	
							春雨工廠(股)公司	董事	
精剛精密科技(股)公司	5,000,000	2.96%	—	—	—	—	榮剛材料科技(股)公司	同一代表人	
代表人：王炯茶	—	—	—	—	—	—	友訊科技(股)公司	董事	
							榮剛材料科技(股)公司	代表人	
							春雨工廠(股)公司	董事	
春雨工廠(股)公司	5,000,000	2.96%	—	—	—	—	久陽精密(股)公司	其他關係人	
							榮剛材料科技(股)公司	其他關係人	
代表人：陳其泰	—	—	—	—	—	—	久陽精密(股)公司	董事	
久陽精密(股)公司	5,000,000	2.96%	—	—	—	—	沛波鋼鐵(股)公司	其他關係人	
							榮剛材料科技(股)公司	其他關係人	
							精剛精密科技(股)公司	其他關係人	
							春雨工廠(股)公司	其他關係人	
代表人：黃俊義	—	—	—	—	—	—	加捷生醫(股)公司	董事	
台鋼燦星國際旅行社(股)公司	5,000,000	2.96%	—	—	—	—	沛波鋼鐵(股)公司	實質關係人	
							榮剛材料科技(股)公司	實質關係人	
							精剛精密科技(股)公司	實質關係人	
							春雨工廠(股)公司	實質關係人	
							久陽精密(股)公司	實質關係人	
代表人：侯佑霖	780,600	0.46%	—	—	—	—	無	無	

九、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：不適用。

## 參、募資情形

### 一、公司資本及股份

#### (一) 股本來源

##### 1、股份種類

114年3月30日；單位：股

股份種類	核定股本			合計	備註
	已發行股份		未發行股份		
	流通在外股份 (已上櫃)	私募 (未上櫃)			
記名普通股	11,783,133	157,380,000	80,836,867	250,000,000	

##### 2、股本形成經過

114年3月30日

年/月	發行價格 (每股面額)	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (股)	金額 (千元)	股數 (股)	金額 (千元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
80/09	10	3,000	30,000	3,000	30,000	設立資本	無	無
81/05	10	4,000	40,000	4,000	40,000	現金增資10,000	無	無
81/12	10	4,500	45,000	4,500	45,000	現金增資5,000	無	無
82/08	10	6,000	60,000	6,000	60,000	現金增資15,000	無	無
83/08	10	10,000	100,000	7,000	70,000	現金增資10,000	無	無
85/10	10	10,000	100,000	7,700	77,000	盈餘轉增資7,000	無	無
86/08	10	10,000	100,000	9,240	92,400	資本公積693	無	無
						盈餘轉增資14,707	無	無
87/04	10	30,000	300,000	19,404	194,040	現金增資83,160	無	無
						盈餘轉增資18,480	無	無
88/07	10	30,000	300,000	21,053	210,533	盈餘轉增資16,493	無	無
89/11	10	30,000	300,000	23,158	231,586	盈餘轉增資21,053	無	無
90/10	10	30,000	300,000	24,548	245,481	盈餘轉增資13,895	無	無
96/06	10	50,000	500,000	33,298	332,982	私募增資87,500	無	無
99/05	10	50,000	500,000	35,298	352,982	私募增資20,000	無	無
101/04	10	50,000	500,000	39,298	392,982	私募增資40,000	無	無
104/01	10	50,000	500,000	23,579	235,789	減少資本157,190	無	無
105/06	10	50,000	500,000	29,579	295,789	私募增資60,000	無	無
106/11	10	50,000	500,000	32,579	325,789	私募增資30,000	無	無
108/11	10	100,000	1,000,000	35,579	355,789	私募增資30,000	無	無
109/10	10	100,000	1,000,000	46,579	465,789	私募增資110,000	無	無
111/12	10	100,000	1,000,000	37,263	372,631	減少資本93,158	無	無
112/01	10	100,000	1,000,000	38,163	381,631	私募增資9,000	無	無
112/12	10	200,000	2,000,000	158,163	1,581,631	私募增資120,000	無	低於票面金額發行
114/01	10	250,000	2,500,000	169,163	1,691,631	私募增資110,000	無	無

3、總括申報制度相關資訊：無。

## (二) 主要股東名單 (持股前十名之股東)

114 年 3 月 30 日

主要股東名稱	股份	持有股數 (股)	持股比例 (%)
易昇鋼鐵 (股) 公司		61,000,000	36.06
加捷生醫 (股) 公司		10,000,000	5.91
力新國際科技 (股) 公司		10,000,000	5.91
啟基投資 (股) 公司		6,200,484	3.67
友訊科技 (股) 公司		5,000,000	2.96
友勁科技 (股) 公司		5,000,000	2.96
聯合光纖通信 (股) 公司		5,000,000	2.96
沛波鋼鐵 (股) 公司		5,000,000	2.96
易通展科技 (股) 公司		5,000,000	2.96
榮剛材料科技 (股) 公司		5,000,000	2.96
精剛精密科技股份有限公司		5,000,000	2.96
春雨工廠股份有限公司		5,000,000	2.96
久陽精密股份有限公司		5,000,000	2.96
台鋼燦星國際旅行社股份有限公司		5,000,000	2.96

## (三) 公司股利政策及執行狀況

## 1、股利政策

## (1) 本公司章程第十八條

本公司年度如有獲利，應提撥1%至4%為員工酬勞及不高於4%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

## (2) 本公司章程第十八條之一

公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補以往虧損，次提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，其餘除派付股息外，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案。

本公司分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，如以發行新股方式為之時，應提請股東會決議分派之；如以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

## (3) 本公司章程第十九條

本公司盈餘之分配就當年度可分配盈餘依法提列法定盈餘公積、特別盈餘公積後，其餘額提撥股東股息及紅利（其中不低於20%以現金股利方式發放）。惟原則採取股利穩定暨平衡政策，並於每年股東常會前由董事會依據經營結果、財務狀況及資本規劃情形，擬訂盈餘分派方式（現金股利或股票股利）及金額，其餘為未分配盈餘。

綜上所列，公司得依當年度實際營運狀況，並考量次一年度之資本預算及營運資金規劃，決定最適當之股利政策及發放方式。

2、本次股東會擬議股利分配情形

經114年2月26日第15屆第11次董事會決議：本公司113年度虧損，故擬不分配股利。

3、預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：本公司之股利政策無預期之重大變動。

(四) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(五) 員工、董事及監察人酬勞

1、公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：請參閱上述第三目公司章程第十八條及第十八條之一。

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時之會計處理：無。

3、董事會通過分派酬勞情形：無。

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

(六) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形（包括已參與發行而尚未全數兌回及辦理中之海外存託憑證）：無。

五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計劃執行情形

(一) 計劃內容及執行情形：請參閱公開資訊觀測站>主題專區>投資專區>私募專區>私募專區 (<https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t116sb01>)。

(二) 執行情形及與原預計效益之比較：截至年報刊印日之前一季止，本公司113年第一次私募普通股募集之資金，已於114年第一季執行完畢，新臺幣400,000千元償還銀行借款、新臺幣40,220千元轉投資持有子公司漢堡王100%股權。此舉能改善公司財務結構，促進公司營運穩定成長，對股東權益有正面助益。

## 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

民國一一三年皇家美食取得台鋼漢堡王股份有限公司（以下稱「台鋼漢堡王」）100%股權，奠定在觀光餐飲業發展的重大里程碑。皇家集團旗下擁有兩大餐飲品牌

##### (1) 漢堡王

為全台連鎖品牌，提供無人工色素、無人工香料、無人工防腐劑的西式速食餐飲服務。

##### (2) 潮港城國際美食館

深耕中部宴會餐飲，提供中式桌宴、Buffet百匯等餐飲服務。

##### 2、營業比重

金額單位：新臺幣千元

項目	112 年度		113 年度	
	金額	百分比 (%)	金額	百分比 (%)
化纖產品	554	—	—	—
電商商品	3,464	1	721	—
餐飲服務	391,960	99	1,893,767	100
合計	395,978	100	1,894,488	100

##### 3、營業比重公司目前之商品（服務）項目

品牌名稱	漢堡王BURGER KING	潮港城國際美食館
品牌 LOGO		 潮港城
公司名稱	台鋼漢堡王股份有限公司	潮港城事業股份有限公司
服務定位	火烤美味就在漢堡王	精緻、新鮮、美味、誠信
服務據點	全臺服務據點	臺中市南屯區環中路四段2號
官方網站	<a href="https://www.burgerking.com.tw/">https://www.burgerking.com.tw/</a>	<a href="https://www.ckcgroup.com.tw/">https://www.ckcgroup.com.tw/</a>

##### 4、計畫開發之新商品（服務）

##### (3) 漢堡王

A. 持續開發具市場潛力之服務據點，提供方便快捷餐飲服務。

B. 堅持開發並提供無人工色素、無人工香料、無人工防腐劑的美味漢

堡。兼顧美味與健康的同時，致力於精進餐點豐富多樣性，提供嚐鮮之新鮮感，持續滿足顧客味蕾。

(4) 潮港城國際美食館

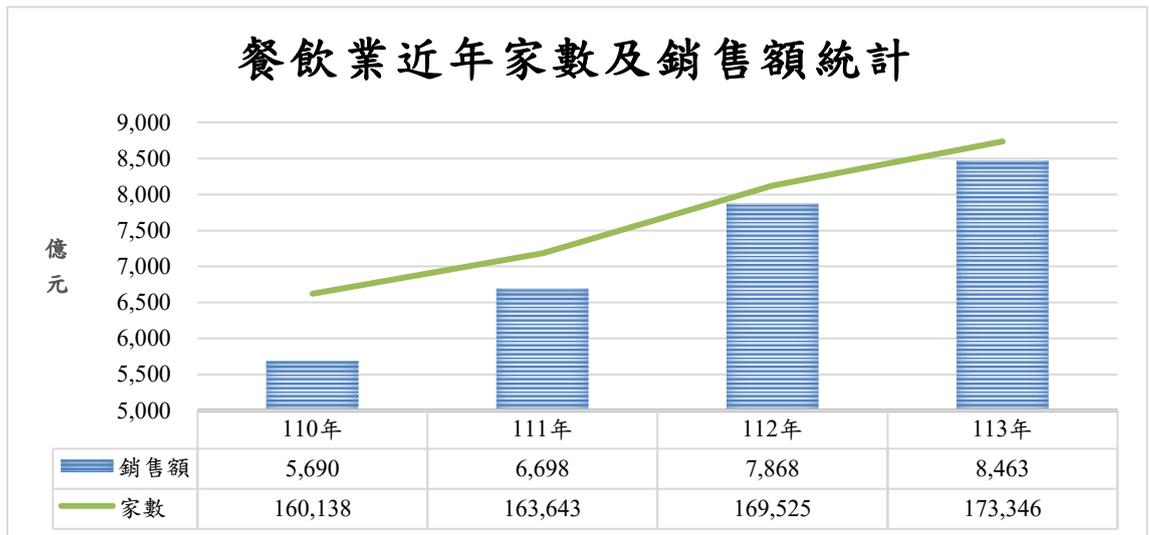
- A. 分析市場消費趨勢、同業競爭資訊，且因應節令推出各式新鮮限定菜色，滿足消費者需求的新菜色。
- B. 搶攻外燴市場，提供消費者、企業客戶更多元化的服務。

(二) 產業概況

1、產業現況與發展

隨著疫情趨緩解封，餐飲業營業額大幅成長，遠超過疫情前的表現。依據財政部統計受惠於內需暢旺，最近三年度營業額皆逐年成長。隨著消費者生活水準的提高、國際化腳步的快速與普及，未來餐飲業者除了必須注重餐飲品質及價格，也需要朝著國際餐飲方向來努力提升。

餐飲業收入逐年增加，惟國內餐飲業家數高達17.3萬家，且近兩年因食材成本上漲、人力成本增加、人力短缺，皆使得餐飲業者面臨巨大壓力，內外環境因素皆影響經營。



資料來源：財政部財政統計資料庫「營利事業家數及銷售額第8次、第9次修訂(6碼)及地區別」，2021-2024。

說明：上述數據會產生部分計算錯誤，係因四捨五入與資料長度取捨所致。

2、產業上、中、下游之關聯性

上游	中游	下游
原物料供應商：肉品（牛、豬、雞、鴨等及其加工品）、海鮮、蔬果、蛋、雜貨類、調味料及各式餐具相關耗材等	餐飲服務業，如：連鎖速食業、各式特色餐廳等	消費大眾，如：企業、個人

### 3、產品之各種發展趨勢及競爭情形

在經濟發展脫離疫情影響逐漸恢復正常生活之後，消費趨勢朝著多元化發展，餐飲結合觀光旅遊業，配合地方性之觀光特點及節慶活動，朝向多樣化及多變料理，且隨著消費者求變嚐鮮的特性，餐飲走向會朝複合式經營或單項專業之經營來滿足市場需求。除了料理特色外，營業場所氣氛和服務品質也是吸引消費大眾之重點。近來餐飲發展趨勢如下：

#### (1) 食品衛生安全為第一優先

近年食品安全事件層出不窮，堅持食品衛生安全一直是餐飲業誠信經營的一環，也是皇家集團營運的核心價值之一。

#### (2) 數位化轉型加速，改善大缺工時代。

智慧科技改變消費者用餐習慣，透過優化官網訂餐及設置自助點餐機提升服務效率和準確性，減少等待排隊點餐之不便性，及解決缺工問題，成為餐飲業者的首選之一。

#### (3) 健康飲食意識深植

隨著健康觀念深植人心，消費者更加關注飲食均衡健康，透明公開的營養標示更受到消費者支持。旗下品牌—漢堡王順應現代人對健康飲食的重視，堅持提供無人工色素、無人工香料、無人工防腐劑的美味漢堡；潮港城更是堅持採用新鮮節令食材，不過度調味，符合消費者的需求。

#### (4) 特色活動與會員福利博得關注，分眾市場發展更為重要

融合料理與創意飲食風潮持續，餐點的視覺與趣味化更受消費者偏好。結合異國風味、聯名活動主題設計餐點、結合在地節慶推出期間限定風味菜單，更能吸引顧客的注意力。

綜觀整體餐飲業成長歷程，反映消費趨勢持續朝著多元化發展，在消費者精打細算考量之下，平價超值的餐點在物價推升的時代更是受到喜愛。在臺灣連鎖速食業品牌林立的市場競爭中，如何在堅持食品安全及產品品質的同時，持續開發創新產品、彈性調整產品組合，並提供消費者更多元化的選擇，持續提升品牌競爭優勢，正考驗著餐飲服務業者的經營智慧。

### (三) 技術及研發概況

#### 1、經營業務之技術層次及研究發展

產品開發以嚴選優質食材、順應季節趨勢，推出季節限定商品，並以新鮮健康美味為核心，滿足消費者需求。

#### 2、最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用與開發成功之技術或產品：無。

### (四) 長、短期業務發展計畫

#### 1、短期業務發展計畫

(1) 持續展店擴大市場占有率。在交通要道與商業繁榮地點設點，分別各店特色經營，深耕區域互動。

(2) 嚴選食材加強食品安全檢驗。至全臺服務據點不定期抽驗，嚴格執行食材履歷源頭管理，確保食材及餐點安全無虞。

## 2、長期業務發展計畫

導入標準化作業及管理，提升經營績效及強化品牌力；發展中央廚房，深化產銷在地化。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1、公司主要商品（服務）之銷售（提供）地區

本公司主要業務為速食連鎖餐飲服務及宴會百匯餐飲服務，目前銷售地點以國內為主。除宴會百匯餐飲服務銷售地點在中區外，連鎖速食餐飲服務據點如下表所列區域分布，大臺北地區及北部合計占比達58%，顯示都會區內民眾的生活型態對於美式連鎖速食餐飲有較強的需求。

區域	大臺北 (北北基)	北部 (桃竹苗)	中部 (中彰投)	南部 (雲嘉南高屏)	東部 (宜花東)	合計
比重(%)	34%	24%	16%	22%	4%	100%

說明：資料統計至民國114年2月28日

#### 2、市場占有率及市場未來供需狀況與成長性

根據財政部統計連鎖速食店銷售額資料，113年度餐飲業銷售總額為700億元，本公司113年度營業額約為18.94億元，市占率約為2.71%。

參考經濟部統計處「批發、零售及餐飲業營業額統計」，歷經2023年疫情後報復型爆炸消費，2024年回歸生活層面的餐飲業營業額為10,378億元，成長率為3.6%。旗下品牌—漢堡王堅持提供無人工色素、無人工香料、無人工防腐劑的漢堡，有一定之品牌知名度，在臺長期經營速食餐飲市場，餐飲及服務品質深受消費者肯定，展望未來加速展店步伐，持續提升全國市占率。

#### 3、競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### (1) 競爭利基

- A. 漢堡王加速展店的步伐，結合運動產業等跨產業合作，擬定行銷策略；彈性調整產品組合，並提供消費者更多元化的選擇，持續提升品牌知名度。
- B. 潮港城為中部知名大型餐飲會館，擁有大型停車空間，桌宴及百匯產品線完整，滿足消費者婚宴、商業聚餐、家庭餐會等多樣化需求；新品牌開發，增加桌菜銷售通路。

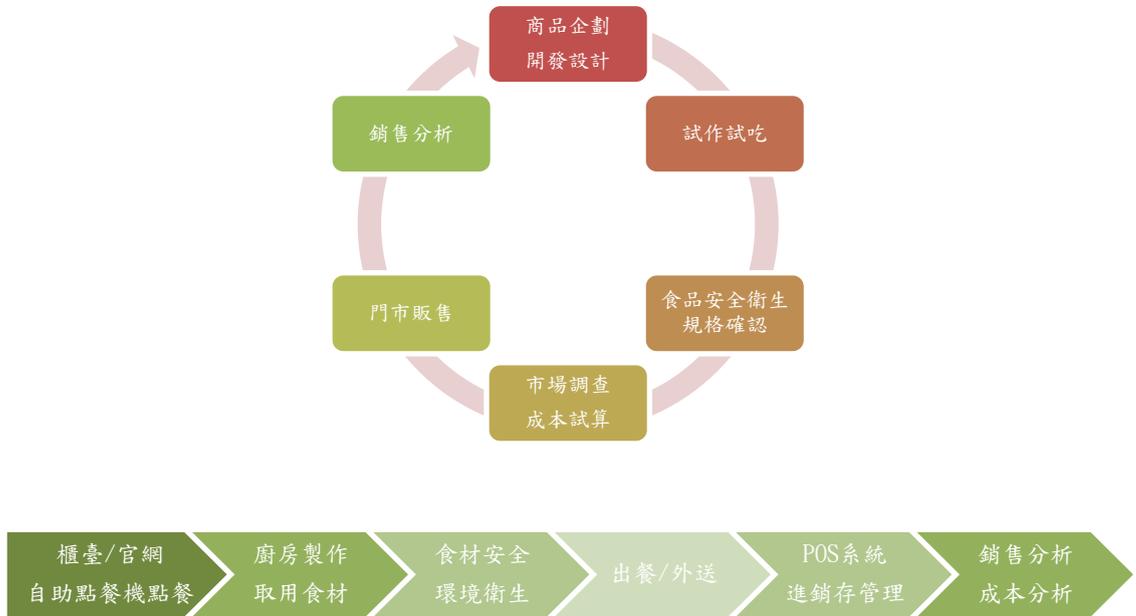
##### (2) 不利因素及因應對策

面臨原物料持續調漲及人力短缺等大環境的挑戰，我們將落實以下因應對策，以增進營運績效表現：

- 透過數位工具（優化官網訂餐、自助點餐機之普及）的導入
- 深化建教合作

- 優化採購策略，尋找在地優質食材
- 落實節能減碳，能源循環利用

(二) 主要產品之重要用途及產製過程



(三) 主要原料之供應狀況

本公司主要原料為肉品、薯條，採計畫性採購且為分散採購風險，不集中於相同供應商，與現有廠商關係良好。

(四) 最近二年度任一年度中曾占進（銷）貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進（銷）貨金額與比例

單位：新臺幣千元

項目	112年				113年			
	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	C公司	—	—	—	C公司	173,251	16.68	—
2	其他	156,951	100.00	—	其他	865,642	83.32	—
	進貨淨額	156,951	100.00	—	進貨淨額	1,038,893	100.00	—

變動說明：113年新增子公司一台鋼漢堡王之進貨淨額，導致113年度進貨淨額成長561.92%，係供營運所需之正常採購所致。主要銷售對象為一般消費者，故無佔銷貨總額百分之十以上之客戶。

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

年度		112 年度		113 年度		當年度截至 114 年 3 月 31 日	
員 工 人 數	直接	110		1,882		2,004	
	間接	46		135		144	
	合計	156		2,017		2,148	
平均年歲		42.83		31.92		31.97	
平均服務年資		5.33		2.41		2.24	
學歷分布		人數	佔比 (%)	人數	佔比 (%)	人數	佔比 (%)
學 歷 類 別	博士	—	—	—	—	—	—
	碩士	4	2.57	11	0.55	13	0.61
	大專	63	40.38	1,802	89.34	1,909	88.87
	高中	39	25.00	157	7.78	179	8.33
	高中以下	50	32.05	47	2.33	47	2.19

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（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估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

民國113年度及截至114年3月31日止分別裁處新臺幣6千元及366千元（請參閱下表）。本公司違反環保法規之案件均屬零星且輕微，已藉由優化內部流程，指定專員負責「廢棄物清理計畫書」相關申請、變更事宜，並向管理階層報告；添購或改良設備予以改善。新增或改良設備之資本支出金額均不重大，故對公司整體盈餘、競爭地位無重大影響。

項次	案件一
處分日期	113年7月16日
處分字號	環廢字第1130040799號
違反法規條文內容及處分內容	違反廢棄物清理法第31條第一項第一款之規定並依廢棄物清理法第52條裁處新台幣6,000元整。依環境教育法第23條之規定裁處環境講習1小時整。
因應措施	提送「廢棄物清理計畫書」申請，並優化日常處理流程。

項次	案件二	案件三
處分日期	114年1月10日	114年2月24日
處分字號	基環廢貳字第1140200213號	新北環稽字第1140345072號
違反法規條文內容及處分內容	違反廢棄物清理法第31條第一項第一款之規定，並依廢棄物清理法第52條裁處新台幣6,000元整。依環境教育法第23條之規定裁處環境講習1小時整。	違反空氣污染防治法第62條第1項第1款暨公私場所固定污染源違反空氣污染防治法應處罰鍰額度裁罰準則第3條規定，裁處新臺幣36萬元整罰鍰，並依環境教育法第23條及環境講習執行辦法第8條第1項規定，裁處環境講習1小時。
因應措施	提送「廢棄物清理計畫書」異動，並優化日常處理流程。	增設靜電機及活性碳吸附設備，並定期更換耗材及保養。

## 五、勞資關係

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

### 1、員工福利措施

公司提供勞工保險、全民健保及團體意外險、績效獎金及各式節日、婚喪喜慶補助等各項福利措施。

### 2、員工進修及訓練情形

為增進公司同仁的各項專業知識及獲得新的工作方法以提升同仁之知識水準與工作能力，每年度依員工及公司業務需求規劃年度教育訓練課程。

單位：千元

訓練項目	總人數	總時數	總費用
新進人員	172	475	—
專業職能	14	111	28
主管才能	3	72	42
通識訓練	536	2,146	1,941
合計	725	2,804	2,011

### 3、退休制度與其實施情形

(1) 依勞動基準法規定辦理，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。本公司按員工每月薪資總額2%提撥退休金，存入臺灣銀行之專戶，每年年底委請精算師精算，以確保退休金準備金準備充足。截至民國一一三年十二月三十一日已提撥14,506千元至臺灣銀行退休金專戶中。

(2) 依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險

局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。民國一一三年度及一一二年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為22,784千元及4,910千元，已提撥至勞工保險局。

#### 4、勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

(1) 本公司對於員工福利、前程規劃、專業知能之強化及員工意見反應十分重視，故勞資關係一向和諧。

(2) 本公司為預防職業災害，保障員工之安全與健康，依據職業安全衛生法規定，訂定守則要求員工確實遵守，不定期至營業據點抽查，以確保工作環境安全。

(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失（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，應說明其無法合理估計之事實

項次	案件說明
處分日期	113年5月8日
處分字號	府授勞動字第1130116977號
違反法規條文內容及處分內容	違反勞動基準法第39條，未依規定給付國定假日出勤加倍工資，處以新臺幣二萬元整罰鍰。
因應措施	後續已依規定給付國定假日出勤加倍工資，並加強落實出勤考核作業。

## 六、資通安全管理

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

### 1、資通安全風險管理架構、資通安全政策

為保障資訊資產的機密性、完整性和可用性，防範來自內外部的威脅，確保業務運行穩定，爰依「上市上櫃公司資通安全管控指引」規定訂定資訊安全政策，以資遵循。

(1) 範圍：涵蓋公司所有資訊系統、網路、資料及相關資產。

(2) 目標

- A. 保護資訊資產：保障機密性、完整性及可用性，防止未經授權訪問與修改，確保資料正確可用。
- B. 法規遵循：持續更新政策，確保合乎法規，避免風險。
- C. 建立安全意識：定期教育培訓，強化員工資訊安全意識。
- D. 業務持續：實施安全控制與應急計畫，確保災害事件中業務持續運行。

## 2、具體管理及防護措施

- (1) 保護連網作業，防止未經授權的系統存取，造成機密資料之外洩；
- (2) 安裝防毒軟體，設置對外之網路防火牆，以防止電腦病毒、攻擊性之惡意軟體入侵，而造成公司網路系統癱瘓；
- (3) 教育員工正確使用合法軟體之概念，促使員工正確認知電腦病毒的威脅，進一步提昇員工的資訊安全警覺；
- (4) 依各業務範圍、權責分別設定使用者之帳號及權限，並且不得私自更換使用，使用者一旦離開原職務，立即撤銷該使用者之帳號及權限。

## 3、投入資通安全管理之資源

- (1) 每年定期檢視服務及系統防火牆狀況。
- (2) 資料異地備份。
- (3) 設置資訊相關專職單位。

(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

## 七、重要契約

列示截至年報刊印日止，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：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
租賃	臺中魚市場 (股)公司	110.10.01~119.12.31	生管棟2到4樓、 拍賣棟3、4樓承租	無重大不利限制 條款
租賃	彰化縣農會	104.03.01~119.02.28	土地承租	同上
租賃	皇潮鼎宴	104.03.01~119.02.28	土地出租	同上
特許經營	BK APAC IP GmbH	113.05.03~116.12.31	Master Franchise and Development Agreement	同上
履約保證	第一銀行	113.09.02~114.08.09 113.09.10~114.08.09 113.12.25~114.12.25 114.01.10~115.01.10	禮券履約保證	同上
採購	P公司	112.01.01~118.12.31	原物料供應	同上
採購	H公司	114.01.01~116.12.31	物流服務	同上

## 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

(一) 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

單位：新臺幣千元

項 目	年 度	113 年度	112 年度	差 異	
				金額	%
流動資產		503,433	983,940	(480,507)	(48.83)
不動產、廠房及設備		549,168	92,488	456,680	493.77
使用權資產		922,068	125,971	796,097	631.97
無形資產		1,003,740	1,130	1,002,610	88,726.55
其他資產		153,620	101,814	51,806	50.88
資產總額		3,132,029	1,305,343	1,826,686	139.94
流動負債		1,341,259	137,227	1,204,032	877.40
非流動負債		914,451	184,086	730,365	396.75
負債總額		2,255,710	321,313	1,934,397	602.03
股 本		1,581,631	1,581,631	—	—
資本公積		760	760	—	—
保留盈餘		(768,229)	(654,126)	(114,103)	17.44
歸屬於母公司之業主權益		813,929	928,265	(114,336)	(12.32)
非控制權益		62,390	55,765	6,625	11.88
股東權益總額		876,319	984,030	(107,711)	(10.95)
重大變動項目說明（前後期變動比率達百分之二十以上，且其變動金額超過新臺幣一千萬元者）： 民國113年5月3日完成收購台鋼漢堡王股份有限公司（原名家城股份有限公司）100%股權，致使流動資產、不動產廠房及設備、使用權資產、無形資產、存出保證金及資產總額、流動負債、非流動負債以及負債總額等科目發生重大變動。					

(二) 最近二年度財務狀況變動之影響

上述變動對公司財務狀況並無重大不利影響，公司整體營運表現尚無重大異常。

(三) 影響重大者之未來因應計畫：無。

## 二、財務績效

### (一) 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

單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	113 年度	112 年度	增 (減) 金額	變動比例 (%)
營業收入	1,894,488	395,978	1,498,510	378.43
營業成本	1,374,842	241,898	1,132,944	468.36
營業毛利	519,646	154,080	365,566	237.26
營業費用	638,051	145,427	492,624	338.74
營業 (損失) 利益	(118,405)	8,653	(127,058)	(1,468.37)
營業外收入及支出	27,938	(9,812)	37,750	384.73
稅前損失	(90,467)	(1,159)	(89,308)	7,705.61
所得稅費用	8,009	6,728	1,281	19.04
繼續營業單位本期淨損	(98,476)	(7,887)	(90,589)	1,148.59
本期綜合損益總額	(98,993)	(7,887)	(91,106)	1,155.14
重大變動項目說明 (前後期變動比率達百分之二十以上，且其變動金額超過 新臺幣一千萬元者)： 民國113年5月3日完成收購台鋼漢堡王股份有限公司 (原名家城股份有限公司) 100%股權，因納入漢堡王營業結果，致使本期營業成果較去年同期有重大變動。				

### (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113年度投資納入漢堡王後，未來營運項目仍屬於餐飲服務業，並無重大變動。未來將持續展店以擴大營業規模及市占率。

## 三、現金流量

### (一) 最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新臺幣千元

項目	113 年度	112 年度	變動金額	變動率 (%)
營業活動之現金流量	175,972	47,600	128,372	269.69
投資活動之現金流量	(1,170,508)	(16,252)	(1,154,256)	7,102.24
籌資活動之現金流量	335,757	870,671	(534,914)	(61.44)
淨現金流量	(658,779)	902,019	(1,560,798)	(173.03)

1、營業活動：113年度為淨現金流入，因本期台鋼漢堡王營運結果扣除折舊費用、攤銷費用及處分不動產、廠房及設備利益等收益費損項目，產生之門市銷售現金流入。

2、投資活動：113年度為淨現金流出，主係因本期支付收購子公司—台鋼漢堡王價款。

3、籌資活動：113年度為淨現金流入，主係短期借款增加。

(二) 流動性不足之改善計畫：不適用。

(三) 未來一年現金流動性分析：無。

四、最近年度重大資支出對財務業務之影響：

展店資金來源主要為自有資金供應，為維持一定營運資金將視獲利能力及資金成本，評估與金融機構融資支應或採私募現金增資方式。

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

(一) 最近年度轉投資政策：本公司轉投資係以本業發展之餐飲服務業為主。

(二) 轉投資損益分析及改善計畫：本公司以合併基礎下採用權益法之關聯企業損失份額為新臺幣2,953千元。未來將透過成本控管政策及投入產品研發，改善餐飲事業之營運及財務狀況。

(三) 未來一年投資計畫：為達到規模經濟，加速展店的步伐，結合運動產業等跨產業合作，增進營運績效表現，以增加股東權益。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估

(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

本公司資金規劃以保守穩健為原則，利率方面多方參考國內外各經濟研究機構及銀行研究報告，以便掌握利率未來走向，並與往來銀行密切聯繫，隨時掌握利率變化，故利率變動對本公司損益影響不大。

2、匯率變動

本公司進銷貨多以新臺幣為主要計價貨幣，匯率對本公司整體營運影響不大，無重大匯率風險之暴險。

3、通貨膨脹影響

根據行政院主計處發布的全年消費者物價指數（CPI）年增率平均為2.18%。本公司原物料以農牧漁產為主，價格多為季節性發生的短期變化，故本公司採取長期供應合約的採購政策，透過調配庫存水位及彈性產品組合的成本策略適時因應。

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

1、本公司一向秉持專注本業及務實原則經營事業，財務政策以穩健保守為原則，並無從事高風險、高槓桿投資。

2、資金貸於他人、背書保證及衍生性商品交易

本公司已訂定「資金貸與他人管理辦法」、「背書保證作業程序」、「取得或處分資產處理程序」等辦法作為相關作業之遵循依據，相關交易經董事會決議通過。

(1) 最近年度截至年報刊印日止並未無背書保證及衍生性商品交易。

(2) 資金貸與：114年1月間，重要子公司—潮港城對其轉投資子公司潮港城港港潮鍋（股）公司，經董事會決議通過資金貸與新臺幣450千元。

(三) 未來研發計劃及預計投入研發費用

迎合消費者嘗鮮的需求，本公司致力於研發與創新，商品開發係由行銷企劃單位與商品開發單位負責，透過自行研發試做、委託食品專業廠商協助等途徑進行開發，確保公司餐飲品質及產品多樣化。

(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

本公司日常營運均遵照相關法令規定辦理，提升公司治理內部管理機制，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情況，以充份掌握並因應市場環境變化，故最近年度國內外政策及法律變動並未對本公司財務業務產生重大影響情形。

(五) 科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

隨著A I世代的來臨，人工智慧帶來餐飲業創新及轉型的契機。因應科技改變及產業創新的步伐，本公司持續規劃導入數位工具（優化官網訂餐、自助點餐機之普及），提升餐飲服務之品質及效率，帶給消費者更優質的服務體驗。配合相關數位工具的導入普及，本公司也重視資訊安全管理，相關政策及措施請參閱本年報第51至52頁之說明。

最近年度科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務尚無發生重大影響。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司專注本業經營，遵循法令規定，堅持食材新鮮豐富及提供熱忱專業的優質服務，設有客戶服務專線，聆聽消費者建議並予以回應，致力企業形象的維護，截至年報刊印日止，並未有發生因企業形象改變而造成公司營運危機之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司截至年報刊印日止，尚無併購之計畫。惟將來若有併購計畫時，將依本公司「取得或處分資產處理程序」辦理，且秉持審慎評估之態度，考量合併是否能為公司帶來具體績效，以確實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：

本公司設有展店計畫，並隨經濟環境、市場等滾動式調整。開店成本皆在設定之目標進行。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司為連鎖餐飲店經營，對於口味及品質一致性考量，大宗原物料亦有集中購買之情形，為行業特性對於主要原物料對於進貨廠商均有長久往來以維持良好關係，

主食之生鮮魚貨、肉品、蔬菜及南北雜貨等食材，皆係向各農漁會或農產批發公司進貨，無進貨過度集中情形；銷貨對象大多為一般消費大眾，故無銷貨集中情形。

(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和風險及因應措施：

截至年報刊印日止，本公司董事、監察人及持股超過百分之十之大股東，無股權大量移轉或更換之情事。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

截至年報刊印日止，本公司董事、監察人無股權大量移轉。本公司有經營權改變之情事，惟對本公司之營業範圍、風險評估皆無重大影響。經營團隊秉持誠信經營，持續深耕餐飲服務，及強化公司治理，並維護股東權益。

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

請參閱公開資訊觀測站>單一公司>電子文件下載>關係企業三書表專區  
([https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01\\_q10](https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10))。

### 二、最近年度及截止年報刊印日止私募有價證券辦理情形

公開資訊觀測站>主題專區>投資專區>私募專區>私募專區  
(<https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t116sb01>)。

### 三、其他必要補充說明事項，包含尚未完成之上櫃承諾事項：無。

### 四、最近年度或截至年報刊印日止，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。

# 皇家國際美食股份有限公司



董事長：吳美慧

