



股票代號：7760

享溫馨企業股份有限公司
ENJOY WARMTH CO., LTD.

113 年度年報

公開資訊觀測站網址：<https://mops.twse.com.tw>
享溫馨企業股份有限公司網址：<https://www.sws.com.tw>

享溫馨企業股份有限公司 編製

中 華 民 國 一 一 四 年 四 月 三 十 日 刊 印

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：李奇霖	職稱：總經理
聯絡電話：(07)224-2999	電子郵件信箱：ir@swsktv.com.tw
代理發言人姓名：林威亞	職稱：財務長
聯絡電話：(07)224-2999	電子郵件信箱：ir@swsktv.com.tw

二、總公司、分公司及工廠地址、電話

(一) 總公司：

地址：高雄市苓雅區建國一路 175 之 15 號
電話：(07)224-2999

(二) 分公司：

名稱	地址	電話
屏東分公司	屏東縣屏東市北平路 7 之 7 號 1 樓、2 樓、3 樓	(08)733-3366
台南分公司	臺南市東區中華東路 1 段 26 號 1 樓	(06)236-6600
台中分公司	臺中市西屯區青海南街 79 號	(04)2452-6600
馬公分公司	澎湖縣馬公市永泰街 47 號 1、2、3 樓	(06)926-2800
台東分公司	臺東縣臺東市中正路 308 號 1、2 樓	(089)338-777
台東禧宴分公司	臺東縣臺東市中正路 308 號 1、3、4 樓	(089)338-777
鳳山分公司	高雄市大寮區捷西路 292 號	(07)703-7722
鳳山禧宴分公司	高雄市大寮區捷西路 296 號	(07)703-9977
台南安平分公司	臺南市安平區慶平路 8 號	(06)293-9900
博愛分公司	高雄市左營區博愛四路 55 號及重惠街 26 巷 8 號、10 號	(07)342-3300
五甲分公司	高雄市鳳山區鳳南路 291 號 1、2 樓	(07)716-6688
五福分公司	高雄市新興區五福二路 65 號 1、2 樓	(07)272-7700
建國分公司	高雄市苓雅區建國一路 175 之 15 號	(07)225-5666
建國禧宴分公司	高雄市苓雅區建國一路 175 之 15 號	(07)229-3999
岡山分公司	高雄市岡山區捷安路 28 號	(07)626-3666
岡山禧宴分公司	高雄市岡山區捷安路 26 號	(07)626-6899
仁武分公司	高雄市仁武區京吉三路 111 號	(07)371-6611
巨蛋分公司	高雄市鼓山區博愛二路 359 號、359 之 1 號、359 之 2 號	(07)555-9300
花蓮分公司	花蓮縣花蓮市國聯三路 82 號	(03)835-0668
南屯分公司	臺中市南屯區大觀路 38 號	(04)2380-6655

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：中國信託商業銀行股務代理部	網址： https://www.ctbcbank.com
地址：台北市中正區重慶南路一段 83 號 5 樓	電話：(02)6636-5566

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：陳珍麗會計師、吳秋燕會計師	
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所	網址： https://www.deloitte.com.tw
地址：高雄市前鎮區成功二路 88 號 3 樓	電話：(07) 530-1888

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：不適用。

六、公司網址：<https://www.sws.com.tw>

享溫馨企業股份有限公司

目錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司治理報告.....	3
一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	3
二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	9
三、公司治理運作情形.....	13
四、簽證會計師公費資訊.....	37
五、更換會計師資訊.....	37
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間.....	37
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.....	37
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.....	38
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.....	38
參、募資情形.....	39
一、公司資本及股份.....	39
二、公司債辦理情形.....	41
三、特別股辦理情形.....	41
四、海外存託憑證之辦理情形.....	41
五、員工認股權憑證辦理情形.....	41
六、限制員工權利新股辦理情形.....	42
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	42
八、資金運用計畫執行情形.....	42
肆、營運概況.....	43
一、業務內容.....	43
二、市場及產銷概況.....	48
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、學歷分布比率.....	52
四、環保支出資訊.....	52
五、勞資關係.....	52
六、資通安全管理.....	54
七、重要契約.....	55
伍、財務狀況及財務績效加以檢討分析，並評估風險事項.....	57
一、財務狀況.....	57
二、財務績效.....	57
三、現金流量.....	58

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	59
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劃	59
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估.....	59
七、其他重要事項.....	61
陸、特別記載事項.....	61
一、關係企業相關資料.....	61
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	61
三、其他必要補充說明事項.....	61
柒、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所訂，對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	61

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

感謝各位股東撥冗出席 114 年股東常會及對享溫馨的肯定與支持。茲就 113 年度營業結果及 114 年度經營計劃概要報告如下：

一、實施概況及經營方針

(一) 實施概況

隨著後疫情時期台灣內需市場快速復甦，本公司營收顯著提升。然而市場競爭亦日益加劇，眾多業者相繼投入視聽歡唱產業。在此趨勢下，本公司積極強化經營策略，強化品牌價值，確保競爭優勢，並推動營收穩健成長。

(二) 經營方針

為因應視聽歌唱市場多元發展的變化，本公司以持續於各縣市拓展營業據點為發展重點。目前本公司已開業有 16 家 KTV 及 4 家囍宴會館，合計遍佈 7 個縣市，其中南屯店於 113 年 9 月正式營運，而 KTV 門市之嘉義店預計於 114 年度裝潢落成開幕，尚有小港店、楠梓店籌備中及新飯店興建中。此外，為擴大消費客群，本公司未來將發展 KTV 相關周邊業務，如鐵板燒、火鍋或燒肉等其他複合餐飲等服務。

本公司囍宴餐廳及 KTV 門市之餐飲服務為重要的營運服務，因此提升食品安全的控管亦為發展重點，本公司持續以更高標準審視食材供應商，採購安全合格之產品。此外，本公司已設立實驗室進行產品檢驗，並配置專業人員擴大自主檢驗的範疇，以提供消費者安心且高品質之餐飲服務。

本公司不僅持續扎根視聽歌唱業，更致力於囍宴婚宴餐廳會館的經營發展及專業能力，以落實公司「專業、穩定、精進」之發展方針，同時也創造出更多的附加價值。

二、營業結果

(一) 營運狀況

單位：新台幣千元

項目	113年度	112年度	增減金額	變動比例
營業收入	1,317,052	1,203,552	113,500	9%
營業成本	804,142	702,003	102,139	15%
營業毛利	512,910	501,549	11,361	2%
營業費用	385,970	347,122	38,848	11%
營業淨利	126,940	154,427	(27,487)	-18%
營業外收入及支出	(13,532)	2,031	(15,563)	-766%
稅前淨利	113,408	156,458	(43,050)	-28%
所得稅費用	20,938	31,333	(10,395)	-33%
本年度淨利	92,470	125,125	(32,655)	-26%

說明：

本公司 113 年度營業收入新台幣 1,317,052 千元，較 112 年度營業收入新台幣 1,203,552 千元成長 9%；而受到原物料價格上漲、人事等成本增加及利率調升影響，113 年度營業淨利較 112 年度減少新台幣 27,487 千元；113 年度稅前淨利較 112 年度減少 43,050 千元，113 年度本期淨利較 112 年度減少 32,655 千元。

(二) 財務比率及獲利能力分析

項目	113年度	112年度
財務結構		
負債占資產比率(%)	61.15	65.23
長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	156.99	145.31
償債能力		
流動比率(%)	95.93	77.96
速動比率(%)	80.96	67.32
利息保障倍數	3.91	7.57
獲利能力		
資產報酬率(%)	2.98	4.02
權益報酬率(%)	6.04	9.72
稅前純益占實收資本比率(%)	23.24	34.77
純益率(%)	7.02	10.40
每股盈餘(元)	2.00	2.93

三、114 年營業計畫概要

隨著流行音樂快速發展，除了傳統式KTV，坊間也出現線上影音、KTV亭、藍芽K歌麥克風等相關視聽歌唱多元服務，本公司為永續經營維持競爭力，除配合政府之食安及環境等相關法規外，亦以提升消費環境品質以及提供多元服務為重要營運發展方向。

1. 提升營業據點之環境品質及安全

近年因疫情影響使消費者更加注重環境衛生，本公司更加強各門市每日嚴格執行環境清潔消毒，並採購相關防疫設備提升KTV包廂及餐廳環境品質。此外，本公司為提供消費者安心的消費服務，亦依照公共安全法規定定期檢修維護消防相關設備。

2. 持續拓展門市並增加行銷活動

為穩固享溫馨KTV在中南部及花東地區之品牌知名度，本公司以庭園式包廂模式積極於各縣市拓展KTV門市，並透過各項節慶活動刺激消費人次。本公司亦於春節及母親節等節日推廣宴會之優惠活動發展喜宴餐廳之多元性。未來，本公司將採用複合式餐飲結合KTV消費，拓展消費客群。

敬祝全體股東

身體健康，萬事如意。

董事長：李東和



總經理：李奇霖



會計主管：邱雅雲



貳、公司治理報告

一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事資料

1、董事

114年3月31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	享用投資 股份有限 公司	-	112.06.27	3 年	112.06.27	5,249,500	12.50	6,116,475	12.53	-	-	-	-	-	-	-	-	-	註 2
	中華民國	代表人： 李東和	男 60-69 歲				4,493,500	10.70	4,639,500	9.51	1,400,000	2.87	6,665,475	13.66	高雄市立左營高級中學 高雄市義勇警察大隊長 享溫馨企業股份有限公司執行長	本公司執行長 享用投資股份有限公司 董事長 佑順昌有限公司董事 聯順昌興業有限公司董事	總經理 董事	李奇霖 蘇學文	父子 二親等	
董事	中華民國	享用投資 股份有限 公司	-	113.05.27	3 年	112.06.27	5,249,500	12.50	6,116,475	12.53	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	中華民國	代表人： 吳福南	男 70-79 歲				525,000	1.25	455,505	0.93	140,000	0.29	-	-	彰化縣陸豐國民小學 永豐西點麵包店負責人 彰化縣糕餅公會常務理事 享溫馨企業股份有限公司董事	永豐西點麵包店負責人	-	-	-	-
董事	中華民國	鎂和有限 公司	-	112.06.27	3 年	110.08.10	500,000	1.19	535,888	1.10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	中華民國	代表人： 吳坤和	男 50-59 歲				425,000	1.01	374,662	0.77	20,000	0.04	535,888	1.10	羅馬琳達大學公共衛生博士 洛杉磯縣衛生局計畫室流行 病學研究員	義守大學助理教授 鎂和有限公司負責人	-	-	-	-
董事	中華民國	蘇學文	男 60-69 歲	112.06.27	3 年	112.06.27	450,000	1.07	320,000	0.66	-	-	-	-	嘉南藥理大學藥學系 好溫馨企業有限公司負責人 台享企業有限公司負責人 溫馨小鎮企業有限公司負責人	享用投資股份有限公司 監察人	董事長	李東和	二親等	-
董事	中華民國	林靜華	女 60-69 歲	112.06.27	3 年	100.10.25	1,500,000	3.57	1,500,488	3.07	-	-	-	-	亞洲大學經營管理系 欣華泰多媒體科技有限公 司董事	欣華泰多媒體科技有限公 司負責人	-	-	-	-
獨立	中華	邱朝勇	男	113.09.06	3 年	113.09.06	-	-	-	-	-	-	-	-	中原大學會計系	高都汽車股份有限公司	-	-	-	-

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	民國	(註1)	60-69 歲												高都汽車股份有限公司財務 部協理 海景世界企業股份有限公司 獨立董事	管理部資深協理 海景世界企業股份有限 公司獨立董事				
獨立 董事	中 華 民 國	蔡宗倫 (註1)	男 40-49 歲	113.09.06	3 年	113.09.06	-	-	-	-	-	-	-	-	淡江大學國際研究學院東南 亞研究所碩士 高雄市政府顧問 財團法人高雄市透南風教育 基金會執行長 大允貿易股份有限公司董事 長 新境界文教基金會副執行長 光菱電子股份有限公司獨立 董事	財團法人高雄市透南風 教育基金會執行長 光菱電子股份有限公司 獨立董事	-	-	-	-
獨立 董事	中 華 民 國	林水城 (註1)	男 60-69 歲	113.09.06	3 年	113.09.06	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣大學法律系 台灣高等法院高雄分院法官 兼庭長 林水城律師事務所所長	林水城律師事務所所長	-	-	-	-
獨立 董事	中 華 民 國	王文筆 (註1)	男 70-79 歲	113.09.06	3 年	113.09.06	-	-	-	-	-	-	-	-	中央警察大學犯罪防治學系 法務部矯正署高雄監獄典獄 長	-	-	-	-	-

註1：獨立董事於113年9月6日股東臨時會選任後立即就任，並於同日成立審計委員會代替監察人之職務，監察人黃敏雄及林忠權自然解任。

註2：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時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：

- (1) 董事長兼任執行長，主係為提升公司經營績效及獲利能力，且使決策能快速執行以落實管理效率。
- (2) 董事長與總經理為一親等親屬，主係因公司業務複雜度高，結合實務及技術積極培養接班人，尚屬合理及必要。
- (3) 因應措施：

內部監督：(1) 本公司已選任獨立董事且分別在法務、會計、管理及業務領域學有專精，以有效發揮其監督機能。

(2) 每年度安排各董事參加證基會等外部機構專業之董事課程以增進董事會運作之效能。

(3) 獨立董事在功能委員會皆可以充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。

(4) 董事會成員中過半數未兼員工或經理人。

外部監督：大型事務所查核與監督。

2、法人股東之主要股東

114年3月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
享用投資股份有限公司	李東和	52.64%
	李蘇學蘭	15.79%
	李奇霖	21.05%
	李奇育	5.26%
	李奇鴻	5.26%
鎂和有限公司	吳坤和	100.00%

3、法人股東之主要股東為法人者其主要股東：無。

4、董事會多元化政策及獨立性之情形

(1) 董事所具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
享用投資股份有限公司 代表人：李東和		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。	與董事蘇學文為二親等親屬。	無
享用投資股份有限公司 代表人：吳福南		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。	未與其他董事間有配偶或二等親以內之親屬關係。	無
鎂和有限公司 代表人：吳坤和		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。	未與其他董事間有配偶或二等親以內之親屬關係。	無
蘇學文		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。	與董事李東和為二親等親屬。	無
林靜華		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。	未與其他董事間有配偶或二等親以內之親屬關係。	無
蔡宗倫		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。	符合公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法之規定。	1
邱朝勇		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。		1
林水城		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。		無
王文筆		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。		無

(2)董事會多元化

本公司現任董事共 9 席（含 4 席獨立董事），並且其中 1 席為女性董事。為健全董事會結構並加強董事會之獨立性與多元性，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。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：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、決策能力等公司業務所需經驗的董事所組成。

董事會組成多元化政策之具體管理目標及達成情形如下：

管理目標	達成情形
兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	達成
女性董事比率宜達董事席次三分之一	規劃中
獨立董事連續任期不宜逾三屆	達成
獨立董事逾董事席次三分之一	達成

多元化政策之落實情形如下表：

多元化項目 董事姓名		基本組成				產業經驗及能力							
		國籍	性別	年齡	兼任本公司員工	法務知識	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
董事	李東和	中華民國	男	60-69	V	—	—	V	V	V	V	V	V
	吳福南	中華民國	男	70-79		—	—	V	V	V	V	V	V
	吳坤和	中華民國	男	50-59		—	—	V	V	V	V	V	V
	蘇學文	中華民國	男	60-69		—	—	V	V	V	V	V	V
	林靜華	中華民國	女	60-69		—	—	V	V	V	V	V	V
獨立董事	蔡宗倫	中華民國	男	40-49		—	—	V	V	V	V	V	V
	邱朝勇	中華民國	男	60-69		—	V	V	V	V	V	V	V
	林水城	中華民國	男	60-69		V	—	V	V	V	V	V	V
	王文筆	中華民國	男	70-79		V	—	V	V	V	V	V	V

(3)董事會獨立性

本公司董事會由 9 席董事組成，包含獨立董事 4 席占比為 44.44%，皆為第一次擔任本公司獨立董事。董事間未有超過半數之席次具有配偶或二親等以內之親屬關係，以及未有證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定情事。

(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；單位：股；%

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
執行長	中華民國	李東和	男	111.01.01	4,639,500	9.51	1,400,000	2.87	6,665,475	13.66	高雄市立左營高級中學 高雄市義勇警察大隊長 享溫馨企業股份有限公司 執行長	享用投資股份有限公司董事長 佑順昌有限公司董事 聯順昌興業有限公司董事	總經理	李奇霖	父子	註
總經理	中華民國	李奇霖	男	111.01.01	1,515,493	3.11	-	-	441,689	0.91	底特律梅西大學金融經濟學碩士 高雄市交通義勇警察副大隊長 囍宴餐廳合夥人	享用投資股份有限公司董事 好地方企業有限公司董事	執行長	李東和	父子	註
財務長	中華民國	林威亞	男	111.01.01	226,000	0.46	-	-	800,000	1.64	東海大學會計學系 益誠聯合會計師事務所查帳員 高考會計師及格	勤威投資有限公司董事	-	-	-	-
副總經理	中華民國	高啓翔	男	109.01.01	50,000	0.10	-	-	-	-	十信工商職業學校電子商務科 高友百貨公司企劃專員	-	-	-	-	-
副總經理	中華民國	林啓瑞	男	102.08.01	63,000	0.13	10,000	0.02	-	-	亞東工業專科學校工業設計科	-	-	-	-	-
副總經理	中華民國	李政曄	男	104.03.01	198,000	0.41	10,000	0.02	-	-	Seneca College 聖力嘉學院國際貿易科	-	-	-	-	-
副總經理	中華民國	郭丁安	男	109.01.01	33,000	0.07	-	-	-	-	龍華科技大學工業管理系 日光酒店主任	-	-	-	-	-
副總經理	中華民國	呂松裕	男	109.07.16	3,000	0.01	-	-	-	-	和春技術學院餐飲管理系 桃園喜來登酒店協理	-	-	-	-	-
會計經理	中華民國	邱雅雲	女	111.07.01	25,000	0.05	-	-	-	-	國立高雄第一科技大學金融營運系碩士 美萌科技股份有限公司財務長 資誠聯合會計師事務所稅務部經理 高考會計師及格	-	-	-	-	-
協理	中華民國	曾禾馨	女	113.01.01	10,000	0.02	-	-	-	-	海青高級工商職業學校資料處理科 享溫馨企業股份有限公司經理	-	-	-	-	-
協理	中華民國	黃美娟	女	103.12.06	45,000	0.09	-	-	-	-	高雄應用科技大學電子系 享溫馨企業股份有限公司經理	-	-	-	-	-

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
協理	中華民國	莫咸達	男	107.10.16	110,000	0.23	-	-	-	-	中山高級工商職業學校汽車科 享溫馨企業股份有限公司經理	-	-	-	-	-
協理	中華民國	陳曉芳	女	103.10.01	100,000	0.20	-	-	-	-	鳳山高級商工職業學校資料處理科 享溫馨企業股份有限公司經理	-	-	-	-	-

註：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時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：

(1)董事長兼任執行長，主係為提升公司經營績效及獲利能力，且使決策能快速執行以落實管理效率。

(2)董事長與總經理為一親等親屬，主係因公司業務複雜度高，結合實務及技術積極培養接班人，尚屬合理及必要。

(3)因應措施：

內部監督：(1)本公司已選任獨立董事且分別在法務、會計、管理及業務領域學有專精，以有效發揮其監督機能。

(2)每年度安排各董事參加證基會等外部機構專業之董事課程以增進董事會運作之效能。

(3)獨立董事在功能委員會皆可以充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。

(4)董事會成員中過半數未兼員工或經理人。

外部監督：大型事務所查核與監督。

二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)最近年度(113 年度)給付一般董事及獨立董事之酬金：

單位：新台幣千元

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) (註 2)		業務執行費用 (D)				薪資、獎金及 特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞 (G) (註 2)						
		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 現金 金額	股票 金額	財務報告內 所有公司 現金 金額	股票 金額	本 公 司	財務報告 內所有公 司	
董事長	享用投資股份有限公司代表人： 李東和	-	-	-	-	2,266	2,266	50	50	2,316 2.50%	2,316 2.50%	4,348	4,348	-	-	33	-	33	-	6,697 7.24%	6,697 7.24%	-
董事	享用投資股份有限公司代表人： 李奇霖(註 1)	-	-	-	-	105	105	15	15	120 0.13%	120 0.13%	1,174	1,174	36	36	23	-	23	-	1,353 1.46%	1,353 1.46%	-
董事	享用投資股份有限公司代表人： 吳福南 (註 1)	-	-	-	-	148	148	30	30	178 0.19%	178 0.19%	-	-	-	-	-	-	-	-	178 0.19%	178 0.19%	-
董事	鎂和有限公司代 表人：吳坤和	-	-	-	-	254	254	40	40	294 0.32%	294 0.32%	-	-	-	-	-	-	-	-	294 0.32%	294 0.32%	-
董事	蘇學文	-	-	-	-	254	254	50	50	304 0.33%	304 0.33%	-	-	-	-	-	-	-	-	304 0.33%	304 0.33%	-
董事	林靜華	-	-	-	-	254	254	35	35	289 0.31%	289 0.31%	-	-	-	-	-	-	-	-	289 0.31%	289 0.31%	-
獨立 董事	邱朝勇	120	120	-	-	-	-	20	20	140 0.15%	140 0.15%	-	-	-	-	-	-	-	-	140 0.15%	140 0.15%	-
獨立 董事	蔡宗倫	120	120	-	-	-	-	15	15	135 0.15%	135 0.15%	-	-	-	-	-	-	-	-	135 0.15%	135 0.15%	-
獨立 董事	林水城	120	120	-	-	-	-	20	20	140 0.15%	140 0.15%	-	-	-	-	-	-	-	-	140 0.15%	140 0.15%	-
獨立 董事	王文筆	120	120	-	-	-	-	20	20	140 0.15%	140 0.15%	-	-	-	-	-	-	-	-	140 0.15%	140 0.15%	-
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： 獨立董事酬金給付政策，係依本公司章程及 113 年 11 月 28 日董事會通過「董事及經理人薪酬管理辦法」辦理。																						
2. 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。																						

註1：法人董事享用投資股份有限公司於113年5月27日改派代表人由李奇霖改為吳福南。

註2：係依據112年度實際配發情形依比例預估。

(二)最近年度(113年度)給付監察人之酬金：

單位：新台幣千元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額及 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)		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	黃敏雄(註)	-	-	169	169	35	35	204 0.22%	204 0.22%	-
監察人	林忠權(註)	-	-	169	169	35	35	204 0.22%	204 0.22%	-

註：本公司於113年9月6日股東臨時會增選獨立董事，並於同日成立審計委員會代替監察人之職務。

(三)最近年度(113年度)給付總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				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			
執行長	李東和	2,366	2,366	0	0	1,982	1,982	33	-	33	-	4,381 4.74%	4,381 4.74%	-
總經理	李奇霖	1,934	1,934	108	108	1,685	1,685	23	-	23	-	3,750 4.06%	3,750 4.06%	-
副總經理	高啓翔	715	715	44	44	28	28	11	-	11	-	798 0.86%	798 0.86%	-
副總經理	李政曄	1,389	1,389	83	83	45	45	18	-	18	-	1,535 1.66%	1,535 1.66%	-
副總經理	郭丁安	1,327	1,327	82	82	966	966	18	-	18	-	2,393 2.59%	2,393 2.59%	-
副總經理	呂松裕	826	826	47	47	125	125	6	-	6	-	1,004 1.09%	1,004 1.09%	-

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			
副總經理	林啓瑞	959	959	46	46	45	45	18	-	18	-	1,068 1.15%	1,068 1.15%	-
財務長	林威亞	960	960	51	51	311	311	22	-	22	-	1,344 1.45%	1,344 1.45%	-

(四)最近年度(113 年度)分配員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣千元

經理人職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
執行長	李東和	-	205	205	0.22%
總經理	李奇霖				
副總經理	高啓翔				
副總經理	李政曄				
副總經理	郭丁安				
副總經理	呂松裕				
副總經理	林啓瑞				
財務長	林威亞				
會計經理	邱雅雲				
協理	莫咸達				
協理	陳曉芳				
協理	曾禾馨				

(五)分別比較說明本公司及合併報告所有公司於最近二年度支付本公司董事、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. 最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析

單位：新台幣千元

分析項目	112 年度		113 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
董事酬金總額	15,283	15,283	9,670	9,670
董事酬金總額占稅後純益比例(%)	12.21	12.21	10.46	10.46
監察人酬金總額	775	775	408	408
監察人酬金總額占稅後純益比例(%)	0.62	0.62	0.44	0.44
總經理及副總經理酬金總額	21,578	21,578	16,273	16,273
總經理及副總經理酬金總額占稅後純益之比例(%)	17.25	17.25	17.60	17.60

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

給付酬金之政策、標準與組合：

(1) 本公司董事酬金，依本公司「董事及經理人薪酬管理辦法」規定，董事執行職務之報酬，按個別董事之參與程度及貢獻價值，由董事會參酌同業通常水準支給議定之；另當年度公司如有獲利，依本公司章程第二十條規定提撥不高於 5% 為董事酬勞，獨立董事不參與董事酬勞分派。本公司依「董事會績效評估辦法」規定執行之評估作業，評核標準包括：對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修及內部控制共五大面向。

- (2) 本公司經理人酬金，依「董事及經理人薪酬管理辦法」及「業績達標獎金辦法」明訂各項工作津貼及獎金，以體恤及獎勵員工在工作上的努力付出，相關辦法評核標準包括：專業能力、人員留任率、預算目標、法令遵循，並依視公司年度經營績效、財務狀況、營運狀況及個人工作績效核給；另當年度公司如有獲利，依本公司章程第二十條規定提撥 1%~5% 為員工酬勞。
- (3) 本公司給付酬金之組合，依薪資報酬委員會組織規程所定，包括現金報酬、認股權、分紅入股、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施。

訂定酬金之程序：

本公司董事及經理人相關績效考核及薪酬合理性，均經薪資報酬委員會及董事會每年定期評估及審核，除參考個人的績效達成率及對公司的貢獻度，並參酌公司整體營運績效、產業未來風險及發展趨勢，以及隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，另亦綜合考量目前公司治理之趨勢後，給予合理報酬，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

最近年度（113 年度）董事會開會 10 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列) 席次數 B	委託出席 次數	實際出席(列)席率 (%)【B/A】	備註
董事長	享用投資股份有限公司代表人：李東和	10	0	100%	
董事	享用投資股份有限公司代表人：李奇霖	3	1	75%	113 年 5 月 27 日改派代表人由李奇霖改為吳福南。
董事	享用投資股份有限公司代表人：吳福南	6	0	100%	113 年 5 月 27 日改派代表人由李奇霖改為吳福南。
董事	鎂和有限公司代表人：吳坤和	8	2	80%	
董事	蘇學文	10	0	100%	
董事	林靜華	7	2	70%	
獨立董事	邱朝勇	3	0	100%	113 年 9 月 6 日股東臨時會選任。
獨立董事	蔡宗倫	2	1	67%	113 年 9 月 6 日股東臨時會選任。
獨立董事	林水城	3	0	100%	113 年 9 月 6 日股東臨時會選任。
獨立董事	王文筆	3	0	100%	113 年 9 月 6 日股東臨時會選任。
監察人	黃敏雄	7	0	100%	113 年 9 月 6 日股東臨時會解任。
監察人	林忠權	7	0	100%	113 年 9 月 6 日股東臨時會解任。

註：本公司 113 年 9 月 6 日股東臨時會全面改選，並設立審計委員會取代監察人。

其他應記載事項：

- 1、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：本公司已設置審計委員會，故不適用證券交易法第 14 條之 3 規定。有關證券交易法第 14 條之 5 所列事項之說明，請參閱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：無此情形。
- 2、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

董事會日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
113年10月8日	邱朝勇 蔡宗倫 林水城 王文筆	委任第一屆薪資報酬委員會委員案。	為利害關係人。	左列董事未參與本案討論及表決。
113年10月8日	邱朝勇 蔡宗倫 林水城 王文筆	獨立董事兼任功能性委員會委員報酬案。	為利害關係人。	左列董事未參與本案討論及表決。
113年10月8日	李東和 吳福南 蘇學文 吳坤和	本公司為推動善盡企業社會責任之經營理念，擬捐贈財團法人高雄市享溫馨社會福利基金會籌備會新台幣1,000萬元案。	為利害關係人或與利害關係人有二親等親屬關係。	左列董事未參與本案討論及表決。
113年12月23日	李東和 蘇學文	通過112年度經理人員工酬勞金額案。	為利害關係人或與利害關係人有二親等親屬關係。	左列董事未參與本案討論及表決。
113年12月23日	李東和 蘇學文	為利害關係人或與利害關係人有二親等親屬關係。	為利害關係人或與利害關係人有二親等親屬關係。	左列董事未參與本案討論及表決。

- 3、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：

本公司董事會於 113 年 12 月 23 日，訂定「董事會績效評估辦法」，每年應至少執行一次董事會及董事成員之績效評估。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年至少執行一次	113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日	董事會	董事會內部自評	1.對公司營運之參與程度。 2.提升董事會決策品質。 3.董事會組成與結構。 4.董事的選任及持續進修。 5.內部控制。
		董事成員	董事成員內部自評	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。
		功能性委員會	功能性委員會內部自評	1.對公司營運之參與程度。 2.功能性委員會職責認知。 3.提升功能性委員會決策品質。 4.功能性委員會組成及成員選任。 5.內部控制。

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：

- (一) 為建立本公司良好董事會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，本公司已依證券交易法第 26 條之 3 訂定「董事會議事規範」，並依相關規定執行董事會職能。
- (二) 本公司已於 113 年度設置審計委員會及薪資報酬委員會，以健全公司治理，協助董事會履行其監督職責並提升董事會運作效能。
- (三) 本公司設置薪資報酬委員會及審計委員會，分別協助董事會履行其監督職責。
- (四) 本公司每年為董事安排公司治理相關課程進修，加強公司治理的專業知識。
- (五) 本公司購買全體董事責任險，並依規定申報。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1. 審計委員會運作情形

最近年度（113 年度）審計委員會開會 4 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數 B	委託出席 次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】	備註
獨立董事	邱朝勇	4	0	100%	113 年 9 月 6 日股東臨時會選任。
獨立董事	蔡宗倫	3	1	75%	113 年 9 月 6 日股東臨時會選任。
獨立董事	林水城	4	0	100%	113 年 9 月 6 日股東臨時會選任。
獨立董事	王文筆	4	0	100%	113 年 9 月 6 日股東臨時會選任。

註：本公司於 113 年 9 月 6 日股東臨時會增選獨立董事，並設立審計委員會取代監察人。

其他應記載事項：

(1) 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。

審計委員會 開會日期	議案內容	審計委員會決 議結果	公司對審計 委員會意見 之處理
113 年第 1 次 113 年 9 月 6 日	1. 推選本公司審計委員會之召集人案。	全體出席委員 無異議照案通 過。	無。
113 年第 2 次 113 年 10 月 8 日	1. 修訂本公司「內部控制制度-投資循環」案。 2. 修訂本公司「核決權限表」案。 3. 修訂本公司「公司組織圖」案。 4. 本公司對關係人捐贈案。 5. 委任內部稽核主管案。		
113 年第 3 次 113 年 11 月 28 日	1. 本公司擬購買小港店營業場所土地及其地上建物案。 2. 小港區拓店計畫案。		
113 年第 4 次 113 年 12 月 23 日	1. 本公司擬制定 114 年度稽核計畫。 2. 本公司擬修訂「內部控制制度-其他控制作業」案。 3. 本公司擬增訂三項「內部控制制度-其他控制作業」案。 4. 本公司擬訂定「董事會績效評估辦法」案。 5. 本公司擬訂定「簽證會計師提供非		

	確信服務預先核准之審核辦法」案。 6. 本公司 114 年度營業計畫概要及預算案。 7. 本公司 114 年預先核准之非確信服務清單案		
--	--	--	--

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。

(2) 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。

(3) 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. 本公司稽核主管於稽核項目完成後皆依法向獨立董事提報稽核報告，獨立董事並無反對意見。

B. 本公司稽核定期列席審計委員會及董事會並作成稽核報告，獨立董事就報告事項並無反對意見。

C. 本公司獨立董事與簽證會計師就查核規劃事項、關鍵查核事項及其他相關法令要求事項進行溝通與討論，獨立董事並無反對意見。

2. 監察人參與董事會運作情形

本公司於 113 年 9 月 6 日股東臨時會選任四位獨立董事，並依公司章程改由全體獨立董事組成審計委員會取代監察人，原監察人最近年度截至股東臨時會止，董事會開會共 7 次（A），監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】	備註
監察人	黃敏雄	7	0	100%	113 年 9 月 6 日股東臨時會解任。
監察人	林忠權	7	0	100%	

其他應記載事項：

(1) 監察人之組成及職責：

- A. 監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如溝通管道、方式等)：本公司邀請監察人列席董事會及股東會，且監察人得隨時以聯繫本公司人員進行溝通。
- B. 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：本公司稽核主管列席董事會進行稽核業務報告，並定期將稽核報告交付予監察人查閱；另監察人得就公司財務、業務狀況聯繫稽核主管及會計師進行溝通與了解。

(2) 監察人列席董事會如有陳述意見，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監察人陳述意見之處理：無此情形。

(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？	V		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。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		本公司設有發言人及代理發言人制度，且透過股務代理機構協助處理股東建議及糾紛等問題。	無重大差異
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		本公司定期申報內部人股權異動情形，且股務作業係委由專業股務代理機構，以協助本公司掌握董事、經理人及持股 10% 以上大股東持股情形。	
(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？	V		本公司與關係企業皆為獨立業務及財務營運個體，並已訂定「關係人交易管理作業」等內部控制制度建立適當風險控管機制及防火牆。	
(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		本公司訂有「防範內線交易管理作業程序」及「內部重大資訊處理作業程序」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	
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		本公司「公司治理實務守則」就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂有適當之董事會多元化方針，依據基本條件與價值、專業知識與技能等方面，選任不同年齡、性別、專業技能及產業經驗之董事，以強化董事會職能。 本公司現任董事會成員多元化政策及落實情形，請參閱本年報第 5~6 頁。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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		本公司已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，未來將依公司營運需求，設置其他各類功能性委員會。	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		本公司已於 113 年 12 月 23 日訂定「董事會績效評估辦法」，每年至少執行一次績效評估，並將績效評估結果提報董事會，未來擬運用評鑑結果作為相關報酬及提名之參考。	無重大差異
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		本公司依照「公司治理實務守則」第二十九條規定，每年至少評估一次簽證會計師之獨立性及適任性。 最近一次簽證會計師評估結果，業經本公司審計委員會及董事會於 114 年 1 月 17 日討論通過。評估結果認為，勤業眾信聯合會計師事務所陳珍麗會計師及吳秋燕會計師皆符合本公司獨立性及適任性標準，足以擔任本公司簽證會計師。 本次評估標準係參考審計品質指標(AQIs)執行，並已取具會計師之獨立性聲明書。	無重大差異
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		1. 本公司由財會部擔任公司治理兼職單位，依法辦理董事會議相關事宜、製作董事會議事錄、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令及其他依公司章程或契約所訂定事項等。 2. 公司目前為興櫃公司，不適用指定公司治理主管。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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		本公司設有發言人及代理發言人，作為利害關係人溝通管道，利害關係人可透過公開資訊觀測站即時得知本公司營運訊息，並透過本公司網站登載之公司聯絡資訊以電話及電子郵件等方式與本公司聯繫。	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		本公司委任中國信託商業銀行股務代理部辦理股東會事務。	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		本公司網站已適度揭露公司財務、業務及公司治理資訊等相關資訊。	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		本公司指定專責人員負責公司資訊之蒐集及揭露，並落實發言人制度；投資人亦可經由公開資訊觀測站查詢本公司相關財務、業務及公司治理資訊。	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		本公司現為興櫃公司，尚不適用申報第一季及第三季財務報告；其餘財務報告及各月份營運情形揭露，皆依法令規定於期限內公告申報。	無重大差異
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	V		1.員工權益：本公司依勞基法保障員工權益，並與員工分享經營成果。 2.僱員關懷：本公司對員工投保團體保險，不定期舉辦教育訓練，並舉辦員工旅遊及定期健康檢查等。 3.投資者關係：本公司設有發言人及代理發言人，並提供電話及電子郵件等聯絡方式，投資人可隨時反映意	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
之情形等)？			見。每年依法令規定召集股東會，提供股東發問及提案機會。 4.供應商關係：本公司與供應商關係維持平等及良好關係。 5.利害關係人之權利：本公司依相關法令規定，公開經營資訊於「公開資訊觀測站」，以維護利害關係人之權益。 6.董事進修之情形：本公司不定期安排董事參加專業知識進修課程，以加強公司治理觀念。董事進修情形，請參閱本年報第 22 頁（註 1）。 7.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司依法訂定各項內部規章並遵循之以控制風險。並由內部稽核單位定期及不定期查核內部控制制度之落實程度。 8.客戶政策之執行情形：本公司已建立客訴處理機制，由相關人員即時處理，以保障顧客之權益，提升服務品質。 9.公司為董事購買責任保險之情形：本公司已向新安東京海上產物保險股份有限公司購買全體董事責任險，保險期間為 113 年 10 月 8 日到 114 年 10 月 08 日，並已申報於公開資訊觀測站。	
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：本公司為興櫃公司，尚未列入受評公司，故不適用。				

註 1：董事進修情形：

職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	享用投資股份有限公司 代表人：李東和	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規	3 小時
董事	享用投資股份有限公司 代表人：吳福南			
董事	鎂和有限公司 代表人：吳坤和			
董事	蘇學文			
董事	林靜華		內部人股權交易法律 責任及注意事項	3 小時
獨立董事	邱朝勇			
獨立董事	林水城			
獨立董事	王文筆	社團法人台灣專案管理學會	數位轉型與資訊安全	3 小時
獨立董事	蔡宗倫		公司治理的績效管理 系統運作與評估	3 小時

(四) 薪資報酬委員會之組成及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別	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薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 (召集人)	邱朝勇	皆為獨立董事，符合獨立性資格。請參閱第5~6頁-董事專業資格與經驗及獨立性情形資訊揭露。		0
獨立董事	林水城			0
獨立董事	蔡宗倫			1
獨立董事	王文筆			0

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1) 本公司之薪資報酬委員會委員計4人。
 (2) 本屆委員任期：113年10月8日至115年6月26日，最近年度(113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)	備註
召集人	邱朝勇	1	0	100%	113年10月8日新任
委員	林水城	1	0	100%	113年10月8日新任
委員	蔡宗倫	1	0	100%	113年10月8日新任
委員	王文筆	1	0	100%	113年10月8日新任

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。
 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。
 三、本公司薪資報酬委員會最近一年度之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理：

薪資報酬委員會開會日期	議案內容	薪資報酬委員會決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
113年第1次 113年11月 28日	董事及經理人薪酬管理辦法擬訂案	全體出席委員無異議照案通過。	無。
	擬通過112年度經理人員工酬勞金額。		
	本公司經理人薪資及配車案。		
	本公司經理人113年度第三季終獎金追認案。		

(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？ (上市上櫃公司應填報執行情形，非屬遵循或解釋。)		V	尚未設置，將於必要時設置推動永續發展專職或兼職單位	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) (上市上櫃公司應填報執行情形，非屬遵循或解釋。)		V	1. 將參酌全球永續性報告協會(GRI)、國際相關準則(氣候相關財務揭露規範(TCFD))及美國永續會計準則委員會(SASB)發布之準則，並根據公司利害關係人關注及重視之永續議題，將重大性議題分為環境、社會及公司治理等三大類訂定相關策略，惟本公司尚未訂定明確「風險管理辦法」及相關「風險管理政策」，未來將視需求訂定。 2. 整體考量包含環境、社會及公司治理等相關議題，並視未來公司發展進程訂定相關風險管理政策或策略： (1) 公司治理面：企業營運穩定及效率展現皆依據公司治理實務守則。 (2) 環境面：透過更有效率使用能源並減少環境衝擊。	視公司未來需求訂定

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	
			(3)社會面：確保安全工作場所並完善制度保障員工權益，及保障產品的隱私及數據安全。	
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		本公司營運環境之相關法規皆有對應處置，包含遵循空氣污染防治法、職業安全衛生法、營業衛生相關法規，設置健康風險評估專責人員及巡檢、職業安全衛生管理人員、營業場所衛生管理人員，注重於環境的管理保護，以確保環境具備一定的品質標準。	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		本公司持續致力於提升各項資源之利用效率：例如於餐廳供給員工使用非一次性餐具；設備非使用時段強制關機；落實營業垃圾分類與回收，並將廢紙回收再利用。	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		本公司初步進行氣候變遷風險鑑別主要為法規政策變動所致之節能減碳產品開發成本轉型風險(如碳費徵收、低碳轉型)及天災的風險與機會，因應措施為強化資訊系統、加強配置監控系統、投保相關產險、機器設備汰舊換新及定期保養。	無重大差異
(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	本公司將透過廢棄物環保回收三聯單、水費單、電費單來統計並估算溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並於評估後制定相關政策及程序以達到減量管理之目的。	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、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		公司依循法令規章制定工作規則，並將人權(例如：性騷擾防治)及員工權益之保障明文規範，並設置內部專線。 維護安全勞動環境，依據職業安全衛生法規，定期進行公司建築物安全檢查及消防安全講習，同時依據職業安全衛生相關法規進行員工健康檢查。	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		1. 本公司參照薪資市況、公司財務狀況、組織結構，訂定員工薪給標準，薪酬並不因性別而有所差異。本公司持續努力打造多元化職場，。另有執行員工考核制度，致力於落實非單一主管考核的方式，以期能公平反映於員工的升遷及獎金報酬上。 2. 打造福利優渥的工作環境，強化同仁福祉，設置職工餐廳、外縣市出差設有員工宿舍，並每年舉辦員工旅行及活動維繫情感，提升員工向心力。另訂有婚假、產假、產檢假及陪產假等請假制度，強調工作與生活平衡。 3. 本公司依每月員工薪資費用提列 4%作為年終獎金外，參酌當年度稅後利益成長率調增年終獎金總金額，考量個別員工年資與年度績效考核情形後分配予全體同仁，以激勵所有同仁共同為本公司目標努力。員工酬勞係依本公司章程第二十條規定，於本公司當年度獲利提撥 1%~5%計算之。	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	
(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		1. 本公司提供安全、健康工作環境，本公司依法成立職工福利委員會，每年定期辦理員工旅遊，亦有定期辦理健康檢查及於工作場域設置專責空氣品質管理人員。 2. 113 年度達成零重大職災之目標；有暫時失能傷害(暫離工作超過三天)計有 5 件，人數 5 人，占 113 年底員工總人數 0.84%，針對該 5 名員工給予健康關懷及妥適照護，目前 4 位已回歸工作崗位，1 位於 114 年度離職。其中 4 位上下班途中車禍，1 位工作中搬重物受傷，此 5 位皆有申請職災。 3. 113 年未發生火警事故，無人員傷亡，持續加強各單位防災宣導案例。	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		本公司對各級主管與同仁皆依職務說明書規劃完整的職能訓練，包含新人訓練、專業訓練、主管訓練等，協助同仁透過多元學習方式持續學習成長，於 113 年主辦大型主管訓練營共計兩梯次。	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		本公司皆遵循相關法則進行產品服務標示。本公司為確保客戶的意見能有效的傳達與處理，於公司設置免付費申訴專線提供客戶來電，並針對客訴態樣進行記錄與售後服務作業。本公司另有落實食安抽檢作業程序，並	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	
			投保針對食安相關之保險。	
(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		供應商管理政策除了管控供應商基本資料外，每年另定期執行供應商評鑑作業，嚴格要求供應商除對品質的管控外，亦應符合安全衛生法規及勞動相關法規，如發覺有違反事實時，會提出限期改善的要求。	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	本公司依金管會發布之「上市櫃公司永續發展行動方案」落實或擬訂計畫執行各項公司治理及永續發展措施，永續報告書目前規劃辦理中。	公司目前已規劃辦理中
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：公司已參酌「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」及考量公司實務運作情形，制定「永續發展實務守則」，且依循相關法規確實落實誠信經營，以規範本公司人員於執行業務時應注意之事項。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：				
(一) 環境安全：定期實施防火編組演練，建立安全的工作環境。				
(二) 社會公益：鼓勵員工參與公益活動。				

(六) 公司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	
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？	V		本公司已制定經董事會通過之「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，詳細記載本公司誠信經營之政策、作法；董事會及管理階層於執行業務時皆依據誠信經營原則。	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？	V		本公司訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」，明確規範禁止行為，另訂有「誠信經營檢舉制度辦法」並對員工進行公告及宣導，使其了解公司誠信經營之決心及違反誠信之後果與預防違反之處理措施。	無重大差異
(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？	V		已明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，並明示員工發現有違反法令或道德行為準則之行為時的檢舉呈報程序，對於營業範圍內有較高不誠信行為風險之相關人員，本公司皆會適時宣導，確實防範不誠信行為發生。 內部稽核人員定期查核前述制度之遵循情形，並隨時檢討以確保內部控制制度之設計及有效執行。	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	
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？	V		本公司於商業往來前，會先對商業往來對象進行徵信，排除有不誠信行為記錄之對象，並於商業契約中明訂誠信行為條款。	無重大差異
(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？	V		依本公司「誠信經營作業程序及行為指南」設置專責單位，配置充足之資源及適任之人員，負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，定期（至少一年一次）向董事會報告。	無重大差異
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		公司如有利益衝突發生，公司員工可透過員工意見箱、直接向直屬部門主管或內部稽核人員反應。本公司高階經理人及董事對董事會議案，與其自身有利害關係，於討論及表決時均予以迴避。	無重大差異
(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？	V		本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，並依據法令之變動及實務之需求進行檢討、修訂，由內部稽核人員依規劃時程進行查核，以確保制度設計及執行持續有效並於董事會定期報告。	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	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		公司於新人訓練或例行年度內部會議舉辦防範內線交易、誠信經營等相關法令教育宣導訓練；或於內部網站或公告欄進行文章及案例宣導。114 年執行誠信經營政策及守則與指南宣教，計有 618 人次 618 小時。	無重大差異
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？	V		訂有「誠信經營檢舉制度辦法」，以親身、電話或書面檢舉等管道，向下列受理單位進行舉報： 人資單位：受理公司內部及外部人員之檢舉。	無重大差異
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		本公司依照調查標準作業程序及相關保密機制而受理檢舉事項。請參閱「誠信經營檢舉制度辦法」第五條規定。	無重大差異
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		權責單位處理案件過程需全程保密，並由獨立管道進行查證，相關調查文件及檔案需善盡保管，保護檢舉人之身分。	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？	V		本公司已訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，並揭露於公開資訊觀測站。	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：				

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	
本公司已參酌「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定本公司「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」，經董事會通過頒布並揭露於公司網站，實際運作與守則規定並無重大差異。				
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) 本公司嚴格遵守公司法、證券交易法、上市上櫃相關規章與其他相關商業行為法令，以作為落實誠信經營之基礎。				

(七) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(八) 公司內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書：

本公司 113 年內部控制聲明書可至公開資訊觀測站查詢。

網址：<https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t06sg20>

2. 委託會計師專業審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無此情形。

(九) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 最近年度(113 年)及截至年報刊印日止之股東會重要決議

開會日期	重要決議
113 年 5 月 17 日 (股東常會)	(1) 承認本公司 112 年度決算表冊案。 (2) 承認本公司 112 年盈餘分配案。 (3) 本公司擬以資本公積發放現金案。 (4) 修訂「公司章程」案。 (5) 修訂「取得或處分資產處理程序」案。 (6) 解除本公司董事競業禁止之限制案。
113 年 9 月 6 日 (股東臨時會)	(1) 本公司擬申請股票上市(櫃)案。 (2) 初次申請上市(櫃)前辦理現金增資發行新股公開承銷，提請原股東放棄優先認股權利案。 (3) 修訂「公司章程」案。 (4) 修訂「股東會議事規則」案。 (5) 修訂「取得或處分資產處理程序」案。 (6) 修訂「資金貸與他人作業程序」案。 (7) 修訂「背書保證作業程序」案。 (8) 修訂「衍生性金融商品交易處理程序」案。 (9) 修訂「董事及監察人選舉辦法」暨更名案。 (10) 本公司增選獨立董事案。 (11) 解除本公司新任獨立董事競業禁止之限制案。

2. 最近年度(113 年)及截至年報刊印日止之董事會重要決議

開會日期	重要決議
113 年 2 月 15 日	(1) 本公司總公司所在地變更。 (2) 本公司五甲店營業場所土地及其地上建物租約到期續租案。 (3) 本公司博愛店營業場所土地及其地上建物租約變更案。 (4) 本公司申請銀行融資額度案。
113 年 3 月 6 日	(1) 本公司買賣國內上市櫃股票及有價證券案。
113 年 3 月 31 日	(1) 本公司 112 年度內部控制制度有效性之評估及「112 年度內部控制制度聲明書」案。 (2) 本公司 112 年度營業報告書及財務報表案。 (3) 本公司 112 年度員工酬勞及董監酬勞提撥案。 (4) 本公司 112 年盈餘分配暨資本公積發放現金案。

開會日期	重要決議
	(5) 本公司辦理股票公開發行案。 (6) 修訂本公司「內部控制制度」案。 (7) 修訂本公司「會計制度」案。 (8) 訂定本公司「財務報表編製流程之管理辦法」案。 (9) 訂定本公司「內部重大資訊處理作業程序」案。 (10) 修訂本公司「公司章程」案。 (11) 修訂本公司「核決權限表」案。 (12) 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 (13) 新博愛拓店計畫變更案。 (14) 本公司擬處分土地及其地上建物案。 (15) 本公司取得營業場所土地之租約案。 (16) 福德分公司廢止案。 (17) 討論 113 年簽證會計師委任及報酬案暨簽證會計師適任性及獨立性評估案。 (18) 解除本公司董事競業禁止之限制案。 (19) 訂定本公司 113 年股東常會日期、地點、召集事由及受理持有已發行股份總數 1% 以上股東提案相關事項及處所案。
113 年 5 月 3 日	分公司設立案。
113 年 6 月 13 日	分公司設立案。
113 年 6 月 28 日	(1) 本公司現金增資發行普通股案。 (2) 訂定「現金增資員工認股辦法」案。 (3) 本公司擬申請登錄興櫃案。 (4) 本公司擬申請股票上市(櫃)案。 (5) 初次申請上市(櫃)前辦理現金增資發行新股公開承銷，提請原股東放棄優先認股權利案。 (6) 本公司擬修訂「核決權限表」案。 (7) 本公司擬修訂「公司章程」案。 (8) 本公司擬修訂「董事會議事規範」、「股東會議事規則」、「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「衍生性金融商品交易處理程序」案。 (9) 本公司擬訂定「內部人股權申報或新就(解)任程序」案。 (10) 本公司擬訂定各項辦法案。 (11) 本公司擬修訂「董事及監察人選舉辦法」暨更名案。 (12) 本公司增選獨立董事案。 (13) 董事會擬提名之獨立董事候選人名單案。 (14) 解除本公司新任獨立董事競業禁止之限制案。 (15) 擬訂定 113 年第一次股東臨時會之召集日期、時間、地點及召集事由。 (16) 受理 113 年第一次股東臨時會提名獨立董事候選人之相關事宜案。
113 年 8 月 12 日	(1) 本公司 113 年第二季財務報告案。 (2) 本公司擬訂定「申請暫停及恢復興櫃股票買賣作業程序」案。 (3) 本公司擬訂定「獨立董事之職責範疇規則」案。 (4) 本公司擬訂定「審計委員會組織規程」及「審計委員會運作管理

開會日期	重要決議
	辦法」案。 (5) 本公司擬訂定「公司治理實務守則」案。 (6) 本公司擬修訂各項辦法案。
113 年 10 月 8 日	(1) 本公司擬訂定「薪資報酬委員會組織規程」及「薪資報酬委員會運作管理辦法」案。 (2) 委任第一屆薪資報酬委員會委員案。 (3) 獨立董事兼任功能性委員會委員報酬案。 (4) 修訂本公司「內部控制制度-投資循環」案。 (5) 修訂本公司「核決權限表」案。 (6) 修訂本公司「公司組織圖」案。 (7) 本公司為推動善盡企業社會責任之經營理念，擬捐贈財團法人高雄市享溫馨社會福利基金會籌備會新台幣 1,000 萬元案。 (8) 委任內部稽核主管案。 (9) 本公司申請銀行融資額度案。
113 年 11 月 28 日	(1) 董事及經理人薪酬管理辦法擬訂案。 (2) 本公司經理人 113 年度第三季終獎金追認案。 (3) 本公司擬購買小港店營業場所土地及其地上建物案。 (4) 小港區拓店計畫案。 (5) 本公司申請銀行融資額度案。
113 年 12 月 23 日	(1) 擬通過 112 年度經理人員工酬勞金額。 (2) 本公司經理人薪資及配車案。 (3) 本公司擬制定 114 年度稽核計畫。 (4) 本公司擬修訂「內部控制制度-其他控制作業」案。 (5) 本公司擬增訂三項「內部控制制度-其他控制作業」案。 (6) 本公司擬訂定「董事會績效評估辦法」案。 (7) 本公司擬訂定「簽證會計師提供非確信服務預先核准之審核辦法」案。 (8) 本公司 114 年度營業計畫概要及預算案。 (9) 本公司 114 年預先核准之非確信服務清單案。 (10) 本公司辦理銀行融資額度案。
114 年 1 月 17 日	(1) 本公司經理人調薪案。 (2) 擬通過經理人 113 年度年終獎金。 (3) 本公司經理人 113 年度業績達標獎金及特別獎金案。 (4) 本公司經理人 113 年第四季季終獎金案。 (5) 擬延長勤業眾信聯合會計師事務所陳珍麗會計師審計服務至 114 年。 (6) 討論 114 年簽證會計師委任及報酬案暨簽證會計師適任性及獨立性評估案。 (7) 本公司擬修訂「內部控制制度-採購及付款循環」案。
114 年 3 月 11 日	(1) 本公司 113 年度內部控制制度有效性之評估及「113 年度內部控制制度聲明書」案。 (2) 本公司 113 年度營業報告書及財務報表案。 (3) 本公司 113 年度員工酬勞及董事酬勞提撥案。 (4) 本公司 113 年盈餘分配案。

開會日期	重要決議
	(5) 本公司 113 年度盈餘分配現金股利案。 (6) 本公司 113 年度盈餘轉增資發行新股案。 (7) 本公司擬修訂「公司章程」案。 (8) 本公司擬增修「內部控制制度-薪工循環」案。 (9) 本公司 114 年度經理人薪資、獎金及特支費調整案。 (10) 本公司擬修改「內部稽核實施細則」部分條文案。 (11) 調整本公司內部稽核報告簽核流程案。 (12) 分公司設立案。 (13) 本公司辦理銀行融資額度案。 (14) 訂定本公司 114 年股東常會日期、地點、召集事由及受理持有已發行股份總數 1% 以上股東提案相關事項及處所案。
114 年 4 月 18 日	(1) 本公司 113 年盈餘分配修正暨停止辦理盈餘轉增資發行新股案。 (2) 變更股東會召集事由案。

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

四、簽證會計師公費資訊

(一) 簽證會計師公費資訊

金額單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	陳珍麗	113.01.01~113.12.31	1,700	1,585	3,285	非審計公費係稅務簽證、內控制度專案審查、輔導申請公發/興櫃/上市櫃、股東年報資訊複核、辦理現金增資及代墊費用。
	吳秋燕					

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。

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

五、更換會計師資訊：無此情形。

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

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

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

請至公開資訊觀測站查詢。

網址：https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/query6_1

(二) 董事、監察人、經理人及大股東股權移轉之相對人為關係人之資訊：無此情形。

(三) 董事、監察人、經理人及大股東股權質押之相對人為關係人之資訊：無此情形。

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

114年3月31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		備註
	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	
享用投資股份有限公司	6,116,475	12.53	—	—	—	—	李東和	該公司負責人	—
享用投資股份有限公司 代表人：李東和	4,639,500	9.51	1,400,000	2.87	6,665,475	13.66	李蘇學蘭	配偶	—
							李奇霖	父子	—
李東和	4,639,500	9.51	1,400,000	2.87	6,665,475	13.66	享用投資股份有限公司	該公司負責人	—
							李蘇學蘭	配偶	—
							李奇霖	父子	—
李奇霖	1,515,493	3.11	—	—	441,689	0.91	李東和	父子	—
							李蘇學蘭	母子	—
林靜華	1,500,488	3.07	—	—	—	—	—	—	—
李蘇學蘭	1,400,000	2.87	—	—	549,000	1.13	李東和	配偶	—
							李奇霖	母子	—
台新綜合證券股份有限公司	1,234,385	2.53	—	—	—	—	—	—	—
吳民如	900,000	1.84	—	—	500,000	1.02	—	—	—
勤威投資有限公司	800,000	1.64	—	—	—	—	—	—	—
勤威投資有限公司 代表人：林威亞	226,000	0.46	—	—	—	—	—	—	—
李文鵬	707,373	1.45	—	—	—	—	—	—	—
許尚文	700,000	1.43	—	—	—	—	—	—	—

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：無此情形。

參、募資情形

一、公司資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過

單位：千股、新台幣千元

年/月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
97/10	10	—	10,000	—	10,000	創立股本	無	註 1
99/06	10	6,000	60,000	6,000	60,000	現金增資	無	註 2
100/11	10	11,500	115,000	11,500	115,000	現金增資	無	註 3
101/10	10	25,000	250,000	25,000	250,000	現金增資	無	註 4
104/09	10	30,000	300,000	30,000	300,000	現金增資	無	註 5
105/07	10	31,900	319,000	31,900	319,000	現金增資	無	註 6
106/01	10	33,900	339,000	33,900	339,000	現金增資	無	註 7
108/05	42	50,000	500,000	35,740	357,396	現金增資	無	註 8
108/10	42	50,000	500,000	42,000	420,000	現金增資	無	註 9
112/09	29	100,000	1,000,000	43,800	438,000	員工認股權憑證轉換普通股 18,000 千元	無	註 10
112/12	30	100,000	1,000,000	45,000	450,000	員工認股權憑證轉換普通股 12,000 千元	無	註 11
113/09	56	100,000	1,000,000	48,800	488,000	現金增資	無	註 12

註 1：97 年 10 月 02 日高市府建二公字第 09700693340 號函核准。

註 2：99 年 06 月 24 日高市府經二公字第 09900569410 號函核准。

註 3：100 年 11 月 09 日高市府四維經商公字第 10001447200 號函核准。

註 4：101 年 10 月 16 日高市府經商公字第 10150360940 號函核准。

註 5：104 年 09 月 17 日高市府經商公字第 10453675900 號函核准。

註 6：105 年 07 月 20 日高市府經商公字第 10554721600 號函核准。

註 7：106 年 01 月 05 日高市府經商公字第 10650053600 號函核准。

註 8：108 年 05 月 24 日高市府經商公字第 10852044700 號函核准。

註 9：108 年 10 月 17 日高市府經商公字第 10854099100 號函核准。

註 10：112 年 09 月 05 日高市府經商公字第 11253368400 號函核准。

註 11：112 年 12 月 06 日高市府經商公字第 11254665500 號函核准。

註 12：113 年 09 月 09 日高市府經商公字第 11353579400 號函核准。

2.股份種類

114 年 3 月 31 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	48,800,000	51,200,000	100,000,000	本公司股票非屬上市或上櫃股票

3.總括申報制度相關資訊：無此情形。

(二)主要股東名單

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

114年3月31日

股份 主要股東名稱	持有股數(股)	持股比例(%)
享用投資股份有限公司	6,116,475	12.53
李東和	4,639,500	9.51
李奇霖	1,515,493	3.11
林靜華	1,500,488	3.07
李蘇學蘭	1,400,000	2.87
台新綜合證券股份有限公司	1,234,385	2.53
吳民如	900,000	1.84
勤威投資有限公司	800,000	1.64
李文鵬	707,373	1.45
許尚文	700,000	1.43

(三)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提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；並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘，其餘額加計累計未分配盈餘，由董事會擬具分派議案提股東會同意後分配股東股息紅利。

股息紅利、法定盈餘公積及資本公積以現金發放者，授權由董事會以三分之二以上董事出席及出席董事過半數之決議分派之，並報告股東會；以發行新股方式為之時，則應依規定由股東會決議辦理。

本公司分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃，每年分配股東股利不低於當年度新增可分配盈餘之百分之十，惟累積可分配盈餘低於實收資本額百分之十，得不予分配，分配股東股利時，得以現金或股票方式發放，其中現金股利不低於當年度股利發放總額之百分之十。

2. 本次股東會擬議股利分派情形：

本公司 113 年度盈餘分配案，業經 114 年 4 月 18 日董事會決議通過，發放股東現金股利每股 2 元，共新台幣 97,600,000 元，尚待提股東常會報告。

3. 預期股利政策重大變動：不適用。

(四)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司 113 年度並無無償配股，故不適用。

(五)員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

本公司年度如有獲利，應提撥 1%~5%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之控制或從屬公司員工。本公司上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 5%為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

2.本期估列員工及董事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

本公司估列員工及董事酬勞係依公司章程所定之提撥成數計算，認列為薪資費用。年度財務報告通過日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

3.董事會通過分派酬勞情形

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

本公司業經 114 年 3 月 11 日董事會決議通過 113 年度員工酬勞及董監酬勞分派案，其員工酬勞及董監酬勞之分派金額分別為新台幣 3,619 千元及新台幣 3,619 千元，均以現金發放，上述決議分派金額與認列費用年度估列金額並無差異。

(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：員工酬勞係以現金分派，故不適用。

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

本公司業經 113 年 3 月 31 日董事會決議通過 112 年度員工酬勞及董監酬勞分派案，其員工酬勞及董監酬勞之分派金額分別為新台幣 4,993 千元及新台幣 4,993 千元，均以現金發放，並提請 113 年股東常會報告。上述決議分派金額與認列費用年度估列金額並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無此情形。

二、公司債辦理情形：無此情形。

三、特別股辦理情形：無此情形。

四、海外存託憑證之辦理情形：無此情形。

五、員工認股權憑證辦理情形：無此情形。

(一)尚未屆期之員工認股權憑證截至年報刊印日止辦理情形：無此情形。

(二) 取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：

職稱		姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	執行長	李東和	2,231,000	4.96%	2,231,000	29、30	65,650	4.96%	-	-	-	-
	總經理	李奇霖										
	財務長	林威亞										
	副總經理	高啓翔										
	副總經理	林啓瑞										
	副總經理	李政暉										
	副總經理	郭丁安										
	副總經理	呂松裕										
	會計經理	邱雅雲										
	稽核主管	黃淑娟(註)										
	協理	曾禾馨										
	協理	黃美娟										
	協理	莫咸達										
	協理	陳曉芳										
員工	出納	陳麗梅	428,000	0.95%	428,000	29、30	12,590	0.95%	-	-	-	-
	主任	林曉雯										
	專員	蘇琬淇										
	門市經理	于新融										
	門市經理	蘇姈										
	禧宴主廚	邱明松										
	門市經理	陳御慈										
	禧宴經理	翁綵鍵										
	門市經理	戴君軒										
	行政主廚	蔡弘仁										

註：113/9/5 解任。

六、限制員工權利新股辦理情形：無此情形。

七、併購或受讓其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：

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者，應詳細說明前開各次發行或私募有價證券計畫內容，包括歷次變更計畫內容、資金之來源與運用、變更原因、變更前後效益及變更計畫提報股東會之日期，並應刊載輸入本會指定資訊申報網站之日期：

本公司截至年報刊印日之前一季止，前各次發行之有價證券資金運用計畫均已完成且符合計畫效益。

肆、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 主要業務內容

公司所營業務之主要內容

A.視聽歌唱業

B.一般旅館業

C.餐館業

D.菸酒批發業

E.飲料批發業

F.食品什貨批發業

G.食品什貨、飲料零售業

H.菸酒零售業

I.藝文服務業

J.演藝活動業

K.除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2. 主要產品之營業比重

單位：新台幣千元

主要產品項目	112 年度		113 年度	
	金額	%	金額	%
視聽歌唱	968,943	80.51	997,204	75.71
囍宴餐飲	234,609	19.49	319,848	24.29
合計	1,203,552	100.00	1,317,052	100.00

3. 目前之商品(服務)項目

本公司主要營業項目為設置包廂與視聽伴唱設備以供消費者歌唱，及提供現場烹調之中式料理、飲品及甜點等餐飲及宴席予消費者於店內客席或外帶食用。

4. 計畫開發之新商品

- ①持續擴展視聽歌唱營業據點，以因應持續增長之休閒娛樂市場。
- ②提供料理包或調理包等美味料理，以滿足消費者在家享用之需求。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

①視聽歌唱業

國內視聽歌唱產業發展三十餘年，市場規模龐大可達百億元，視聽歌唱業者之經營模式主要分為兩大類，包括以連鎖門市經營及以小型伴唱店經營。連鎖門市通常在都市商業區或大型購物中心區開設，經營面積較大，視聽設備及服務較為完善，而小型伴唱店則通常在住宅區或偏遠地區開設，經營面積較小，所提供之視聽設備及服務亦較為簡單。由於視聽歌唱業之營運重點在於門市地點、軟硬

體設備及音樂版權等，只要業者能具備充裕資金，其營運門檻幾乎可不受限制，而多數小型業者往往不願意投入高額資本支出，導致影響其設聽環境與服務品質，因此大型連鎖業者如本公司較能提供良好服務品質及設備環境，故具有相當程度之品牌忠誠度。

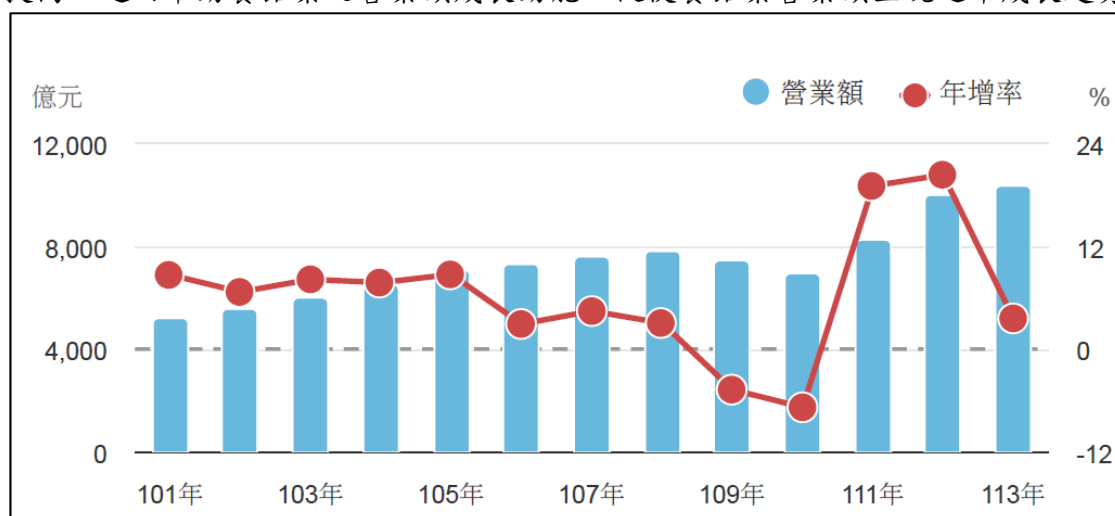
惟受限於國內少子化使年輕客群減少，以及時代進步娛樂朝向多元化發展，加上 109 年初爆發嚴重新冠疫情，接連對視聽歌唱產業造成相當衝擊。幸而自 111 年下半年來，隨著新冠疫情獲得控制，社會大眾開始邁向與病毒共存之後疫情時期，使得視聽歌唱產業之營運逐漸回入正常軌道，而業者為刺激業績表現回溫，紛紛祭出優惠方案，此外部分業者亦開始積極尋求營運轉型良機，如藉由導入多媒體互動、推出歡唱贈送餐飲抵用等方式，以鼓勵老一輩族群及年輕群體前往消費。

根據未來流通研究所研究資料(2023/12/26)，在調查休閒娛樂業別中，2023 年度規模短期增幅指標以 KTV 產業高達 39.2%居首，除受新冠疫情期間基數降低影響外，亦反映出後疫情時期實體娛樂消費場所已呈現顯著復甦。

② 饕宴餐飲業

隨著我國經濟景氣持續復甦，帶動國民所得穩定提升，而國內單身人口及頂客族群增加，該類族群將原先購屋、結婚與養育子女等儲備資金移轉至餐飲及旅遊等娛樂性質消費支出，使得餐飲娛樂之消費習慣持續成形，加上國內民眾生育率降低，新生兒人口數量逐年遞減，使得國內家庭結構逐漸轉以小家庭為主，其為求便利而降低自行在家開伙意願，並向外尋覓替代飲食方案等因素，均致使國人外出用餐消費意願提高及帶動外食人口比例持續增加，進而形成餐飲業之強勁需求，帶動餐飲產業穩定向上發展。

依據「中華民國行業分類標準」，餐飲業之細項產業依餐飲種類區分為餐館業、飲料店業和其他餐飲業等三大細項產業，就經濟部統計處資料顯示，其中以餐館業營業額比重最高，其營業額均占整體餐飲業營業額之八成以上，顯現餐飲業於景氣成長下，消費大眾至餐館場所消費機會亦隨之增加，顯示國內外食具備相當程度之市場需求，且因近年隨國內連鎖餐飲業者持續成立新款平價餐飲品牌，餐飲市場規模持續擴大，再加上國人薪資水準有所改善及外食人口比例持續上升，致民眾外出用餐消費意願顯著提升，加上年輕族群對於餐飲享樂之消費意願持續提高，進而帶動餐館業之營業額成長動能，促使餐館業營業額呈現逐年成長趨勢。

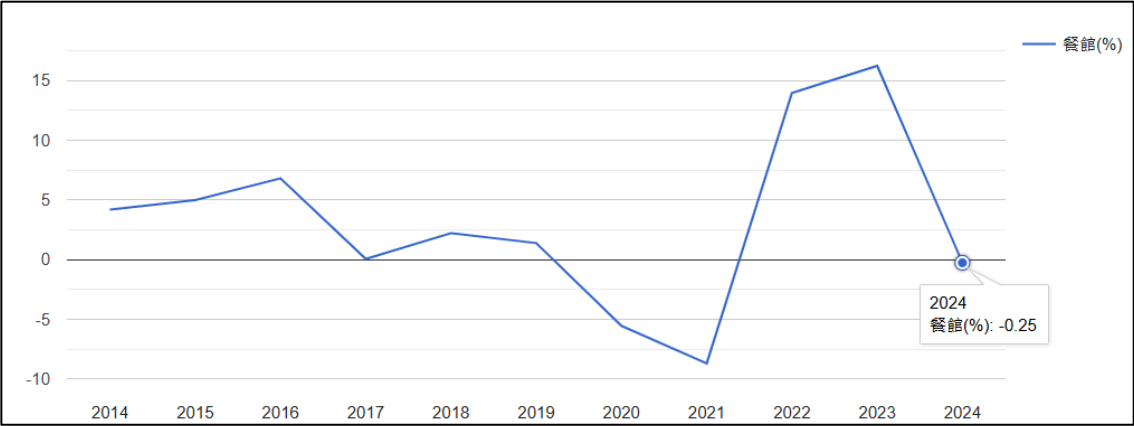


資料來源：經濟部統計處

自 111 年起，隨著國內疫情趨緩、防疫政策轉向與病毒共存，消費者生活型態逐步回歸常態，帶動餐飲市場快速復甦。餐館業者因應市場變化，積極發展多元營運模式，如強化外送服務、整合數位訂餐平台等，成功推升產業整體動能。根據統計，餐館業於 111 年與 112 年分別實現 18.70%與 19.12%的年成長率，展現強勁復甦態勢。

進入 113 年後，受到整體消費力道趨緩及通膨壓力影響，產業成長率略為收斂，年減幅度為 0.25%。儘管短期景氣略呈震盪，但在國境開放、觀光市場逐步回升及民眾外食習慣恢復的支撐下，餐館業整體中長期仍具發展潛力，未來成長趨勢可望持續穩健推進。

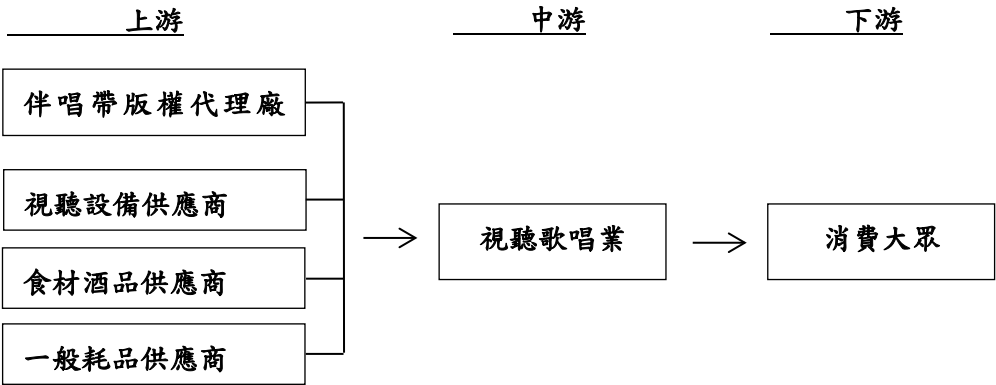
餐館業營業額年增率



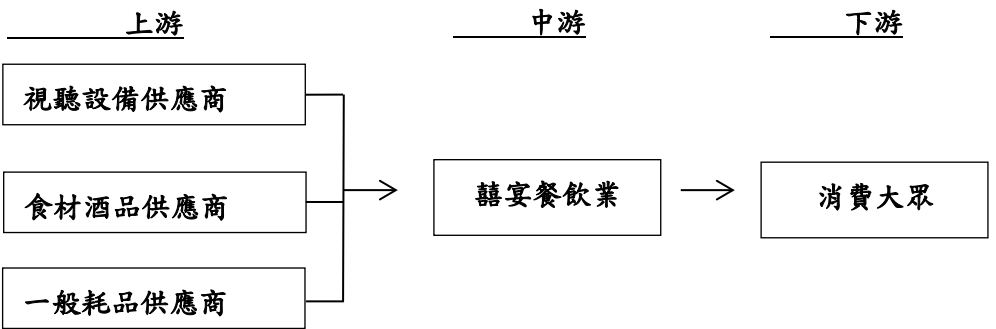
資料來源：經濟部統計處

2. 產業上、中、下游之關聯性

① 視聽歡唱業：



② 餐飲服務業：



3.產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1)產品發展趨勢：

①服務多元化

隨著科技進步及消費者個性化需求提升，視聽歌唱場所將持續增加智能化服務及個性化定制服務，例如透過智能推薦系統為消費者推薦喜好歌曲及專屬曲庫，或根據消費者需求布置歌唱環境風格與服務流程等，以提升消費者之體驗感受度與便捷性，並讓消費者能享受到更貼心及獨特之娛樂體驗。此外，多元化之經營模式逐漸興起，例如結合餐飲、休閒及娛樂等多種元素打造綜合性娛樂空間等，藉由多樣式行銷策略來吸引更多消費者。另隨著環保意識持續提高，未來視聽歌唱場所之設計將融入綠色環保理念，例如選用環保材料進行裝修、採用節能型音響設備與燈光系統等，這些環保措施將有助於減少視聽歌唱場所對環境之影響，提升其社會責任感及企業形象。

②食品安全意識抬頭

近年來國內餐飲業屢屢發生食品安全事件，嚴重影響到消費者對餐飲業者所使用食材來源之質疑與信心，例如使用逾期食材、重組肉產品、食品添加物含有瘦肉精與塑化劑及食品標示不實或偽造等事件，都使得消費者對飲食之訴求，從吃得飽、吃得好、進展到吃得健康與安心之階段，因此加強食品安全管控已成為國內所有餐飲業者之重要營運項目之一。而在健康意識抬頭下，消費者除了重視餐飲業者所提供之用餐環境衛生清潔與否外，更加關注餐飲業者之品質管理，包括產銷履歷食材溯源、是否通過合格檢驗或取得認證等，因此透明化、衛生安全之用餐體驗已成為餐飲業者之必要發展趨勢。

(2)產品競爭情形

本公司主要提供視聽歌唱及囍宴餐飲等業務，目前國內視聽歌唱同業之中，僅有好樂迪及錢櫃與本公司同屬大型連鎖品牌業者，餘皆為規模較小之視聽歌唱業者。本公司未來將持續拓展營業門市，以提供消費者對休閒娛樂及餐飲之需求，進而擴張營收規模及提升市場占有率。

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止，投入之研發費用

單位：新台幣千元

項目	113 年度	114 年截至 3 月 31 日
研究發展費用	500	130
營業收入淨額	1,317,052	402,322
占營業收入淨額比例	0.04	0.03

2. 開發成功之技術或產品：

本公司由行政主廚及其他主廚規劃研發菜色，產品研發包含「御享」鐵板燒料理以及各式宴會菜品，依據季節時令變化菜色滿足消費者需求。

(四) 長短期業務發展計畫

本公司團隊經營視聽娛樂業及餐飲業已經長達 30 年，自高雄市開始將品牌經營出知名度後，向其他縣市開展分店，於高雄市有相當多的客戶對於本公司所經營的店點，彼此皆有相當的高度認同，因此向外縣市拓店後，除了以與各區域之在地性

產生更為強烈的連結及認同感為營運方向外，更以持續強化服務品質和融入科技系統或設備為提升目標。

(1)短期業務發展計畫

①行銷策略

- A.以現場營運部門第一線的建議、會議及報告，來了解顧客需求和現場服務可如何進步提升，並將該資訊回饋給管理階層及其他部門做即時性調整。
- B.以行銷部門進行市調研究，並透過對應的區域營銷和品牌行銷來達到業務深度和廣度的擴展。
- C.以客服單位蒐羅顧客坊間評價和客訴，以此回饋增修教育訓練之內容，並由人力資源部門輔以強化企業內訓效能。
- D.藉由與全國連鎖超商合作，將視聽歌唱禮卷上架至超商電子平台，讓超商消費者以點數兌換本公司禮券，以達到廣告曝光。

②產品生產及研發策略

- A.餐廳宴席須以現場及客戶的回饋來做為餐飲商品的進化和調整。
- B.餐飲商品須以食品安全為重點要務，今年已建置完成食安實驗室及相關設備，並配置人員強化自主檢驗之廣度，以確保食品安全。
- C.視聽歌唱將以提升顧客便利性作為首要之務，以新系統和設備來連動歌曲資料庫，得以達成使同包廂消費者於同時間一起以手機線上點歌。
- D.利用點歌介面，將服務通知優化為各需求訊息，強化客戶對於服務效率的體驗。

③營運規模

- A.透過組織架構規劃及教育訓練制度拔擢基層員工及強化幹部之管理及業務能力。
- B.強化顧客忠誠度和增加顧客回購率。
- C.重視環境衛生及消毒，提升顧客消費體驗之舒適度和優化環境氛圍。
- D.以空氣濾淨設備強化環境品質，降低消費環境之異味與減少客訴。

(2)長期業務發展計畫

①行銷策略

- A.藉由與各大影視作品交換廣告或與大型活動聯名，提昇品牌能見度。
- B.餐飲業務積極嘗試多元化發展，舉凡新增營運鐵板燒、燒肉或火鍋餐飲等業務發展，進一步打開品牌知名度。
- C.持續捐贈消防與警政單位物資及慈善公益團體，不僅實質回饋社會亦提升公益形象。

②產品生產及研發策略

- A.餐廳宴席將持續以研發精緻菜餚做為本公司主力產品之強化方向，力求創新與多變，以同時兼顧多元化及客製化的需求。
- B.不斷更新視聽歌唱之包廂裝潢以採取不同視覺主體，及優化燈光硬體設備之情境轉換或特殊效果效能。

③營運策略

- A.擴充官網功能，以帶入試聽和會員歌單連動點唱系統及線上競賽，達成與客戶於線上高頻率互動。
- B.持續優化教育訓練之師資及手冊，並執行職能輪調計畫，以培育優秀之管理人才為目標。
- C.持續評估和建置合宜營運之店點，擴大營運版圖，以利管理中心之資源集中和共享，增進區域性之整合以及全面性品牌服務之指標。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.市場分析

(1)公司主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣千元

年度 地區	112 年度		113 年度	
	金額	%	金額	%
內銷	1,203,552	100.00	1,317,052	100.00
外銷	-	-	-	-
合計	1,203,552	100.00	1,317,052	100.00

(2)市場占有率

國內從事視聽娛樂業者眾多，惟以連鎖店面經營者僅為少數，除好樂迪及錢櫃分別有 46 家及 18 家門市外，本公司目前已成立 16 家營業門市，為國內同業中第三大連鎖業者。另在餐飲方面，本公司 113 年度囍宴餐飲類之營收淨額為 319,848 千元，占國內 113 年度餐館業營業額 8,387 億元之比重約為 0.04%。

(3)市場未來之供需狀況與成長性

本公司所從事之視聽歌唱業及囍宴餐飲業皆屬民生產業，主要客群為一般消費大眾，因此衛生環境改變、經濟景氣、國民所得及飲食習慣等因素變化息息相關。近年隨內需市場回溫、國內經濟環境正向發展及國民所得日益增加，國內消費者對於前往休閒娛樂及餐飲場所消費之意願大幅提高，推升本公司營運動能回溫。

其中視聽歌唱業市場進入常態發展階段，面臨娛樂型態多元化、消費行為分眾及人口結構變化等挑戰。本公司因應趨勢，積極朝向複合式經營、科技應用與場域再設計發展，提升使用體驗及顧客黏著度，並強化對特定客群（如親子、長者、小型聚會）之服務力道。

囍宴餐飲業持續受惠於婚宴、節慶及企業活動等需求支撐。隨著高齡社會來臨，對於客製化宴會服務之需求仍具發展潛力。同時，企業端對尾牙、春酒、會議型餐敘之需求亦呈現穩定成長，帶動中大型餐飲服務擴展。本公司持續透過菜色創新與品牌升級以強化服務品質，未來成長性仍可持續觀察。

(4)競爭利基

①經營團隊營運資歷長久且豐富

本公司無論是董事成員或現場營運之重要幹部成員皆於本產業有接近三十年的資歷，視聽歌唱及餐飲業於高雄在地化起家，已經是家喻戶曉的品牌，不僅經歷過顧客之各種特殊狀況，也渡過同業之競爭和 SARS、新冠病毒等危機。

②市場佈點拓店計畫評估準確且拓店嫻熟

本公司之店點皆為經營團隊主統籌來拓點，前期市場評估依據周邊人口數量、年齡結構、消費水平、重點人流集散地及流行趨勢來採取相對應的拓店計畫，且團隊成員秉持親力親為之方式，參與設計討論及建築監工，能將消費場域打造出對應市場所需的環境氛圍。

③餐飲與視聽歌唱業彼此互補及相乘互益

本公司餐飲會館之廚師團隊，聘請多位具備曾於知名飯店任職之團隊成員，不僅可以掌握婚宴會館之桌菜品質和推陳出新，還得將視聽歌唱的餐點也受益於此，時常推出呼應市場需求之菜餚和明星商品，將美食與視聽歌唱結合的相得益彰。顧客於會館結束宴席活動後，可直接前往位處相同地點之視聽歌唱 KTV 包廂，大幅度節省訂位與等候包廂之時間。

④服務客戶群廣泛且關係良好

婚宴會館之顧客及服務範圍包括但不限於各種家族聚餐、各式工商聚會、婚禮、產品發表會、表揚大會，視聽歌唱之顧客遍及長青族、上班族及青少年等各族群，且現場幹部與客戶培養良好互動關係。本公司視聽歌唱之會員，數據顯示遍佈各年齡層且長期會員(會齡長)之比重偏高。因此無論會員與非會員，本公司皆與顧客持續維繫良好關係，以強化對品牌黏著度。

⑤擁有專責專業視聽歌唱及囍宴餐廳之影音設備團隊

為使顧客消費體驗到最新穎的設備及最美好的影音聲光品質，該專責部門成立已有將近三十年，不僅了解市場熱門歌曲（提供之產品服務），得以第一時間掌握市場脈動並即時更新推出最新歌曲及清單外，還能將囍宴餐廳最重要之燈光、音效及環繞式 360 度影音屏幕效果推到業界頂峰，該部門之人力資源亦可提供 KTV 及餐廳共享，婚宴服務也能提供控台 DJ 而不用外包廠商。視聽設備之更新進步亦是該團隊的職責之一，確保使用永續環保節電之設備，並且提供能滿足消費者感官之最嶄新技術。

⑥獨具特色之庭園式場所風格

本公司經營之場所號稱都市裡的綠洲，由於多店點皆有庭園式的綠化植物及露天的空曠場域，不僅提升空氣品質，更是將公共安全及消防安全提升到另一個層級，非密閉之場所亦有助於降低新冠等透過口沫傳染之病毒的傳播率，在繁忙的都市中建造一個闔家歡樂的環境，有助於建立品牌專屬識別度，是同業間少有的經營風格。

(5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

①有利因素

A. 租地或自地自建，採挑空庭園風格，提供舒適及安全空間

本公司為視聽歌唱業及餐飲業，營業地點以租地或自地自建為主，採挑空庭園式風格，為台灣具特色之庭園自助式歡唱場所，且可提供消費者更大更為舒適且安全之空間，未來將持續優化環境且採多元化方式經營。

B. 行銷手法多元且具備市場需求及關注度

視聽娛樂產業之市場需求尚未達到飽和，本公司品牌知名度隨擴店不斷提高且提升經濟綜效，視聽娛樂業及餐飲業亦可互相結合推出優惠方案，透過現今網路世代的主流行銷手法-自媒體流量推廣，搭配大眾對於視唱產業的娛樂需求不斷提高，和音樂界的蓬勃發展，可期待未來有更多的營收獲利成長空間。

C. 專業主廚持續精進餐飲商品開發

為因應本公司之客群年齡層和族群皆為廣泛，因而長期網羅主廚團隊之人才皆須具備飯店之廚房餐飲從業經驗，以此強化製作宴席菜餚之客製化能力，於視聽歌唱業所提供之菜色品質亦能不斷進步，尤其以顧客回饋給現場人員之意見可看出，對於本公司餐飲之滿意程度普遍為正面評價，可提昇顧客對於視聽歌唱與餐飲的結合的認同度，以此增加顧客之回購率。

②不利因素及因應對策

A. 少子化造成婚宴市場既萎縮又競爭

日前國內少子化情形加重，年輕人成家立業之經濟壓力大，意味著締結婚姻關係的重要婚宴儀式也隨之減少，加上國內同業競爭亦激烈，造成影響本公司業務成長甚鉅。

因應對策

婚宴將朝更為精緻化邁進，因此推出全新品牌來達成，藉由提昇服務品質來提高訂價，進而提高營業額，且精緻化為競爭之利基點，不僅藉由教育訓練來優化同仁的服務方式和態度，也規劃強化附加周邊服務，例如婚宴伴手禮、場地布置、婚禮企劃等。另，雖婚宴場次變少，宴席空間就有更多利用的可能，積極接洽其他如產品發表會、記者會、表揚大會…等，充分運用本公司的空間、燈光及視聽之優勢，反而能提昇本公司整體的品牌知名度和能見度。

B. 人力成本持續攀升

隨著國內經濟發展、法定每月基本工資持續調漲及勞工意識抬頭等因素，使得薪資、勞健保及勞退金等整體用人成本增加，由於本公司視聽娛樂的服務，為有專人至包廂進行清潔、送餐、故障排除等作業的高消耗人力取向，市場亦對於服務品質的要求和需求都日漸提升，包含本公司店點內尚有不同樓層及作業區須透過人力串連運作，因此人力成本持續攀升將使本公司營運成本增加。

因應對策

藉由開發線上點唱系統和優化硬體設備以降低故障率減少人力維護，包廂服務鈴則改採用系統介面發送和辨別需求，後續持續發展軟硬體，目標以E化

來降低人力成本，甚至就營運方針進行改變，例如改採附設餐飲販賣部，將人力需求服務的成本降至最低的新興經營模式，以及導入機器人協助送餐服務。

C. 基層服務人員招募不易，人員流動率高

隨著經濟發展，社會價值觀之改變及面臨少子化、高齡化趨勢等因素，基層員工職缺的主動應徵數量有下滑之趨勢。另因服務業休假方式與工作時間特殊，使得招募人才之困難度與員工流動率較一般行業為高。

因應對策

強化本公司吸引人才及降低人員流動率之措施，除了完善各項人事管理制度外，並落實員工關懷與溝通，提供員工優質的職場氛圍，還有提升薪資、獎金及福利的完整性制度和賦能意義性指標，額外加強教育訓練的實踐，以符合人才對於自身成長的期待，最後是藉由申請本公司股票上櫃來提升公司形象，讓人員的加入與有榮焉，進一步凝聚企業內部團隊共識的職場文化。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

本公司主要經營視聽歌唱業務，及由專業主廚提供客製化之宴會式餐飲服務，以滿足消費者對於休閒娛樂及喜宴餐飲之需求。

2. 主要產品之產製過程

① 視聽歡唱業：不適用。

② 餐飲服務業：



(三) 主要原料之供應狀況

本公司主要原料包含海鮮、肉類及生鮮蔬果等多項食材及酒品存貨，與主要供應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) 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，並說明其增減變動原因

1. 進貨廠商：占進貨總額百分之十以上之廠商，如下表

單位：新台幣千元

排名	112 年度				113 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係
1	咏霖行銷	53,586	16.83	無	百順食品	59,568	16.13	無
2	百順食品	47,512	14.92	無	咏霖行銷	54,402	14.73	無
3	牛頭食品	33,144	10.41	無	牛頭食品	30,649	8.3	無
	其他	184,137	57.84	-	其他	224,585	60.84	-
	進貨淨額	318,379	100.00	-	進貨淨額	369,204	100.00	-

增減變動原因：

本公司最近兩年度之主要供應商並無重大變動，113 年度主要供應商之進貨金額均較 112 年度增加，係隨營業收入變動而增加。

2. 銷貨客戶：

本公司主要經營視聽歡唱業及餐飲服務業，客戶主要為一般性消費者，故未有占銷貨總額百分之十以上之客戶。

三、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、學歷分布比率

年度		112 年底	113 年底	截至 114 年 3 月 31 日
員工人數	經理級以上人員	26	28	27
	直接人員	419	431	421
	間接人員	142	160	171
	合計	587	619	619
平均年歲		36.28	35.94	35.91
平均服務年資(年)		3.50	3.51	3.65
學歷分佈比率(%)	碩士	0.50	0.65	0.65
	大專	38.00	37.15	39.42
	高中/職以下	61.50	62.20	59.93

四、環保支出資訊

(一)依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：

本公司主要從事休閒娛樂服務業及餐飲服務業，並無一般製造業有需申請申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用。另本公司已於各店設立環保專責單位人員。

(二)最近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)及處分之總額，並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：

處分日期	處分單位	違反法規條文	違反法規內容	處分內容	因應措施
113/1/23	高雄市環保局	廢棄物清理法第 27 條第 11 款	積水容器未妥善管理、清除，致孳生病媒蚊子。	罰鍰新台幣 1,200 元。	已管理清除。
113/4/18	高雄市環保局	廢棄物清理法第 31 條第 1 項第 1、2 款	未檢具事業廢棄物清理計畫書送環保局審核即先行拆除地上建物。	罰鍰新台幣 36,000 元及環境講習 6 小時。	已取得廢清書。

五、勞資關係

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

1.員工福利措施

本公司除依法為員工辦理勞工保險、全民健康保險及員工團體保險，亦每年舉辦員工健康檢查；員工除工資外，另提供個人月或季績效獎金、直接人員招募推薦獎金、節慶禮品、專業加給補助等，且每年並得視公司盈餘狀況發給年終獎金。公司於民國 112 年成立職工福利委員會，針對員工婚喪喜慶補助、住院醫療補助、災難補助及急難救助等建立配套規章。

2.員工進修與訓練

①職前訓練：訓練的重點在於讓新進員工瞭解公司與個人間之權利義務事項、公司現況及未來的展望，提高專業知識基礎、職場安全衛生事項及實務的演練。

②在職訓練：公司邀請產業界專家、專業講師或大專院校相關科系教授安排一系列教育訓練課程，提高員工對機械專業知識，設立師徒制協助新進員工進入職場。

課程名稱	總人次數	總時數
企業人力提升計畫	63	2,520
Easy Flow 系統課程	36	144
SSA 排班系統課程	36	144
採購課程	5	30
113 年主管研習營	83	1,328
總計	223	4,166

3.退休制度與實施狀況

本公司退休申請及給付標準已依勞基法、勞工退休金條例規定，每月提撥不低於勞工每月工資 6%至勞工退休金帳戶，並依退休金條例之規定辦理退休相關事宜。

4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司訂定之工作規則業經主管機關核備，並定期召開勞資會議，維持勞資雙方和諧溝通及互動，並遵守相關法令規定。除一般勞資糾紛或勞資協議事件外，尚無發生足以影響公司財務業務正常營運之重大勞資糾紛。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計，應說明無法合理估計之事實：本公司一向重視勞資關係和諧，最近二年度及截至公開說明書刊印日止，除下列因勞資糾紛及違反勞資法規所遭受之損失，預計未來年度尚不致因勞資糾紛而產生重大損失。

(1)本公司於 112 年解雇某員工，經該員工向臺灣高雄地方法院提起民事訴訟，請求給付工資差額暨補提繳勞工退休金，及開立非自願離職證明書等，經臺灣高雄地方法院判決本公司應給付該員工 78 千元及自 112 年 10 月 19 日起至清償日止，按週年利率 5%計算之利息，並補提繳 2 千元之勞工退休金，及開立非自願離職證明書予該員工，本公司共支付 80 千元。

- (2)本公司於 110 年解雇某員工，經該員工向臺灣高等法院臺中分院提起確認僱傭關係存在等事件，經臺灣高等法院臺中分院 113 年 3 月 6 日裁定上訴駁回、113 年 4 月 16 日裁定上訴人應於收受裁定後 7 日內，補繳第三審裁判費，逾期即駁回上訴。該員工於 113 年 4 月 22 日再提起上訴，經最高法院民事庭 113 年 8 月 7 日裁定上訴駁回，第三審訴訟費用由上訴人負擔。該員工於 113 年 9 月 20 日提出補充理由訴狀，待最高法院裁定中。
- (3)本公司於 113 年與某員工終止勞動契約，經本公司與該員工協議後本公司支付資遣費共計 11 千元。
- (4)本公司於 113 年 9 月與某員工終止勞動契約，經本公司與該員工協議後本公司支付資遣費共計 2 千元。
- (5)本公司於 114 年 3 月與某兩位員工終止勞動契約，經本公司與該兩名員工協議後本公司支付和解金共計 85 千元。
- (6)本公司因違反勞資法規裁罰情事如下：

處份日期	處分字號	裁罰單位	違反法規條文	違反法規內容	處分內容
112/12/05	勞局納字第 11201846720 號	勞動部	勞工職業災害保險及保護法第 17 條	投保薪資未覈實申報	20 千元
113/04/12	府授勞動字第 1130095091 號	臺中市政府	勞動基準法第 39 條規定	未依規定給予勞工國定假日出勤加倍工資	20 千元
113/09/26	勞局納字第 11301827680 號	勞動部	勞工職業災害保險及保護法第 17 條	投保薪資未覈實申報	20 千元

本公司因違反勞資相關法規之案件均已依法繳納罰鍰，依違反內容進行改善，並加強員工之訓練，避免相關情形再發生。

六、資通安全管理

(一)資通安全管理

1.資通安全風險管理架構

本公司設置資訊部，負責統籌並執行資訊安全政策，經辦資安防護作業、資安教育宣導及資安事件處理等，相關之資通安全業務。並由稽核室每年依資訊循環及資通安全管控政策等內控辦法進行資訊安全查核，評估公司資訊作業內部控制之有效性。

2.資通安全政策、具體方案及投入資通安全管理之資源

(1) 資通安全政策：本公司亦已參考上市櫃資通安全指引及相關法規參考並訂定資通安全管理政策，針對包含內外部網路及系統(ERP、POS、AD 等)帳號密碼管理及端點設備使用行為資安監控(網頁流覽、電子郵件使用、合法軟體使用、軟體下載及安裝、儲存媒體、檔案備份等作業等)，並積極監控網路使用狀況(針對異常流量、入侵偵測防禦、DNS 查詢等)，發現異常狀況立即予以處置；定期對於員工作教育訓練，並每週進行資通安全教育資料宣導，建立同仁危機意識。

(2) 具體管理方案

A.防毒防駭：

a.建置企業級防火牆(Fortigate101F)，阻擋駭客非法入侵。

- b.端點設備使用知防毒軟體唯思安全(WithSecure)，防禦電腦病毒。
- c.電子郵件使用中華電信 HiBox 郵件信箱配置防毒、與垃圾郵件過濾機制，防堵病毒或垃圾郵件進入使用者端的 PC。
- d.定期更新並升級設備軟體，以修補已知的軟體漏洞並避免這些漏洞成為資訊安全的風險。
- B.系統帳號管理：公司同仁所使用的電腦須加 AD 網域並加入資安政策管理，相關系統採帳號每 90 天需更換密碼，主機及網管設備密碼部份為每 30 天須作變更;密碼建立須符合密碼設定原則，以確保系統登入之安全。
- C.系統測試及演練：公司重要系統主機已採虛擬化建置，並每年實施災難還原演練和弱點掃描與社交工程演練加強系統及網路安全。
- D.備份計劃：主機系統等相關資料備份計劃採取日備份機制，並有做異地備份確保資料不會遺失。
- E.在家作業：同仁由遠端登入公司內網存取內部重要系統(ERP)，必須申請 SSL VPN 帳號，透過 SSL VPN 的安全方式始能登入使用，不得使用任何形式遠端桌面程式登入內部網路。
- F.教育訓練：定期舉辦資安教育訓練課程及發佈資安訊息，加強同仁資安觀念。

(二) 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：

本公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，並無因資通安全事件遭受損失之情事。

七、重要契約

契約性質	相對人	契約起迄時間	主要內容	限制條款
版權契約	ACMA 社團法人亞太音樂集團管理協會	114/1/1~114/12/31	授權證明書(共 16 家)	無
版權契約	TMCA 社團法人台灣音樂著作權集體管理協會	114/1/1~114/12/31	音樂著作公開演出授權證書(享溫馨)	無
版權契約	TMCA 社團法人台灣音樂著作權集體管理協會	114/1/1~114/12/31	音樂著作公開演出授權證書(馬公)	無
版權契約	金將科技股份有限公司	114/4/1~115/3/31	VOD授權合約書(16家)	無
版權契約	瑞影企業股份有限公司	114/4/1~115/3/31	VOD使用協議書(15家)	無
版權契約	瑞影企業股份有限公司	114/4/1~115/3/31	VOD 使用協議書(馬公)	無
版權契約	MUST 社團法人中華音樂著作權協會	114/1/1~114/12/31	音樂著作公開演出授權證書(16 家)	無
版權契約	華茂盛世文化傳播有限公司	113/6/1~114/5/31	VOD 租賃合約書(16 家)	無
版權契約	揚聲多媒體科技股份有限公司	113/12/1~114/11/30	VOD 授權合約書(15 家)	無
版權契約	揚聲多媒體科技股份有限公司	113/12/1~114/11/30	VOD 授權合約書(馬公)	無
版權契約	揚聲多媒體科技股份有限公司	113/10/1~114/10/01	VOD 授權合約書(台中南屯)	無
版權契約	宏揚多媒體科技有限公司	114/1/1~114/12/31	VOD 租賃合約書	無
租賃契約	各出租人	依租賃契約	房屋、土地等租賃	無
借款合同	合作金庫銀行	112/8/14~132/8/14	中長期擔保借款	無
借款合同	合作金庫銀行	112/12/15~132/8/14	中長期擔保借款	無

契約性質	相對人	契約起迄時間	主要內容	限制條款
借款合同	合作金庫銀行	113/3/26~128/3/26	中長期擔保借款	無
借款合同	合作金庫銀行	113/3/26~120/3/26	中長期擔保借款	無
借款合同	中國信託商業銀行	112/6/30~119/6/30	中長期擔保借款	無
借款合同	中國信託商業銀行	113/12/24~133/12/24	長期擔保借款	無
借款合同	中國信託商業銀行	113/12/30~133/12/30	長期擔保借款	無
借款合同	永豐商業銀行	113/10/17~114/6/30	中期擔保借款	無
借款合同	永豐商業銀行	113/10/17~114/6/30	短期擔保借款	無

伍、財務狀況及財務績效加以檢討分析，並評估風險事項

一、財務狀況

說明公司最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響動大者應說明未來因應計畫

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	112 年度	113 年度	差異	
			金額	百分比(%)
流動資產	344,304	317,603	(26,701)	(7.76)
不動產、廠房及設備	2,434,159	2,540,706	106,547	4.38
使用權資產	866,908	927,656	60,748	7.01
無形資產	1,898	2,120	222	11.70
其他資產	331,577	531,604	200,027	60.33
資產總額	3,978,846	4,319,689	340,843	8.57
流動負債	441,668	331,068	(110,600)	(25.04)
非流動負債	2,153,785	2,310,578	156,793	7.28
負債總額	2,595,453	2,641,646	46,193	1.78
股本	450,000	488,000	38,000	8.44
資本公積	325,516	486,816	161,300	49.55
保留盈餘	605,661	703,227	97,566	16.11
其他權益	2,216	0	(2,216)	(100.00)
權益總額	1,383,393	1,678,043	294,650	21.30

重大變動項目之主要原因及影響(前後期變動達百分之二十以上且變動金額達新台幣一千萬元者)：

- (1)其他資產：主係公司之土地依照 IAS 40 公報規定重分類至投資性不動產所致。
- (2)流動負債：主係公司營業場所興建之重大工程於年底前陸續完工，以致 113 年應付票據及其他應付款減少所致。
- (3)資本公積：主係 113 年辦理現金增資產生之普通股股票發行溢價列入資本公積所致。
- (4)權益總額：主係因上述資本公積變動所致，亦因本年度處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，產生處分損益轉入保留盈餘所致。

重大變動項目之未來因應計畫：上述變動對本公司財務、業務並無重大影響。

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：新台幣千元

項目 \ 年度	112 年度	113 年度	差異	
			金額	百分比(%)
營業收入淨額	1,203,552	1,317,052	113,500	9.43
營業成本	702,003	804,142	102,139	14.55
營業毛利	501,549	512,910	11,361	2.27
營業費用	347,122	385,970	38,848	11.19
營業淨利	154,427	126,940	(27,487)	(17.80)

項目 \ 年度	112 年度	113 年度	差異	
			金額	百分比(%)
營業外收入及支出	2,031	(13,532)	(15,563)	(766.27)
稅前淨利	156,458	113,408	(43,050)	(27.52)
所得稅費用	31,333	20,938	(10,395)	(33.18)
本期淨利	125,125	92,470	(32,655)	(26.10)
本期綜合損益總額	138,764	149,350	10,586	7.63
重大變動項目之主要原因及影響(前後期變動達百分之二十以上且變動金額達新台幣一千萬元者)： (1)營業外收入及支出：主係 113 年度利率調升導致財務成本增加。 (2)稅前淨利/本期淨利：主係 113 年度原物料價格上漲、人事等成本增加以及營業外支出增加，以致稅前淨利及本期淨利減少。 (3)所得稅費用：主係 113 年度稅前淨利減少，以致所得稅費用減少。 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務可能影響及因應計畫： 因本公司未編製及公告財務預測，故不適用。				

三、現金流量

1. 最近年度(113 年度)現金流量變動情形分析

單位：新台幣千元

項目	112 年度	113 年度	增(減)變動
營業活動之淨現金流入(出)	291,589	196,552	(95,037)
投資活動之淨現金流入(出)	(786,942)	(301,843)	485,099
籌資活動之淨現金流入(出)	351,458	158,765	(192,693)
變動情形分析： (1)營業活動之淨現金流入減少：主係 113 年度稅前淨利減少所致。 (2)投資活動之淨現金流出減少：主係 113 年度興建營業場所之工程款減少所致。 (3)籌資活動之淨現金流入減少：主係 113 年度舉借長期借款減少所致。			

2. 流動性不足之改善計畫：本公司尚無流動性不足之情事。

3. 未來一年(114 年度)現金流動性分析

單位：新台幣千元

期初現金 餘額 ①	預計全年來自 營業活動 淨現金流量 ②	預計全年來自 投資活動 淨現金流量 ③	預計全年來自 籌資活動 淨現金流量 ④	預計現金剩餘 (不足)數額 ①+②+③+④	預計現金 不足額之 補救措施	
					融資 計劃	理財 計劃
146,822	390,895	(183,701)	(15,649)	338,367	—	—
未來一年現金流量變動情形分析： (1)營業活動：因營業獲利，致營業活動現金流入。 (2)投資活動：因應持續拓展新營運據點所需持續投入資本支出，致投資活動現金流出。 (3)籌資活動：因償還長期借款及發放股利，致籌資活動現金流出。 預計現金不足額之補救措施及流量性分析：不適用。						

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司最近年度重大資本支出主要為拓展新營運據點，係以自有資金及銀行融資支應，對本公司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、改善計劃及未來一年投資計劃無此情形。

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估：

(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. 利率變動影響

本公司 112 及 113 年度利息費用分別為 23,807 千元及 38,987 千元，分別占營業收入淨額比率為 1.98%及 2.96%，主要係向金融機構融資借款之財務成本及租賃負債之利息，銀行借款利率為 1.83%~2.53%，故利率變動對本公司損益之影響尚屬有限。

本公司資金規劃以保守穩健為原則，並與往來銀行保持良好關係，未來即便有短期資金需求，亦可透過與銀行間議價取得較佳利率水準，亦隨時觀察金融市場利率變化而適時調整資金運用情形，目前本公司財務穩定，債信狀況良好，預計未來利率變動對本公司整體營運應不致產生重大影響。

2. 匯率變動影響

本公司主要營業項目為視聽歌唱及餐飲服務，營運地點均在台灣，服務對象為一般消費大眾，銷售收入與支付相關成本及費用以新台幣結算為主，整體而言，匯率變動對本公司並無重大影響。

3. 通貨膨脹變動影響

近來全球央行雖透過貨幣政策與利率政策提高貨幣流通以刺激通貨膨脹與經濟成長率，導致整體經濟環境呈現微幅通貨膨脹趨勢，惟本公司截至目前尚無因通貨膨脹而產生重大影響。本公司隨時注意原物料市場價格之波動，積極尋找相關供應商進行詢比議價程序，並與供應商保持良好之互動關係，適當調整價格及控制成本結構，以因應市場環境及降低對本公司營運之影響。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸予他人、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，最近年度及截至年報刊印日止，尚無從事高風險、高槓桿之投資、資金貸與他人、背書保證或衍生性商品交易。本公司已訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「取得或處分資產處理程序」及「衍生性商品交易處理程序」，本公司日後若從事資金貸與他人、背書保證或衍生性商品交易，將依據所訂定之政策辦理，並依法令規定公告交易資訊。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司主要經營視聽歌唱業及餐飲服務，113 年度研發費用之支出佔營業收入比重為 0.04%。未來研發計畫主要以持續強化服務品質和融入科技系統或設備為目標，包含餐飲商品的研發及食品安全的提升，以及視聽歌唱設備的系統優化等，以確保本公司持續具備高度競爭優勢。

(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

本公司營運均遵照國內外相關法令規定辦理，隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，諮詢相關專業人士，蒐集相關資訊提供經營階層決策參考，以充份掌握並因應市場環境變化，並適時調整本公司相關營運策略。本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，並未受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務及業務之情事。

(五)科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司隨時掌握所處產業變化、資通安全風險及市場趨勢，適時調整本公司之經營策略及產品組合以符合市場需求，維持本公司之競爭力。本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚無因科技改變及產業變化而對本公司財務業務產生重大影響之情形。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自成立以來，遵守相關法令規定，積極強化內部管理與提升管理品質及績效，同時保持和諧之勞資關係，以持續維持優良企業形象。本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無因企業形象改變而致公司面臨企業危機之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無進行併購他公司之計畫。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」及相關法令規定，秉持審慎評估之態度，充分考量合併之綜效，以確實保障股東權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至公開發行說明書刊印日止，為擴大本公司市場占有率，以及發展多元品牌而展開多角化經營，預計於不同縣市拓展 3 間營運據點，以強化企業競爭力。

拓展營運據點之資金來源將以自有資金及營運獲利所得予以支應，本公司已充分評估資本支出之回收效益，預期 3 間營運據點正式營運後於約七年內可回收資金。本公司將持續審慎進行各種效益之評估及風險控管，並充分考量拓店計畫的可能風險，以確實保障公司利益及股東權益。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1.進貨集中風險

在進貨方面，本公司 112 年度及 113 年度並無單一供應商之進貨比重超過進貨淨額 30%之情形，且本公司長期以來與供應商建立穩健的合作關係，因此尚不致於發生供貨短缺之情事，故進貨集中對本公司產生之風險尚屬有限。

2.銷貨集中風險

在銷貨方面，本公司主要銷售對象主要為一般消費大眾，112 年及 113 年度並未集中單一客戶之情形，故不致有因銷貨集中而對本公司有營運風險之情事。

(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：

本公司為配合公司治理及申請登錄興櫃，於 113 年 9 月 6 日股東臨時會增選四席獨立董事，並成立審計委員會代替監察人職務，致董事變動總席次達三分之一以上，前述董事、監察人及大股東之異動對本公司業務及財務並無重大影響，對股東權益亦無重大影響。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

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

(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

(一) 關係企業合併營業報告書：不適用。

(二) 關係企業合併財務報表：不適用。

(三) 關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無此情形。

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，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所訂，對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

享溫馨企業股份有限公司



李東和 董事長

