



股票代號：7760

享溫馨企業股份有限公司
ENJOY WARMTH CO., LTD.

114 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 五 年 四 月 十 七 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@s wsktv.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@s wsktv.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
台東囍宴分公司	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
鳳山囍宴分公司	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
建國囍宴分公司	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
岡山囍宴分公司	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、許凱甯會計師
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.....	12
四、簽證會計師公費資訊.....	38
五、更換會計師資訊.....	38
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，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.....	39
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.....	39
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	40
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	40
參、募資情形.....	41
一、公司資本及股份.....	41
二、公司債辦理情形.....	43
三、特別股辦理情形.....	43
四、海外存託憑證之辦理情形.....	43
五、員工認股權憑證辦理情形.....	43
六、限制員工權利新股辦理情形.....	44
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	44
八、資金運用計畫執行情形.....	44
肆、營運概況.....	46
一、業務內容.....	46
二、市場及產銷概況.....	55
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.....	61
四、環保支出資訊.....	61
五、勞資關係.....	62
六、資通安全管理.....	64
七、重要契約.....	65
伍、財務狀況及財務績效加以檢討分析，並評估風險事項.....	66
一、財務狀況.....	66
二、財務績效.....	66
三、現金流量.....	67

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	68
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	68
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估.....	68
七、其他重要事項.....	70
陸、特別記載事項.....	70
一、關係企業相關資料.....	70
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	70
三、其他必要補充說明事項.....	70
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.....	70

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 115 年股東常會及對享溫馨的肯定與支持。茲就 114 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

本年度受全球經濟情勢波動及市場競爭持續加劇影響，本公司營業收入較去年度呈現下滑。面對外部環境變化，本公司持續深化品牌經營、強化差異化服務及營運管理，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，而 KTV 門市之嘉義店、楠梓店以及新飯店預計於 115 年度裝潢落成開幕，另尚有小港店興建中。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	114年度	113年度	增減金額	變動比例
營業收入	1,291,287	1,317,052	(25,765)	-2%
營業成本	825,265	804,142	21,123	3%
營業毛利	466,022	512,910	(46,888)	-9%
營業費用	412,705	385,970	26,735	7%
營業淨利	53,317	126,940	(73,623)	-58%
營業外收入及支出	(12,993)	(13,532)	539	-4%
稅前淨利	40,324	113,408	(73,084)	-64%
所得稅費用	4,844	20,938	(16,094)	-77%
本年度淨利	35,480	92,470	(56,990)	-62%

說明：

本公司 114 年度營業收入新台幣 1,291,287 千元，較 113 年度營業收入新台幣

1,317,052 千元略為衰退 2%，主係受到全球經濟環境變化及產業競爭激烈等因素影響所致；而受到原物料價格上漲及人事等固定成本增加影響，114 年度營業淨利較 113 年度減少新台幣 73,623 千元；114 年度稅前淨利較 113 年度減少 73,084 千元，114 年度本期淨利較 113 年度減少 56,990 千元。

(二) 財務比率及獲利能力分析

項目	114年度	113年度
財務結構		
負債占資產比率(%)	54.83	61.15
長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	153.68	156.98
償債能力		
流動比率(%)	116.10	95.93
速動比率(%)	100.43	80.96
利息保障倍數	1.97	3.90
獲利能力		
資產報酬率(%)	1.56	2.98
權益報酬率(%)	1.92	6.04
稅前純益占實收資本比率(%)	6.72	23.23
純益率(%)	2.74	7.02
每股盈餘(元)	0.68	2.00

三、115 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

115年3月28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	-				5,249,500	12.50	10,460,939	17.43	-	-	-	-	-	-	-	-	-	註1
	中華民國	代表人：李東和	男 60-69歲	112.06.27	3年	112.06.27	4,493,500	10.70	4,639,500	7.73	1,400,000	2.33	11,009,939	18.35	高雄市立左營高級中學 高雄市義勇警察大隊長	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	-				5,249,500	12.50	10,460,939	17.43	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	中華民國	代表人：吳福南	男 70-79歲	113.05.27	3年	112.06.27	525,000	1.25	455,505	0.76	168,918	0.28	-	-	彰化縣陸豐國民小學 彰化縣糕餅公會常務理事	永豐西點麵包店負責人	-	-	-	-
董事	中華民國	鎂和有限公司	-				500,000	1.19	1,368,707	2.28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	中華民國	代表人：吳坤和	男 50-59歲	112.06.27	3年	110.08.10	425,000	1.01	517,356	0.86	-	-	1,368,707	2.28	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	275,000	0.46	-	-	-	-	嘉南藥理大學藥學系	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	1,810,424	3.02	-	-	-	-	亞洲大學經營管理系	欣華泰多媒體科技有限公司負責人	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	邱朝勇	男 60-69歲	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財務部協理	高都汽車股份有限公司管理部資深協理 海景世界企業股份有限	-	-	-	-

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	
															海景世界企業股份有限公司獨立董事	公司獨立董事				
獨立董事	中華民國	蔡宗倫	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 陽明海運股份有限公司獨立董事 財團法人中華顧問工程司董事長	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	林水城	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	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	王文筆	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：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

115年3月28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
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。	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
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。		2
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：

董事姓名	多元化項目	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	邱朝勇	中華民國	男	60-69		—	—	V	V	V	V	V	V
	蔡宗倫	中華民國	男	40-49		—	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

115年3月28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	7.73	1,400,000	2.33	11,009,939	18.35	高雄市立左營高級中學 高雄市義勇警察大隊長	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	1,644,493	2.74	—	—	1,155,677	1.93	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	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	0.38	-	-	860,000	1.43	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	55,000	0.09	-	-	-	-	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	0.11	10,000	0.02	-	-	亞東工業專科學校工業設計科 享溫馨企業股份有限公司經理 享溫馨企業股份有限公司協理	-	-	-	-	-
副總經理	中華民國	李政暉	男	104.03.01	220,000	0.37	10,000	0.02	-	-	Seneca College 聖力嘉學院國際 貿易科(肄業) 享溫馨企業股份有限公司經理 享溫馨企業股份有限公司協理	-	-	-	-	-
副總經理	中華民國	郭丁安	男	109.01.01	63,000	0.11	-	-	-	-	龍華科技大學工業管理系 日光酒店主任 享溫馨企業股份有限公司經理 享溫馨企業股份有限公司協理	-	-	-	-	-
副總經理	中華民國	呂松裕	男	109.07.16	13,000	0.02	-	-	-	-	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	12,065	0.02	-	-	-	-	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	-	-	-	-	-

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	
											高考會計師及格					
協理	中華民國	曾禾馨	女	113.01.01	16,000	0.03	-	-	-	-	海青高級工商職業學校資料處理科(肄業) 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	0.08	-	-	-	-	高雄應用科技大學電子系 享溫馨企業股份有限公司經理	-	-	-	-	-
協理	中華民國	莫咸達	男	107.10.16	105,000	0.18	-	-	-	-	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	96,524	0.16	-	-	-	-	鳳山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	翁綵綾	女	115.01.01	30,000	0.05	-	-	-	-	中山高級工商職業學校商業經營科 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(114 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	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	享用投資股份有 限公司代表人： 李東和	-	-	-	-	280	280	45	45	325 0.92%	325 0.92%	4,210	4,210	-	-	11	-	11	-	4,546 12.81%	4,546 12.81%	-
董事	享用投資股份有 限公司代表人： 吳福南	-	-	-	-	140	140	45	45	185 0.52%	185 0.52%	-	-	-	-	-	-	-	-	185 0.52%	185 0.52%	-
董事	錕和有限公司代 表人：吳坤和	-	-	-	-	140	140	45	45	185 0.52%	185 0.52%	-	-	-	-	-	-	-	-	185 0.52%	185 0.52%	-
董事	蘇學文	-	-	-	-	140	140	45	45	185 0.52%	185 0.52%	-	-	-	-	-	-	-	-	185 0.52%	185 0.52%	-
董事	林靜華	-	-	-	-	140	140	40	40	180 0.51%	180 0.51%	-	-	-	-	-	-	-	-	180 0.51%	180 0.51%	-
獨立 董事	邱朝勇	360	360	-	-	-	-	45	45	405 1.14%	405 1.14%	-	-	-	-	-	-	-	-	405 1.14%	405 1.14%	-
獨立 董事	蔡宗倫	360	360	-	-	-	-	45	45	405 1.14%	405 1.14%	-	-	-	-	-	-	-	-	405 1.14%	405 1.14%	-
獨立 董事	林水城	360	360	-	-	-	-	40	40	400 1.13%	400 1.13%	-	-	-	-	-	-	-	-	400 1.13%	400 1.13%	-
獨立 董事	王文筆	360	360	-	-	-	-	45	45	405 1.14%	405 1.14%	-	-	-	-	-	-	-	-	405 1.14%	405 1.14%	-

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 2：係依據 113 年度實際配發情形依比例預估。

(二)最近年度(114 年度)給付監察人之酬金：本公司設置審計委員會，故不適用。

(三)最近年度(114 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	1,844	1,844	11	-	11	-	4,221 11.90%	4,221 11.90%	-
總經理	李奇霖	1,934	1,934	108	108	1,450	1,450	8	-	8	-	3,500 9.86%	3,500 9.86%	-
副總經理	高啓翔	781	781	46	46	30	30	4	-	4	-	861 2.43%	861 2.43%	-
副總經理	李政曄	1,412	1,412	94	94	53	53	6	-	6	-	1,565 4.41%	1,565 4.41%	-
副總經理	郭丁安	1,387	1,387	89	89	284	284	7	-	7	-	1,767 4.98%	1,767 4.98%	-
副總經理	呂松裕	874	874	48	48	36	36	2	-	2	-	960 2.71%	960 2.71%	-
副總經理	林啓瑞	1,278	1,278	76	76	48	48	7	-	7	-	1,409 3.97%	1,409 3.97%	-
財務長	林威亞	960	960	58	58	816	816	8	-	8	-	1,842 5.19%	1,842 5.19%	-

(四)最近年度(114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	-	65	65	0.18%
總經理	李奇霖				
副總經理	高啓翔				
副總經理	李政擘				
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	113 年度		114 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	9,670	9,670	6,896	6,896
董事酬金總額占稅後純益比例(%)	10.46	10.46	19.44	19.44
監察人酬金總額	408	408	不適用	
監察人酬金總額占稅後純益比例(%)	0.44	0.44	不適用	
總經理及副總經理酬金總額	16,273	16,273	16,125	16,125
總經理及副總經理酬金總額占稅後純益之比例(%)	17.60	17.60	45.45	45.45

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（其中員工酬勞不低於 20% 應為基層員工分配酬勞）。
- (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（114 年度）董事會開會 9 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 B	委託出席次數	實際出席率 (%)【B/A】	備註
董事長	享用投資股份有限公司代表人：李東和	9	0	100%	
董事	享用投資股份有限公司代表人：吳福南	9	0	100%	
董事	鎂和有限公司代表人：吳坤和	9	0	100%	
董事	蘇學文	9	0	100%	
董事	林靜華	8	1	89%	
獨立董事	邱朝勇	9	0	100%	113 年 9 月 6 日股東臨時會選任。
獨立董事	蔡宗倫	9	0	100%	113 年 9 月 6 日股東臨時會選任。
獨立董事	林水城	8	1	89%	113 年 9 月 6 日股東臨時會選任。
獨立董事	王文筆	9	0	100%	113 年 9 月 6 日股東臨時會選任。

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
114年1月17日	李東和 蘇學文	擬通過經理人113年度年終獎金。	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。
	李東和 蘇學文	本公司經理人113年度業績達標獎金及特別獎金案。	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。
114年3月11日	李東和 蘇學文	本公司114年度經理人薪資、獎金及特支費調整案。	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。
114年7月10日	李東和 蘇學文	本公司114年現金增資發行新股之員工認股案。	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。
	李東和 蘇學文 吳坤和 吳福南 林靜華	擬通過113年度董事酬勞發放案。	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。
114年11月10日	李東和 蘇學文	本公司設置「永續發展委員會」，並訂定本公司「永續發展委員會組織規程」與委任第一屆「永續發展委員會」委員案。	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。
	李東和 蘇學文 吳坤和	追認本公司與關係人簽訂之契約案。	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。
114年12月22日	李東和 蘇學文	擬通過113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。

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	114年1月1日至114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（114年度）審計委員會開會8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	8	0	100%	113年9月6日股東臨時會選任。
獨立董事	蔡宗倫	8	0	100%	113年9月6日股東臨時會選任。
獨立董事	林水城	7	1	88%	113年9月6日股東臨時會選任。
獨立董事	王文筆	8	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
114年第1次 114年1月17日	1.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年案。 2.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。 3.本公司擬修訂「內部控制制度-採購及付款循環」案。	全體出席委員無異議照案通過。	無。
114年第2次 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年盈餘分配案。 4.本公司113年度盈餘轉增資發行新股案。 5.本公司擬增修「內部控制制度-薪工循環」案。 6.本公司擬修改「內部稽核實施細則」部分條文案。	全體出席委員無異議照案通過。	無。
114年第3次 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。	全體出席委員無異議照案通過。	無。

<p>114年第4次 114年6月17日</p>	<p>1.本公司現金增資發行普通股案。 2.委任內部稽核主管案。 3.訂定本公司「關係人相互間財務業務相關作業規範」案。 4.嘉義店拓店計畫變更案。 5.本公司對關係人捐贈案。</p>	<p>全體出席委員 無異議照案通過。</p>	<p>無。</p>
<p>114年第5次 114年8月12日</p>	<p>1.本公司114年第二季財務報告案。</p>	<p>全體出席委員 無異議照案通過。</p>	<p>無。</p>
<p>114年第6次 114年10月23日</p>	<p>1.本公司110年度營業報告書及財務報表案。 2.本公司111年度營業報告書及財務報表案。 3.本公司110年度盈餘分配案。 4.本公司111年度盈餘分配案。</p>	<p>全體出席委員 無異議照案通過。</p>	<p>無。</p>
<p>114年第7次 114年11月10日</p>	<p>1.本公司財務報告簽證會計師變更案。 2.本公司114年第三季財務報告案。 3.擬出具113年10月1日至114年9月30日內部控制制度聲明書案。 4.本公司擬修訂「公司組織圖」案。 5.本公司設置「永續發展委員會」，並訂定本公司「永續發展委員會組織規程」與委任第一屆「永續發展委員會」委員案。 6.本公司因應申請上市送件之需求，自行編製114年度第四季至115年第一季財務預測表案。 7.本公司擬訂定「集團企業、特定公司及關係人交易管理辦法」案。 8.本公司擬修訂內部控制制度案。 9.本公司擬修訂「公司治理實務守則」案。 10.本公司擬修訂「永續發展實務守則」案。 11.本公司「公司治理評鑑自評報告」案。 12.追認本公司與關係人簽訂之契約案。</p>	<p>全體出席委員 無異議照案通過。</p>	<p>無。</p>

<p>114 年第 8 次 114 年 12 月 22 日</p>	<p>1.本公司擬制定 115 年度稽核計畫案。 2.本公司 115 年度營業計畫概要及預算案。 3.本公司擬修訂「取得或處分資產處理程序」案。 4.鳳山區三井購物商場拓店計畫案。</p>	<p>全體出席委員 無異議照案通過。</p>	<p>無。</p>
---------------------------------------	--	----------------------------	-----------

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。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	√		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「公司治理實務守則」，並揭露於公開資訊觀測站。	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？	√		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？	√		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？	√		本公司已訂定「關係人交易管理作業」及「集團企業、特定公司及關係人交易管理辦法」等內部控制制度規範相關交易，以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？	√		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？	√		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，並於114年11月10日設置永續發展委員會。	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，並於115年3月6日董事會報告114年度董事會績效評估結果，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115年3月6日討論通過。評估結果認為，勤業眾信聯合會計師事務所許凱甯會計師及劉承翰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.本公司於114年8月12日董事會通過設置公司治理主管。 2.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。	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)？			<p>見。每年依法令規定召集股東會，提供股東發問及提案機會。</p> <p>4.供應商關係：本公司與供應商關係維持平等及良好關係。</p> <p>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。</p> <p>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，請參閱註1。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>9.公司為董事購買責任保險之情形：本公司已向美商安達產物保險股份有限公司購買全體董事責任險，保險期間為114年10月8日到115年10月08日，並已申報於公開資訊觀測站。</p>	
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：尚未列入受評公司，故不適用。				

註 1：董事最近一年進修情形：

職稱	姓名	進修日期	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	114/4/9	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	114/5/29		漂綠與不實永續報告書的案例及法律責任分析	3 小時
獨立董事	邱朝勇				
獨立董事	林水城				
獨立董事	王文筆				
獨立董事	蔡宗倫	114/2/24	社團法人中華財經發展協會	川普關稅新政與全球經濟變局	3 小時
		114/4/9	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

(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			2
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(114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)	備註
召集人	邱朝勇	4	0	100%	113年10月8日新任
委員	林水城	3	1	75%	113年10月8日新任
委員	蔡宗倫	4	0	100%	113年10月8日新任
委員	王文筆	4	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
114年第1次 114年1月17日	本公司經理人調薪案。	全體出席委員 無異議照案通 過。	無。
	擬通過經理人113年度年終獎金。		
	經理人113年度第四季季終獎金。		
114年第2次 114年3月11日	經理人113年度業績達標獎金及特別獎金。	全體出席委員 無異議照案通 過。	無。
	擬修訂章程案。		
	113年度員工酬勞及董監酬勞提撥案。		

	114年度經理人薪資、獎金及特支費調整案。		
114年第3次 114年7月10日	獎金管理辦法案。	全體出席委員 無異議照案通過。	無。
	經理人114年第一季及第二季季終獎金案及其他薪資案。		
	訂定114年度現金增資員工認股辦法案。		
	114年度現金增資發行新股之員工認股案。		
	新增設置公司治理主管案。		
114年第4次 114年12月22日	定期評估基層員工範圍案。	全體出席委員 無異議照案通過。	無。
	提請審議翁綵綾經理晉升案及薪資調整案。		
	擬通過113年度經理人員工酬勞金額案。		

(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	
<p>一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？</p> <p>（上市上櫃公司應填報執行情形，非屬遵循或解釋。）</p>	V		<p>本公司已訂定「永續發展實務守則」，並已於114年11月10日設置永續發展委員會，後續將組成跨部門小組，執行各項永續發展政策。</p> <p>委員會將定期召開討論會議，並向董事會報告執行情形，持續推動永續發展目標。</p>	無重大差異
<p>二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？（註2）</p> <p>（上市上櫃公司應填報執行情形，非屬遵循或解釋。）</p>		V	<p>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」，本公司將持續關注相關議題，並適時調整管理方針，以提升風險控管能力。</p>	視公司未來需求訂定
<p>三、環境議題</p> <p>（一）公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	V		<p>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，以確保環境具備一定的品質標準。</p>	無重大差異
<p>（二）公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p>	V		<p>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</p>	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			收，並將廢紙回收再利用。	
(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		本公司隨時注意氣候變遷對公司營運活動之影響，積極提升各項資源利用效率，減少浪費，以應對氣候變遷之全球環境議題。	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	本公司雖未全面統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，然本公司已自總部辦公場所作為起點，進行用電、用水及能源使用情形的基本資料搜集與紀錄，作為初步因應氣候變遷管理基礎。未來將依營運特性與資源狀況，逐步擴大盤查邊界與揭露範，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
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		<p>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。</p> <p>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。</p>	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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		<ol style="list-style-type: none"> 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. 本公司年終獎金係依當年度營運狀況決定年終獎金總金額, 並加以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
(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		<ol style="list-style-type: none"> 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. 本公司已訂定「性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法」、「誠信經營檢舉制度辦法」等制度, 以確保提供員工安全與健康之工作環境。 3. 114 年未發生火警事故, 無人員傷亡, 持續加 	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	
			強各單位防災宣導案例。	
(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，協助同仁透過多元學習方式持續學習成長，於每年亦會規劃內訓（包含安排內部講師及聘請外部講師授課）、外訓課程安排（增進同仁相關工作職能知識）。。	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		<p>本公司皆遵循相關法則進行產品服務標示。</p> <p>本公司已訂定「保護消費者或客戶權益政策」，依循食品安全衛生管理法規定，落實食安抽檢作業程序，並投保針對食安相關之保險，落實食品安全以保障消費者健康安全。</p> <p>同時，本公司依照個人資料保護法維護顧客隱私。另外，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。</p>	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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	本公司已參考國際通用之報告書編製準則或指引編制 113 年度永續報告書，並上傳至公開資訊觀測站；惟尚未取得第三方驗證單位之確信或保證意見。	未來將依法令規定及實際需求規劃辦理
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)上市上櫃公司氣候相關資訊

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。	目前尚無氣候相關資訊執行情形，未來將視營運情形，逐步完成相關事項。
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)。	
3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	
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。	
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。	
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。	
7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	
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。	
9.溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於 1-1 及 1-2)。	

(七) 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	
<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		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
<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		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
<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		<p>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。</p> <p>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。</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	
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。113 年度誠信經營執行情形已於 114 年 8 月 12 日董事會提報。	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		本公司已於「誠信經營檢舉制度辦法」制訂具體檢舉及獎勵制度，並設有獨立檢舉信箱，由人力資源單位為專責受理窗口，處理檢舉暨申訴等相關事宜。	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。				

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(九) 公司內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書：

本公司 114 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。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 最近年度(114 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
114 年 5 月 29 日 (股東常會)	(1) 承認 113 年度營業報告書及財務報表案。 (2) 承認 113 年度盈餘分配案。 (3) 修訂「公司章程」案。
114 年 12 月 12 日 (股東臨時會)	(1) 承認 110 及 111 年度營業報告書及財務報表案。 (2) 承認 110 及 111 年度盈餘分配案。

2. 最近年度(114 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
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。 (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。

開會日期	重要決議
	(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。
114 年 6 月 17 日	(1) 本公司現金增資發行普通股案。 (2) 委任內部稽核主管案。 (3) 訂定本公司「關係人相互間財務業務相關作業規範」案。 (4) 嘉義店拓店計畫變更案。 (5) 本公司辦理銀行融資額度案。 (6) 本公司捐贈財團法人高雄市享溫馨社會福利基金會籌備會案。
114 年 7 月 10 日	(1) 獎金管理辦法案。 (2) 本公司經理人 114 年第一季及第二季季終獎金案及其他薪資案。 (3) 訂定「114 年度現金增資員工認股辦法」案。 (4) 本公司 114 年現金增資發行新股之員工認股案。 (5) 本公司設置「公司治理主管」案。 (6) 擬通過 113 年度董事酬勞發放案。
114 年 8 月 12 日	(1) 本公司 114 年第二季財務報告案。
114 年 10 月 23 日	(1) 本公司 110 年度營業報告書及財務報表案。 (2) 本公司 111 年度營業報告書及財務報表案。 (3) 本公司 110 年度盈餘分配案。 (4) 本公司 111 年度盈餘分配案。 (5) 訂定本公司 114 年第一次股東臨時會日期、地點、召集事由案。
114 年 11 月 10 日	(1) 本公司財務報告簽證會計師變更案。 (2) 本公司 114 年第三季財務報告案。 (3) 擬出具 113 年 10 月 1 日至 114 年 9 月 30 日內部控制制度聲明書案。 (4) 本公司擬修訂「公司組織圖」案。 (5) 本公司設置「永續發展委員會」，並訂定本公司「永續發展委員會組織規程」與委任第一屆「永續發展委員會」委員案。 (6) 本公司因應申請上市送件之需求，自行編製 114 年度第四季至 115 年度第一季財務預測表案。 (7) 本公司擬訂定「集團企業、特定公司及關係人交易管理辦法」案。 (8) 本公司擬修訂內部控制制度案。 (9) 本公司擬修訂「公司治理實務守則」案。 (10) 本公司擬修訂「永續發展實務守則」案。 (11) 本公司 113 年永續報告書案。 (12) 本公司「公司治理評鑑自評報告」案。 (13) 追認本公司與關係人簽訂之契約案。 (14) 本公司為申請普通股股票上市案，擬與主辦承銷商簽訂過額配售協議書案。
114 年 12 月 22 日	(1) 定期評估基層員工範圍。 (2) 提請審議翁綵綾經理晉升案及薪資調整案。

開會日期	重要決議
	(3) 擬通過 113 年度經理人員工酬勞金額。 (4) 本公司擬制定 115 年度稽核計畫。 (5) 本公司 115 年度營業計畫概要及預算案。 (6) 本公司擬修訂「取得或處分資產處理程序」案。 (7) 鳳山區三井購物商場拓店計畫案。 (8) 本公司辦理銀行融資額度案。

(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	114.01.01~114.12.31	2,000	1,230	3,230	非審計公費係稅務簽證、內控制度專案審查、輔導申請上市、股東年報資訊複核、辦理現金增資及代墊費用。
	許凱甯					

(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：

(一) 關於前任會計師：

更換日期	114年11月10日；115年3月6日		
更換原因及說明	本公司原簽證會計師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，為維持會計師獨立性及配合事務所內部輪調機制，自114年第三季起更換為陳珍麗會計師及許凱甯會計師；並於115年第一季起變更為許凱甯會計師及劉承翰會計師共同查核簽證。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況	不適用	
	主動終止委任 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	說明：不適用	
其他揭露事項 (依公開發行公司年報	無		

應行記載事項準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	
----------------------------------	--

(二) 關於繼任會計師：

事務所名稱	繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見
會計師姓名	陳珍麗、許凱甯（114年第四季起）； 許凱甯、劉承翰（115年第一季起）
委任之日期	114年11月10日；115年3月6日
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) 前任會計師對公開發行公司年報應行記載事項準則第10條第6款第1目及第2目之3事項復函：無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，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

115年3月28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 代表人：李東和	10,460,939	17.43	—	—	—	—	李東和	該公司負責人	—
	4,639,500	7.73	1,400,000	2.33	11,009,939	18.35	李蘇學蘭	配偶	—
							李奇霖	父子	—
							好地方企業有限公司	負責人為一親等	—
李東和	4,639,500	7.73	1,400,000	2.33	11,009,939	18.35	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	—
							好地方企業有限公司	負責人為一親等	—
林靜華	1,810,424	3.02	—	—	—	—	—	—	
李奇霖	1,644,493	2.74	—	—	1,155,677	1.93	享用投資股份有限公司	負責人為一親等	—
							李東和	父子	—
							李蘇學蘭	母子	—
							好地方企業有限公司	該公司負責人	—
李蘇學蘭	1,400,000	2.33	4,639,500	7.73	549,000	0.92	享用投資股份有限公司	負責人為配偶	—
							李東和	配偶	—
							李奇霖	母子	—
							好地方企業有限公司	負責人為一親等	—
鎂和有限公司 代表人：吳坤和	1,368,707	2.28	—	—	—	—	—	—	
	517,356	0.86	—	—	1,368,707	2.28	吳民如	二親等	—
好地方企業有限公司 代表人：李奇霖	1,155,677	1.93	—	—	—	—	李奇霖	該公司負責人	—
	1,644,493	2.74	—	—	1,155,677	1.93	享用投資股份有限公司	負責人為一親等	—
							李東和	父子	—
吳民如	1,014,000	1.69	—	—	—	—	吳坤和	二親等	—
			—	—	—	—	鎂和有限公司	負責人為二親等	—
台新綜合證券股份有限公司	999,525	1.67	—	—	—	—	—	—	
勤威投資有限公司 代表人：林威亞	860,000	1.43	—	—	—	—	—	—	
	226,000	0.46	—	—	—	—	—	—	

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

115 年 3 月 28 日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	60,000,000	40,000,000	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

115年3月28日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
享用投資股份有限公司		10,460,939	17.43
李東和		4,639,500	7.73
林靜華		1,810,424	3.02
李奇霖		1,644,493	2.74
李蘇學蘭		1,400,000	2.33
鎂和有限公司		1,368,707	2.28
好地方企業有限公司		1,155,677	1.93
吳民如		1,014,000	1.69
台新綜合證券股份有限公司		999,525	1.67
勤威投資有限公司		860,000	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 114 年度盈餘分配案，業經 115 年 3 月 6 日董事會決議通過，擬發放股東現金股利每股 1.1008 元共新台幣 66,048,000 元，另以資本公積發放現金每股 1 元共新台幣 66,048,000 元，該盈餘分配現金股利案及資本公積配發現金案將提報 115 年 5 月 26 日股東常會報告。

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 114 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（其中員工酬勞不低於 20% 應為基層員工分配酬勞），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 115 年 3 月 6 日董事會決議通過 114 年度員工酬勞及董事酬勞分派案，其員工酬勞及董事酬勞之分派金額分別為新台幣 840 千元及新台幣 840 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 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，並提請 114 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。

(六) 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：

115 年 4 月 17 日

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	翁綵綾										
	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：

115 年上市前現金增資發行新股案

1.計畫內容

(1) 目的事業主管機關核准日期及文號：經臺灣證券交易所股份有限公司 115 年 3 月 20 日臺證上一字第 1151800882 號函核准。

(2) 資金來源：本次現金增資發行新股 6,048,000 股，每股面額新台幣 10 元，計新台幣 60,480,000 元，競價拍賣最低承銷價格係以中華民國證券商業同業公會申報競價拍賣約定書前興櫃有成交之 30 個營業日其成交均價扣除無償配股除權(或減資除權)及除息後簡單算數平均數之七成為上限，訂為每股新台幣 25.21 元，依投標價格者得優先得標，每一得標人應依其得標價格認購；公開申購

承銷價格則以各得標單之價格及其數量加權平均所得之價格為新台幣 30.03 元為之，惟該均價高於最低承銷價格之 1.19 倍，故公開申購承銷價格以每股新台幣 30 元溢價發行。

(3) 計畫項目及預定資金運用進度

單位：新台幣千元

計畫項目	預計完成日期	所需資金總額	資金預定運用進度
			115 年度
			第二季
償還銀行借款	115 年第二季	193,882	193,882

(4) 預計可能產生效益

本公司本次辦理現金增資用於償還銀行借款 193,882 千元，將於募集資金完成後，按資金運用進度於 115 年第二季償還銀行借款，以節省利息支出，若以償還銀行借款之金額及借款利率設算，預計 115 年度可節省利息支出約 2,848 千元，自 116 年度起每年度可節省利息支出 4,271 千元，將可適度降低對銀行借款之依存度，並強化財務結構及償債能力，有利於本公司整體營運發展。

(5) 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：不適用。

(6) 輸入金融監督管理委員會指定資訊申報網站日期：115 年 3 月 20 日。

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	113 年度		114 年度	
	金額	%	金額	%
視聽歌唱	997,204	75.71	963,986	74.65
囍宴餐飲	319,848	24.29	327,301	25.35
合計	1,317,052	100.00	1,291,287	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

本公司係屬視聽歌唱服務業、餐飲服務業，旗下品牌目前以臺灣為主要銷售地區，並提供消費者娛樂影音之虞，額外提供餐飲服務，在臺灣目前擁有 16 家視聽歌唱服務、4 家大型宴會餐廳、3 家「打享野鍋」及 1 家御享鐵板燒，茲就本公司所屬產業概況說明如下：

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。隨著產業發展已進入飽和階段，大者恆大的趨勢成為不變的定律，但受人口密度、區域經濟發展等影響，在全台企業家數分布差相當明顯，根據財政部統計資料顯示，廠商家數以高雄市及台中市密度較高，新北、台北市及屏東等地密度亦不低，如下表所示。

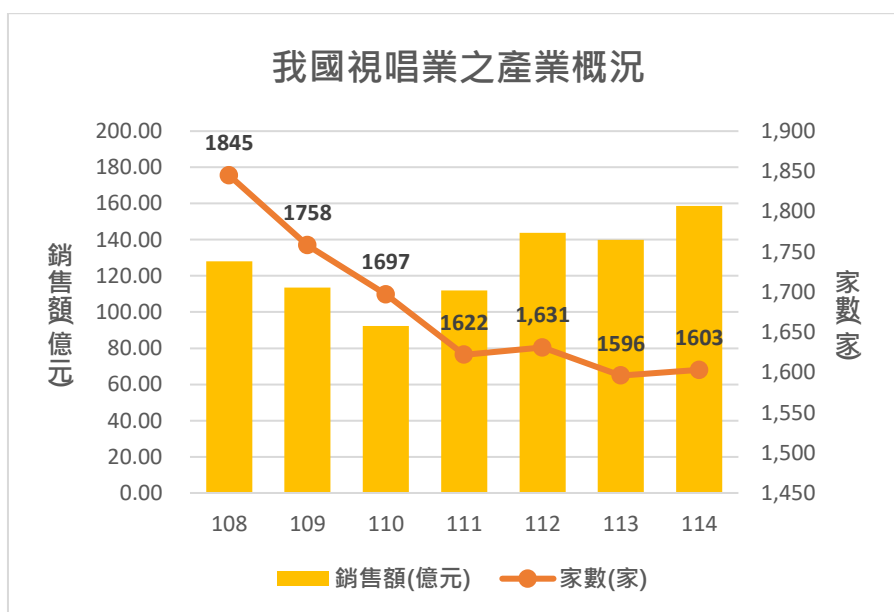
我國視聽中心各地區家數分布比例

地區	單位：%			
	111年	112年	113年	114年
新北市	6.04	5.76	5.70	5.55
台北市	7.46	7.85	8.08	8.05
台中市	10.05	10.48	10.59	10.98
高雄市	15.78	15.70	16.17	15.91
彰化縣	7.71	8.03	7.64	7.99
雲林縣	6.10	6.25	6.45	5.99
屏東縣	9.25	9.44	9.40	9.67
其他縣市	37.61	36.49	35.97	35.86
合計	100.00	100.00	100.00	100.00

註：比重係依縣市別企業家數計算。

資料來源：財政部財政統計資料庫、台灣經濟研究院產經資料庫整理，本公司整理；2026年3月查詢。

連鎖視聽歌唱業者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，導致影響其視聽環境與服務品質，因此大型連鎖業者如享溫馨除了提供良好服務品質及設備環境外，亦提供專業音響設備及投影機使消費者有更好體驗，達到民眾對享溫馨品牌有一定的忠誠度。



資料來源：財政部財政統計資料庫，台新證整理；2026年2月查詢。

依財政部財政統計資料庫顯示(如上表)，隨著國人實質薪資所得逐年提高，有助於推升我國娛樂性消費需求，近年來業者積極開發餐飲副品牌，如場域內開設咖啡廳、增加飲食消費區，增進國人進場消費意願，至 108 年該產業銷售值成長至 128.01 億元。109 年至 110 年受新冠肺炎病毒影響，民眾自主減少外出聚會與活動，當全國進入防疫警戒，導致各大娛樂場所配合政策暫時停業使人流明顯縮減，致國內消費者及娛樂信心縮減，該產業銷售額分別減少 11.29% 及 18.71%。而 111 年 4 月國內出現新冠變異株造成大規模流行，在疫苗施打人數增加及傾向與病毒共存，促使我國休閒娛樂場所防疫規範陸續鬆綁且民眾增加外出頻率，於 111 年下半年疫情穩定有助於學生、青年客群回流，該產業銷售額年增 22.76%。而 112 年新冠肺炎疫情影響轉為流感化，隨著新冠肺炎 Covid-19 降級為第四類傳染病，國內疫情揮別陰霾，進一步增添民眾休閒娛樂消費動能，挹注本產業維持復甦成長情況，業績均逐步回復疫前水準，帶動 112 年整體銷售額表現樂觀，延續雙位數年成長態勢。另根據未來流通研究所研究資料(112/12/26)，在調查休閒娛樂業別中，112 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。

113 年在民眾基本薪資提升，以及民間消費動能穩健成長，加上業者積極採取複合式經營，吸引民眾消費，不過受到全球經濟變動及消費模式的轉變，加上民眾網路娛樂和社交平台的崛起，部份需求轉向串流影音、線上 K 歌 App、沉浸式娛樂等新興娛樂型態，消費者逐漸透過手機、電腦等多元設備替代傳統的視聽及視唱中心，明顯削弱本產業需求，此外，又受到 112 年產業規模在疫情後報復性消費形成之高基期，使得 113 年整體銷售額表現呈現衰退局面。

儘管國內市場趨於成熟，家庭娛樂設備及手持行動裝置普及等產生不小需求替代壓力，惟隨著 KTV 提供的娛樂內容隨同性質競爭而更多元化，部分業者亦開始積極尋求營運轉型良機，如餐飲精緻化、主題包廂設計、私人專屬高級包廂、遊戲網站連結、訂位及點歌服務 E 化等，提供消費者新的娛樂感官享宴。本公司憑藉資本市場之競爭優勢，伴隨著市場變化趨勢定期更新包廂設計，增加消費者青睞，以期對營收有所貢獻。

② 禧宴餐飲業

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。

依據行政院主計處之家庭收支調查報告之資料顯示，我國家庭結構及消費行為正逐年發生變化。首先，平均每戶人數持續下降，反映出家庭規模縮小的趨勢。其次，以消費型態觀察，餐廳及旅館類支出所占比率逐年上升，顯示外食與旅遊等服務性消費日益普及。再者，家庭可支配所得平均數逐年成長，提升了整體消費能力，也促使民眾飲食習慣改變，傾向選擇便利、多樣或高品質之餐飲選項，與社會組成結構轉變息息相關，並進一步反映餐飲產業之商品趨勢與服務發展上。

家庭收支調查報告

項目	年度	106年	107年	108年	109年	110年	111年	112年	113年
	平均每戶人數(人/戶)		3.07	3.05	3.02	2.92	2.89	2.83	2.79
家庭消費支出結構按消費型態分(餐廳及旅館)%		12.00	12.32	12.79	13.07	12.77	13.77	13.92	13.74
可支配所得平均數(元/人)		331,903	339,772	350,904	369,742	377,354	391,720	407,422	419,139

資料來源：中華民國統計資訊網

餐飲業之細項產業依餐飲種類區分為餐館業、飲料店業和外燴及團膳承包業等三大細項產業，就細項營業額比重變化分析，在大宗「餐館業」方面，110年新冠疫情降低國人外出用餐意願、國際來台旅客人次減少，外加全台疫情升至三級警戒期間，政府規範內用服務一律禁止，皆導致餐廳業績下滑，亦有不少業者因業務縮減而選擇永久歇業，比重遂由109年的80.79%降至110年的79.90%。111~112年我國防疫政策轉向與病毒共存，推動餐廳、百貨商場美食街和夜市等餐飲場所生意回籠，多數大型集團也開啟展店計畫，並因應食材與人力成本上漲而調升餐飲售價，比重因而回升至八成左右。113年則在演唱表演有效促進周邊民生消費，以及為慶祝國際賽事摘金，連鎖品牌推行限定優惠套餐吸引客流量的情況下，拉抬營業額持續成長；然而，隨著企業餐敘和新人囍宴等辦理熱絡，又宴會桌價調漲緣故，「外燴及團膳承包業」營業額有雙位數成長動能，其排擠作用造成「餐館業」比重由112年的81.36%微幅降至113年的80.82%。114年度「餐館業」則受兩年農曆春節落點不同影響，企業尾牙及年菜採購商機延後，使其占比降至79.94%。

餐飲業中分類之營業額比重

單位：%；億元

項目	109年		110年		111年		112年		113年		114年	
	營業額	比重	營業額	比重	營業額	比重	營業額	比重	營業額	比重	營業額	比重
餐館業	6,059	80.79	5,584	79.90	6,729	80.85	8,152	81.36	8,387	80.82	8,533	79.94
飲料店業	367	4.89	1,067	15.27	1,194	14.35	1,286	12.83	1,331	12.83	1,426	13.36
外燴及團膳承包業	1,074	14.32	337	4.82	399	4.80	582	5.81	659	6.35	716	6.70

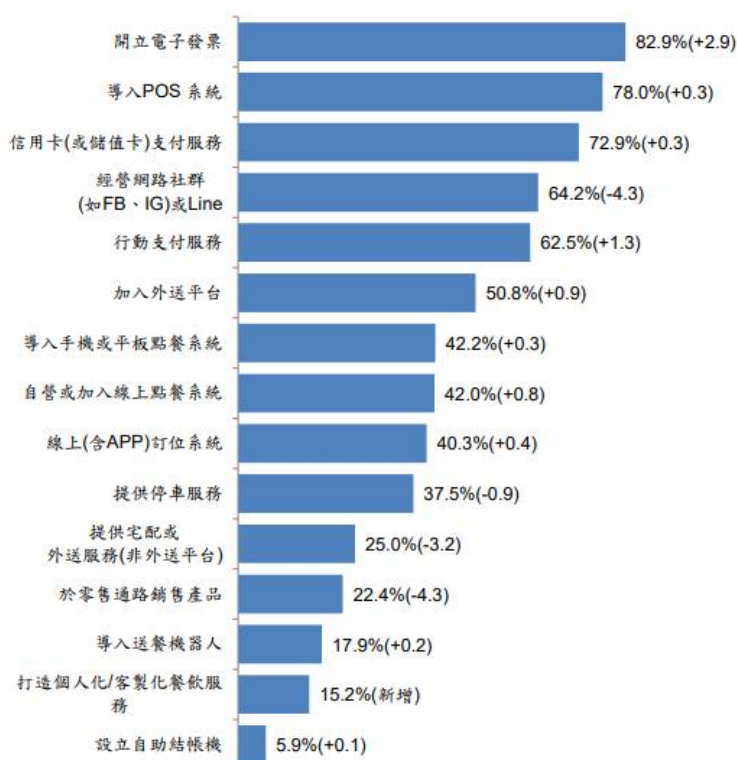
資料來源：經濟部統計處，台灣經濟研究院產經資料庫整理；本公司整理(2026年2月)。

餐飲業於近年來景氣成長下，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，連鎖集團除了擴增旗下各品牌門店數外，持續翻新門市裝潢設計，強化消費者到店用餐體驗，及同時深化會員經營增進顧客黏著度，發展即食或冷凍食品打造多角化經營，協助企業開創新的成長契機。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。

隨著我國人口結構和年輕世代工作價值觀轉變，餐廳人力短缺問題成為常態情況下仍不斷延燒，加速推動業者朝向數位化轉型，推進智慧科技應用層面。根據經濟部114年批發、零售及餐飲業經營實況調查報告，開立電子發票、導入線上訂位系統、自營或加入線上點餐系統、手機或平板點餐系統、自助結帳機、送餐機器人、行動支付服務之餐館比例均高於113年同期，業者為降低餐廳對人力高度依賴，採用科技工具協助，透過引導入選項操作，讓消費可自行

完成訂位與點餐動作，進而改善員工操作錯誤及消費者自行確認等步驟，皆為提升門市營運效率。

餐館業提供之各項數位化服務比例



資料說明：1.以回表樣本家數計算。

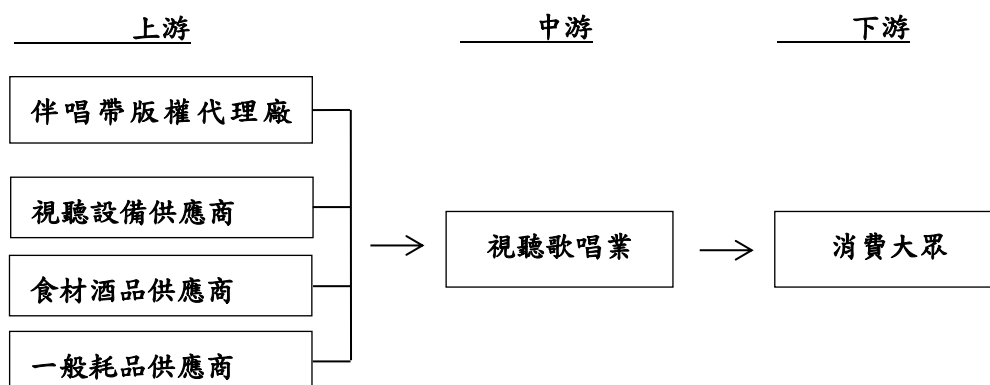
2.()表示較上年增減百分點。

資料來源：經濟部統計處(114年批發、零售及餐飲業經濟實況調查報告)

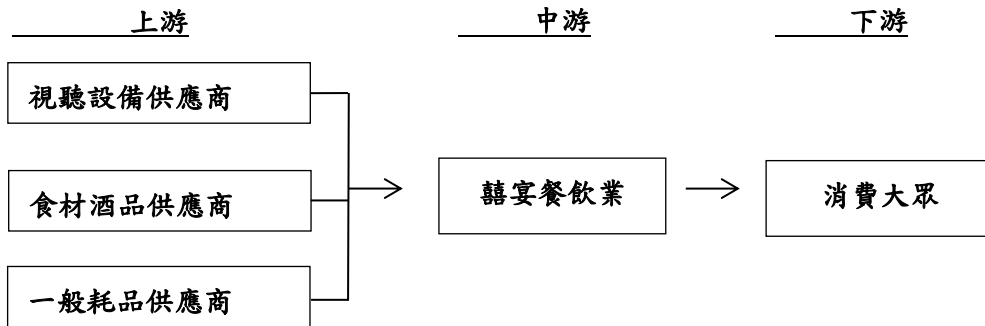
綜上，儘管業者食材管理與人事等經營成本將墊高，不過隨民間消費維持穩健，餐飲業者積極擴張事業版圖、翻新門店裝潢、持續布局餐飲零售市場，以及加速推進數位化服務量能，皆可望為我國餐飲發展增添助力，故預測 115 年餐飲業景氣仍呈現成長態勢。

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：

114 年面臨食材成本壓力加劇、人手短缺問題未解及永續發展持續延伸發展等多種議題，將引領台灣視聽歌唱及餐飲產業朝以下三大趨勢發展：

①數位科技應用

面對人力不足與營運成本上升，業者將加速導入數位科技，以數位科技提升營運效率與顧客體驗，包含智慧點餐系統、導入智慧機器人送餐、QR Code 點歌及點餐等自動化設備，以及透過大數據分析進行精準行銷與顧客關係管理。此外，隨著科技進步及消費者個性化需求日益提升，視聽歌唱場所將持續增添更多線上互動平台、雲端歌曲資料庫與智能音效設備，打造新的數位化娛樂型態。

②感官與價格體驗

現今消費者在外食方面不僅重視口味與價格，同時也追求整體感官體驗，如用餐環境氛圍、視覺設計、聲光效果及互動性服務。KTV 屬價格高度競爭行業，需強化品牌價值與顧客體驗，提升服務細緻度與差異化，才能吸引多元族群消費。而本公司注重包廂環境設計與流程優化，以增加顧客滿意度與體驗感，並導入高規格環繞音響設備、燈光效果、全面採用護眼投影設備及視覺設計等多層感官體驗，打造沉浸式多感官娛樂空間，以高性價比消費模式吸引顧客，創造歡樂用餐與歌唱體驗，增加與顧客黏著度。

③永續發展趨勢

永續發展成為全球產業轉型關鍵因素，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建材與節能設備，減少對環境衝擊，落實企業社會責任。同時，由食品安全控管日益趨嚴，及碳盤查意識崛起，從採購、食材、包裝、能源等面向落實綠色轉型。而本公司採用在地食材以降低碳足跡、推動有機食材、無農藥耕作促進永續農業及低碳飲食趨勢，並向消費者傳遞企業社會責任，促使餐飲產業邁向綠色轉型升級。

(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。

本國餐飲業進入門檻容易，而吸引眾多投資者投入經營，產品重複性高使消費者的選擇多元化，因此造成市場競爭激烈。為使本公司在競爭中脫穎而出，本

公司營運團隊積極研發新菜色並創立餐飲品牌，以鞏固既有客群，並拓展多元之消費族群，強化公司市場競爭力。

(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	114 年度	115 年截至 3 月 31 日(自結數)
研究發展費用	603	129
營業收入淨額	1,291,287	396,972
占營業收入淨額比例	0.05	0.03

2. 開發成功之技術或產品：

① 視聽歌唱

A. 線上點歌系統

研發線上點歌系統，以手機即可搜尋與點播歌曲，提升使用便利性與服務效率；並持續強化點歌系統搜尋功能的準確性與彈性，人性化操作介面讓使用者能快速完成點播，即點即唱降低等待歡唱的時間。另為提升顧客消費便利性，將點歌系統串接多元支付平台(台灣 pay、Line pay)，提升交易效率與體驗。

B. 線上會員系統及會員整合服務開發

推行「享 Life Card」線上會員系統，整合消費、點數與優惠服務，推動享溫馨 KTV 數位轉型與會員經營效益提升；另與 OPEN POINT 合作開發應用程式介面，提供顧客更多元的累兌點使用，以強化顧客的忠誠度及黏著度。

C. 線上點餐系統

研發線上點餐系統，以手機掃描即可點選餐飲，提升點餐效率與服務品質，並將服務鈴改採系統介面發送和辨別需求，以減少客戶被干擾次數及提升服務效率。

D. 打造複合式包廂

整合餐飲品牌資源，打造首創 KTV 結合鐵板燒複合式包廂，營造高端舒適氛圍，提供多元化餐飲與娛樂體驗。

E. 優化包廂燈光視覺效果

透過修改燈光編程，使燈光效果在帶動氣氛及舒適度間取得平衡，實現聲光互動的沉浸式體驗，增添包廂歡樂氣氛與空間層次感。

② 餐飲服務

本公司除持續致力於原有業務之菜色研發外，亦有開發全新餐飲品牌，茲將最近五年度開發之新品牌或新菜色列示如下：

A. 新品牌

年度	品牌別	項目
112 年度	御享鐵板燒	提供日式高質感鐵板燒料理，主打新鮮海鮮活物與日本和牛，展現精緻餐飲美學。
113 年度	打享野鍋	主打健康飲食概念，有別於傳統火鍋風味，提供台灣在地原生野

菜與有機時蔬吃到飽，讓顧客享受新鮮健康食材。

B.新菜色

年度	類別	項目
110 年度	餐食	瑤柱貴妃雞、肥濃黑叉燒、老醋蜆花、藤椒黃湯松花龍虎斑、姬松茸野鱸鰻燉山雞、黑流沙八腕目、金沙鳳尾蒜香骨、金陵桂花鴨、紅油豬脷、舒肥法白螺、樂山鼓椒哨子龍虎斑、帆貝黃梨炙鮭塔、青檸炙叉燒、金銀鹽焗紙包蝦、櫻桃仔鴨陳春粉、宮廷棗皇糕、椰蓉花生甜薄撐、干煎鹹薄撐、蜂蜜黑糖蜂巢糕、魷魚螺肉蒜排骨湯、藥膳百菇烏骨雞湯
111 年度	餐食	首烏桂圓燉山雞、潮汕滷水鴨、煙燻板鴨、老干媽醬肝、雙嬌松花、翠荷火爆蟹柳鬆、豚骨順滑麻奶鍋、抹茶流沙麻煎堆、雪椰棉花糕、珍珠石榴甘露飲、南蠻魚醋、紫藻蛋黃卷、順德口琴骨煲飯、雲滇椒麻當紅雞、瑤柱干魷五柳翅、冰裂上海生煎包、蜜瓜香濃潤甜露、彩藝鵝絹手抓餅、烏魚子鳳卷、醃醃醬牛脰、火燎鴨臻、麥穗鮑菇、京醬手抓餅、虞山荷葉富貴雞、松露千層白玉酥、芥籽酢鰻、菇菇爆米流沙包、火龍果桂花凍、薑汁烤松阪、冰醬牛脰、玉珧蛋白鵝皇鬆、蟹楓啤梨果翠梨、撈汁鮑魚、黑潮芝麻糕、孜然五香酥佛緞/鳳檸冰醋汁、黃油芥末焗大蝦、星洲娘惹蒸魚鮮、鯉子吉士鮭魚塔、上海小籠湯包
112 年度	餐食	烏金抹茶流沙球、黑椒黃油紙包雞、麻油沙薑雞、老干媽醬肝、冰醬梅杏菇、蔗紅元寶酥、大漠霸王豚肋骨、桃露燕麥炖杏奶、核桃野莓奶皇酥、彩晶荔芋雪耳露、蜂蜜洋蔥蒜肋排、麻婆豆腐泡餅、黃金玉貝果律杯、都撈野菌蝦、金柚酸柑口琴骨、成都郫縣老火鴨、京蔥蒜油當紅雞、紅白方烤龍虎斑、蜜饒炙叉燒、雲滇剝椒蒸斑皇、蜂蜜黑椒玉糕蝦、錫蘭貴妃雞、松露山椒響螺貝、紅麴薑雞卷、萃韻軟肚條、海底椰元貝花膠、梅冬橄欖龍虎斑、巴薩米克豚戰斧、蛋黃櫻桃鴨舫、飄香浸腐竹、香酥蟹鉗凱撒杯、奶油檸檬蒜蝦紅、泮塘蔗汁馬蹄條、香芒紫芋珍珠露、紫薯金時麻蓉包、三絲絹綢煎薄餅、紫花桂蜜照燒骨、滷水雞爪、滷水雞心、滷水鴨舌、滷水鴨心、滷水鴨胗、滷水鴨腸、蜜滷鴨翅、滷牛肚、麻辣滷牛肚、滷牛腱、麻辣滷牛腱、滷牛筋、麻辣滷牛筋
113 年度	餐食	芝士黃油焗大蝦、鹽麩花腩、百香果醇陳醋骨、靈芝洋蔘烏豆雞、南瓜奶皇焗大蝦、青紅雙嬌霸王骨、五彩泰奶流沙球、冰糖杏汁雪蛤露、一品茶皇雞、蓮花白玉捲、琥珀腊腸、口袋雪辛西澳龍/雙醬皮塔餅、板栗蛹蟲草煲雞、四色綢紗蝦腸粉、紅石榴摩摩喳喳、陶板巧達焗生蠔、金華瑤柱砂鍋雞/鳳尾翅、紫蘇梅露蒸斑皇、薑香牛肉、魷魷芋卷湯米粉、霸王花玉竹煲雞/鳳尾翅、文昌豐潤鹿野雞、上湯椰胚花膠翅、雲南鼓椒魚撈面、蒜子金磚龍蝦緞、狀元珍饈老火鴨、薑蔥龍蝦炆年糕、微酸檸檬蜜汁排、四君蜜棗炖肺骨、山楂蔬漾霜降豬、芝麻三絲、麻辣雲雙耳、芥末杏魚香、黃湯鼓椒龍虎斑、陶板鮮鮑奶松露/黑松露風味薯、黃汁銀蓉海皇斑、鎮江燈籠豚戰斧/薄脆魚腹條、甘花松板、金蒜帆立貝、筍花涼豆衣、紫芋澳龍鮮蔬漾/黃金鮑角雪雲耳、沙礫蜜燒羔羊肩、棗紅青梅雪耳露、北海道干貝南瓜海苔天婦羅、日本廣島生蠔裹石鮪慕斯、帕瑪森起司生蚶白湯 湯底：昆布、味噌、素柴魚、麻辣、雞白等
114 年度	餐食	夏萃蔬北極甜蝦、十三花腩、蟹袖海苔燒、薑蜜西紅柿、油潑魚滑酸辣粉、黃油金沙海鮮煲、臘味割稻秈糯米/西米泰珍丸、香茅蒜礫蜜汁雞、瑤柱螺蹄炖四寶、奇亞子檸檬芋圓、可可雪奶凍、青麻椿芽春筍、桂花雨來菇、越南蔬漾蝦米線、手撕越式雞絲、蕓花石蚶芙蓉羹、野山椒薑蔥斑魚、麻辣翠鮑香辣薯、金沙魷足芋稻香/粟米花枝餅、安格斯黑椒骰子牛刈包、蜜汁叉燒肉墨

年度	類別	項目
		黑刈包、轆筍板栗煲杏雞、杏汁紫米椰奶露、羊城梨兒酥、鴻禧茶燻手撕雞、炙燒穴子魚、紅麴燒肉、宮保丁香、紫蘇墨奶帆立貝/冰釀梅漬蜜红柿、馬告鳳翅砂鍋雞、青花椒汁龍虎斑、干鍋荷塘蜀大蝦、金蒜沙礫羅勒骨/櫻桃鴨手抓餅、芝心阿華田蛋撻、凱里白酸湯皇斑、成都蘿蔔老鴨煲、日禾菲蝦棗、紅油蒜礫蜜鳳袖、香茅蜜烤雞、南乳滑松板、蛋黃沙律豚戰斧、成都白玉剝椒雞、抹茶雪 Q 焗蛋撻、狀元芥丁香、九龍菜液羔羊肩、日蘿蔔錢炖脯骨、桂丁雞流沙餃、馬鈴薯豚骨濃湯、紫薯奶皇千層糕、伯爵姜奶凍、核桃桂圓黑芝麻露、玫瑰百合蝦餃皇、薄脆黃沙角、香檸片海苔鮭魚卵生干貝、無花果酒凍炙燒生干貝、廣島生蠔柚醋雪昆布、炙燒莫札瑞拉起司肋眼牛排 湯底：牛奶、泡菜、剝皮辣椒雞

(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

- 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。
- 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。
- 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。
- 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

- 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。
- 餐飲商品須以食品安全為重點要務，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。
- 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。
- 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

- 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。
- 強化顧客忠誠度和增加顧客回購率。
- 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。
- 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.藉由跨品牌合作達到廣告交換成效，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，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	113 年度		114 年度	
	金額	%	金額	%
內銷	1,317,052	100.00	1,291,287	100.00
外銷	-	-	-	-
合計	1,317,052	100.00	1,291,287	100.00

(2)市場占有率

①視聽歌唱業

單位：家；新台幣億元；%

項目	年度	112 年度	113 年度	114 年度
享溫馨視聽歌唱收入(A)		9.69	9.97	9.64
視唱中心(KTV)營業額統計(B)		143.76	139.98	158.61
市場占有率(A)/(B)		6.74%	7.12%	6.08%
享溫馨視聽歌唱家數(C)		15	16	16
視唱中心(KTV)家數總計(D)		1,631	1,596	1,603
市占率(C)/(D)		0.92%	1.00%	1.00%

資料來源：財政部財政統計資料庫查詢

依據本公司最近三年度部門別之視聽歌唱營收分別為 9.69 億元、9.97 億元及 9.64 億元，及依據財政部資料中心統計資料顯示，國內視唱中心(KTV)112~114 年度之營業額分別為 143.76 億元、139.98 億元及 158.61 億元，故本公司最近三年度之市場占有率分別為 6.74%、7.12%及 6.08%，雖同期本公司門市家數分別為 15、16 家及 16 家，占全體 KTV 家數比重僅 0.92%、1.00%及 1.00%，而市占率持續穩定成長，顯示本公司在營收效益具高度競爭優勢，未來本公司將持續進行展店及開拓餐飲新品牌，以期進一步擴大營收規模，提升市場占有率。

② 餐飲業

單位：新台幣億元；%

項目	年度	112 年度	113 年度	114 年度
享溫馨餐飲收入(E)		2.35	3.20	3.27
台灣餐飲業營業額(F)		10,020	10,377	10,674
市場占有率(E)/(F)		0.02%	0.03%	0.03%

資料來源：經濟部統計處

本公司最近三年度經會計師查核簽證之財務報表顯示，餐飲營收分別為 2.35 億元、3.20 億元及 3.27 億元，根據經濟部統計資料顯示，國內餐飲業 112~114 年度之營業額分別為 10,020 億元、10,377 億元及 10,674 億元，推算本公司餐飲收入最近三年度之市場占有率分別為 0.02%、0.03%及 0.03%，呈現穩定成長態勢，隨著本公司將持續進行展店及開拓新品牌，以期進一步擴大餐飲營收規模，以利增加市場占有率。

(3) 市場未來之供需狀況與成長性

① 視聽歌唱業

依據 Dimension Market Research 研究報告指出，全球卡拉 ok(karaoke，又稱電子伴唱機)2025 年市場營收預估將達 9,167.2 百萬美元，並以年複合成長率 5.2% 穩定擴張，推升至 2034 年市場營收為 14,457.1 百萬美元，展現長期且穩健的成長潛力。其中亞太地區在全球卡拉 ok 市場占 40.4% 營收比重，此區域主要成長動能來自於深厚文化連結與高使用頻率，如日本為卡拉 ok 發源地，至今仍持續推動創新模式發展，且日本、中國、南韓及台灣等國則將卡拉 ok 視為重要娛樂形式、社交、家庭聚會與夜間休閒活動，深植民眾日常生活。根據 Statista 調查，112 年台灣受訪者中有超過一半民眾表示過去一年曾造訪 KTV 或卡拉 ok 場所，足以證明視聽歌唱娛樂在國內仍具有高度普及與消費基礎。

台灣 114 年正式邁入超高齡社會，意謂著 65 歲以上老年人口將占總人口 20% 以上，且依據醫學報導指出，當老人背歌詞唱歌時，讓大腦內有傳導活動，來降低失智的風險，加上唱歌時長短呼吸，使身體機能代謝增加，進而改善了心腦血管的功能，可降低高血壓、心臟病、糖尿病的發生可能性。然而，唱歌娛樂不在只侷限於年輕族群，中高齡族群逐漸成為主要使用者，本公司針對年長者推出長

青時段優惠及健康主題餐食，結合健康娛樂的理念推廣適合長者的友善服務與休閒活動，讓高齡生活更加健康。

經檢視財政部財政統計資料庫資料顯示，112 年~114 年之國內視聽歌唱家數年增幅有限，顯示市場整體趨於穩定與飽和，在此競爭條件下，具備數位行銷整合能力、跨領域經營優勢(餐飲搭配娛樂影音)策略及品牌識別度之業者(如享溫馨)，透過結合餐飲、影音娛樂與會員服務之複合式經營策略，可望擴大市占率及營收規模提升，為傳統娛樂產業注入成長動能。

② 餐飲業

台灣餐飲業

單位：新台幣億元；%

項目	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度	113 年度	114 年度
營業額	7,500	6,988	8,322	10,020	10,377	10,674
年增率	(4.8%)	(6.8%)	19.1%	20.4%	3.6%	2.9%

資料來源：經濟部統計處

餐飲業營業額連續三年創新高，114 年度年增 2.9%，餐飲業為我國重要的內需產業之一，在民眾消費能力提升以及我國外食文化盛行下，餐飲業歷年營業額大致呈穩定成長態勢，105 年營業額首度突破 7 仟億元大關，惟受 COVID-19 疫情影響，防疫措施升級，民眾外食消費動能下降，致 109、110 年營業額分別年減 4.8% 及 6.8%，連續 2 年負成長；隨疫情逐步趨緩，外出用餐意願回升，111 年營業額大幅攀升 19.1%，規模值超越疫前(108 年)水準，112 年更向上突破兆元大關，年增逾 2 成，113 年則因比較基期已高，年增 3.6%，114 年度年增 2.9%，展望未來可望持續呈現正成長。在家庭人口數減少及生活型態轉變下，外食已成為現代人生活一部分，不論是增進情感之親友聚餐，或是節省時間之快餐飲食，均推動消費者對餐飲業之需求，故餐飲業銷售額亦隨之成長。

(4) 競爭利基

① 經營團隊經驗豐富

本公司擁有專業且經驗豐富之經營團隊，深耕視聽歌唱及餐飲業將近三十年，從南部起家成功打造「享溫馨」成為家喻戶曉的品牌，經營團隊對在地市場熟悉，具備穩定的經營基礎與敏銳市場嗅覺，前期評估拓點市場依據周邊人口數量、年齡結構、當地消費水平與習慣、當地流行趨勢來採取相對應的拓店計畫，且團隊秉持親力親為之經營模式，從門店設計規劃、空間動線、營造氛圍到建築監工皆積極參與，打造溫馨與舒適度之消費場域。

② 餐飲與視聽歌唱業彼此互補及相乘互益

本公司旗下之囍宴會館廚師團隊，匯聚多位具備知名飯店任職經驗之專業廚師，擅長掌握婚宴會館之桌菜品質，及持續推陳出新菜色，該團隊除了為婚宴餐飲提供美味饗宴外，亦為視聽歌唱的餐點提供優質餐點，形成高度互補效應，成功打造「美食與娛樂」的綜合體驗，實現視聽歌唱與餐飲資源共享與效益加乘。

③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家族聚餐、各式工商聚會、婚禮、產品發表會、表揚大會等，具備廣泛的接觸面與服務彈性，而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。另從本公司視聽歌唱之會員資料顯示，顧客年齡層分佈平均，且高比例為長期會員，顯示品牌忠誠度及黏著度高，受到現場幹部積極培養客戶關係，無論是否成為會員皆能感受友善及溫馨服務氛圍，強化品牌信任與再訪意願。

④擁有專責專業影音設備團隊

本公司擁有成立將近三十年專業視聽影音設備團隊，除了掌握市場流行趨勢，快速導入熱門曲目外，亦負責視聽歌唱及餐廳之先進影音與視覺系統，並建置環繞式 360 度影音螢幕、動態燈光及音場調整等高規格設備，設置多種效果之混音器及基本迴音功能，與多段自動變調作用，可隨歌者之特質調整適當伴奏。專業團隊亦為 KTV 及餐廳提供會場場控台操作、燈光音效配置等技術需求，為囍宴餐廳與 KTV 包廂量身打造最優質影音氛圍，增添客戶沉浸式體驗。

⑤獨具特色之庭園式場所風格

本公司經營之場域設有綠意庭園、自然造景，打造如同回到家庭一般溫馨感受，為顧客提供遠離喧囂、融合自然與安全之空間哲學，多數場館設有庭園造景、植栽綠意與露天空間，提升空氣品質與整體舒適度，而開放式設計有助提升消防安全標準，降低密閉空間潛在風險，更是將公共安全及消防安全提升到另一個層級，成功打造出差異化品牌形象。

⑥落實食品安全管理

近期食安事件發生頻繁，民眾對於食品安全逐漸重視，享溫馨依據「食品安全衛生管理法」之規定為落實民眾吃的安心及確保食品新鮮，在食材方面則設置專職食安品保人員與採購部、行銷部及餐飲部門共同執行啟動「食品安全管制系統」機制，定期針對本公司所販售之產品進行食安檢討及改善議題，落實食品安全承諾，而自主實驗室方面，則建立完善檢驗機制，平時針對 KTV、餐飲之食材、半成品及成品作定期巡檢及稽核機制，供應商需定期對原物料檢驗提供檢測報告，以符合食品安全規範。本公司並設有專責人員會針對各門市進行訪視，並不定期抽查各門市食材保存狀況、用餐環境衛生，並拍照記錄要求改善。

(5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

①有利因素

A.庭園式設計，提供舒適及安全空間

本公司為視聽歌唱業及餐飲業，營業地點皆規劃為人流眾多及交通便捷之地點，且以自行設計規劃及建造，以綠意庭園、自然造景及中庭挑高之庭園式風格作為自助式歡唱場所，可提供消費者更為空間寬闊、動線清楚、兼顧無障

礙通行與消防動線疏散效率，讓顧客唱歌更加安心，避免休閒歡唱時，大樓樓高不足造成壓迫感與安全逃生問題之風險。

B. 結合數位行銷趨勢動視聽歌唱消費動能

本公司結合數位行銷趨勢，積極運用社群平台、短影音、自媒體與網紅合作等方式推升品牌曝光，由於視聽娛樂業及餐飲業具有高度整合性，可互相結合推出優惠方案，推動「享 Life Card」有效擴大觸及率與消費動能。隨著國內音樂娛樂需求持續成長，數位行銷不僅強化與顧客互動，亦對整體營收與品牌價值之穩定提升。另本公司亦推出與超商龍頭異業合作，藉此服務不同民眾，以增加數位行銷動能。

C. 滿足消費者社交需求

歡唱 KTV 已成為家喻戶曉及華人地區普遍的休閒娛樂方式，橫跨各年齡層與社會階層，相較於線上娛樂(如影音串流及手機唱歌 App)，KTV 可提供更具臨場感之實體聚會場域，滿足親朋好友聚餐、工商聯誼等社交場景，無論是春節、母親節、畢業季、聖誕節及春酒尾牙等節慶時段，KTV 與餐飲聚會之需求呈穩定成長，對本公司擴展營收有一定助力。

D. 專業主廚持續精進餐飲商品開發

本公司因應多元化之年齡層顧客和族群需求，長期延攬具備飯店餐飲經驗之專業主廚團隊，持續精進宴席與日常菜色之開發與製作。透過顧客回饋不斷優化菜餚內容，定期更換菜單及搭配現在流行菜色，以高品質餐飲體驗獲得顧客消費滿意最大化，另專業主廚亦使視聽歌唱業所提供之菜色品質不斷推陳出新，可提升顧客對於視聽歌唱與餐飲的結合的認同度，以此增加整體回訪率及品牌忠誠度。

② 不利因素及因應對策

A. 婚宴市場面對晚婚趨勢與競爭壓力，面臨轉型挑戰

隨著台灣不婚與晚婚族群持續增加，加上年輕世代面臨高房價、高物價等經濟壓力，使得婚宴市場朝向 M 型化發展，追求精緻高品質及重視高性價比之婚宴服務，惟設有宴會廳之新飯店接連開出，使婚宴市場供需嚴重失衡，造成國內婚宴業者競爭激烈，導致本公司婚宴相關業務成長受限。

因應對策：

本公司承辦婚宴積極朝精緻化與高附加價值轉型，以客製化服務及高品質體驗，藉此提升單場婚宴營業額，同時，本公司亦規劃週邊附加價值服務，如婚宴伴手禮、場地布置、婚禮顧問及企劃服務等，提供一站式整合方案，藉此增添顧客體驗與品牌競爭力。另外，雖然婚宴場次變少，宴席空間帶來其他應用契機，本公司積極擴展場地租用業務，接洽產品發表會、記者會、表揚大會...等工商活動，充分運用場地、燈光及視聽設備之綜合優勢，提升空間使用效益及品牌知名度。另本公司於近期開幕養生火鍋等餐飲新品牌，調和婚宴淡旺季營收落差，以餐飲與宴會事業等不同面向開啟多個成長曲線。

B. 因應勞動成本攀升，推動服務 E 化與營運優勢

隨著國內經濟發展及基本工資持續調升，加上勞工意識抬頭，使企業用人成本逐年攀升，包含薪資、勞健保及勞工退休金提撥等支出，對以高人力密集服務為主之視聽歌唱與餐飲業帶來不小壓力。而本公司營運模式高度仰賴現場人員提升即時服務，如包廂清潔、即時餐點送餐、設備故障排除等，皆需仰賴人力進行作業與服務調度，使整體營運成本受到人力成本持續上揚直接衝擊。

因應對策

本公司藉由開發線上點唱系統和優化硬體設備，以降低故障率與維修人力需求，包廂服務鈴則改採用系統介面發送和辨別需求，後續持續建構軟硬體整合平台，提升整體服務效率與準確性。此外，本公司亦評估營運模式，嘗試導入如附設餐飲半自助式販賣部等新型態經營方式，減少人員服務環節，亦增添消費彈性與營運彈性。藉此在維持服務品質同時，提升經營效率，作為長期人力成本上升之永續經營模式。

C. 少子化與價值觀轉變衝擊基層招募，強化人材招募

隨著國內經濟發展與社會價值觀之轉變，加上面臨少子化、高齡化趨勢日益明顯，基層員工主動求職意願降低，人力供給出現結構性缺口。而服務業行業需輪班制度、假期上班等特殊工作時間，亦導致求職者排斥進入相關行業，形成招募困難與員工流動率偏高的雙重挑戰。

因應對策

本公司為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文化，營造優質職場氛圍，建立暢通的雙向溝通機制，提高員工歸屬感，並優化人事管理制度及調升起薪與獎金制度，提高職位吸引力與穩定度，協助職能導向之教育訓練，以滿足新世代員工自我成長的期待，最後是藉由申請本公司股票上市來提升公司形象及向心力，讓人員的加入與有榮焉，激勵內部員工對公司發展願景之信心，進一步凝聚團隊共識。

(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，與主要供應廠商已建立長期合作關係，供貨情形穩定，尚無供應短缺或斷料之情事發生。

(四) 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	113 年度				114 年度				115 年第一季(自結數)			
	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	名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率	與發行 人之關 係
1	P4 公司	59,568	12.13	無	P4 公司	61,394	12.39	無	P4 公司	26,042	17.57	無
2	P1 公司	56,900	11.59	無	P1 公司	59,558	12.02	無	P1 公司	14,324	9.67	無
3	P2 公司	55,436	11.29	無	P3 公司	55,549	11.21	無	P3 公司	13,003	8.78	無
4	P3 公司	54,402	11.08		P2 公司	48,068	9.70		P2 公司	12,504	8.44	
	其他	264,768	53.91	-	其他	270,857	54.68	-	其他	82,307	55.54	-
	進貨 淨額	491,074	100.00	-	進貨 淨額	495,426	100.00	-	進貨 淨額	148,180	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，114 年度主要供應商之進貨金額均較 113 年度增加，主係原物料成本上漲而增加。

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		113 年底	114 年底	截至 115 年 3 月 31 日
員工人數	經理級以上人員	13	13	13
	直接人員	395	391	395
	間接人員	171	163	170
	合計	579	567	578
平均年歲		36.28	36.39	36.39
平均服務年資(年)		3.50	3.75	3.7
學歷分佈比率(%)	碩士	0.69	1.06	0.7%
	大專	37.31	38.98	37.3%
	高中/職以下	62.00	59.96	62%

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(樓地板面積達六百平方公尺以上者)依室內空氣品質管理法及室內空氣品質維護管理專責人員設置管理辦法之規定設立室內空氣品質維護管理專責人員。

(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、未上網申報廢棄物流向。	罰鍰新台幣 36,000 元及環境講習 6 小時。	已取得廢清書。
114/5/5	高雄市環保局	噪音管制法第 8 條第 4 款	工地內正使用切割機等動力機械進行切割木工作業違反旨述公告事項第四項	罰鍰新台幣 6,000 元及環境講習 4 小時	已停止作業

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
主管管理能力&團隊溝通	20	320
提升服務品質與禮儀服務	10	30
現場索賄面臨的各種問題應對及解決方式	40	120
幹部大會	85	680
Easy Flow 系統課程	36	144
SSA 排班系統課程	36	144
食安課程	30	60
113 年主管研習營	83	1,328
會計基礎實務運用	1	6
企業高校採購議價策略與談判實務技巧	5	30
合法資遣解雇判斷流程與績效改善計畫	1	5

課程名稱	總人次數	總時數
EXCEL 函數應用實務養成班	3	42
總計	413	5,429

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 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、最高法院 113 年 7 月 30 日裁定上訴駁回，及臺灣高等法院臺中分院 114 年 6 月 4 日裁定再審之訴駁回。
- (2) 本公司於 113 年 6 月與某員工終止勞動契約，該員工向花蓮縣政府提出勞資調解需求，該員工與本公司達成和解，經協議後本公司支付資遣費共計 11 千元。
- (3) 本公司於 113 年 9 月與某員工終止勞動契約，該員工向高雄市政府勞工局提出勞資調解需求，該員工與本公司達成和解，經協議後本公司支付資遣費共計 2 千元。
- (4) 本公司於 114 年 3 月與兩位員工終止勞動契約，兩位員工向高雄市政府勞工局提出勞資調解需求，兩位員工與本公司達成和解，經協議後本公司支付加班費及資遣費共計 86 千元。
- (5) 除上述經訴訟及經勞資調解已和解案件之外，另本公司於 113 年 3 月與某員工因工資疑義進行調解未成立，截至公開說明書刊印日止該員工並未再向勞工局提出調解要求，亦未向法院提起告訴，若未來進入訴訟程序，由於所涉金額非屬重大，經評估對本公司財務業務尚無重大影響。

(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
113/04/12	府授勞動字第 1130095091 號	臺中市政府	勞動基準法第 39 條	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
114/11/10	府授勞動字第 1140339492 號	臺中市政府	勞動基準法第 24 條	未依規定給付延長工時工資予勞工	20 千元
114/12/24	南市勞安字第	臺南市政	勞動基準法第 23 條	1. 未依規定覈實登載	40 千元

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
	1141747421 號	府	及第 30 條	工資清冊 2.未覈實登載勞工出勤記錄至分鐘為止	

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：本公司的資通安全政策係參考上市櫃公司資安指引及相關法規制定並導入 ISO27001:2022 國際資安認證，涵蓋內外部網路、營運系統（如 ERP 企業資源規劃系統、POS 售點系統、AD 網域服務等）的帳號密碼管理，以及端點設備使用行為的監控規範（例如網頁瀏覽、電子郵件使用、軟體下載安裝、資料備份等），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（Fortigate 101F）以阻擋非法入侵。
- b.客戶端電腦全面安裝 WithSecure 防毒軟體，偵防電腦病毒入侵。
- c.電子郵件系統採用中華電信 HiBox 服務，內建防毒與垃圾郵件過濾機制，避免惡意郵件侵入內部網路。
- d.採用 ClearPass 系統加強網管設備認證管理，完善無線網路使用資訊安全。
- e.所有軟硬體設備均定期更新升級，以修補已知漏洞，降低資安風險。

B.帳號權限管理：將員工電腦納入 Active Directory 網域控管，統一資安政策；系統帳號須定期更換密碼，員工帳號密碼 90 天一換、關鍵主機及網管帳號 30 天一換，並要求密碼強度符合設定原則，以確保系統登入安全。

C.系統測試與演練：關鍵營運系統均採用虛擬化架構部署，公司每年實施災難復原演練，並進行弱點掃描與社交工程演練，以強化網路與系統防禦能力。

D.資料備份計畫：執行每日資料備份機制，並將備份異地儲存，確保資料不會因單一地點事故而遺失。

E.遠端存取管控：員工若需遠端連線內部系統（如登入公司內網存取 ERP），必須申請 IPSEC VPN 帳號透過安全加密連線，不得使用未經授權的遠端桌面程式進入公司內網，避免因遠端作業造成資安漏洞。

F.資安教育訓練：公司定期舉辦資訊安全教育課程，發佈資安公告訊息，每週透過內部網頁或公告欄推廣資安知識，以提升全員の資安意識與危機警

覺。憑藉上述縝密的政策與措施，本年度公司未發生任何重大資通安全事件或資料外洩損失。縱使面對日新月異的網路威脅環境，公司仍將持續投入資源升級資安防護，以保障營運系統穩定及客戶資料安全。

(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	115/1/1~115/12/31	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	115/1/1~115/12/31	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	115/1/1~115/12/31	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	115/4/1~116/3/31	VOD授權合約書(16家)	無
版權契約	瑞影企業股份有限公司	115/4/1~116/3/31	VOD使用協議書(15家)	無
版權契約	瑞影企業股份有限公司	115/4/1~116/3/31	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	115/1/1~115/12/31	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	114/6/1~115/5/31	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	114/12/1~115/11/30	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	114/12/1~115/11/30	VOD 授權合約書(馬公)	無
版權契約	宏揚多媒體科技有限公司	115/1/1~115/12/31	VOD 租賃合約書	無
版權契約	廣州百之花策畫創意服務有限公司	114/9/1~115/8/31	VOD 租賃合約書(16 家)	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
借款合同	中國信託商業銀行	112/6/30~134/6/30	中長期擔保借款	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	114/09/08~118/09/08	中期擔保借款	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	113 年度	114 年度	差異	
				金額	百分比(%)
流動資產		317,603	349,211	31,608	9.95
不動產、廠房及設備		2,540,706	2,696,930	156,224	6.15
使用權資產		927,656	874,374	(53,282)	(5.74)
無形資產		2,120	2,019	(101)	(4.76)
其他資產		531,604	523,068	(8,536)	(1.61)
資產總額		4,319,689	4,445,602	125,913	2.91
流動負債		331,068	300,762	(30,306)	(9.15)
非流動負債		2,310,578	2,136,803	(173,775)	(7.52)
負債總額		2,641,646	2,437,565	(204,081)	(7.73)
股本		488,000	600,000	112,000	22.95
資本公積		486,816	766,930	280,114	57.54
保留盈餘		703,227	641,107	(62,120)	(8.83)
其他權益		0	0	0	0
權益總額		1,678,043	2,008,037	329,994	19.67

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)股本：主係 114 年度辦理現金增資 11,200 千股，以致股本增加。

(2)資本公積：主係 114 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。

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	113 年度	114 年度	差異	
				金額	百分比(%)
營業收入淨額		1,317,052	1,291,287	(25,765)	(1.96)
營業成本		804,142	825,265	21,123	2.63
營業毛利		512,910	466,022	(46,888)	(9.14)
營業費用		385,970	412,705	26,735	6.93
營業淨利		126,940	53,317	(73,623)	(58.00)
營業外收入及支出		(13,532)	(12,993)	539	(3.98)
稅前淨利		113,408	40,324	(73,084)	(64.44)
所得稅費用		20,938	4,844	(16,094)	(76.87)
本期淨利		92,470	35,480	(56,990)	(61.63)

項目	年度	113 年度	114 年度	差異	
				金額	百分比(%)
本期綜合損益總額		149,350	35,480	(113,870)	(76.24)
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)營業淨利/稅前淨利/本期淨利：主係 114 年度營業收入較上年度下降，且原物料價格上漲、人事等成本增加增加，以致營業淨利、稅前淨利及本期淨利減少。 (2)所得稅費用：主係 114 年度稅前淨利減少，以致所得稅費用減少。 (3)本期綜合損益總額：主係 114 年度營收及獲利下滑，使本年度淨利下降；以及股票投資部位已處分，使其他綜合損益淨額亦下降所致。 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(114 年度)現金流量變動情形分析

單位：新台幣千元

項目	113 年度	114 年度	增(減)變動
營業活動之淨現金流入(出)	196,552	183,936	(12,616)
投資活動之淨現金流入(出)	(301,843)	(227,455)	74,388
籌資活動之淨現金流入(出)	158,765	71,244	(87,521)
變動情形分析： (1)營業活動之淨現金流入減少：主係 114 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 114 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 114 年度資本支出較 113 年度減少，長期借款降低所致。			

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
174,547	257,998	(87,594)	(152,935)	192,016	-	-
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：因現金增資發行新股及償還長期借款，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，對本公司財務調度並無重大影響，本公司預期新營運據點興建完成營業後將有助於公司長期業務發展及營運獲利。

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 113 年度及 114 年度利息費用分別為 38,987 千元及 41,233 千元，分別占營業收入淨額比率為 2.96%及 3.19%，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，用以持續擴充新店，架構更完整事業版圖。為降低市場利率變動對本公司的影響，本公司除密切注意全球經濟發展情勢及利率變化，並與金融機構保持良好關係，以爭取較佳之利率條件；考量未來發展及資金需求，本公司亦將持續評估各種資金來源之成本，選擇適當籌資方式來因應成長所需。

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

本公司截至目前尚無因通貨膨脹而產生重大影響之情事。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

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。本公司 113 年度研發費用之支出新台幣 500 千元占營業收入比重為 0.04%，而 114 年度研發費用之支出新台幣 603 千元占營業收入比重為 0.05%，未來亦將持續投入開發新產品，以滿足市場消費者需求及維持公司競爭力。

(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營運據點，以強化企業競爭力。

拓展營運據點之資金來源主要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。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 113 年度及 114 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，113 年度及 114 年度並未有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：

本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，並無股權大量移轉或更換情事對本公司營運造成重大影響。

(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

