

股票代碼：2727

王品餐飲股份有限公司

民國一一三年度

年 報



公 司 網 址：<https://www.wowprime.com/zh-tw/>

年報查詢網址：<https://mops.twse.com.tw>

中華民國 一一四年三月三十一日 刊印

王品集團 wowprime

一、本公司發言人及代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人姓名：朱文敏

代理發言人姓名：邱建綸

職稱：媒體公關室總監

職稱：營運支援中心總經理

聯絡電話：(04) 2322-1868

聯絡電話：(04) 2322-1868

電子郵件信箱：Wen-Min.Chu@wowprime.com

電子郵件信箱：alex.chiu@wowprime.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司：台中市西區台灣大道二段218號29樓

電話：(04) 2322-1868

分公司：詳下表

工廠：不適用

分公司名稱	電話	區域 號碼	地址
王品餐飲股份有限公司原燒分公司	04-23221868	403	臺中市西區台灣大道2段218號29樓
王品餐飲股份有限公司原燒竹北光明分公司	03-5586030	302	新竹縣竹北市光明一路112號1樓
王品餐飲股份有限公司原燒台南永華分公司	06-2975356	708	台南市安平區永華路二段133號1樓
王品餐飲股份有限公司原燒三重龍門分公司	02-89839355	241	新北市三重區三安里龍門路8、10、12號4樓及三和路3段68、70、72號4樓
王品餐飲股份有限公司原燒新莊中正分公司	02-22028891	242	新北市新莊區海山里中正路425號2樓
王品餐飲股份有限公司王品分公司	04-23221868	403	臺中市西區台灣大道2段218號29樓
王品餐飲股份有限公司聚鍋分公司	04-23221868	403	臺中市西區台灣大道2段218號29樓
王品餐飲股份有限公司藝奇分公司	04-23221868	403	臺中市西區台灣大道2段218號29樓
王品餐飲股份有限公司藝奇台北衡陽分公司	02-23310200	100	臺北市中正區衡陽路52號1、2樓及地下1樓
王品餐飲股份有限公司藝奇竹北光明分公司	03-5589622	302	新竹縣竹北市十興里光明一路368號1、2樓
王品餐飲股份有限公司夏慕尼分公司	04-23221868	403	台中市西區台灣大道二段218號29樓
王品餐飲股份有限公司西堤分公司	04-23221868	403	臺中市西區台灣大道2段218號29樓
王品餐飲股份有限公司西堤新莊新泰分公司	02-29921303	242	新北市新莊區新泰路303號2樓
王品餐飲股份有限公司西堤台北南京東分公司	02-25601296	104	臺北市中山區南京東路二段11號2樓
王品餐飲股份有限公司西堤台北羅斯福分公司	02-23699148	106	台北市大安區羅斯福路二段79號2樓
王品餐飲股份有限公司西堤桃園南華分公司	03-3395896	330	桃園縣桃園市南華街66號
王品餐飲股份有限公司西堤高雄中山分公司	07-2820712	800	高雄市新興區中山二路472號2樓
王品餐飲股份有限公司西堤中壢中山分公司	03-4255671	320	桃園縣中壢市中山路101號2樓、99號2樓
王品餐飲股份有限公司西堤板橋中山分公司	02-29629955	220	新北市板橋區中山路一段6號2樓
王品餐飲股份有限公司西堤台北重慶南分公司	02-23708292	100	臺北市中正區黎明里重慶南路1段121、123、125、127號2樓及129號1、2樓
王品餐飲股份有限公司西堤基隆信一分公司	02-24253600	202	基隆市中正區信一路177號15樓
王品餐飲股份有限公司西堤彰化四維分公司	04-7615252	500	彰化縣彰化市四維路69巷68號
王品餐飲股份有限公司西堤高雄富國分公司	07-5569712	813	高雄市左營區富國路302號
王品餐飲股份有限公司西堤屏東自由分公司	08-7337222	900	屏東縣屏東市自由路593號2樓及595號1樓

分公司名稱	電話	區域 號碼	地址
王品餐飲股份有限公司西堤嘉義文化分公司	05-2239418	600	嘉義市西區文化路 155-70 號 2 樓
王品餐飲股份有限公司西堤新店民權分公司	02-22181400	231	新北市新店區民權路 82 號 2 樓
王品餐飲股份有限公司西堤頭份尚順分公司	037-687183	351	苗栗縣頭份鎮尚順路 77、79 號
王品餐飲股份有限公司西堤中和板南分公司	02-22260306	235	新北市中和區中原里板南路 665 號
王品餐飲股份有限公司西堤新營家樂福分公司	06-6565633	730	臺南市新營區三仙里健康路 251 號 2 樓
王品餐飲股份有限公司西堤台北三峽分公司	02-26721866	237	新北市三峽區學成路 398 號 3 樓
王品餐飲股份有限公司西堤安平家樂福分公司	06-2971618	700	臺南市中西區大涼里中華西路 2 段 16 號
王品餐飲股份有限公司西堤鳳山家樂福分公司	07-7902022	830	高雄市鳳山區忠義里中山西路 236 號
王品餐飲股份有限公司西堤龍潭中正分公司	03-4893568	325	桃園縣龍潭鄉中正路 398 號 1 樓
王品餐飲股份有限公司西堤楊梅中山北分公司	03-4810010	326	桃園縣楊梅市中山北路 2 段 23 巷 2 號 2 樓
王品餐飲股份有限公司陶板屋分公司	04-23221868	403	臺中市西區台灣大道 2 段 218 號 29 樓
王品餐飲股份有限公司品田分公司	04-23221868	403	臺中市西區台灣大道 2 段 218 號 29 樓
王品餐飲股份有限公司品田嘉義國華分公司	05-2222721	600	嘉義市西區國華街 212 號 1 樓
王品餐飲股份有限公司品田頭份尚順分公司	037-688859	351	苗栗縣頭份鎮東庄里尚順路 87 號
王品餐飲股份有限公司品田楠梓家樂福分公司	07-5912887	811	高雄市楠梓區藍田路 288 號
王品餐飲股份有限公司品田大里德芳南分公司	04-24835127	412	臺中市大里區長榮里德芳南路 208 號
王品餐飲股份有限公司就饗分公司	04-23221868	403	臺中市西區台灣大道 2 段 218 號 29 樓
王品餐飲股份有限公司青花驕分公司	04-23221868	403	臺中市西區台灣大道 2 段 218 號 29 樓
王品餐飲股份有限公司享鴨分公司	04-23221868	403	臺中市西區台灣大道 2 段 218 號 29 樓
王品餐飲股份有限公司丰禾分公司	04-23221868	403	臺中市西區台灣大道二段 218 號 29 樓
王品餐飲股份有限公司霧峰蔬果截切廠	04-23397387	413	台中市霧峰區四德路 142 號

三、辦理股票過戶機構名稱、地址、網址及電話

名稱：永豐金證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市博愛路17號3樓

網址：<https://agencyaffairs.sinotrade.com.tw/page/index>

電話：（02）2381-6288

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：郭乃華會計師、虞成全會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市信義區松仁路100號20樓

網址：<http://www.deloitte.com>

電話：（02）2725-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<https://www.wowprime.com/zh-tw/>

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司治理報告.....	4
一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	4
二、最近年度給付董事（含獨立董事）、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	13
三、公司治理運作情形.....	18
四、簽證會計師公費資訊.....	55
五、更換會計師資訊.....	55
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	55
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	56
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	57
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	58
參、募資情形.....	59
一、資本及股份.....	59
二、公司債辦理情形.....	62
三、特別股辦理情形.....	63
四、海外存託憑證辦理情形.....	63
五、員工認股權憑證辦理情形.....	63
六、限制員工權利新股辦理情形.....	63
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	63
八、資金運用計畫執行情形.....	63
肆、營運概況.....	64
一、業務內容.....	64
二、市場及產銷概況.....	74
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率.....	77
四、環保支出資訊.....	78
五、勞資關係.....	78
六、資通安全管理.....	80
七、重要契約.....	81

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	82
一、財務狀況	82
二、財務績效.....	83
三、現金流量.....	84
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	85
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	85
六、風險事項.....	85
七、其他重要事項.....	87
陸、特別記載事項.....	88
一、關係企業相關資料	88
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	88
三、其他必要補充說明事項	88
柒、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東 權益或證券價格有重大影響之事項	88

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

民國一一三年，王品集團以優質的餐飲體驗、穩健的營運模式與積極的展店策略，成功在變化迅速、競爭劇烈的市場環境中，維持亮眼表現，民國一一三年全年合併營收再次突破新台幣貳百億元佳績。台灣事業群發揮展店綜效，擴大市場影響力，全台店數已達 347 家，為創業以來新里程碑，成為業績主力動能。大陸事業群受總經環境影響，營運遭受挑戰，惟王品秉持「誠實」、「群力」、「敏捷」、「創新」的核心價值觀，積極調整精進，成功使大陸事業群轉虧為盈。

王品以精緻餐飲、鐵板燒、火鍋、中餐、燒肉與快食尚等六大事業群為核心，尋找市場機會，積極展店擴大競爭優勢。民國一一三年，「肉次方」、「享鴨」、「青花驕」、「和牛涮」、「聚日式鍋物」、「石二鍋」、「就饗鐵板燒」、「阪前鐵板燒」等品牌穩健發展，分店數持續增加、提升市佔率。集團的「分群經營」策略不僅在開發新品牌、前端行銷更有效益，同時也從後端整合供應鏈、累積營運與廚藝知識，帶動快速拓點成長。

集團第二成長曲線零售事業持續表現亮眼，「將王品餐廳的美味，延伸至消費者家庭和辦公室」，以餐飲品牌知名度帶零售、零售帶餐飲，子公司萬鮮推出冷凍年菜、常溫食品、火鍋湯底、雪糕等多達 80 餘種零售商品，民國一一三年推出「王品嚴選」冷凍麻油雞鍋、咖哩水餃等多款新品，上市即熱銷，蛇年冷凍年菜組也在 2 個月內銷售一空，口碑極佳，5 年來業績穩定成長。民國一一三年亦首度與「1919 食物銀行」攜手合作，推出公益年菜募集專案。數位化經營「王品瘋美食 APP」滿足顧客訂位、資訊、優惠到付款的需求，在民國一一三年會員數已超過 490 萬，有超過 4 成的營收來自瘋美食會員的貢獻。

王品集團經營理念「同仁是家人」，感謝同仁長期付出與支持，將努力的成果與同仁共享，舉辦集團尾牙、海外同仁旅遊，也致力於打造友善職場。

迎向民國一一四年，王品集團持續精進，為台灣消費者提供更高品質的餐點與服務，堅守使命「創造與提供顧客多元餐飲服務及產品，時刻傳遞溫度，豐富美好生活。」

財務表現

本公司民國一一三年全年營收、稅後淨利及每股盈餘方面表現：

- 合併營收為新台幣 22,290,529 仟元，較前一年度新台幣 22,317,707 仟元微減 0.12%，其中台灣事業群營收新台幣 17,999,049 仟元，較前一年度新台幣 17,280,899 仟元增加 4.16%。
- 稅後淨利為新台幣 1,303,656 仟元，較前一年度稅後淨利新台幣 1,380,250 仟元年減 5.55%。稅後每股新台幣 15.66 元，較前一年度新台幣 16.79 元減少 1.13 元。

營運擴展

王品集團樂觀看待台灣內需市場，民國一一四年將延續擴張策略，積極展店、擴大市佔，營收可望持續增長，並結合供應鏈能量，提升管理效率、進而增進獲利能力。王品集團將持續精進品質及服務，滿足消費者的肯定及信賴。

➤ 延續多品牌佈局策略

王品集團成立逾三十年，持續發展多品牌策略，目前台灣共 21 個品牌。民國一一三年持續展店、擴大優勢品牌市占率，燒肉吃到飽「肉次方」、中餐「享鴨」、火鍋「青花驕」、「和牛涮」、「聚日式鍋物」、「石二鍋」以及鐵板燒「就饗鐵板燒」、「阪前鐵板燒」分店數與營收均顯著增長。

➤ 拓展第二成長曲線

子公司萬鮮自民國一〇九年跨入冷凍、常溫食品市場，至今已研發「石二鍋」、「青花驕」、「陶板屋」、「王品牛排」等 80 餘種零售商品進軍量販、超商、電商通路；連續 6 年販售冷凍年菜、鍋物組合，均獲得消費者熱烈迴響，民國一一三年再推出冷凍麻油雞鍋、咖哩水餃等多款新品，並與 7-11 統一超商自有品牌「Homeal 家藏美味」聯名推出石二鍋爆香石頭鍋、辛香辣姐鍋 2 款冷凍個人鍋物，持續拓展商機，每年營收穩定成長，發展為王品集團第二成長曲線。

➤ 啟動數位轉型

王品在數位轉型路上穩步前行，持續經營「王品瘋美食 APP」會員，滿足顧客找美食、享優惠、線上訂位、付款方便等需求，民國一一三年，瘋美食會員已超過 490 萬。APP 也是王品發揮整合行銷優勢的重要平台，不論在那個品牌消費累點，都可至集團其他餐廳折抵，讓品牌相互導客、創造新客，有助於推升整體營業規模。

經營展望

王品集團使命「創造與提供顧客多元餐飲服務及產品，時刻傳遞溫度，豐富美好生活。」民國一一四年持續深耕台灣，在現有 349 家門店的基礎上，積極展店，提升市場影響力。

- 定期檢視各品牌商業模式、市場定位，按品牌各自專長與特性規劃不同發展策略，提升競爭力。並結合供應鏈能量與集團規模經濟，持續優化管理綜效。
- 集團通過「ISO17025 實驗室管理系統認證」、「ISO22000 食品安全管理系統驗證」，成為台灣唯一同時取得雙項認證的餐飲公司。象徵王品集團構築嚴密的食品安全防護網，未來也將持續精進，帶給顧客安心滿足的用餐體驗。
- 除了「王品瘋美食」APP 既有功能，透過整合自有電商平台「王品瘋美食購物網」，將顧客體驗從餐廳延伸到家中、辦公桌，讓顧客從門店用餐到家中，都能體會到有溫度的產品與服務。
- 攜手外送龍頭德商 foodpanda，結合 foodpanda 精準數據運用與全台外送觸角，不僅將王品集團美食送至消費者家中，更增進集團對消費者輪廓理解，從而優化營運效能。
- 接軌國際永續發展趨勢與金管會「上市櫃公司永續發展路徑圖」，開展溫室氣體盤查作業，並持續落實環保節能、綠色採購等原則，善盡社會責任。

榮耀獎項

本公司民國一一三年獲得大家的支持與肯定，獲頒獎項

- 1111 人力銀行「2024 幸福企業」：

金獎 王品餐飲股份有限公司
金獎 Oh my!原燒新店民權店
銀獎 藝奇板橋麗寶店
銀獎 群品餐飲股份有限公司

- 臺北市中高齡者暨高齡者友善企業認證
hot 7 桂林家樂福店、享鴨台北金山南店、Oh my!原燒台北羅斯福店、聚鍋台北南京東店
- 新北市友善中高齡企業職場認證
Oh my!原燒新莊中正店、藝奇板橋麗寶店、hot 7 蘆洲家樂福店
- 工商時報『2024 台灣服務業大評鑑』連鎖品牌餐廳：
金牌：陶板屋
- 經濟部中小企業處「社會創新產品及服務採購」：
首獎 王品餐飲股份有限公司、群品餐飲股份有限公司
參獎 王莆餐飲股份有限公司
- AMOT 溯源餐廳認證
石二鍋：三星
- 2024 TIC 台北國際廚藝挑戰賽 國家代表菁英賽 冠軍
廚藝研發室 甄汝峰、謝宗翰
- 2024 年第十一屆服務天使
藝奇林宜芬、陶板屋陳美君、丰禾施璿珊、和牛涮黃紫晴
- 未來親子 2024 家庭最愛品牌 首獎：
陶板屋
- 2024 第七屆「網路口碑之星」 觀光休閒領域 連鎖餐飲集團類
策略卓越獎

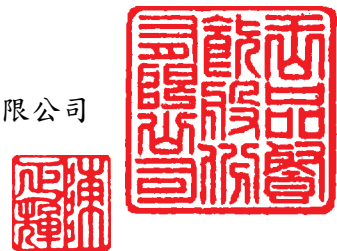
企業社會責任

王品集團深耕台灣餐飲服務業，為提升餐飲服務業社會地位而起，為創造社會共榮而延續。身為台灣連鎖餐飲龍頭，王品集團珍愛台灣、在乎孕育集團成長茁壯的土地，並將這份心意回饋給社會。

永續經營的理念落實在社會公益的投入，我們以實際行動展現集團回饋社會精神：「西堤牛排」支持捐血公益超過 20 年，「陶板屋」與「Teach for Taiwan 為台灣而教」協會合作，支持偏鄉教育，「王品嚴選」攜手「1919 食物銀行」舉辦公益年菜認購活動等，希望發揮社會影響力，將溫暖送給需要的人。

王品餐飲股份有限公司

董事長：陳正輝



貳、公司治理報告

一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人

1. 董事及監察人資料(一)

職稱	國籍	姓名	性別 年齡 (歲)	選(就)任 日期 (民國年)	任期 (民國年)	初次選 任日期 (民國年)	選任時 持有股份		在 現 持有股數		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人			備 註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	陳正輝	男 61~70	112.06.15	3年	82.12.07	3,801,282	4.94	2,379,578	2.81	86,179	0.10	-	-	1.北京大學光華管理學院EMBA 2.文化大學森林系	1.王品(中國)餐飲有限公司 法定代表人兼董事 2.王品(北京)餐飲管理有 限公司法定代表人兼董事 3.HOPPIME LTD.董事 4.WOWPRIME LIMITED董事 5.王品餐飲(股)公司 董事長(法人代表人) 6.群品餐飲(股)公司 董事長(法人代表人) 7.萬鮮(股)公司 董事長(法人代表人)	法人董 事代表 人	陳淪媒	子女	註 2
董事	中華民國	蘇國堯	男 71~80	112.06.15	3年	101.3.27	-	-	-	-	-	-	-	-	1.美國加州立科技大學學士 POMONA分校餐旅管理系專 業 2.國立高雄餐旅大學教授級專 任 3.消基會委員 4.高餐藍帶卓越廚藝中心總經理 5.中華航空公司董事長高級顧問 6.台北亞都麗緻大飯店總經理 7.台中永豐棧麗緻酒店總經理 8.台南大億麗緻酒店總經理 9.麗緻管理顧問公司副總裁 10.東海大學餐旅管理兼任講師	1.公益平台文化基金會董事 2.圓山大飯店董事	-	-	-	-

民國114年3月31日單位：股

職稱	國籍	姓名	性別 年齡 (歲)	選(就)任 日期 (民國年)	任期 (民國年)	初次選 任日期 (民國年)	選任時 持有股份		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人			備 註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	樂恆投資 有限公司	-	112.06.15	3年	112.06.15	2,737,836	3.56	-	-	-	-	無	無	-	-	-	
		代表人： 陳渝嫻	女 31~40	112.06.15	3年	112.6.15	530,054	0.69	-	-	-	-	1.美國賓夕法尼亞州立大學商學院供應鏈管理和商業心理學雙主修 2.中歐國際工商學院MBA 3.Evalueserve易唯思諮詢市場分析師 4. IKEA宜家家居 市場會員經理	本公司海外事業處主管	董事長	陳正輝	父	
獨立 董事	中華民國	邱奕嘉	男 51~60	112.06.15	3年	106.6.7	-	-	-	-	-	-	1.國立政治大學-科技管理與智慧財產研究所教授 2.商周CEO學院 院長 3.定穎投資控股(股)公司 獨立董事 4.台灣人壽保險(股)公司 獨立董事 5.中信產物保險(股)公司 獨立董事	1.國立政治大學-科技管理與智慧財產研究所教授 2.商周CEO學院 院長 3.定穎投資控股(股)公司 獨立董事 4.台灣人壽保險(股)公司 獨立董事 5.中信產物保險(股)公司 獨立董事	-	-	-	
		陳百州	男 61~70	112.06.15	3年	112.06.15	-	-	-	-	-	-	1.北卡羅萊納州立大學 整體製造系統工程碩士 2.淡江大學機械系學士 3.飛利浦董事長兼總經理	1.臺大創意創業中心 個人導師 2.網訊電通股份有限公司 董事會資深顧問 3.淡江大學 教授級專業技術人員	-	-	-	

職稱	國籍	姓名	性別 年齡 (歲)	選(就)任 日期 (民國年)	任期 (民國年)	初次選 任日期 (民國年)	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人			備 註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
獨立 董事	中 華 民 國	簡敏秋	女 61~70	112.06.15	3年	112.06.15	-	-	-	-	-	-	-	-	1.東吳大學會計系碩士 2.精華會計師事務所 執業會計師 3.眾信會計師事務所 審計部查帳員 4.和光光學(股)公司 監察人 5.洲磊科技(股)公司 監察人 6.太平洋流通投資(股)公司臨時 管理人 7.達豐設備服務有限公司 獨立董事 8.聯發國際餐飲事業(股)公司 獨立董事	1.勤敏聯合會計師事務所 主持會計師 2.紅木集團有限公司 獨立董事 3.黑松股份有限公司 獨立董事 4.新光金控股份有限公司 獨立董事 5.中信投資(股)公司監察人	-	-	-	
							-	-	-	-	-	-	-	-						
獨立 董事	中 華 民 國	吳紹貴	男 51~60	112.06.15	3年	112.06.15	-	-	-	-	-	-	-	-	1.朝陽科技大學企業管理研究所 在職專班碩士 2.國立台北大學法律系 3.伊甸殘障基金會義務律師 4.東海大學推廣教育中心 講師 5.朝陽科技大學企業管理系 兼任講師	1. 中信法律事務所 主持律 師 2. 中信聯合企管顧問公司 講師 3. 朝陽科技大學會計系 兼任 講師 4. 明傑事業(股)公司 獨立董事 5. 久禾光電(股)公司 獨立董事	-	-	-	
							-	-	-	-	-	-	-	-						

註1：總經理或相當職務者與董事長為同一人，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施：

本公司董事長兼任執行長與董事長與執行長為同一人，本公司董事長平時密切與董事溝通公司營運概況與經營方針、董事成員中獨立董事席次四席，超過半數，且董事成員中過半數董事並未兼任員工或經理人之職務。

2.法人股東之主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東
樂恆投資有限公司	英屬安吉拉商金穗集團有限公司(100%)

3.主要股東為法人者其主要股東：

法人名稱	法人之主要股東
英屬安吉拉商金穗集團有限公司	英美惠(100%)

4.董事及監察人資料(二)

(1)董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
陳正輝		學歷：北京大學光華管理學院 EMBA 經歷：本公司之董事長兼集團子公司之董事長 (法人代表人) 專業資格：請參閱註1表格 未有公司法第30條各款情事。	請參閱董事會獨立性說明	0
蘇國焄		學歷：美國加州州立科技大學 POMONA 分校餐旅管理系學士 經歷：公益平台文化基金會董事 圓山大飯店董事 專業資格：請參閱註1表格 未有公司法第30條各款情事。		0
樂恆投資有限公司 代表人：陳渝姍		學歷：美國賓夕法尼亞州立大學商學院 -供應鏈管理和商業心理學雙主修 中歐國際工商學院 MBA 經歷：Evalueserve 易唯思諮詢市場分析師 IKEA 宜家家居 市場會員經理 專業資格：請參閱註1表格 未有公司法第30條各款情事。		0
邱奕嘉		學歷：國立交通大學科技管理博士 經歷：國立政治大學 -科技管理與智慧財產研究所教授 -經營管理碩士學程(EMBA)執行長 商周 CEO 學院 院長 定穎投資控股(股)公司 獨立董事 台灣人壽保險(股)公司 獨立董事 中國信託產物保險(股)公司 獨立董事 專業資格：請參閱註1表格 未有公司法第30條各款情事。	1. 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有本公司股份數0股及比重0%。 3. 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 4. 最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額為0元。	3
陳百州		學歷：北卡羅萊納州立大學 -整體製造系統工程碩士 淡江大學機械系學士 經歷：飛利浦董事長兼總經理 臺大創意創業中心 個人導師 網訊電通股份有限公司 -董事會資深顧問 淡江大學 教授級專業技術人員 專業資格：請參閱註1表格 未有公司法第30條各款情事。	1. 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有本公司股份數0股及比重0%。 3. 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 4. 最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額為0元。	0

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
姓名				
簡敏秋	學歷：東吳大學會計學系 碩士 經歷：精華會計師事務所 執業會計師 眾信會計師事務所 審計部查帳員 勤敏聯合會計師事務所 主持會計師 紅木集團有限公司 獨立董事 黑松股份有限公司 獨立董事 新光金控股份有限公司 獨立董事 達豐設備服務有限公司 獨立董事 聯發國際餐飲事業(股)公司 獨立董事 中信投資(股)公司 監察人 和光光學(股)公司 監察人 洲磊科技(股)公司 監察人 太平洋流通投資(股)公司臨時管理人 專業資格：請參閱註1表格 未有公司法第30條各款情事。	1. 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬（或利用他人名義）持有本公司股份數0股及比重0%。 3. 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 4. 最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額為0元。	3	
吳紹貴	學歷：朝陽科技大學企業管理研究 所碩士 國立台北大學法律系 經歷：伊甸殘障基金會義務律師 東海大學推廣教育中心 講師 朝陽科技大學企業管理系.兼任講師 朝陽科技大學會計系 兼任講師 中信法律事務所 主持律師 中信聯合企管顧問公司 講師 明係事業(股)公司 獨立董事 久禾光電(股)公司 獨立董事 專業資格：請參閱註1表格 未有公司法第30條各款情事。	1. 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬（或利用他人名義）持有本公司股份數0股及比重0%。 3. 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 4. 最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額為0元。	2	

(2)董事會多元化及獨立性：

1. 董事會多元化政策及具體目標：

本公司於「公司治理實務守則」第20條中明訂董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

二、專業知識與技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷等。

除應具備執行職務所必須之知識、技能及素養外，為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力包括：1.營運判斷能力、2.會計及財務分析能力、3.經營管理能力、4.危機處理能力、5.產業知識、6.國際市場觀、7.領導能力、8.決策能力等多元化專業背景。此外，本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，任一性別董事比率宜達董事席次三分之一。

2. 董事會成員多元化目前達成情形：

本公司現任董事會成員7席中(含4席獨立董事)，女性董事成員共2席，占全體董事成員28%，未達1/3，因為配合董事多元化目標，任一性別不足1/3部分，本公司仍將積極尋找具有專業知識和經驗的女性董事，以期達到更均衡的董事會組成。兼任經理人董事1席，未逾董事席次三分之一；董事成員均齡58歲。

本屆董事會成員除擁有業界餐飲經驗外，尚有餐旅大學教授、科技管理與智慧財產研究所教授、會計、法律相關知識及品牌推廣等多樣化之豐富經驗與專業，可從不同角度給予專業意見，對提升公司營運管理、經營績效有莫大幫助。請參閱註1董事會成員多元化政策及具體目標達成情形。

3. 董事會獨立性：

董事會7席成員中，包含4席獨立董事(女性獨立董事1席)，符合證券交易法第14條之2第1項之規定；董事成員間1席屬二親等以內之親屬，符合證券交易法第26條之3第3項及第4項之規定；且全體董事均未有為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務。

註1：董事會成員多元化政策及具體目標達成情形：

身分	姓名	性別	具員工身份	基本組成							專業技能							專業背景				
				年齡						獨立董事任期年資		營運判斷	財會分析	經營管理	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力	商務財務	法務	產業所須經驗
				21 ~ 30 歲	31 ~ 40 歲	41 ~ 50 歲	51 ~ 60 歲	61 ~ 70 歲	71 ~ 80 歲	3 年 以 下	6 ~ 9 年											
董 事	陳正輝	男	✓					✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓		
	蘇國焜	男							✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓			✓		
	樂恆投資 有限公司 代表人： 陳渝嫻	女	✓		✓								✓	✓		✓	✓			✓		
獨 立 董 事	邱奕嘉	男					✓			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓		
	陳百州	男						✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓			✓		
	簡敏秋	女						✓		✓		✓	✓	✓		✓	✓	✓		✓		
	吳紹貴	男					✓			✓			✓	✓			✓	✓	✓	✓		

(二) 總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料

民國114年3月31日 單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期 (民國年)	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		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
執行長	中華民國	陳正輝	男	109.8.6	2,379,578	2.82	86,179	0.10	-	-	1.北京大學光華管理學院EMBA 2.文化大學森林系	1.王品(中國)餐飲有限公司 法定代表人兼董事 2.王品(北京)餐飲管理有限公司 法定代表人兼董事 3.HOPPIE LTD. 董事 4.WOWPRIME LIMITED 董事 5.王品餐飲(股)公司 董事長(法人代表人) 6.群品餐飲(股)公司 董事長(法人代表人) 7.萬鮮(股)公司 董事長(法人代表人)	-	-	-
營運長	中華民國	李威進	男	113.1.1	70,799	0.08	4,976	0.01	-	-	1.私立遠東科技大學 電機系 2.王品餐飲(股)公司-享鴨事業處 總監、 原燒事業處 經理	1.王品餐飲(股)公司 董事(法人代表人) 2.群品餐飲(股)公司 董事(法人代表人)	-	-	-
事業群 總經理	中華民國	吳憲政	男	109.1.1	13,778	0.02	340	0.00	-	-	1.日本琉球大學企業管理學系學士 2.王品餐飲(股)公司-原燒事業處副總經理	無	-	-	-
事業群 總經理	中華民國	呂意真	女	110.1.1	77,330	0.09	-	-	-	-	1.國立政治大學經營管理碩士 2.王品餐飲(股)公司-陶板屋、 禾七事業處 區經理、王品事業處 店長 3.鼎王總管理處 協理 4.上海無老鍋總管理處 副總經理	無	-	-	-
事業群 總經理	中華民國	侯鵬蓉	女	111.3.1	147,012	0.17	18,691	0.02	-	-	1.國立高雄科技大學 觀光管理系 2.王品餐飲(股)公司 -西堤、夏慕尼、品田事業處 副總經理 -王品事業處 經理	無	-	-	-
事業群 副總經理	中華民國	巫意輝	女	113.4.1	8,931	0.01	-	-	-	-	1.勤益科技大學 2.王品餐飲(股)公司-肉次方事業處 總監	無	-	-	-

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	就任日期 (民國年)	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		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
事業群副總經理	中華民國	李欣宜	女	114.1.1	71,643	0.08	-	-	-	-	1.國立中央大學EMBA經營管理碩士 2.群品餐飲(股)公司-石二鍋事業處 總監	無	-	-	-
事業群副總經理	中華民國	李沅堉	男	114.2.11	-	-	-	-	-	-	1.台灣大學工管系企管組 2.爭鮮餐飲集團 營業部 總經理 3.聚寶餐旅集團 營業部 品牌營運長 4.我是大衛廣告 業務部經理	無	-	-	-
貿易零售事業群總經理	中華民國	王承先	男	103.9.10	169,901	0.20	-	-	-	-	1.私立東海大學食品科學系 2.郭元益食品(股)公司 品管經理 3.台灣檢驗科技公司 -國際驗證部資深主任稽核員	萬鮮(股)公司 董事 (法人代表人)	-	-	-
營運支援中心總經理	中華民國	邱建綸	男	106.8.3	118,748	0.14	-	-	-	-	1.國立台北大學國際財務金融研究所 EMBA 2.國立中正大學 會計系 3.南緯實業(股)公司-財會部及投資部助理 4.勤業眾信聯合會計師事務所 副理	1.王蕭餐飲(股)公司 監察人 (法人代表人) 2.群品餐飲(股)公司 監察人 (法人代表人) 3.萬鮮(股)公司 監察人 (法人代表人) 4.捷創投資(股)公司 董事 (法人代表人) 5.DuDoo Ltd. (Cayman) 董事 (法人代表人)	-	-	-
企業發展中心總經理	中華民國	李碧珊	女	112.3.1	28,587	0.03	4,500	0.01	-	-	1.國立成功大學國際企業研究所 2.國立台灣大學工商管理學系 3.圓剛科技(股)公司-產品行銷部課長 4.台灣富士通(股)公司-策略行銷處產品經理 5.研華實元數控(股)公司-行銷業務部課長 6.王品餐飲(股)公司-經營企劃部 副理、 經營企劃室 經理、市場行銷四部 總監	無	-	-	-
供應鏈中心副總經理	中華民國	周佳穎	女	112.11.1	88,144	0.10	-	-	-	-	1.朝陽科技大學 企管EMBA 2.逢甲大學 金融碩士班 3.王品餐飲(股)公司-研發部主管 4.萬鮮(股)公司-商品企劃部主管	捷創投資(股)公司 董事長 (法人代表人)	-	-	-
財務部總監	中華民國	梁宗浩	男	108.11.7	19,791	0.02	-	-	-	-	1.國立中正大學會計研究所碩士 2.會計師高考及格 3.喬山健康科技(股)公司 資深專案經理 4.勤業眾信聯合會計師事務所 副理	捷創投資(股)公司 監察人 (法人代表人)	-	-	-

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	就任日期 (民國年)	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		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
稽核室總監	中華民國	曹家華	男	113.11.7	-	-	-	-	-	-	1.輔仁大學會計系 2.東莞世昌五金製品廠 總稽核 3.環球自行車 總稽核 4.台灣水泥(股)公司 稽核主管	無	-	-	-

註：1.退休解任：稽核室副總經理張惠瑛（民國113年11月7日）。

註：2.總經理或相當職務者與董事長為同一人，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施：

本公司董事長兼任執行長主係為提升經營效率與決策執行，尚屬合理且必要；針對董事長與執行長為同一人，本公司董事長平時密切與董事溝通公司營運概況與經營方針、董事成員中獨立董事席次四席，超過半數，且董事成員中過半數董事並未兼任員工或經理人之職務。

二、最近年度給付董事（含獨立董事）、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.民國一三年度支付董事（含獨立董事）、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1) 董事（含獨立董事）之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金									
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)			薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	財務報告內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	
董事長	陳正輝																				
董事	蘇國堽	800																			
董事	樂恆投資有限公司代表人：陳渝嫻																				
獨立董事	邱奕嘉																				
獨立董事	陳百州	4,000																			
獨立董事	簡敏秋																				
獨立董事	吳紹貴																				
總計		4,800																			

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：

(1).依本公司公司章程第 20 條「全體董事之報酬依其對本公司營運參與之程度及貢獻之值，並參酌同業通常水準，授權董事會議定之…」；公司章程第 23 條「…由董事會決議提撥不高於 1%為董事酬勞…」。

(2).本公司董事會決議：董事於任職期間支領固定薪酬，兼任經理人身份之董事，不支領董事報酬，其薪資及獎金另依本公司制定之薪獎酬辦法支領之、董事長係負責公司經營方針制定及重要營運決策的最後核決者，依本公司制定之薪獎酬辦法支領業務執行報酬，亦不另支領董事報酬，年度盈餘分配時由董事會決議提撥不高於 1%為董事酬勞。民國 113 年度支付固定酬金，113 年度盈餘分配董事之參與程度及貢獻價值，計給付新台幣 1,560 仟元。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額 (A+B+C+D)		前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	陳正輝、蘇國堯、 樂恆投資有限公司代表 人：陳渝嫻	陳正輝、蘇國堯、 樂恆投資有限公司代表 人：陳渝嫻	蘇國堯	蘇國堯
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	邱奕嘉、陳百州、 簡敏秋、吳紹貴	邱奕嘉、陳百州、 簡敏秋、吳紹貴	樂恆投資有限公司代表 人：陳渝嫻、 邱奕嘉、陳百州、 簡敏秋、吳紹貴	樂恆投資有限公司代表 人：陳渝嫻、 邱奕嘉、陳百州、 簡敏秋、吳紹貴
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	-	-	-
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	陳正輝	陳正輝
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	7	7	7	7

(2) 監察人之酬金：不適用

本公司已依證券交易法第 14 條之 4 第 1 項規定設立審計委員會，故無監察人。

(3) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資 (A)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等 (C)		員工酬勞 (D)				A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例 (%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		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	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					
董事長兼任執行長	陳正輝													
營運長	李威進													
事業群總經理	吳憲政													
事業群總經理	侯鵬蓉													
事業群總經理	呂意真													
事業群副總經理	巫意禪	21,160	27,087	701	788	78,694	81,140	-	-	-	-	7.78	8.44	無
稽核室副總經理	張惠瑛(註)													
貿易零售事業群總經理	王承先													
營運支援中心總經理	邱建綸													
企業發展中心總經理	李碧珊													
供應鏈中心副總經理	周佳穎													

註：民國113年解任之經理人，請詳第12頁說明。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000 元	-	-
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）	-	-
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）	張惠瑛	張惠瑛
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	巫意嬋	巫意嬋、王承先
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	侯鵬蓉、吳憲政、呂意真、邱建綸、李碧珊、周佳穎	侯鵬蓉、吳憲政、呂意真、邱建綸、李碧珊、周佳穎
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	李威進	李威進
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）	-	-
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）	陳正輝	陳正輝
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	10	11

（4）分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

民國113年度員工酬勞分配議案，業經民國114年3月3日董事會決議通過，分配員工酬勞新台幣1,560仟元現金予同仁，無發放予經理人，擬於114年6月5日股東常會報告。

2.分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

(1) 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析

單位:新台幣仟元;%

職稱	民國113年度酬金總額 占稅後純益比例 (%)		民國112年度酬金總額 占稅後純益比例 (%)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事(註1)	3.61%	3.93%	4.43%	4.74%
總經理及副總經理	7.78%	8.44%	8.30%	8.96%

註1：包含兼任經理人之酬金。

註2：本公司設有審計委員會，故無監察人相關資訊。

(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

- A. 本公司董事之酬金依公司章程之規定，參酌同業通常水準給付定額，授權董事會議定之。如公司有盈餘時，另依章程之規定提撥，並經薪資報酬委員會審核及董事會通過後，提報股東常會。如董事兼具員工身分，則另依據下BC之規定給付酬金。
- B. 本公司總經理及副總經理之給付酬金標準，由本公司人力資源單位依據本公司績效評核與績效獎金相關規定，包含每月薪資及績效獎金，其中薪資參考同業水準，加上個人績效表現與對公司整體營運貢獻度，包含經營成果、預算達成率、展店數…等指標。並提報薪資報酬委員會審核。
- C. 本公司酬金政策，是依據員工個人能力及其對公司的貢獻度、績效展現，與經營績效之關聯性成正相關，用以激勵同仁並提高經營績效，使同仁及股東獲取高額獎金及紅利之海豚哲學精神，亦是本公司重要經營哲學。整體的薪資報酬組合，主要包含基本薪資、獎金、相關獎酬激勵制度等部分。而酬金給付的標準，基本薪資是依照員工所擔任職位的市場競爭情形及公司政策核敘；獎金及相關獎酬激勵制度則是連結員工、部門目標達成與公司經營績效結果後發給，公司秉持合於法令且具競爭力為前提之規劃。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

最近年度（民國一一三年度）董事會開會4次（A）。

(1) 董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出/列席 次數（B）	委託出 席次數	實際出/列席率 【B/A】（%）	備註
董事長	陳正輝	4	-	100%	
董事	蘇國焜	3	1	75%	
董事	樂恆投資有限公司 代表人：陳渝嫻	3	1	75%	
獨立董事	邱奕嘉	4	-	100%	
獨立董事	陳百州	4	-	100%	
獨立董事	簡敏秋	3	1	75%	
獨立董事	吳紹貴	4	-	100%	

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，請詳第 20 頁「審計委員會運作情形」說明。

(二) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

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

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

本公司於民國 109 年 11 月 7 日董事會決議通過「董事會績效評估辦法」，明定每年應執行董事會、個別董事成員及各功能性委員會之績效評估，民國 113 年度之績效評估業已於民國 114 年第 1 季結束前完成並申報之，請詳表(2)董事會及各功能性委員會評鑑執行情形。

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

1. 加強董事會職能之目標

(1) 落實公司治理並提昇資訊透明度：董事會運作均依照「董事會議事規則」，並遵循此規範召開本公司之董事會，執行情形良好。

(2) 董事進修：本公司安排董事進修課程，使董事便利取得相關資訊，以保持其核心價值及專業優勢與能力。

2. 執行情形評估：

本公司秉持營運透明之原則，於董事會議後即時將重要決議登載於公開資訊觀測站，以維護股東權益。

五、民國一一三年度，各次董事會獨立董事出席情形：(○：親自出席、△：委託出席)

獨立董事姓名	113/3/7	113/5/9	113/8/9	113/11/7
邱奕嘉	○	○	○	○
陳百州	○	○	○	○
簡敏秋	○	○	△	○
吳紹貴	○	○	○	○

(2) 董事會及各功能性委員會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	113/1/1~113/12/31	整體董事會	董事會內部自評	1.對公司營運之參與程度 2.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
每年執行一次	113/1/1~113/12/31	個別董事成員	董事成員自評	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
每年執行一次	113/1/1~113/12/31	薪酬委員會 審計委員會	委員會內部自評	1.對公司營運之參與程度 2.薪酬/審計委員會職責認知 3.薪酬/審計委員會決策品質 4.薪酬/審計委員會組成及成員選任 5.內部控制
評估結果		董事會：本公司董事會於評估期間運作良好，且符合公司治理精神，均能稱職克盡董事監督之責。公司將持續積極協調安排董事會議時間，精進加強會議資料內容，以期董事能充分與經營單位溝通交流，提升董事會決策品質。 審計委員會：公司能提供資訊完成、即時之會議資料，使委員均能發揮應有之功能，適時且專業客觀的提出合理的建議，且具備決策過程所需之知識，於任職期間內確實維持其獨立性。 薪資報酬委員會：薪資報酬委員成員之選任符合法規，定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，亦有適當執行與後續追蹤。		

(二) 審計委員會運作情形

最近年度(民國一一三年度)審計委員會共召開4次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	委託出席 次數	實際列席率 【B/A】 (%)	備註
獨立董事 (召集人)	邱奕嘉	4	-	100%	專業資格請參閱 第 7-8 頁說明
獨立董事	陳百州	4	-	100%	
獨立董事	簡敏秋	3	1	75%	
獨立董事	吳紹貴	4	-	100%	

其他應記載事項：

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

(一) 年度工作重點：

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

(二) 證交法第 14 條之 5 所列事項：

開會日期/期別	議案內容	所有獨立董事 意見及公司對 審計委員會意 見之處理
113 年 3 月 7 日 (民國 113 年第 1 次)	1. 民國 112 年度營業報告書及財務報告案 2. 民國 112 年「內部控制制度聲明書」案 3. 子公司資金融通額度案 4. 子公司背書保證額度案 5. 簽證會計師之委任及報酬案 6. 擬轉投資新設成立子公司案	1. 所有獨立董事無異議照案通過。 2. 提董事會由全體出席董事同意通過。
113 年 5 月 9 日 (民國 113 年第 2 次)	1. 民國 113 年第 1 季財務報告案	
113 年 8 月 9 日 (民國 113 年第 3 次)	1. 民國 113 年第 2 季財務報告案 2. 子公司-WOWPRIME RESTAURANT CONCEPT LLC 取得使用權資產案 3. 提供子公司-WOWPRIME RESTAURANT CONCEPT LLC 資金融通額度案 4. 提供子公司-萬鮮股份有限公司資金融通額度案 5. 子公司資金融通額度案 6. 訂定「關係人相互間財務業務相關作業規範」案	
113 年 11 月 7 日 (民國 113 年第 4 次)	1. 民國 113 年第 3 季財務報告案 2. 擬增加對子公司-捷創投資股份有限公司投資金額案 3. 提供子公司背書保證額度案 4. 提供子公司-捷創投資股份有限公司資金融通額度案 5. 提供子公司-王莆餐飲股份有限公司資金融	

		通額度案 6.增修永續發展相關法令規章案 7.修訂「資訊安全暨個人資料保護政策」案 8.修訂「董事會議事規則」案 9.修訂「審計委員會組織規程」案	
	114 年 3 月 3 日 (民國 114 年第 1 次)	1.民國 113 年度營業報告書及財務報告案 2.民國 113 年「內部控制制度聲明書」案 3.本公司簽證會計師異動案 4.簽證會計師之委任及報酬案	

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

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

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

1. 本公司內部稽核主管定期與審計委員會委員溝通稽核報告結果及其追蹤報告執行情形、次年度稽核計畫及內部控制制度執行情形等，對於稽核業務執行情形及成效皆已充分溝通。
2. 本公司獨立董事得隨時要求簽證會計師針對財務報表（含合併財務報表）查核結果及其他相關法令要求事項，向獨立董事進行報告與溝通。

(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及公司網站中。	無
二、公司股權結構及股東權益	V		(一) 本公司已設置發言人、代理發言人及股務等單位專人處理股東建議或糾紛等問題。	無
(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		(二) 本公司隨時掌握董事、經理人及持股10%以上之大股東名單及持股變動情形，每季確認持股5%以上股東名單，並定期申報董事及經理人等主要股權異動情形。	
(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		(三) 1. 本公司與各關係企業之財務、業務均各自獨立運作。 2. 本公司已訂定「集團企業、特定公司及關係人管理辦法」，以明確與關係企業間之人員、資產及財務之管理作業。	
(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		(四) 本公司已訂定「防範內線交易管理辦法」，每月公告提醒內部人遵守相關規範、每季財務報告公告前十五日、年度財務報告前三十日提醒內部人不得買賣股票、如有重大影響其股票價格之消息時，應不得有買賣股票之行為等，以防範內線交易之發生。	
(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			

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元政策、具體管理目標及落實執行？	V		無 (一) 本公司董事均在各領域有不同專長，並於「公司治理實務守則」第20條中訂定董事會成員組成應考量多元化，以達對公司發展與營運之幫助。 1. 本公司為多品牌經營之餐飲服務業，董事會成員組成目標：至少半數以上董事應具備產業知識及營運判斷能力、洞察國內外市場趨勢能力，以符合公司多品牌經營之管理、行銷及公司企業文化；董事間不超過二人具有配偶或二親等以內之親屬關係、董事席次中包含二位女性。 2. 本公司董事會多元化政策、具體管理目標及其落實執行情形詳見本年報第9頁。
(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		(二) 本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，餘公司治理運作均由各部門依其職掌負責，未設置其他功能性委員會，未來將視需要評估設置。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名任之參考？	V		(三) 本公司訂有「董事會績效評估辦法」，每年一次定期針對董事會、董事會成員、功能性委員會(薪酬及審計)之績效評估，提高公司治理程度，業於民國114年第1季完成申報績效自評估結果；另民國111年底亦聘請外部機構進行整體董事會績效評估，並於民國112年3月23日將評估結果提報董事會。 (董事會績效評估辦法業已揭露於公司網站： https://www.wowprime.com/zh-tw/investors-sub-menu/about-wowprime/board-of-directors/members ; 評估方式請參閱年報第19頁)

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																												
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	(四) 本公司已依規定每年定期評估，並取具會計師獨立性聲明，將評估結果提報114年3月3日審計委員會通過後呈報董事會審議並通過。 經民國114年3月3日董事會決議評估結果如下： <table><tr><th>評估項目</th><th>評估結果</th><th>是否符合獨立性</th></tr><tr><td>1. 與本公司有直接或間接重大財務利益</td><td>否</td><td>是</td></tr><tr><td>2. 與本公司或董事有融資或保證行為</td><td>否</td><td>是</td></tr><tr><td>3. 與本公司、董事或經理人有密切之商業關係</td><td>否</td><td>是</td></tr><tr><td>4. 最近兩年內擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務</td><td>否</td><td>是</td></tr><tr><td>5. 於審計期間，家屬擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務</td><td>否</td><td>是</td></tr><tr><td>6. 於審計期間，與本公司之董事或經理人有二親等內之親屬關係</td><td>否</td><td>是</td></tr><tr><td>7. 收受本公司、董事或經理人重大之餽贈</td><td>否</td><td>是</td></tr><tr><td>8. 是否有介入本公司所發行之股票或其他證券</td><td>否</td><td>是</td></tr></table> 本公司亦取得勤業眾信聯合會計師事務所依13項審計品質指標(AQIs)的評估資料及簽證會計師蔡宗遠會計師及虞成全會計師超然獨立聲明書。承上，皆符合本公司獨立性及適任性評估標準，足堪擔任本公司簽證會計師。	評估項目	評估結果	是否符合獨立性	1. 與本公司有直接或間接重大財務利益	否	是	2. 與本公司或董事有融資或保證行為	否	是	3. 與本公司、董事或經理人有密切之商業關係	否	是	4. 最近兩年內擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務	否	是	5. 於審計期間，家屬擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務	否	是	6. 於審計期間，與本公司之董事或經理人有二親等內之親屬關係	否	是	7. 收受本公司、董事或經理人重大之餽贈	否	是	8. 是否有介入本公司所發行之股票或其他證券	否	是	
評估項目	評估結果	是否符合獨立性																												
1. 與本公司有直接或間接重大財務利益	否	是																												
2. 與本公司或董事有融資或保證行為	否	是																												
3. 與本公司、董事或經理人有密切之商業關係	否	是																												
4. 最近兩年內擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務	否	是																												
5. 於審計期間，家屬擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務	否	是																												
6. 於審計期間，與本公司之董事或經理人有二親等內之親屬關係	否	是																												
7. 收受本公司、董事或經理人重大之餽贈	否	是																												
8. 是否有介入本公司所發行之股票或其他證券	否	是																												

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	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	V		本公司公司治理單位由代理發言人邱建綸總經理擔任，並統籌規劃公司治理相關事務，主要職責包括但不限於提供董事、業務所需資料、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、安排協助董事就任及持續進修、提供董事遵循法令、辦理公司登記及變更登記等。 民國113年度公司治理相關事務執行情形： 1.依法令召開董事會議並於開會前7日通知所有董事；亦於會後20日內寄送董事會議事錄。 2.依法令規範於6月底前舉辦股東常會，於規定時間內完成股東會相關資料寄送及公告，並於股東會當日公告申報股東各項議案表決情形，利投資大眾閱覽。 3.協助董事持續進修，安排講師到府授課及提供董事持續進修資訊協助董事報名進修，本年度董事皆已完成進修課程(董事完成6小時進修、新任董事完成12小時進修)。	無
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		(一) 本公司設有發言人及代理發言人，相關聯繫資訊均依規定公告於公開資訊觀測站，同時在公開資訊觀測站及公司網站公告財務及股務相關資訊，以建立與投資人良好之溝通管道。 (二) 本公司訂有同仁關懷計畫，並設有同仁專線，以利暢通與同仁溝通之管道。 (三) 本公司設有0800客服專線，以利暢通與消費者溝通之管道。 (四) 本公司設有供應商專用平台，定期與廠商對帳，隨時掌握與供應商的交易狀況，另有專門之供應商窗口，以利暢通與供應商溝通管道。 (五) 本公司官網已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。	無

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委任專業股代機構--永豐金證券股份有限公司股務代理部，代辦本公司各項股務事宜，並訂有「股務作業管理辦法」規範相關事務。	無
七、資訊公開	V		(一) 本公司依法公告申報財務業務及公司治理事項於公開資訊觀測站，並同步於官網上揭露。	無
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		(二) 本公司設有專責人員負責公司各項資訊之蒐集及發佈，且已依規定設置並報備發言人相關資料、公告法人說明會相關資訊，並已設置英文網站。	
(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		(三) 本公司依證券交易法規定於年度終了三個月內召開董事會通過並公告申報年度財務報告，本公司業於民國114年3月3日公告民國113年度財務報告；惟是否於會計年度終了後兩個月內公告，尚需多方面協調配合相關作業時間。本公司亦已依規定期限於季度結束45天內完成公告申報民國113年第一、二、三季之財務報告及每月10日前公告各月份營運情形。	

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	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		(一) 同仁權益與同仁關懷： 本公司一向保障同仁權益，除法定保障外，另有良好福利措施及暢通之互動管道與多元申訴管道。 1.保險：團體商業保險。 2.薪酬：每月月門市績效獎金、三節禮券、年終獎金、年度績效調薪、年中調薪。 3.福利：免費供膳、提供制服、同仁生日祝福餐、同仁及眷屬用餐優惠、婚喪及生育禮金、同仁及同仁子女獎助學金、同仁安心基金、介紹獎金、語言津貼、尾牙活動、孕婦友善工作環境。 4.健康樂活：公司每年補助國外旅遊、每年安排健康檢查，推廣日行萬步、量血壓，定期舉辦鐵騎貫寶島、泳渡日月潭、全程/半程馬拉松、登玉山、不定期戶外及歡聚活動。公司並建構健康管理系統，同仁需登錄平時的運動與健康數據，進行自我健康管理。 5.教育訓練：訓練系統包含連鎖管理訓練、領導管理訓練、領導與潛能開發訓練、企業文化養成、營運訓練證照及專業部門訓練等六大主軸，從新進人員訓練到領導管理，依照各階段所需具備之能力安排培訓。 (二) 投資者關係： 透過公開資訊觀測站及公司網站充分揭露資訊讓投資人瞭解公司營運狀況，並透過股東會及發言人與投資者溝通。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明
			(三) 供應商關係： 本公司依平等互惠原則與供應商建立夥伴關係，建立穩定供應鏈，且不定期進行稽核以確認供應品質。 (四) 利害關係人之權利： A. 對顧客的責任方面： 公司提供安全且優質之產品，重視顧客意見，對於顧客之客訴問題立即採取處理措施，以滿足顧客之需求。 B. 對於股東責任方面： 以充份維護股東權益為公司努力的目標。 (五) 董事進修之情形： 本公司以積極態度鼓勵董事參與進修，亦主動委任專業機構針對董事辦理到府授課，其相關進修狀況詳附表(四)。 (六) 經理人進修之情形： 本公司每月定期邀請企業經營有道之成功人士前來公司演講（王品之師），藉以吸收各行各業的成功經驗，民國113年度辦理2場次，亦開放董事進修到府授課課程予經理人參與，其相關進修狀況詳附表（五）。 (七) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形 本公司針對重要管理指標訂有管理辦法並依辦法執行。 (八) 客戶政策之執行情形： 秉持顧客至上之經營理念，堅持好的服務、物超所值的美食。 (九) 公司為董事購買責任保險之情形 本公司已投保董事及經理人責任險，強化公司治理並發揮董事職能，以增加對董事監事及經理人之保障。

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	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司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。	V		本公司民國113年「公司治理評鑑」針對治理評鑑五大類已改善情形及尚未改善者加強事項說明如下： (一) 維護股東權益及平等對待股東： 1. 公司是否於股東常會報告董事領取之酬金，包含酬金政策、個別酬金內容及數額？目前維持現狀。 2. 公司是否於五月底前召開股東常會？目前維持現狀。 (二) 強化董事會結構與運作： 1. 公司之董事長與總經理或其他相當職級者（最高經理人）是否非為同一人或互為配偶或一親等親屬？目前維持現狀。 2. 已訂定董事會績效評估辦法，業於民國111年完成外部專家評估作業；於111年董事會通過公司治理主管乙職；惟目前公司主要以各部門協作為主，並視情況報告董事會，且本公司董事長與其他董事均長期參與公司決策討論，是否設置法定以外之功能性委員會尚待評估中。 3. 風險管理程序、智慧財產管理計畫等，尚待完善訂定相關制度。 (三) 提升資訊透明度： 1. 本公司每年參加至少兩次業績發表會，是否每季召開一次法說會，待評估。 2. 是否在會計年度結束後兩個月內公布經會計師查核簽證之年度財務報告、揭露英文期中財務報告；及自願揭露董事、總經理及副總經理個別酬金，尚待協商規劃中。

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	
			(四) 推動永續發展： 1. 公司是否於公開資訊觀測站及公司網站上傳英文版永續報告書？目前維持現狀。 2. 公司是否獲得ISO 14001、ISO50001或類似之環境或能源管理系統驗證？目前維持現狀。 3. 公司是否投入資源支持國內文化發展，並將支持方式與成果揭露於公司網站、年報或永續報告書？公司將持續投入資源支持國內文化發展 4. 公司是否揭露高階經理人薪資報酬與ESG相關績效評估連結之政策？目前維持現狀。 5. 本公司已編制永續報告書，並揭露溫室氣體排放量；減量目標及具體推動措施尚待評估。

(四) 民國113年度董事進修情形：

本屆董事任期起迄期間：民國 112 年 6 月 15 日至民國 115 年 6 月 14 日止。

職稱	姓名	進修日期 (民國年)	主辦單位	課程名稱	進修 時數	是否符合 規定(註)
董事	陳正輝	113/3/7	社團法人中華公 司治理協會	企業經營風險管理與公司治理	3	是
		113/8/9		企業永續與韌性管理之道	3	
董事	蘇國焄	113/3/7	社團法人中華公 司治理協會	企業經營風險管理與公司治理	3	
		113/8/9		企業永續與韌性管理之道	3	
董事	陳渝嫻	113/3/7	社團法人中華公 司治理協會	企業經營風險管理與公司治理	3	
		113/8/9		企業永續與韌性管理之道	3	
獨立 董事	邱奕嘉	113/3/7	社團法人中華公 司治理協會	企業經營風險管理與公司治理	3	
		113/8/9		企業永續與韌性管理之道	3	
獨立 董事	陳百州	113/3/7	社團法人中華公 司治理協會	企業經營風險管理與公司治理	3	
		113/8/9		企業永續與韌性管理之道	3	
獨立 董事	簡敏秋	113/3/7	社團法人中華公 司治理協會	企業經營風險管理與公司治理	3	
		113/5/8	財團法人中華民國 證券暨期貨市 場發展基金會	引領未來：數位創新與企業轉型成長	3	
		113/11/8		詐騙手法剖析及洗錢相關法規案例介 紹(含內線交易宣導)	3	
獨立 董事	吳紹貴	113/3/7	社團法人中華公 司治理協會	企業經營風險管理與公司治理	3	
		113/8/9		企業永續與韌性管理之道	3	

註：民國 113 年度董事進修皆符合「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」之規定。

(五) 民國113年度經理人進修情形

參加經理人		進修日期 (民國年)	主辦單位	課程名稱	進修 時數
營運支 援中心 總經理	邱建綸	113/3/7	社團法人中華公司治理協會	企業經營風險管理與公司治理	3.0
		113/6/13	財團法人中華民國會計研究發 展基金會	最新「建立內部控制制度處理準 則」修訂與財報編製相關內稽內 控法令遵循實務	6.0
		113/8/9	社團法人中華公司治理協會	企業永續與韌性管理之道	3.0
		113/8/15	財團法人中華民國會計研究發 展基金會	內控防線功能與董事會運作機制 之強化與舞弊案例解析	6.0
稽核 總監	曹家華	113/7/4	中華民國內部稽核協會	企業執行「ESG」與「內稽內控 整合」應用與範例	6.0
		113/9/19		如何運用數位科技，探勘與改 善營運流程及舞弊偵測--稽核實 務探討	6.0
財務 總監	梁宗浩	113/3/7	社團法人中華公司治理協會	企業經營風險管理與公司治理	3.0
		113/5/20 至 113/5/21	財團法人中華民國會計研究發 展基金會	發行人證券商證券交易所會計主 管持續進修班	12.0
		113/8/9	社團法人中華公司治理協會	企業永續與韌性管理之道	3.0

註 1：另經理人每月定期參與公司舉辦之「王品之師」演說，吸取各界成功人士成功之道。

註 2：董事會及經理人接班規畫：

本公司訓練系統中包含領導與潛能開發訓練課程，以中高階主管為目標對象，提升主管關鍵能力，其中包含經營管理、人才管理及個人發展計畫，藉以打造個人成長途徑，並定期辦理高階經理人甄選。

高階經理人須全程列席董事會，並做業務簡報、QA 探討等，培育其瞭解熟悉董事會之運作及相關法規，以強化董事會及經理人接班規畫。

(六) 薪酬委員會之組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

民國114年3月31日

身分別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司 薪資報酬委員會成員家數
召集人 (獨立董事)	邱奕嘉	請參閱第7-9頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露相關內容			3
委員 (獨立董事)	陳百州				無
委員 (獨立董事)	簡敏秋				3
委員 (獨立董事)	吳紹貴				2

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：民國 112 年 6 月 15 日至民國 115 年 6 月 14 日，最近年度（民國 113 年）薪資報酬委員會開會 2 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
獨立董事 (召集人)	邱奕嘉	2	-	100%	
獨立董事	陳百州	2	-	100%	
獨立董事	簡敏秋	2	-	100%	
獨立董事	吳紹貴	2	-	100%	

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。
- 三、定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構：
本公司薪資報酬委員會之職能，係以專業客觀之地位，就本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，至少每年開會二次，並得視需要隨時召開會議，向董事會提出建議，以供其決策之參考。

1. 本公司薪資報酬委員會職權

- (1) 定期檢討本公司薪資報酬辦法及績效獎金辦法並提出修正建議。
- (2) 訂定並定期檢討本公司董事及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (3) 定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定個別薪資報酬之內容及數額。

2. 薪資報酬委員會履行職權時，依下列原則為之

- (1) 確保公司薪資政策符合相關法令。
- (2) 董事及經理人之績效評估及薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。
- (3) 不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越本公司風險胃納之行為。

(4)針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間，應考量行業特性及公司業務性質予以決定。

(5)本委員會成員對於其個人薪資報酬之決定，不得加入討論及表決。

四、薪資報酬委員會決議事項：

開會日期/期別	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
113 年 3 月 7 日 (民國 113 年第 1 次)	1. 本公司董事、經理人民國 112 年度薪資結構及給付金額案 2. 買回股份轉讓員工認股案 3. 民國 112 年度員工酬勞及董事酬勞分配案 4. 擬定民國 113 年度員工酬勞及董事酬勞預提案	所有委員無異議照案通過	提董事會由全體出席董事同意通過
113 年 8 月 9 日 (民國 113 年第 2 次)	1. 第三次買回股份第二次轉讓員工認股案 2. 本公司董事、經理人民國 113 年上半年度薪資結構及給付金額		
114 年 3 月 3 日 (民國 114 年第 1 次)	1. 民國 113 年度員工酬勞及董事酬勞分配案 2. 本公司董事、經理人民國 113 年度薪資結構及給付金額案 3. 修訂「王品集團-本薪薪級表」案 4. 擬定民國 114 年度員工酬勞及董事酬勞預提案 5. 修訂「薪資報酬委員會組織規程」案 6. 修訂「公司章程」案		

(七) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		本公司於民國104年1月30日正式成立推動企業社會責任專責小組，民國112年調整為「永續發展委員會」，在董事會管轄下，由本公司執行長擔任召集人，組織專責小組內各部門代表依其部門功能規劃並履行企業社會責任發展指標與策略，並每年按期(至少一年一次)向董事會報告。 永續發展委員會依其職掌鑑別其利害關係人及其關注議題，並依經濟、環境、社會等不同構面評估其影響程度，擬定因應之行動方案；討論永續發展相關議題及訂定其管理方針；追蹤並檢討其相關議題之執行情形。經由第三方確信完成編制企業社會責任報告書，呈董事會報告、檢討其策略目標之可行性及落實情形。
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？	V		本揭露資料涵蓋民國113年1月至12月；風險評估之邊界以台灣地區之本公司及子公司為主，依外部環境變動及內部營業活動辨識各項營運風險，包含市場、營運、環境及財務風險四大類別。 為使各面向風險議題得以及時全面受到關注，由本公司經營企劃室透過定期之機制進行內外部風險議題之盤點與掌握，以增加公司應變能力。同時架構第三道防線之獨立稽查單位、明確劃分權責歸屬分層負責，讓公司業務推動與風險管理落在最理想的平衡點。 相關風險管理政策或策略請參閱年報第40-41頁補充說明。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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？ (二) 公司是否致力於提升各項能源使用效率及使對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		(一) 本公司以有效達成環境安全維護、節能減碳為目標，致力於「安全食材」、「環保永續」、「可追溯性」的採購政策，並依規範進行。 (二) 本公司致力於「綠能永續，循環再生」之願景，持續推行綠色採購政策及綠色環保標章、農產格外品採購，使用再生原物料，使用可分解包材及餐具、減少使用塑膠材質、印刷使用大豆油墨、每年增加FSC認證紙類、BPI認證可分解外帶餐具及環保袋、節能/省水標章及環保標章的採購等措施，民國113年FSC採購金額占比達46%、BPI認證包材採購金額占比高達100%，致力於降低公司營運對自然環境之衝擊。	無
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	V		(三) 為了解氣候變遷對於企業帶來的氣候相關風險與機會，公司於2023年將企業社會責任委員會更名為永續發展委員會，並分成「環境永續」、「責任採購」、「同仁關懷」、「消費者關懷」、「社會關懷」、「公司治理」等六大小組，從不同面向分別擬定涵蓋治理、環境及社會（ESG）面向之永續策略及作業，檢視與管理氣候相關的風險，並積極發掘氣候相關機會，相關資訊請參閱本年報(八) 氣候相關資訊執行情形及本公司永續報告書。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		(四) 本公司致力於節能減碳作業，定期盤查統計溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總量；資料涵蓋範圍為台灣地區之本公司及子公司，以採購綠色環保標章之設備為主，包括節能標章、省水標章及環保標章等設施，相關資訊請參閱本公司永續報告書。	
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		(一) 本公司依勞動基準法規為基礎暨相關人權規範，訂定同仁守則及相關制度，保障全體同仁之合法權益。	無
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		(二) 本公司深信人才是公司最重要的資產，並以「合於法令、優於業界、具競爭力」為薪酬理念，吸引及留住最好的餐飲人才。薪酬架構兼顧內部平衡與外部公平原則進行整體規劃，固定薪結構每年檢視並搭配績效與晉升調薪；變動薪視公司整體績效、各團隊績效及個人績效表現，在王品集團的同仁所享有的薪資福利不會因性別、年齡或其他條件而有差別待遇。相關福利措施請參閱本手冊第27頁。	
(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		(三) 本公司每半年檢修消防器材，避免地下室餐廳、比法令標準多設1~2個逃生口及冷凍庫加裝透視口，更提供員工年度健康檢查福利，並舉辦勞工安全衛生教育訓練，制定及推動「執行職務遭受不法侵害預防作業指導書」等；民國106年起更進一步設置職業安全衛生組織並輔導同仁取得急救人員證照，落實提供員工安全與健康之工作環境。	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因															
	是	否																
		職業安全衛生訓練： <table><tr><th>項目</th><th>頻率</th><th>小時</th></tr><tr><td>消防訓練</td><td>新取得、回訓</td><td>822小時</td></tr><tr><td>急救人員訓練</td><td>每店至少1人</td><td>3,198小時</td></tr><tr><td>一般安全衛生在職教育訓練</td><td>在職同仁</td><td>9,320小時</td></tr><tr><td>新晉升主管安全教育訓練</td><td>43人</td><td>1,190小時</td></tr></table> 民國113年員工職災事件 146件/146人/占員工比率1.7%，已透過事故調查進行檢討及改善，優化工作環境，宣導員工配戴適當防護具並依流程作業，加強員工安全意識，確保員工工作安全。 民國113年門店發生火災2件，1件是油炸鍋起火，當下立即撲滅；1件是門店騎樓外柱的菸蒂不慎引起火災，小面積裝潢損壞，已進行拆除，以上兩件皆為自行撲滅案件，無人員傷亡或重大財物損失。已透過事故調查進行檢討及改善，宣導員工依流程作業，加強環境巡檢，確實熄滅菸蒂火苗。 (四) 本公司人資發展部針對同仁職涯發展訂有完整的培訓計畫，務求同仁能在既有崗位上執行勤務，同時進修取得升遷時必要之技能。相關培訓內容請參閱本手冊第78-79頁。 (五) 本公司依據食品衛生管理法、食品良好衛生規範制定相關管理辦法以維護消費者的健康與安全，公司依風險評估與管理、餐廳食品安全、供應鏈食品安全管理及王品食安調研中心(集團實驗室)	項目	頻率	小時	消防訓練	新取得、回訓	822小時	急救人員訓練	每店至少1人	3,198小時	一般安全衛生在職教育訓練	在職同仁	9,320小時	新晉升主管安全教育訓練	43人	1,190小時	
	項目	頻率	小時															
消防訓練	新取得、回訓	822小時																
急救人員訓練	每店至少1人	3,198小時																
一般安全衛生在職教育訓練	在職同仁	9,320小時																
新晉升主管安全教育訓練	43人	1,190小時																
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V																	
(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標準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V																	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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		四大面向，建構全面的食品安全防護網，範圍涵蓋全體供應商。並通過「ISO17025實驗室管理系統認證」、「ISO 22000食品安全管理系統驗證」與「HACCP認證」。配合遵守政府實施的「個人資料保護法」，確保顧客資料的安全性，落實資訊控管機制。透過顧客線上用餐建議卡、0800服務專線及官網意見信箱等保護消費者權益及處理客訴問題。 (六) 本公司於供應商合作契約書中訂有「企業社會責任與自律規範」條款，除恪守王品集團誠實政策外，亦應遵守企業社會責任：員工平等政策、標準工時合理薪資、不得非法雇用童工、遵守環境相關法規避免對環境產生危害，及注重生態保育等注重生態保育，所提供之產品不能含有保育類動植物相關製品...等。每年亦定期進行供應商訪廠稽核，以期達到公司與供應商共同致力提升企業社會責任的目的。民國113年進行42間新廠商評估，31間可合作，11間尚待改善。113年度例行性訪查，126家優良/53家要改善/2家不合格	
	V		本公司係參考國際通用之報告書編製準則編制永續報告書，並依規定取得會計師按照確信準則3000號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」執行有限確信並出具有限確信報告，業於民國113年8月完成永續報告書。	無
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？				

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無。			
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：			
1.環保方面：本公司對於環保悉依法令執行管控，請參閱環保支出資訊。 2.社區參與、社會貢獻、社會服務及社會公益方面：本公司應用其品牌影響力，致力結合社會公益，善盡企業經營之義務及責任。 3.消費者權益方面：本公司各事業處皆設有0800客戶服務專線負責處理客訴之問題。 4.人權方面：本公司員工，不論性別、宗教、種族、國籍、政黨或中高齡人才，在就業機會上一律平等，公司並塑造良好工作環境，確保員工免受歧視及騷擾。 5.安全衛生方面：本公司有關安全衛生係配合政府法令執行管控。 6.其他社會責任活動： (1) 推動「日行萬步」、泳渡日月潭、攀玉山、腳踏車環島及馬拉松之四項鐵人活動，倡導健康重要； (2) 帶頭參與賑災捐款，如新冠疫情期間集團自主捐贈物資、高雄大地震賑災…等善盡社會責任； (3) 藉由品牌活動回饋社會，如 a. 西堤『熱血青年站出來』捐血公益活動，113年募血量12,490,000 c.c.； b. 陶板屋『知書答禮』113年再和「印花樂」與「為台灣而教」教育基金會（Teach for Taiwan, TFT）攜手關心偏鄉教育，捐款2,581,122元； c. 石二鍋『續食永續』與「台灣食物銀行聯合會」合作，推動續食不浪費，113年提供給19個福利團體/食物銀行，累計23,652公斤食材； d. 王品嚴選攜手「1919食物銀行」展開公益年菜認購計畫，邀請消費者一同支援弱勢家庭除夕溫暖圍爐，募得20,410道公益年菜，送愛至全台弱勢家庭。 (4) 玉山公益活動，與玉管處合作認養玉山登山步道淨山，捐贈排雲山莊所需物資等，以提升登山品質。 (5) 民國109舉辦『狂熱創業家』一起為家打拼，深入校園與青年學子互動，參與全台最大跨產業的ATCC全國大專院校商業個案競賽。 (6) 民國110年5月中本土疫情爆發，醫護警消工作量倍增，王品集團各品牌更自發性送餐到全台醫院、衛生局、警局等地，感謝抗疫英雄的辛勞與付出，展現王品與大家戰再一起的決心。 (7) 支持在地「社會創新企業」，每年採購超過1,000萬以上的社會企業農產品，幫助這些企業在市場機制中自給自足、增加就業機會，同時能解決特定社會問題，也達到公益的目的來平衡社會發展，王品更是第六年榮獲經濟部中小企業處「社會創新及服務採購」首獎。			

評估項目		運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
		是	否		
7.風險管理政策及策略：					
風險類型	重要風險事項	管控風險方式			
市場風險	市場同業競爭 國際政經景氣	針對國內政經景氣與海外發展環境，列入高階主管會議與年度策略會議探討，並透過每月集團策略會議進行策略檢討與調整			
營運風險	供應鏈風險	(1)定期關注並進行國際原物料趨勢分析以掌握關鍵食材來源； (2)不定期審視主要供應商名單並建立第二供應貨源機制； (3)建立明確採購規範及評核機制； (4)強化上游廠商共同升級，成為長期夥伴關係； (5)定期檢視庫存週轉合理化			
	氣候變遷風險	(1)計畫性採購並選擇供貨來源、產地、生產方式等，避免因氣候變遷及天然災害等影響成本； (2)研發時事先規劃替代材； (3)每季進行主要物料的供給變化趨勢預測 (4)農產品提升設施栽培供應來源占比，提升在極端氣候下的可控性			
	食安風險	(1)建立食材風險因子分析，以作為食品安全管控措施之依據藍圖； (2)積極落實食材溯源管理； (3)建立多重食品衛生安全檢核機制（供應商實地稽核訪廠、重要供應商委託第三方公正單位實地稽核、門店食安自檢、總部食安同仁到店稽核、餐點抽檢…等）； (4)持續導入關鍵設備(易維護即食設備、冰存設備 IOT)提升食品安全 (5)強化店鋪同仁對於食品安全衛生教育訓練與觀念之建立			

評估項目		運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
		是	否	
		摘要說明		
風險類型	重要風險事項	管控風險方式		
營運風險	勞動力短缺 風險	(1)開發多元招募管道，如：弱勢就業、勞工再就業。 (2)深耕產學合作提供長期穩定人力。 (3)精進營運流程降低基本勞動力需求。		
環境風險	職工就業環境 安全	(1)設立職業安全委員會進行同仁職場安全議題檢討與規劃； (2)舉辦同仁定期健康檢查及健康衛教之講習 (3)每月進行店鋪環境安全及同仁宿舍環境設備安全自主檢查		
	重大天然災害 及流行疾病	(1)針對重大天然災害建立有標準作業處置 SOP 以降低損害； (2)設立重大突發事件應變小組，以最快速掌握情報、調度資源與善後檢視		
	消防及建築物 安全風險	為確保營運店鋪在安全無虞的場所創造營收，我們的因應措施有； (1)配合當地消防單位進行消防實地演練； (2)每月定期自我消防檢查與新人訓練； (3)由總部推動萬安巡檢機制進行全面性安全檢查 (4)定期主管機關申報及檢查； (5)強化展店建物安全評估程序		
財務風險	禮券流通在外	針對大量流通在外預售之禮券，提供銀行履約保證並定期於中常會中檢視公司現金流與財務結構，並於董事會中進行提報		

(八) 氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形												
1.敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	1.王品集團之董事會與審計委員會扮演風險管理的最高監督角色，且設有直屬於董事會下的永續發展委員會，由本公司執行長擔任召集人進行管理。永續委員會下設有環境永續小組，主要負責檢視與管理氣候相關風險與機會，並確保氣候變遷議題融入公司治理結構與決策過程。 2.永續發展委員會之執行概況與績效表現每年一次於董事會中進行報告與討論。												
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)。	1.王品集團依循氣候相關財務揭露（Task Force on Climate-related Financial Disclosures, TCFD）框架進行氣候相關風險與機會之鑑別、評估與揭露，強化氣候相關資訊揭露的完整性與透明度。 2.本次進行氣候變遷之風險鑑別出 12 項氣候風險與 9 項氣候機會，並將短期定義為 0-3 年內、中期定義為 3-5 年內、長期定義為 5 年以上。依據可能發生期間與影響分別擬定因應措施與管理方針如下： (1)12 項風險摘要												
3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	<table><tr><th>期間</th><th>風險</th><th>潛在財務風險及影響</th><th>因應措施</th></tr><tr><td>短期</td><td>人員傷害</td><td>因極端氣候導致公司同仁通勤途中受到損害，可能導致職災補償的支出提升或營運人力減少、增加人力成本，並可能需要負擔法律責任以及支付相應的賠償。</td><td>1. 根據颱風假期情形提前發布提醒及應注意事項。 2. 加強對同仁上下班途中交通安全宣導。</td></tr><tr><td>短期</td><td>採購原料的成本上升</td><td>氣候變遷導致原物料產量減少、價格上漲，對毛利和淨利潤產生直接影響。</td><td>1. 使用冷凍或溫室種植之蔬果，維持原物料之穩定與成本。 2. 與農民簽訂年度定價合約以控制蔬果等產量與成本之穩定。</td></tr></table>	期間	風險	潛在財務風險及影響	因應措施	短期	人員傷害	因極端氣候導致公司同仁通勤途中受到損害，可能導致職災補償的支出提升或營運人力減少、增加人力成本，並可能需要負擔法律責任以及支付相應的賠償。	1. 根據颱風假期情形提前發布提醒及應注意事項。 2. 加強對同仁上下班途中交通安全宣導。	短期	採購原料的成本上升	氣候變遷導致原物料產量減少、價格上漲，對毛利和淨利潤產生直接影響。	1. 使用冷凍或溫室種植之蔬果，維持原物料之穩定與成本。 2. 與農民簽訂年度定價合約以控制蔬果等產量與成本之穩定。
期間	風險	潛在財務風險及影響	因應措施										
短期	人員傷害	因極端氣候導致公司同仁通勤途中受到損害，可能導致職災補償的支出提升或營運人力減少、增加人力成本，並可能需要負擔法律責任以及支付相應的賠償。	1. 根據颱風假期情形提前發布提醒及應注意事項。 2. 加強對同仁上下班途中交通安全宣導。										
短期	採購原料的成本上升	氣候變遷導致原物料產量減少、價格上漲，對毛利和淨利潤產生直接影響。	1. 使用冷凍或溫室種植之蔬果，維持原物料之穩定與成本。 2. 與農民簽訂年度定價合約以控制蔬果等產量與成本之穩定。										

項目	執行情形			
	期間	風險	影響	因應措施
	短期	供應鏈中斷	迫使尋找替代供應商，導致生產成本上升、庫存水平下降，損失庫存的價值並可能面臨未完成產品的損失。	1. 以不同產區農民契作並搭配多國別供應商，穩定原物料之貨源。 2. 調整備貨周期以因應因原物料產地不可控之因素所造成可能之財務上影響。
	短期	門店設備損害	因氣候造成設備異常損壞導致暫停營運的營業損失，如：庫存損失、設備損壞、客戶流失等。	實施定期的預防性維護計劃，以確保門店設備的良好運作狀態，包括定期的檢查、保養和修理，減少機械故障和損害發生的機會。
	短期	市場偏好改變	低破食材、環保包裝需求增加，可能導致餐點研發或包裝存貨成本增加。	1. 持續進行市場分析，及時瞭解消費者的變化需求和市場趨勢。 2. 加強與客戶的互動，主動收集客戶反饋。瞭解客戶的意見和期望，以便及時作出調整，並提高客戶滿意度。
	中期	營運據點限縮	氣候變化增加選址上的困難，除需考量本身成本和客流量等因素，還須注意地勢與店址是否容易衍生淹水、缺電等相關問題。現有店址亦可能導致限縮，如有長期租約存在的情況，可能需要支付提前解約的賠償金或違約金。	由開發工程部針對現有及未來潛在店址進行環境因素評估，辨識據點可能帶來的各種氣候與環境風險，並降低風險發生的概率，預防為集團帶來的潛在影響。
	中期	不合規之裁罰	政府機構或監管機構處以罰款導致信用和聲譽的損害，更進一步將可能影響股價以及公司市值。	1. 瞭解所在行業和地區的相關法規，確保在法規遵循方面保持合規。 2. 適時評估法規可能帶來的影響並於內部會議追蹤，其中包含財務方面的罰款、法律糾紛以及聲譽風險等。

項目	執行情形			
	期間	風險	影響	因應措施
	中期	費與碳稅的碳成本	直接增加生產成本，對毛利和淨利潤產生直接的負面影響。同時，為遵守法規需要投入額外的資源，包括監測、報告和驗證碳排放，將增加法律遵循的成本。	及早進行碳排放管理與評估，了解組織生產和營運活動中的碳排放情況，並逐步針對碳排放情況制定減排措施。
	中期	限水的電成本	因能源供應的不確定性，導致集團營運不穩定，可能被迫減少營業收入，或需要額外支出成本，例如使用外接水車或發電設備。	1. 制定緊急應變計劃，以應對突發的水電供應中斷，如：預先與水車公司協調，以確保在發生停水事件時，能夠優先派遣車輛至集團旗下的門店處理停水狀況。 2. 建立完善的重大事件通報處理流程以及相應的處理程序書，以確保在事件發生時能夠迅速而有效地應對。
	中期	氣候變遷相關轉型規劃	需即時追蹤法規更新與國內外趨勢，確保集團政策與執行措施符合未來需求，並依據相關法規逐步導入氣候變遷相關轉型規劃，可能導致額外的營運成本與支出。	1. 由公共事務部持續更新近期國內相關法規趨勢，並轉介各個部門討論與因應。 2. 待政府部門制定餐飲業氣候變遷相關規範後，針對相關內容制定轉型計畫，並擬由執行長帶領永續發展委員會進行風險與機會評估計畫，督導跨部門溝通、監督各部門執行情形、定期向董事會報告。 3. 鼓勵同仁進修永續相關課程，持續跟進產業及法規趨勢。 4. 王品集團預計於113年導入溫室氣體盤查，並於117年前完成查證。

項目		執行情形												
		<table><tr><th>期間</th><th>風險</th><th>影響</th><th>因應措施</th></tr><tr><td>中期</td><td>企業形象衝擊</td><td>形象受損將影響消費者的購買決策，從而導致銷售下降。並影響利害關係人與公司合作、消費、長期投資的意願或企業形象。</td><td>1. 提升集團內部環保永續相關意識，逐步辦理氣候變遷教育課程，促進內部對氣候變遷問題的認知。 2. 透過年報、永續報告書揭露與氣候變遷議題相關之永續活動，提升企業形象。</td></tr><tr><td>中期</td><td>低碳技術轉型的成本</td><td>設備投資、技術更新和培訓對資本預算產生影響，增加固定成本。 技術發展過程中進行營運流程調整，可能導致營運效率不穩定，影響生產產量和市場供應。</td><td>進行成本效益分析並定期追蹤相關績效，確保投資期望與預期效益相符。</td></tr></table>	期間	風險	影響	因應措施	中期	企業形象衝擊	形象受損將影響消費者的購買決策，從而導致銷售下降。並影響利害關係人與公司合作、消費、長期投資的意願或企業形象。	1. 提升集團內部環保永續相關意識，逐步辦理氣候變遷教育課程，促進內部對氣候變遷問題的認知。 2. 透過年報、永續報告書揭露與氣候變遷議題相關之永續活動，提升企業形象。	中期	低碳技術轉型的成本	設備投資、技術更新和培訓對資本預算產生影響，增加固定成本。 技術發展過程中進行營運流程調整，可能導致營運效率不穩定，影響生產產量和市場供應。	進行成本效益分析並定期追蹤相關績效，確保投資期望與預期效益相符。
期間	風險	影響	因應措施											
中期	企業形象衝擊	形象受損將影響消費者的購買決策，從而導致銷售下降。並影響利害關係人與公司合作、消費、長期投資的意願或企業形象。	1. 提升集團內部環保永續相關意識，逐步辦理氣候變遷教育課程，促進內部對氣候變遷問題的認知。 2. 透過年報、永續報告書揭露與氣候變遷議題相關之永續活動，提升企業形象。											
中期	低碳技術轉型的成本	設備投資、技術更新和培訓對資本預算產生影響，增加固定成本。 技術發展過程中進行營運流程調整，可能導致營運效率不穩定，影響生產產量和市場供應。	進行成本效益分析並定期追蹤相關績效，確保投資期望與預期效益相符。											
(2)9 項機會摘要														
		<table><tr><th>期間</th><th>機會</th><th>影響</th><th>因應措施</th></tr><tr><td>短期</td><td>提升資源使用效率</td><td>使用 LED 燈具、環保標準設備、變頻空調能節省能源與營運成本。</td><td>全面採用 LED 燈照明，僅選用具備環保標準章設備，分離式冷氣亦以變頻機種為主要選項。</td></tr><tr><td>短期</td><td>循環經濟</td><td>循環經濟得以將資源最大化利用，提高生產和運營的效率，降低生產成本。</td><td>1. 廢食用油委託合法的清運業者與再利用業者將廢食用油轉為生質柴油，提升事業廢棄物的再利用價值。</td></tr></table>	期間	機會	影響	因應措施	短期	提升資源使用效率	使用 LED 燈具、環保標準設備、變頻空調能節省能源與營運成本。	全面採用 LED 燈照明，僅選用具備環保標準章設備，分離式冷氣亦以變頻機種為主要選項。	短期	循環經濟	循環經濟得以將資源最大化利用，提高生產和運營的效率，降低生產成本。	1. 廢食用油委託合法的清運業者與再利用業者將廢食用油轉為生質柴油，提升事業廢棄物的再利用價值。
期間	機會	影響	因應措施											
短期	提升資源使用效率	使用 LED 燈具、環保標準設備、變頻空調能節省能源與營運成本。	全面採用 LED 燈照明，僅選用具備環保標準章設備，分離式冷氣亦以變頻機種為主要選項。											
短期	循環經濟	循環經濟得以將資源最大化利用，提高生產和運營的效率，降低生產成本。	1. 廢食用油委託合法的清運業者與再利用業者將廢食用油轉為生質柴油，提升事業廢棄物的再利用價值。											

項目	執行情形			
	期間	機會	影響	因應措施
	短期	綠色採購與綠色運輸	採用更高效的運輸方式和儲存系統，減少庫存成本，提高整體供應鏈效能，減少對有限資源的依賴和使用，降低對能源的需求與營運中的風險，如能源價格波動和供應鏈不確定性。	2. 廚餘經由清運業者清運至具畜牧場後經業者進行高溫烹煮後才用於餵養豬隻，避免廚餘淪為疫病傳播的媒介。 3. 採用將廚餘餵養黑水蛇的方式，成功製造出富含優質肥糞與有機質的蟲糞，將其再循環利用，提供給農產供應商，用於種植環保且高品質的蔬菜，並供應回王品集團旗下餐廳。113 年度，成功處理超過 20.6%、約 419 噸的集團廚餘量。
				1. 逐年提升符合 FSC 認證衛生紙採購量。 2. 集中庫存管理及配送至分店，提升運輸裝載率，節省分散運輸車量。 3. 訂定最低訂貨量，提升訂貨效率，並以數據分析輔導優化門店配送頻率，節省運輸車量。 4. 呆滯低周轉庫存貨管理，降低庫存板數，節省倉庫冷凍板位，降低能源使用。 5. 113 年延續王品集團的剩食採購政策，進一步將格外農產品應用於研發和入菜，最大程度地利用農產資源，同時支持當地農作生產者。

因應措施			
期間	機會	影響	因應措施
短期	強化食品安全	提高品牌的信任度與穩定度，並有助於減少可能的罰款和法律訴訟風險。	- 針對農作物的評比對應衛生局在外部抽樣檢驗的結果，識別高風險原物料。 - 依行政院農業委員會農業試驗所開發的農藥快速篩檢農藥殘留，進行蔬果的原物料安全性把關，並依照檢驗結果進行原物料風險的等級分類，高風險的原物料將被列管且加強檢驗。113 年持續開發並考核病媒廠商，全數通過考核。
短期	提升品牌形象	透過媒體、新聞發布建立永續品牌忠誠度、提高市場占比，進而增加銷售收入。	- 打造與社會責任形象一致的品牌管理策略，並透過媒體傳遞或新聞發布以回應顧客及投資人期待。 113 年，王品集團持續號召同仁參與國內慈善公益活動，展現了集團積極與社會連結的決心，凸顯了王品集團在社會責任履行方面的堅定承諾。
中期	稽核及輔導高風險供應商	透過定期的稽核和輔導，更好地管理高風險供應商所帶來的潛在風險，如供應中斷、品質等問題。降低未來可能因供應商問題引起的損失，從而增加企業的穩定性。	- 持續關注供應商未來永續發展計畫與實際現況，與擁有永續轉型意識的供應商建立長期合作，逐步淘汰高碳排放的供應商。未來亦預計於供應商年會中納入氣候變遷管理主題進行討論，期許與供應商達成永續共識。 - 針對新供應商與主要供應商分別進行環境評估，特別關注高風險作物，強化原物料的源頭管理，以確保達成維護食品安全的目標。
中期	供應商環境評估與考核機制	與供應商合作，推動創新和永續措施，通過與供應商的創新產品，穩定集團再面對氣候和環境變化時的長期發展。	

項目	執行情形														
	<table><tr><th>期間</th><th>機會</th><th>影響</th><th>因應措施</th></tr><tr><td>中期</td><td>低碳產品研發</td><td>通過開發低碳產品，滿足低 碳需求之消費者、擴大客 戶基礎，提高顧客忠誠度， 保持產業競爭力與提升獲 益。</td><td>1. 選用在地食材並關注低 碳產品市場與需求，持 續討論及研發多元餐 點。 2. 響應政府部門推 動產銷履歷驗證制度 政策，旗下餐飲品 牌加入 AMOT 星 級溯源餐廳。</td></tr><tr><td>中期</td><td>提升投資意願</td><td>評估發展新項目、擴 張業務或進行技術 提升，如： 建設太陽能板或其 相關設備節省能 源消耗，降低能 源使用成本，藉 此優化王品集團競 爭力並提升外 部投資意願。</td><td>1. 更新節能設備提 高生產效率，同 時減少能源的 使用。 2. 關注相關法 規變化，制定 相應的永續策 略確保符合法 規，減少因法 規變化而帶 來的風險。</td></tr></table>	期間	機會	影響	因應措施	中期	低碳產品研發	通過開發低碳產品，滿足低 碳需求之消費者、擴大客 戶基礎，提高顧客忠誠度， 保持產業競爭力與提升獲 益。	1. 選用在地食材並關注低 碳產品市場與需求，持 續討論及研發多元餐 點。 2. 響應政府部門推 動產銷履歷驗證制度 政策，旗下餐飲品 牌加入 AMOT 星 級溯源餐廳。	中期	提升投資意願	評估發展新項目、擴 張業務或進行技術 提升，如： 建設太陽能板或其 相關設備節省能 源消耗，降低能 源使用成本，藉 此優化王品集團競 爭力並提升外 部投資意願。	1. 更新節能設備提 高生產效率，同 時減少能源的 使用。 2. 關注相關法 規變化，制定 相應的永續策 略確保符合法 規，減少因法 規變化而帶 來的風險。	3. 針對極端氣候（人員傷害、採購原物料的成本上升、供應鏈中斷、門店設備損害、營運據點限縮）與轉型行動（破稅與破費的成本、不合規之裁罰、限水限電的成本、氣候變遷相關轉型規劃、低碳技術轉型的成本、市場偏好改變、企業形象衝擊）對財務之影響，如上揭項目 2 之風險摘要說明。 4. 王品集團將持續透過氣候議題的管理以降低氣候風險帶來的衝擊，同時關注全球淨零趨勢，響應節能減碳，逐步加強管理作為。	1. 王品集團將風險區分為四大分類：市場風險、營運風險（含氣候變遷風險）、環境風險與財務風險，考量面向完整包含環境保護、社會責任與公司治理，針對各類重要風險事項皆有對應之管控方式。 2. 王品集團由經營企劃室透過定期之機制進行內外部風險議題之盤點與掌握，以增加公司應變能力。同時架構第三道防線之獨立稽查單位、明確劃分權責歸屬分層負責。如有重大案件發生，集團將即時通報相關單位受理，並由執行長啟動危機處理小組進行事件處理。
期間	機會	影響	因應措施												
中期	低碳產品研發	通過開發低碳產品，滿足低 碳需求之消費者、擴大客 戶基礎，提高顧客忠誠度， 保持產業競爭力與提升獲 益。	1. 選用在地食材並關注低 碳產品市場與需求，持 續討論及研發多元餐 點。 2. 響應政府部門推 動產銷履歷驗證制度 政策，旗下餐飲品 牌加入 AMOT 星 級溯源餐廳。												
中期	提升投資意願	評估發展新項目、擴 張業務或進行技術 提升，如： 建設太陽能板或其 相關設備節省能 源消耗，降低能 源使用成本，藉 此優化王品集團競 爭力並提升外 部投資意願。	1. 更新節能設備提 高生產效率，同 時減少能源的 使用。 2. 關注相關法 規變化，制定 相應的永續策 略確保符合法 規，減少因法 規變化而帶 來的風險。												

項目	執行情形
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。	未來會持續規劃，並於完成後揭露。
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。	未來會持續規劃，並於完成後揭露。
7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	未來會持續規劃，並於完成後揭露。
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。	未來會持續規劃，並於完成後揭露。
9.溫室氣體盤查及確信情形。	本公司屬實收資本額50億元以下之公司別，應於第三階段適用溫室氣體盤查及查證（即應自一百十五年起完成盤查資訊揭露，一百十七年起完成確信資訊揭露），後續將依循主管機關之參考指引及相關規定執行溫室氣體盤查及確信作業，並於完成後揭露。

(九) 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	
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？ (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？ (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		(一) 本公司經董事會通過訂定「誠信經營守則」，並由公司治理委員會負責監督執行，並定期向董事會報告。 (二) 為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形。另訂有「誠實政策」，明訂所有供應商均應遵守，不收禮金、不收回扣並禁止關係人交易，若有違背即斷絕往來，以求最合理報價、最佳品質及最好的服務。 (三) 本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，規範相關作業程序，並設有0800免費申訴專線，據以實行。
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？ (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		無

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	
(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		(三) 本公司訂有「同仁守則」，明訂全體員工不得收受100元以上好處、禁止公司與同仁親戚間之買賣交易或業務往來，避免員工因個人利益而犧牲公司權益；設有0800申訴專線，由專責單位處理相關事務，依法規定流程辦理。
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		(四) 為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形。會計師亦每年審查公司內部控制制度執行情形。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五) 本公司訂有誠實條款，誠信經營乃本公司核心價值，為本公司企業文化之根，每月於各會議中宣導，以求落實。對外新供應商於簽約前均要求其同意本公司之「誠實政策」；每年定期舉辦供應商年會，宣導從業道德、誠信經營之相關規範。於民國113年間無發生貪腐情事之行為。 本公司新進同仁於到職時，須完成新人訓練包含公司制度規章、企業文化等，尤其是「100元貪瀆天條」規範不得「從中謀利」、「收取回扣」等，民國113年完成人數計10,083人，總時數241,992小時；全體在職同仁每月須完成「WOW新聞」宣導課程包含企業文化及誠信經營等核心價值之制度規範，總計12次、完成人數9,757人。董事、經理人每月寄送內部人規範、防範內線交易等相關誠信規章制度。

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	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(一) 本公司設有0800申訴專線，並有專責單位處理相關事務，依辦法規定流程辦理。 (二) 本公司意見溝通與反應辦法流程明定相關作業程序、因應措施及主管有保密當事人資料之責任。 (三) 本公司檢舉流程中均保密檢舉人，並不會因檢舉而遭處分。
四、加強資訊揭露 (一) 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		(一) 本公司設有網站，揭露相關企業文化、經營方針等資訊，並於公開資訊觀測站公告誠信經營守則。
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：無。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 1.本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。 2.本公司「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。 3.本公司訂有「防範內線交易管理作業」，明訂董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。			

(十) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(十一) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

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

2. 公司委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 董事會重要決議：

日期	類別	決議內容
113/3/7	董事會	1. 民國一一二年度營業報告書及財務報表案。 2. 民國一一二年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 3. 擬定民國一一三年度員工酬勞及董事酬勞預提案。 4. 民國一一二年度盈餘分派案。 5. 本公司出具「內部控制制度聲明書」案。 6. 擬訂民國一一三年股東常會議程及日期案。 7. 依據公司法第 172 條之 1 規定，受理持股 1% 以上股東提案。 8. 子公司資金融通額度案。 9. 提供子公司背書保證額度案。 10. 各金融機構申請禮券保證及開狀額度案。 11. 本公司民國一一三年度，簽證會計師之委任及報酬案。 12. 本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估。 13. 追認經理人任命案。 14. 買回股份轉讓員工認股案。 15. 擬轉投資新設成立子公司案。 16. 本公司董事、經理人民國一一二年度薪資結構及給付金額案。
113/5/9	董事會	1. 民國一一三年第一季合併財務報告案。 2. 訂定民國一一二年度盈餘分配案之現金股利除息基準日案。 3. 追認經理人任命案。 4. 分公司設立登記廢止案。
113/8/9	董事會	1. 民國一一三年第二季合併財務報告案。 2. 子公司- Wowprime Restaurant Concept LLC 取得使用權資產案。 3. 提供子公司- Wowprime Restaurant Concept LLC 資金融通額度案。 4. 提供子公司-萬鮮股份有限公司資金融通額度案。 5. 子公司資金融通額度案。 6. 民國一一二年度永續報告書報告案。 7. 修訂「公司章程」案。 8. 訂定「關係人相互間財務業務相關作業規範」案。 9. 分公司設立登記廢止案。 10. 第三次買回股份第二次轉讓員工認股案。 11. 本公司董事、經理人民國一一三年上半年度薪資結構及給付金額案

日期	類別	決議內容
113/11/7	董事會	1. 內部稽核主管解任及任免案。 2. 民國一一三年第三季合併財務報告案。 3. 擬增加對子公司-捷創投資股份有限公司投資金額案。 4. 提供子公司背書保證額度案。 5. 提供子公司-捷創投資股份有限公司資金融通額度案。 6. 提供子公司-王莆餐飲股份有限公司資金融通額度案。 7. 訂定「民國一一四年度預算」案。 8. 訂定「民國一一四年度稽核計劃」案。 9. 增修永續發展相關法令規章案。 10. 修訂「資訊安全暨個人資料保護政策」案。 11. 修訂「董事會議事規則」案。 12. 修訂「審計委員會組織規程」案。 13. 分公司設立登記更名及廢止案。
114/3/3	董事會	1. 民國一一三年度營業報告書及財務報表案。 2. 民國一一三年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 3. 擬定民國一一四年度員工酬勞及董事酬勞預提案。 4. 民國一一三年度盈餘分派案。 5. 本公司出具「內部控制制度聲明書」案。 6. 擬訂民國一一四年股東常會議程及日期案。 7. 依據公司法第 172 條之 1 規定，受理持股 1%以上股東提案。 8. 各金融機構申請禮券保證及開狀額度案。 9. 本公司簽證會計師異動案。 10. 本公司民國一一四年度，簽證會計師之委任及報酬案。 11. 本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估案。 12. 修訂「民國一一四年度稽核計劃」案。 13. 修訂「薪資報酬委員會組織規程」案。 14. 修訂「公司章程」案。 15. 追認經理人任命案。 16. 分公司經理人變更案。 17. 分公司設立登記廢止案。 18. 本公司董事、經理人民國一一三年度薪資結構及給付金額案。

2.股東會決議事項及執行情形：

日期	決議內容及執行情形
113.6.6	1. 民國一一二年度營業報告書及財務報表案。 執行情形：相關表冊已依公司法等相關法令規定向主管機關辦理備查及公告申報。 2. 民國一一二年度盈餘分派案。 3. 修訂「股東會議事規則」案。 執行情形：已依修正後辦法辦理並公告於公司網站。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止董事或獨立董事對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

四、簽證會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

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	郭乃華	113/1~113/12	4,900	4,195	9,095	
	虞成全					

註：非審計公費4,195仟元，主要係民國113年度委任會計師事務所之稅務簽證、資訊安全服務及顧問費、永續報告書確信服務費。

五、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師

更 換 日 期	民國114年3月3日經董事會通過		
更 換 原 因 及 說 明	基於相關法令規定會計師輪調的必要，本公司自民國114年起簽證會計師原由郭乃華會計師及虞成全會計師變更為蔡宗遠會計師及虞成全會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人		會計師
	情 況		委任人
	主動終止委任		不適用
	不再接受(繼續)委任		不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	V	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	蔡宗遠會計師、虞成全會計師
委任之日期	民國114年3月3日經董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函：無。

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：無。

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

(一) 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形

職 稱	姓 名	民國 113 年度		民國 114 年度截至 3 月 31 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	陳正輝	(1,000,000)	-	-	-
董事	蘇國焜	-	-	-	-
法人董事	樂恆投資有 限公司	1,000,000	-	-	-
	代表人： 陳渝嫻	-	-	-	-
獨立董事	邱奕嘉	-	-	-	-
獨立董事	陳百州	-	-	-	-
獨立董事	簡敏秋	-	-	-	-
獨立董事	吳紹貴	-	-	-	-
營運長	李威進	7,697	-	-	-
事業群總經理	吳憲政	(15,502)	-	-	-
事業群總經理	侯鵬蓉	3,299	-	-	-
事業群總經理	呂意真	(4,502)	-	-	-
事業群副總經理	巫意嬋	2,000	-	-	-
事業群副總經理	李欣宜(註2)				
事業群副總經理	李沅堉(註2)				
零售貿易事業群總經理	王承先	24,189	-	-	-
供應鏈中心副總經理	周佳穎	4,010	-	-	-
營運支援中心總經理	邱建綸	16,493	-	-	-
企業發展中心總經理	李碧珊	3,299	-	-	-
稽核室副總經理	張惠瑛(註1)	-	-	-	-
稽核室總監	曹家華(註2)		-	-	-
財務部總監	梁宗浩	3,299	-	-	-

註1：已解任董事、經理人之股份轉讓情形係統計至其解任日止。

註2：新任董事、經理人之股份轉讓情形係統計至其新任日起。

(二) 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉之相對人為關係人者：無。

(三) 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權質押之相對人為關係人者變動情形：無。

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。

民國 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	
樂恆投資有限公司	4,810,300	5.70	-	-	-	-	-	-	
陳正輝	2,379,578	2.82	86,179	0.10	-	-	樂恆投資有限公司 代表人： 陳渝姹	父女	
彰化商業銀行股份有限公司受託保管元大台灣高股息優質龍頭證券投資信託基金專戶	1,615,000	1.91							
李森斌	1,318,474	1.56							
楊秀慧	1,165,217	1.38	-	-	-	-	-	-	
美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	1,037,593	1.23							
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管三菱UFJ 摩根士丹利證券公司一證券交易單位之自營平台三方SBL 交易投資專戶	1,035,000	1.23							
財團法人戴水教育基金會	911,161	1.08	-	-	-	-	-	-	
美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	863,689	1.02	-	-	-	-	-	-	
日青投資股份有限公司	859,614	1.02	-	-	-	-	-	-	

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

單位：股；%

轉 投 資 事 業	本 公 司 投 資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜 合 投 資	
	股 數	持股比例	股 數	持股比例	股 數	持股比例
台品股份有限公司	21,117,134	100.00%	-	-	21,117,134	100.00%
王莆餐飲股份有限公司	10,000,000	100.00%	-	-	10,000,000	100.00%
群品餐飲股份有限公司	30,000,000	100.00%	-	-	30,000,000	100.00%
萬鮮股份有限公司	50,000,000	100.00%	-	-	50,000,000	100.00%
捷創投資股份有限公司	16,100,000	100.00%	-	-	16,100,000	100.00%
合品股份有限公司	-	-	22,849,640	84.10%	22,849,640	84.10%
王品有限公司	-	-	-	84.10%	-	84.10%
王品（中國）餐飲有限公司	-	-	-	84.10%	-	84.10%
王品（北京）餐飲管理有限公司	-	-	-	84.10%	-	84.10%
上海群則億企業管理有限公司	-	-	-	84.10%	-	84.10%
上海萬馨國際貿易有限公司	-	-	-	84.10%	-	84.10%
上海合品餐飲管理有限公司	-	-	-	84.10%	-	84.10%
上海璽珠餐飲管理有限公司	-	-	-	84.10%	-	84.10%
Wowprime USA Holding Corp.	700	100.00%	-	-	700	100.00%
Wowprime Restaurant Concept LLC	-	100.00%	-	-	-	100.00%

叁、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 已發行之股份種類

民國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	84,451,109	15,548,891	100,000,000	流通在外為上市公司股票

2. 股本形成經過

民國114年3月31日 單位：股;元

年 月	發行 價格	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
82.12	10	200,000	2,000,000	200,000	2,000,000	創立股本	-	
87.8	10	2,485,500	24,855,000	2,485,500	24,855,000	現金增資 22,855,000	-	
88.8	10	6,785,500	67,855,000	6,785,500	67,855,000	現金增資 13,000,000 盈餘轉增資 30,000,000	-	
89.12	10	10,000,000	100,000,000	10,000,000	100,000,000	盈餘轉增資 32,145,000	-	89.12.4 經(089)商字第08900145254號
96.12	10	14,000,000	140,000,000	14,000,000	140,000,000	現金增資 40,000,000	-	96.12.10 經授中字第09633209890 號
97.1	10	49,000,000	490,000,000	40,100,000	401,000,000	合併 261,000,000	-	97.1.23 經授商字第09731635390 號
97.6	10	49,000,000	490,000,000	45,233,331	452,333,310	現金增資 51,333,310	-	97.6.3 經授中字第09732366860 號
98.8	10	49,000,000	490,000,000	47,494,997	474,949,970	資本公積轉增資 22,616,660	-	98.10.6 經授中字第09833206430 號
100.3	10	70,000,000	700,000,000	61,584,471	615,844,710	盈餘轉增資 97,364,740 員工認股權轉增資 43,530,000	-	100.3.14 經授商字第10001050750號
101.1	10	70,000,000	700,000,000	62,141,471	621,414,710	員工認股權轉增資 5,570,000	-	101.1.20 經授商字第10101014310號
101.4	10	70,000,000	700,000,000	67,950,471	679,504,710	現金增資 58,090,000	-	101.4.2 經授商字第10101056080號
102.6	10	100,000,000	1,000,000,000	74,745,518	747,455,180	資本公積轉增資 67,950,470	-	102.6.14 經授商字第10201111220號
103.6	10	100,000,000	1,000,000,000	76,987,883	769,878,830	資本公積轉增資 22,423,650	-	103.6.12 經授商字第10301108560號
112.9	10	100,000,000	1,000,000,000	76,988,221	769,882,210	可轉換公司債轉換 3,380	-	112.9.13 經授商字第11230169370號
112.9	10	100,000,000	1,000,000,000	84,451,109	844,511,090	盈餘轉增資 74,628,880	-	112.9.13 經授商字第11230184750號

(二) 主要股東名單

持股比例達百分之五以上之股東或持股比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

民國114年3月31日 單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比率(%)
樂恆投資有限公司		4,810,300	5.70%
陳正輝		2,379,578	2.82%
彰化商業銀行股份有限公司受託保管元大台灣高股息優質龍頭證券投資信託基金專戶		1,615,000	1.91%
李森斌		1,318,474	1.56%
楊秀慧		1,165,217	1.38%
美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶		1,037,593	1.23%
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管三菱UFJ摩根士丹利證券公司－證券交易單位之自營平台三方SBL交易投資專戶		1,035,000	1.23%
財團法人戴水教育基金會		911,161	1.08%
美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶		863,689	1.02%
日青投資股份有限公司		859,614	1.02%
合 計		15,995,626	18.94%

(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10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，如以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

本公司屬餐飲服務業，企業生命週期正值成熟茁壯期，獲利穩定且財務結構健全，故盈餘之分派，除依公司法及本公司章程規定外，將視公司資本規劃及經營成果，決定每年股利分派方式。惟原則採取股利穩定暨平衡政策，並於每年股東常會前由董事會依據經營結果、財務狀況及資本規劃情形，擬訂盈餘分派方式（現金股利或股票股利）及金額，其股東股息及紅利之分配，訂為累積可分配盈餘之百分之五十至一百，其餘為未分配盈餘(擬於114年6月5日股東會通過修訂公司章程)，其中現金股利比率不低於股利總額20%。

2.本年度已擬議股利分配之情形：

本公司民國114年3月3日董事會擬議民國113年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案（仟元）	每股股利（元）
法定盈餘公積	\$ 129,683	\$ -
特別盈餘公積	(41,980)	-
現金股利	1,209,129	14.59

有關民國113年度之盈餘分配案將提民國114年6月5日召開之股東常會報告。

（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

本公司本年度並未配發無償配股，故不適用。

（五）員工、董事及監察人酬勞

1.公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍。

本公司年度決算如有獲利，應提撥0.1%至10%之員工酬勞，本項員工酬勞數額之100%應為基層員工分配酬勞(擬於114年6月5日股東會通過修訂公司章程)及不高於1%之董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞及董事酬勞分派案應由董事會決議以股票或現金分派發，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工，並提報股東會。

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

年度財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度財務報告通過發布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：

本公司經民國114年3月3日董事會決議分派員工酬勞1,560仟元及董事酬勞1,560仟元，以現金方式配發。

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。

本公司民國112年度員工酬勞及董事酬勞經民國113年3月7日董事會決議通過，分派員工酬勞1,659仟元、董事酬勞0元，以現金配發，實際配發金額並無差異。

(六) 公司買回本公司股份情形：

民國 114 年 3 月 31 日

買回期次	第 一 次(期)	第 二 次(期)	第 三 次(期)
買回目的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買回期間	107/09/19~ 107/11/17	110/01/29~ 110/03/26	111/6/9~111/8/5
買回區間價格	\$56~\$115	\$90~\$190	\$90~\$165
已買回股份種類及數量	普通股 3,723,000 股	普通股 2,049,000 股	普通股 848,000 股
已買回股份金額	\$299,730,552	\$339,104,388	\$102,735,556
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	96.70%	53.22%	55.06%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	3,723,000 股	538,000 股	767,000 股
累積持有本公司股份數量	0 股	1,511,000 股	1,592,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0 %	1.79%	1.89%

二、公司債辦理情形：

(一) 公司債辦理情形

公 司 債 種 類	國內第一次無擔保轉換公司債
發行(辦理)日期	民國 112 年 3 月 29 日
面 額	100,000 元
發行及交易地點	國內
發 行 價 格	101 元(溢價發行)
總 額	新台幣 700,000,000 元
利 率	0%
期 限	5 年期 到期日：民國 117 年 3 月 29 日
保 證 機 構	無
受 託 人	永豐商業銀行股份有限公司
承 銷 機 構	富邦綜合證券股份有限公司 永豐金證券股份有限公司
簽 證 律 師	翰辰法律事務所 彭義誠律師
簽 證 會 計 師	不適用
償 還 方 法	除本轉換公司債之持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股或依本辦法第十九條行使賣回權，或本公司依本辦法第十八條提前收回者及由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時之翌日起十個營業日內依債券面額以現金一次

	償還。
未償還本金	新台幣 699,900,000 元
贖回或提前清償之條款	請參閱本公司國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法
限制條款	請參閱本公司國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	不適用
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換（交換或認股）普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額
	本轉換公司債債權人行使轉換權，已轉換 338 股
	發行及轉換（交換或認股）辦法
	請參閱本公司國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	依現有轉換價格計算剩餘公司債全數轉換為普通股時，需再發行新股 2,821,040 股，股本膨脹率為 3.34%，對現有股東權益影響有限。
交換標的委託保管機構名稱	不適用

（二）轉換公司債資料

公司債種類		國內第一次無擔保轉換公司債	
項 目	年 度	113 年	當年度截至民國 114 年 3 月 31 日
	最高	115.50	113.35
轉換公司債市價	最低	106.00	106.25
	平均	111.62	109.68
轉換價格		248.10	248.10
發行（辦理）日期及發行時轉換價格		發行日期：民國 112 年 3 月 29 日 發行時轉換價格：295.00 元	
履行轉換義務方式		以發行新股之方式交付	

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：

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：無。

肆、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 所營業務之主要內容

本公司主要從事餐飲服務業，提供包含西式牛排、和風創作料理、原味燒肉、北海道昆布鍋、懷石創作料理、法式鐵板燒、日式豬排咖哩、石頭鍋及涮涮鍋、中式料理...等餐飲服務。

2. 營業比重

單位：新台幣仟元；%

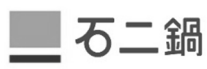
年度 產品項目	民國一二年度		民國一三年度	
	營業收入淨額	比重(%)	營業收入淨額	比重(%)
餐飲收入	21,191,261	94.95	21,051,323	94.44
零售收入	1,126,446	5.05	1,239,206	5.56
合計	22,317,707	100.00	22,290,529	100.00

3. 公司目前之商品（服務）項目

事業處	王品	西堤
品牌 LOGO		
品牌代表花	玫瑰花	太陽花
成立時間	民國 82 年	民國 90 年
品牌個性	年輕紳士、質感品味	歡樂、熱血、享受當下
菜色定位	一頭牛僅供 6 客 台灣經典牛排	高 CV 值的西式牛排套餐
品牌承諾	因為難得 所以難忘	Our TASTy Moment
服務定位	尊貴的適客化服務	如朋友般自然互動的服務

事業處	陶板屋	聚鍋
品牌 LOGO		
品牌代表花	薰衣草	
成立時間	民國 91 年	民國 93 年
品牌個性	細膩感性、熱愛生活、親切鬆弛	專業可靠、細心妥貼、溫暖陽光
菜色定位	和風洋食首選餐廳	以日式湯鍋為媒介，創造有品質的相聚，讓關係更緊密
品牌承諾	用心對待每一種關係	今天來聚吧！
服務定位	體貼細心	積極、細膩、親切

事業處	藝奇	夏慕尼
品牌 LOGO		
品牌代表花	五葉松	鳶尾花
成立時間	民國 94 年	民國 94 年
品牌個性	講究美感 細膩專注	浪漫、質感與優雅
菜色定位	以和牛岩板燒為招牌,充滿溫度的綜合日料	法式鐵板燒結合法式料理手法以及高級食材之運用
品牌承諾	極炙鮮美 岩燒日料	夏慕尼與你 肩並肩的浪漫
服務定位	自然細緻的服務	細膩與優雅、主廚零距離料理秀

事業處	品田	石二鍋
品牌 LOGO		
成立時間	民國 96 年	民國 98 年
品牌個性	親切、信賴、幸福感	誠實、活力、有自信
菜色定位	日式豬排	提供全方位新鮮體驗的套餐型個人鍋物
品牌承諾	品味好豬排 幸福滿心田	讓品嚐新鮮成為一件簡單的事情
服務定位	即時自在的服務	活力與安心的親切服務

事業處	莆田	青花驕
品牌 LOGO		
成立時間	民國 104 年 (首店開幕日民國 105 年 1 月 1 日)	民國 107 年
品牌個性	溫暖細心、品味優雅	自在、簡約、大方、人文涵養
菜色定位	堅持好食材，傳承莆田 20 餘年的料理精隨，呈現道道精彩的手藝功夫菜。	多人共享的單點式麻辣火鍋
品牌承諾	蟬聯七屆新加坡米其林一星中餐廳	鮮麻椒香 解憂暢饗
服務定位	溫馨周到、親民貼心	新東方管家式的貼心服務

事業處	12MINI	享鴨
品牌 LOGO		
成立時間	民國 107 年	民國 107 年
品牌個性	率真有活力	自由歡樂，輕鬆用餐零距離
菜色定位	提供經典濃郁湯頭與自由多元組合的個人即食小火鍋	專注於烤鴨的現代中華料理餐廳，兩個人就能輕鬆享用桌邊片皮烤鴨秀和一桌好菜。
品牌承諾	快速即享、安心美味	暢享功夫烤鴨與一桌好菜
服務定位	快速、方便	體貼、不拘泥的服務

事業處	丰禾	和牛涮
品牌 LOGO		
成立時間	民國 108 年	民國 109 年
品牌個性	台式丰雅，具文化底蘊的質感	日式、年輕、爽快
菜色定位	經典台式食材翻玩全新風味 不論大聚小聚，都能大口吃進你要的酸辣香甜。	和牛火鍋吃到飽，主打「老饕級和牛三吃」-和牛炙燒壽司、極上和牛涮煮、極上和牛黑咖哩
品牌承諾	丰禾台味，最對味！	和牛入魂 涮個痛快！
服務定位	親切、輕鬆，如朋友般對待	精準、熱情、快速

事業處	肉次方	炆鍋
品牌 LOGO		
成立時間	民國 110 年	民國 110 年
品牌個性	日式潮流、自在熱情	復刻潮流，台式時尚
菜色定位	主打桌邊現切牛排，百吃不膩的日式燒肉吃到飽	1 炒 2 湯 3 涮料肉好湯濃爽好爆 三餐四季隨時來炆的台式個人鍋
品牌承諾	極致肉欲，欲罷不能	我的 RULE 我的炆 's
服務定位	大方、好客	重感覺、愛自由、很愛玩，朋友式熱情、直率服務

事業處	Oh my!原燒	向辣
品牌 LOGO		
成立時間	民國 93 年	民國 110 年
品牌個性	豐富、趣味	大刺刺、無距離感、活潑慷慨
菜色定位	多款肉品及份量充足的燒肉套餐，並透過沾醬、漬物創造百變吃法的日式燒肉	六種和牛玩味吃法，頂級海陸無限享用
品牌承諾	百變燒肉 各就個味	一路向辣 好湯、好肉、好爽
服務定位	活潑、熱情的服務	精準到位、簡潔快速

事業處	阪前	就饗
品牌 LOGO		
成立時間	民國 111 年	民國 112 年
品牌個性	沈穩、追求極致、日式職人	海派，輕鬆自在，熱鬧
菜色定位	高檔日澳和牛及精選時令海鮮，融合鐵板與日料技法的精湛功底，打造出一場豐厚多彩的獨特體驗。	海陸雙享多樣多味的鐵板燒
品牌承諾	板前此刻 精心時刻	澎湃海陸 熱饗鮮香
服務定位	專業、貼心、敏捷	有活力的服務，輕鬆自在的用餐

事業處	金咕	THE WANG (大陸)
品牌LOGO		
成立時間	民國112年	民國111年
品牌個性	年輕新穎、繽紛活潑、驚奇有趣	地標風範，尊貴體驗
菜色定位	主打桌邊專人代烤原塊國產豬五花，呈現畫面感十足的三種驚奇吃法；提供無限續的豐富小菜、巷弄美味韓食，餐點選用韓國的醬汁，呈現道地風味。	“Top of Steak” 以高端特色食材為主的頂級牛排餐廳
品牌承諾	朋友們的聚餐首選	以頂級牛排和都市巔峰儀式感，為生活的每一刻重要瞬間加冕
服務定位	像朋友一樣自在、貼心	滿足至高品質需求與稀缺性體驗及超強儀式感的綜合用餐需求

事業處	Amino AMIGO	云彩坡
品牌 LOGO		
成立時間	民國 110 年	民國 113 年
品牌個性	有趣、獨一無二、熱情	年輕、輕鬆、自在
菜色定位	提供日常創新靈感美食體驗的全時段休閒西餐	主打油燜雞的雲南風味餐廳
品牌承諾	快節奏都市生活中隨時休憩、透氣的都市加油站	「輕鬆滿足」的雲南味
服務定位	敏捷、自然	舒適、自然、無壓力

4. 計畫開發之新商品（服務）

- （1）收集市場消費趨勢、同業競爭資訊，滿足消費者需求的新菜色和多元化服務。
- （2）持續開發具市場潛力之餐飲類別，創立或代理新品牌。

(二) 產業概況

1.台灣產業之現況與發展

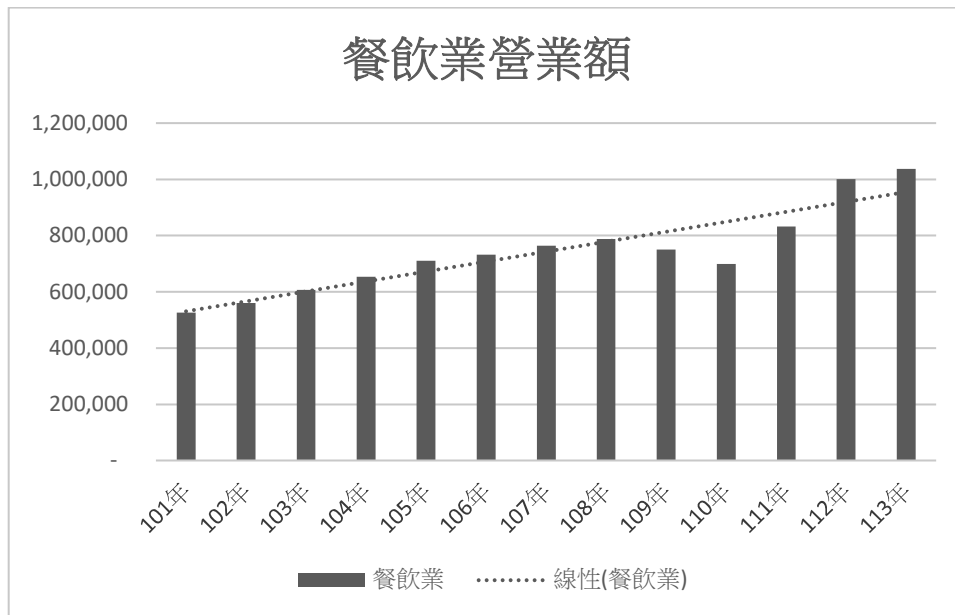
民國113年因受惠於人工智慧(AI)與新興應用商機熱絡，全球商品貿易升溫，經濟成長率達4.59%。然民國114年全球經濟面臨諸多不確定因素，例如川普新政、各國央行貨幣政策走向、中國經濟刺激政策，以及國內投資動能等，可能導致企業和消費者延後支出，抑制經濟成長動能。在內需方面，行政院主計處預估民國114年經濟成長率為3.14%，但有下滑趨勢，惟零售及餐飲銷售額年增率仍維持穩定成長態勢。此外，整體就業市場表現穩健，失業率仍低，實質經常性薪資年增率於2024年已由負轉正，預期此一穩健態勢可望延續，民間消費仍將獲得有力支撐，有望續為經濟成長帶來正貢獻，故預測2025年民間消費成長率為2.11%。

根據主計處公布的家庭收支調查報告顯示，餐廳及旅館支出占家庭消費總支出由民國101年10.6%升至民國112年13.9%，顯示外食需求逐年提高；113年餐飲業全年營業額為1兆378億元，更是創下歷年新高，年增3.6%。

疫情後，外送平台蓬勃發展，帶動線上點餐及外送市場的崛起，餐飲業者順應局勢線上與實體消費同步進行，以多元的經營方式擴大服務範圍。佐以科技，結合會員與行動支付，從預約訂位、線上點餐與結帳，種種方式提升消費者黏著度，帶來業績的增長。

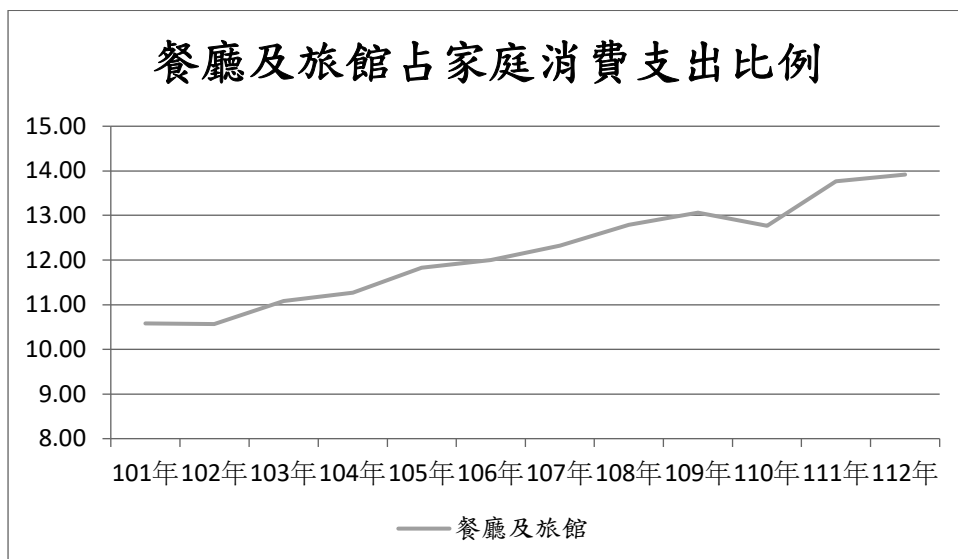
	民間消費實質成長率 (%)	經濟成長率% GDP	餐飲業總額 百萬元
101 年	1.92	2.22	525,814
102 年	2.55	2.48	560,946
103 年	3.70	4.72	606,643
104 年	2.86	1.47	653,809
105 年	2.64	2.17	710,901
106 年	3.01	3.66	731,697
107 年	2.28	2.91	764,173
108 年	2.47	3.06	787,420
109 年	(2.43)	3.42	749,981
110 年	(0.06)	6.72	698,839
111 年	4.02	2.68	832,202
112 年	7.90	1.12	1,001,921
113 年	2.81	4.59	1,037,770

資料來源：行政院主計處、經濟部統計處



資料來源：經濟部統計處

餐飲業的需求決定因素，包括經濟環境、社會型態的轉變、人口成長以及婚宴喜慶季節等。近年來，雖受新冠疫情影響，台灣經濟仍持續成長、單身新貴及婦女就業人口的增加、小家庭的主流發展、宅經濟的發展，尤其是外送平台的興起，使得外食需求仍為增加。此可由行政院主計處調查餐廳及旅館占家庭消費支出比例逐年提升增長趨勢得知。



資料來源：行政院主計處

對餐飲業而言，連鎖經營模式仍將持續擴大，憑著規模經濟降低採購成本、建立完善食安機制、建立品牌知名度、共同塑造品牌形象等連鎖化的經營優勢，以達到最佳經濟效益。而反觀單一餐廳，則可藉由擁有自我風格與特色，掌握固定的客源，同樣在激烈的市場競爭中佔得一席之地。至於大眾化的餐廳與小吃攤，則因同質性高、競爭壓力大、食安風險高，除了必須在價格上較勁之外，更必須提供獨特、美味、精緻的餐點。

隨著消費者生活水準的提高、國際化腳步的快速與普及，未來餐飲業者除了必須注重餐飲品質及價格，也需要朝著國際餐飲方向來努力提升。

2. 產業上、中、下游之關聯性

上游	中游	下游
原物料供應商：牛、豬、羊、雞、鴨、海鮮、蔬果、雜貨類、各式餐具及相關耗材等	餐飲服務業，如：餐飲連鎖業、各式特色餐廳、速食業、小吃店等	消費大眾，如：公司行號、個人

3. 產品之各種發展趨勢

國內連鎖餐飲業發展趨勢歸納如下：

(1) 食品安全意識抬頭

受疫情衝擊，消費者更加重視食品安全，王品集團向來將食安放在首位，這是「款待心中最重要的人」的根本。自民國103年開始，王品單獨成立「食品安全部」，分設「食安調研中心」與「食品加工廠」，10餘年來兢兢業業，通過「ISO17025實驗室管理系統認證」、「ISO22000食品安全管理系統驗證」，是台灣唯一同時取得雙項認/驗證的餐飲公司，象徵王品集團嚴密的食品安全防護網。

(2) 火鍋、燒肉仍是餐飲消費主流

台灣燒肉市場規模約百億，火鍋更超過300億，兩者的供應鏈高度相似，廚藝簡單、適合快速複製，近年成為各餐飲集團必爭之地。王品鎖定火鍋與燒肉兩大品類持續展店，「聚 日式鍋物」、「石二鍋」、「青花驕」、「和牛涮」等火鍋品牌及燒肉吃到飽「肉次方」，在台灣市場深受消費者歡迎，未來將持續深耕、不斷擴大品牌影響力。

(3) 吃到飽風潮熱絡

王品集團民國109年新創「和牛涮」，主打和牛火鍋吃到飽，看中台灣人愛吃和牛、追求高CP值的市場缺口，「和牛涮」強調食材、服務、體驗更升級，成功帶動吃到飽風潮再起，目前在台北、新北、桃園、苗栗、台中、嘉義、台南、高雄等城市分店數已達12家，成功的商業模式也被複製到燒肉品類，故於民國110年推出燒肉吃到飽「肉次方」，再度成為市場熱銷品牌，目前分店數增至8家。113年將燒肉品牌「原燒日式燒肉」台中西屯家樂福店改為自助吧搭配肉類套餐模式，提供壽喜燒飯、濃湯、焦糖牛肉吐司、沙拉及冰品飲料，多達50道菜色任消費者自由選擇，成功獲市場肯定。

(4) 泛中餐料理推展

中式料理始終佔據台灣餐飲市場最大份額，推估有600億以上潛力，王品積極布局「泛中餐」，民國104年引進新加坡米其林餐廳「莆田」、民國107年推出「享鴨」烤鴨與中華料理，及民國108年推出「丰禾」台式小館，並定期進行品牌調整與優化，持續帶給消費者更精緻的中餐體驗，期盼能搶下這塊大餅。

4.競爭情形

王品集團為多品牌式連鎖餐廳，目前全台超過三百處營業據點，競爭對手涵蓋五星級餐飲料理至平價料理，近年成為其他業者多角化經營的首要模仿和競爭目標，王品積極進行菜色升級、餐點多樣化、強化組織功能、製程標準化等，更全力培養人才，以提升公司專業水平、拉大與競爭對手的差距。王品集團更深入了解顧客需求，根據市場定位擬定行銷策略，以「顧客滿足」為首要目標，王品集團在台灣仍保有餐飲領先地位。

(三) 技術及研發概況

1.所營業務之技術層次

王品集團採多品牌經營，各品牌有不同的產品特性及消費族群定位。

王品建置縝密的廚藝精進訓練體系，保持在台灣餐飲的領先地位，也樹立同業所無法超越的廚藝能力與技術。

2.研究發展

王品集團為維持優良菜色品質及提供顧客新菜色，持續不間斷地進行產品研發及創新。

(1) 定期菜色研發：

依各事業處「年度營運計劃」中，規劃之新菜色上市計劃執行。

(2) 不定期菜色研發：

各事業處因臨時性之市場物料波動，或顧客對菜色滿意度不佳時，所需進行之專案研發及上市等。

(3) 研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司除上述定期及不定期菜色研發外，亦每年推出新創品牌，新創品牌研發計畫明細如下：

單位：新台幣仟元

最近年度計畫	目前進度	應再投入之研發費用	完成時間
配方電子化管理系統	籌畫中	15,000	114年12月

對於廚藝精進及菜色研發各品牌除有一系列SOP及SOC作為執行的規範外，並訂有廚藝精進及菜色研發的例行計畫，且亦鼓勵廚藝人員積極參與國際性的餐飲廚藝競賽，並為國家爭取不少的得獎榮耀。以下為本公司對於菜色品質政策：

- (1) 不是好菜不上桌。
- (2) 不為研發而研發。
- (3) 不拿顧客做實驗。
- (4) 新菜要比舊菜強。
- (5) 好吃的菜不可換。
- (6) 品質成本都兼顧。
- (7) 質感高過菜本價。

王品集團相信：顧客到店享受，新菜舊菜都要好，在網路及媒體快速發展的現代社會，菜色品質會迅速在網路流傳，客人不會一日全流失，一個十個百個漸離去，再來檢討已枉然，菜色顧好是關鍵！

3.最近五年度每年投入之研發費用與開發成功之技術或產品

(1) 投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	109年度	110年度	111年度	112年度	113年度
研發費用	18,271	19,835	21,603	26,575	26,860
營業收入淨額	15,233,747	17,196,937	18,321,041	22,317,707	22,290,529
研發費用/ 營業收入淨額	0.12%	0.12%	0.12%	0.12%	0.12%

集團各品牌菜色、定位及特色各有不同，所以依各品牌之研發主廚擔任研發工作，以達到最高的效率。而新品牌研發亦大都於最短時間內完成，故研發費用占營業收入淨額比率並不高。

(2) 最近五年度開發成功之技術或產品

本公司最近五年台灣及大陸共開發出二十個新品牌，且各品牌定期進行新菜色的研發。最近五年開發新品牌如下：

地區	年度	品牌別	項目
台灣	108 年	丰禾	經典台菜
	109 年	和牛涮-日式鍋物放題	火鍋吃到飽
	110 年	肉次方-燒肉放題	燒肉吃到飽
		炆鍋-台式潮鍋	台式鍋物
		向辣-辣鍋吃到飽	和牛麻辣鍋吃到飽
	111 年	阪前	和牛鐵板燒
	112 年	就饗	鐵板燒料理
		金咕	韓式原塊烤肉
大陸	110 年	Amino AMIGO	休閒西餐
		和牛涮	鍋物料理
	111 年	THE WANG 王品	高端牛排法餐廳
	113 年	云彩坡	雲南風味餐廳

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短、中期業務計畫

- (1) 單店營收增長—積極調整品牌與門店佈局、關閉不符成本效益的店點、強化經營體質，同時透過各種活動加大聲量、提升品牌力。
- (2) 聚焦多品牌策略—深耕多品牌，以六大「分群」精緻餐飲、火鍋、泛中餐、鐵板燒、燒肉與快食尚為核心發展，一是在不同餐飲品類需求做品類多樣化，二是在同一品類延伸高、中、低價位。
- (3) 持續滾動式管理—面對兩岸餐飲市場的激烈競爭與商圈快速移轉，餐飲業積極展店同時，不斷進行門店調整已為餐飲產業常態，本公司強調敏捷因應市場變化，細膩佈局，達到最佳資源配置。
- (4) 食品安全防護網—通過「ISO17025實驗室管理系統認證」、「ISO 22000食品安全管理系統驗證」，成為台灣唯一同時取得雙項認證的餐飲公司，未來也將持續精進，讓餐飲與食品產業，擁有安全的好滋味，帶給顧客安心滿足的用餐體驗。

2. 長期業務計畫

- (1) 多元文化料理—深耕本公司起家的異國料理，秉持「創新」核心價值觀，佈局「火鍋」、「燒肉」、「泛中餐」市場。
- (2) 國際化餐飲集團—立足兩岸，將企業文化及品牌精神延伸國際，提供顧客優質的餐飲體驗，採取合資或授權方式，發展美國、日本、新加坡、韓國、東南亞等市場，走向國際餐飲品牌。
- (3) 強化國際人員培訓—除持續培育技術等專業性人才，因應公司未來經營目標外，另為因應公司未來持續成長，培養組織成員對企業文化之認同，以建立共同價值觀之組織文化，達到永續經營之共同目標。
- (4) 善盡社會公民之責—積極參與公益，與台灣社會共度關鍵時刻，並持續關注台灣土地永續的議題，期待拋磚引玉，一起發揮改變的力量。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品（服務）之銷售（提供）地區

單位：新台幣仟元；%

銷售地區	民國112年度		民國113年度	
	金額	比率	金額	比率
台 灣	17,280,899	77.43	17,999,049	80.75
大 陸	5,036,808	22.57	4,291,480	19.25
總 計	22,317,707	100.00	22,290,529	100.00

2. 市場占有率

根據西元2024年台灣連鎖店年鑑資料，民國112年餐廳家數為5,060家，截至年報刊印止店數349家，佔比約6.90%。

110年餐飲服務連鎖店數統計

	家數	總店數
速食店	290	19,436
咖啡簡餐	77	2,409
休閒飲品	234	10,149
餐廳	440	5,060
合計	1,041	37,054

資料來源：西元2024年台灣連鎖店年鑑

3. 市場未來之供需狀況與成長性

依據經濟部統計處統計資料顯示，113年餐飲業全年營收達1兆378億元，年增3.6%，續創歷年新高。

王品在疫情期間逆勢擴大投資，堅持繼續開發新品牌、新門店，並以多品牌聯合開發增加群聚優勢、「王品瘋美食」APP增加會員黏著度、為品牌相互導客，並擴充零售商品數量、拓展第二成長曲線，帶動台灣事業群每月營收屢屢創高。王品長期穩健經營連鎖餐飲市場，品牌力強、餐飲及服務品質深獲消費者肯定，有助提升本公司營收及市場佔有率。

4. 競爭利基

本公司各項競爭利基分析如下：

(1) 高品質的服務水準

本公司由王品牛排時期建立起高服務水準的品牌形象，效果也外溢至其他品牌，只要到王品旗下品牌用餐，均能享有高品質服務。

(2) 品牌、菜色多樣化

隨市場需求，本公司每年推出新品牌，且增加各品牌餐點的更新頻次，以多元化餐點滿足不同年齡層、客群的需求。

(3) 保障消費者食的安全

集團通過「ISO17025實驗室管理系統認證」、「ISO22000食品安全管理系統驗證」，成為台灣唯一同時取得雙項認證的餐飲公司。象徵王品集團構築嚴密的食品安全防護網，未來也將持續精進，帶給顧客安心滿足的用餐體驗。

(4) 具規模經濟之優勢

本公司旗下門店數量眾多，截至民國113年12月底，全台總店數達347家，除了透過旗下多品牌提升物流、存貨等管理平台效率，也透過聯合採購提升食材議價能力。

(5) 人才是公司最重要資產

本公司追求成為最照顧同仁的安心企業，以具有競爭力的薪資與福利、創造滿意的工作環境，以吸引新人才、留任最好的人才。針對不同屬性的職務發展，設計最適切的招募與訓練系統。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

A. 打造品牌，良好的企業形象獲消費者肯定

隨著消費意識抬頭，顧客對餐點品質、餐廳氛圍、品牌認同都以更高規格看待，經過疫情洗禮，也更注重品牌形象、信賴感。本公司除了提供客戶美味餐點外，也高度重視顧客用餐感受，秉持著「只款待心中最重要的人」的理念，讓消費者感受到高附加價值的細膩服務，獲得顧客好評。

B. 跟上數位轉型浪潮，經營平台

透過「王品瘋美食APP」滿足消費者找美食、線上訂位、付款方便、享優惠四大需求，從用餐資訊到支付工具一應俱全，未來將整合吃喝玩樂多面向，打造「王品生態圈」。

(2) 不利因素與因應對策

A. 餐飲服務人員培養不易，人員流動率高

隨著經濟發展，社會價值觀之改變及勞工意識抬頭，餐飲服務人員培養不易，人員流動率高。

因應對策：

- 「同仁是家人」是本公司的經營理念，真誠關懷每一位同仁，如同家人般對待，才是留住人才的根本之道。
- 建立完善升遷及福利制度，透過即時獎勵措施，增加同仁向心力。
- 引入「壯世代」中高齡同仁、工作輔具，成為門店重要支援力量。
- 透過完整的教育訓練手冊，以及管理階層徹底的執行追蹤，讓公司能迅速培養同仁，並維持一定服務水準。
- 定期至國外觀摩並鼓勵人才參與國內外競賽，藉此鍛鍊手藝、增進視野，不斷累積經驗與自我提升，培養出願意和我們一起成長向前的工作夥伴。

B. 餐飲習慣改變

隨著國人可支配所得增加、家庭結構單純化、雙薪家庭普及，飲食消費習慣改變，外食市場持續擴大，以致投入業者增多、餐飲品類也愈加多元，新品牌雨後春筍般竄出，單一品牌的增長動能已不及市場競爭加大速度。

因應對策：

- 本公司建構多元新創品牌系統，且不採過去個人「獅王創業」模式，改以傾全集團力量的「組織創業」模式取代之，不僅加速新事業的發展，更朝向與時俱進與市場接軌的目標邁進。

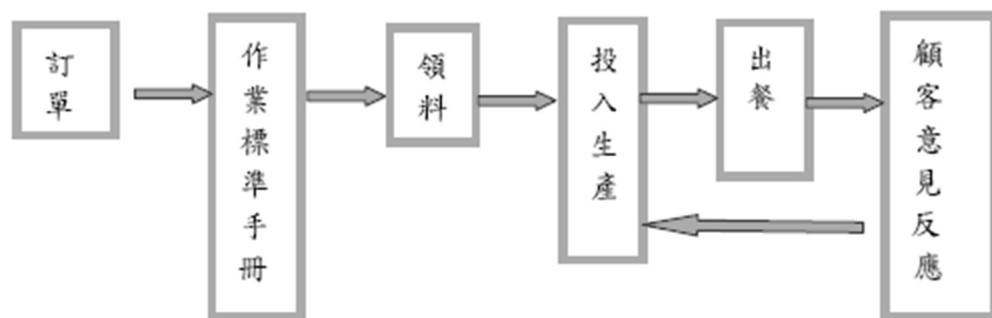
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

餐飲服務—提供不同特性產品、尊榮優質服務，以迎合各式消費族群。

2. 產製過程

生產方式及流程如下：



(三) 主要原料之供應狀況

本公司主要原料為肉品，加上公司係採計畫性採購，且為分散採購風險，不集中於相同供應商，每年亦舉辦供應商年會共學，與現有廠商關係良好。

(四) 主要進銷貨客戶之名單

- 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

單位：新台幣仟元

項目	民國 112 年				民國 113 年				114 年度截至前一季止			
	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	廠商 A	4,616,876	83.56	本公司之子公司	廠商 A	746,225	14.42	本公司之子公司	廠商 A	208,932	15.95	本公司之子公司
	其他	908,492	16.44	—	其他	4,428,175	85.58	—	其他	1,101,135	84.05	—
	進貨淨額	5,525,368	100.00	—	進貨淨額	5,174,400	100.00	—	進貨淨額	1,310,067	100.00	—

變動說明：

民國 113 年度主要廠商占比相較去年度之變動，主要為原由集團內之供應鏈公司統一進貨調整為由本公司直接進貨之影響。以集團觀點來看本公司採計畫性採購，且為分散採購風險，不集中於相同供應商。

2.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因

本公司為連鎖餐飲服務業，其消費者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、平均年齡及學歷分布比率

單位：人； %

年 度		民國 112 年度	民國 113 年度	民國 114 年度 截至 3 月 31 日
員工人數	直接	10,326	10,262	10,247
	間接	510	546	564
	合計	10,836	10,808	10,811
平 均 年 歲		26.56	28.40	28.47
平 均 服 務 年 資		3.11	3.31	3.34
學歷分布比率 (%)	博士	0%	0%	0%
	碩士	1.42%	1.55%	1.65%
	大專	60.83%	59.55%	58.85%
	高中	36.18%	37.22%	37.76%
	高中以下	1.58%	1.67%	1.75%

四、環保支出資訊

(一) 列示公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益

民國113年12月31日；單位：新台幣仟元

設備名稱	數量	取得日期	投資成本	未折減餘額	用途及預計可能產生效益
截油槽排水設備	388	依各店設立日期	9,022	2,496	將排放水中之油脂及其他不溶性物質相，避免廚餘菜渣及油脂污染水溝。
水洗、靜電式排煙設備	321	依各店設立日期	28,880	4,958	降低油煙及氣味排出污染空氣。
	355	租賃	8,839	--	

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

本公司最近二年度及截至年報刊印日止，有分店違反廢棄物清理法，民國112年及民國113年分別遭罰款計新台幣61仟元及108仟元，相關門店完成改善並加強教育訓練。

本公司違反環保法規之案件均屬零星且輕微，部分得立即以加強清潔改善之，部分須添購或改良設備以改善之，唯新增設備之資本支出金額均不重大，故對公司整體盈餘、競爭地位無重大影響。

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. 同仁福利措施與實施狀況

公司提供之福利措施：每月/季/年度獲利提撥一定比率分配同仁獎金與年終獎金、年中/終績效調薪、勞健保、提撥勞工退休金、團體意外保險、同仁定期健康檢查、國內外旅遊補助、同仁伙食、同仁制服、年終尾牙、同仁聚餐補助、三節禮券、生日祝福餐、同仁及眷屬用餐優惠、婚喪喜慶禮金、品/奠儀、優於業界的季休假、同仁重大傷病慰問金、同仁及其子女教育獎助學金、內部人才推薦獎金、外部教育訓練費用補助…等。

2. 同仁進修及訓練與實施狀況

本公司提供多元化訓練課程及各項專業在職教育訓練，以培養富有專業能力並兼具挑戰性之人才。民國113年度進修狀況如下：

課程項目	總人次數	總時數
新人門店訓練	10,083	241,992
數位學習	323,248	99,371
連鎖管理訓練	4,422	34,848
領導管理訓練	1,860	19,928
企業外訓	73	1,312
總計	339,686	397,451

- (1) 新人門店訓練：新進同仁訓練及到職引導，協助新人快速瞭解並適應企業文化、核心價值觀，認識組織概況、人事規章制度，使新進人員能掌握工作環境，融入新組織。
- (2) 連鎖管理訓練：依職務、年資、階層等訂定專業訓練學習地圖，並開辦各式專業訓練或參加外部訓練，協助同仁取得工作所需專業能力。
- (3) 領導管理訓練：藉由多元學習環境與平台，提供同仁自我成長的機會。例如：中高階主管發展課程、主題課程、團隊活動(個案討論、外部調研)…等。

3.退休制度與實施狀況

本公司依勞動基準法之規定實施辦理，員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額2%提撥退休金，存入台灣銀行之專戶，每年年底委請精算師精算，以確保退休金準備金準備充足。截至民國113年，業已提撥40,029仟元至台灣銀行退休金專戶中。

自94年7月1日起實施勞退新制，依勞工退休金條例規定，凡選擇新制者，公司每月提撥不得低於勞工每月工資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。民國113年，業已提撥226,996仟元至勞工保險局之個人專戶中。

4.勞資協調之情形

本公司之各項規定皆依勞動基準法為遵循準則，勞資關係和諧，且公司鼓勵同仁在工作有任何意見均得主動呈報主管，亦得透過電話、信函或電子郵件反應，維持勞資雙方良好之互動，故至目前為止，並無重大勞資糾紛而需協調之情事。

5.各項同仁權益維護措施

本公司訂有完善之文管管理，載明各項管理辦法，內容明訂同仁權利義務及福利項目，並定期檢討修訂福利內容，以維護所有同仁權益。

其中員工行為倫理守則相關，係本公司於同仁守則中訂有「王品憲法、龜毛家族」及「家人有約」，作為員工工作及行為之遵循依據，冀望員工能達到誠實、群力、敏捷、創新之經營理念，相關內容請參考本公司網站：www.wowprime.com>關於王品>企業文化。

- (二) 說明最近二年度及截至年報刊印日止，公司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，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實

本公司平時即重視同仁各項福利，勞資關係和諧，最近二年度及截至年報刊印日止並未發生重大勞資糾紛，故無相關損失之虞。

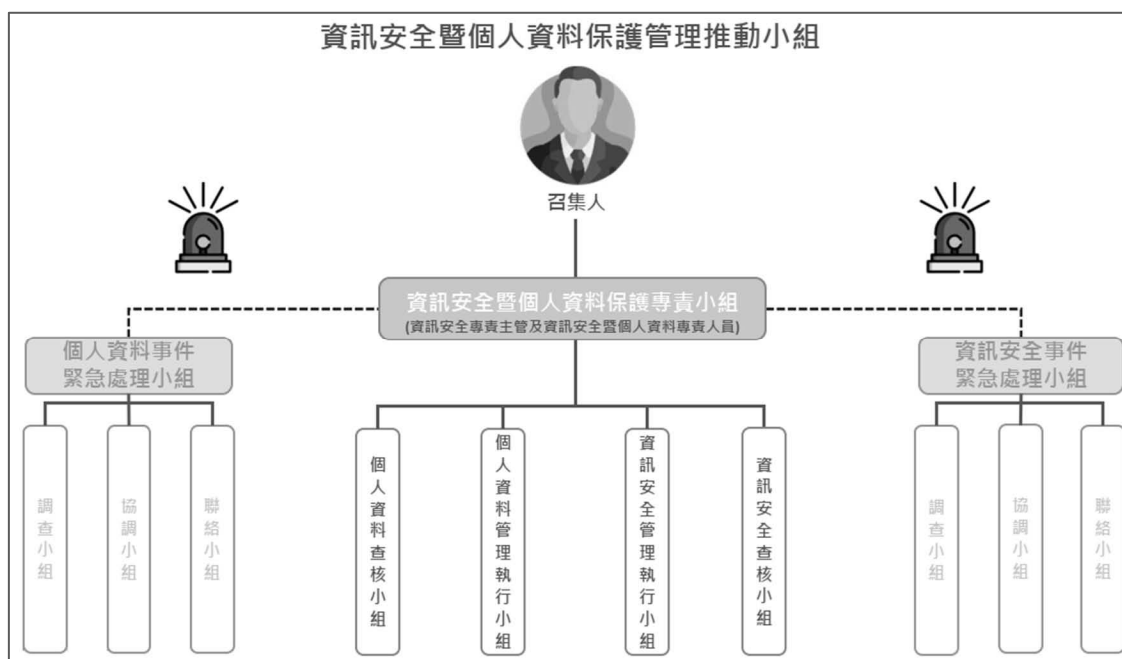
六、資通安全管理

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

1. 資通安全風險管理架構、資通安全政策

本公司業經董事會決議，為有效管理及妥善維護電腦資訊環境，確保資訊使用及作業的機密性、完整性與可用性，並落實個人資料之保護與管理，依照相關且適用之法令法規規劃制度，使相關人員執行作業有所依循，以降低任何資訊安全或個人資料侵害事件所可能帶來之衝擊，特制定「資訊安全暨個人資料保護政策」。為落實資訊安全暨個人資料保護，由董事長擔任召集人成立「資訊安全暨個人資料保護管理推動小組」，依據ISO 27001:2022資訊安全管理國際標準及ISO 27701:2019個人資料管理國際標準，建立資訊安全暨個人資料保護管理體系，強化並落實資訊安全暨個人資料保護管理作業。並於導入期間完成取得以下認證：

- A. ISO27001 國際認證，證書有效期為 2023 年 01 月 19 日至 2025 年 01 月 10 日 / 2025 年 01 月 10 日至 2028 年 01 月 10 日。
- B. ISO27701 國際認證，證書有效期為 2023 年 11 月 27 日至 2025 年 10 月 31 日 / 2025 年 01 月 10 日至 2028 年 01 月 10 日。



2. 具體管理方案

本公司依據ISO 27001:2022資訊安全管理國際標準與ISO 27701:2019個人資料管理國際標準之PDCA循環運作模式，遵循以下三點：

- A. 成立適當組織，確保遵循資訊安全及個人資料保護管理規範及相關法令法規。
- B. 資訊資產授權管制使用、予以適當保護並維持正常運作。
- C. 所有人員負有責任及義務保護資訊資產(含個人資料)。

3. 投入資通安全管理之資源

- A. 為了建立人員資訊安全認知，每年定期舉辦資訊安全及個人資料保護教育訓練。(每年至少一次教育訓練)。凡屬本集團 ISO 27001 資訊安全管理系統及 ISO 27701 個人資料管理系統內之各單位於業務流程中涉及資訊資產與個人資料者，皆適用本政策，所有人員有責任保護客戶資料，包含交易資料與個人基本資料；一般使用者及主管，每人每年接受三小時以上之資訊安全與個人資料保護通識教育訓練。
- B. 為了確保服務或系統持續運作，每年定期執行營運持續演練及個人資料侵害事件演練。(每年至少一次營運持續演練及個人資料侵害事件演練)。
- C. 為了提升網路安全，每年定期檢視服務及系統防火牆狀況。
- D. 為了防止遭受病毒危害，防毒軟體持續更新病毒特徵碼。
- E. 每年定期執行風險評鑑，針對高風險項目進行改善作業。
- F. 每年定期執行弱點掃描、滲透測試，針對弱點項目進行修補作業。
- G. 每年召開資訊安全暨個人資料保護管理審查會議，確保資訊安全及個人資料保護管理執行符合相關法規或法令之要求。(每年至少一次管理審查會議)。

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

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖期日	主要內容	限制條款
借款契約	中國信託商業銀行	113.05.31~114.05.31	短期放款/履約保證	無
借款契約	第一商業銀行	113.07.12~114.07.12	履約保證	無
借款契約	永豐商業銀行	113.11.30~114.11.30	短期放款/履約保證	無
借款契約	台新國際商業銀行	113.06.30~114.06.30	短期放款	無
借款契約	玉山銀行	113.08.06~114.08.06	短期放款	無
借款契約	玉山銀行	113.09.30~114.09.30	履約信託	無
借款契約	陽信商業銀行	113.01.01~114.12.31	履約信託	無
借款契約	國泰世華銀行	113.08.30~114.08.30	短期放款	無
借款契約	星展(台灣)商業銀行	113.12.31~114.12.31	短期放款	無
借款契約	遠東國際商業銀行	113.12.25~114.12.25	短期放款/履約保證	無

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	民國113年	民國112年	差異	
			金額	%
流動資產	8,441,906	8,309,025	132,881	1.60
採權益法之投資	45,996	80,103	(34,107)	(42.58)
不動產、廠房及設備	2,395,723	2,297,770	97,953	4.26
無形資產	40,655	40,438	217	0.54
其他資產	5,364,327	5,194,559	169,768	3.27
資產總額	16,288,607	15,921,895	366,712	2.30
流動負債	7,011,856	7,213,416	(201,560)	(2.79)
非流動負債	4,293,323	3,927,781	365,542	9.31
負債總額	11,305,179	11,141,197	163,982	1.47
本公司業主權益	4,580,770	4,402,635	178,135	4.05
股本	844,511	844,511	-	-
資本公積	1,910,299	1,888,008	22,291	1.18
保留盈餘	2,171,883	2,107,206	64,677	3.07
其他權益	(86,044)	(128,024)	41,980	32.79
庫藏股票	(259,879)	(309,066)	49,187	15.91
非控制權益	402,658	378,063	24,595	6.51
權益總額	4,983,428	4,780,698	202,730	4.24

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動項目（前後期變動達百分之十以上，且絕對變動金額達新台幣一仟萬元者）之主要原因及其影響與未來因應計畫

- (1) 採權益法之投資減少：主係採用權益法之股權投資DUDOO LTD.(Cayman)依據股權鑑價報告提列減損損失所致。。
- (2) 其他權益增加：主係大陸子公司之功能性貨幣轉換為台灣母公司表達貨幣，所產生之兌換差額所致。
- (3) 庫藏股票減少：主係民國113年度辦理庫藏股轉讓員工所致。

二、財務績效

(一) 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	民國113年	民國112年	增減變動	
			金額	%
營業收入	22,290,529	22,317,707	(27,178)	(0.12)
營業成本	11,760,189	11,885,460	(125,271)	(1.05)
營業毛利	10,530,340	10,432,247	98,093	0.94
營業費用	8,797,030	8,649,485	147,545	1.71
營業(損失)利益	1,733,310	1,782,762	(49,452)	(2.77)
營業外收入及支出	(95,759)	(53,930)	(41,829)	(77.56)
稅前淨(損)利	1,637,551	1,728,832	(91,281)	(5.28)
所得稅費用(利益)	333,895	348,582	(14,687)	(4.21)
本期淨(損)利	1,303,656	1,380,250	(76,594)	(5.55)
針對前後期變動達百分之十以上，且絕對變動金額達新台幣一仟萬元者，分析如下： (1) 營業外收入及支出淨額減少：主係民國113年度關閉營運不佳的品牌導致處分不動產、廠房及設備損失增加所致。				

(二) 預期銷售數量與其依據

本公司係依照展店計畫，考量產業現況與趨勢及過去經營績效為依據，訂定年度銷售目標。

(三) 對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

王品集團未來將持續展店拓點，定期檢視各品牌商業模式、市場定位，精進品質及服務，以期消費者的肯定及信賴。此外，為了讓消費者食在安心，集團通過「ISO17025實驗室管理系統認證」、「ISO22000食品安全管理系統驗證」，成為台灣唯一同時取得雙項認證的餐飲公司。象徵王品集團構築嚴密的食品安全防護網，未來也將持續精進，帶給顧客安心滿足的用餐體驗。綜觀集團堅守「穩健經營」及「持續增長」，落實王品集團「創新」的核心價值觀，並以新品牌、多價位、開發多元商模，為成長動力，公司整體財務業務狀況尚屬穩健。

三、現金流量

(一) 最近年度(民國一一三年度)現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

年初現金 餘額(1)	全年來自 營運活動 淨現金流 量(2)	全年來自 投資活動 淨現金流 量(3)	全年來自籌 資活動淨現 金流量(4)	匯率變動 對現金及 約當現金 之影響(5)	現金剩餘 (不足) 數額 (1)+(2)+(3)+(4)+(5)	現金餘 絀額之 因應措 施	
						投資 計畫	理 財 計畫
2,649,674	3,773,465	(1,128,180)	(2,443,748)	39,452	2,890,663	-	-
分析說明 (1) 最近年度現金流量變動情形分析： 營業活動：營業活動之現金淨流入主係當年度營業獲利及銷售禮券所致。 投資活動：投資活動之現金淨流出主係購置設備及承作定期存款所致。 籌資活動：籌資活動主係發放現金股利金額及支付租金費用，產生現金流出。 (2) 預計現金不足額之補救措施及流動性分析： 投資計畫：不適用。 理財計畫：不適用。							

(二) 流動性不足之改善計畫：不適用。

(三) 未來一年(民國一一四年度)現金流動性分析

單位：新台幣仟元

年初現金 餘額(1)	全年來自 營運活動 淨現金流 量(2)	全年來自 投資活動 淨現金流 量(3)	全年來自籌 資活動淨現 金流量(4)	匯率變動 對現金及 約當現金 之影響(5)	現金剩餘 (不足) 數額 (1)+(2)+(3)+(4)+(5)	現金餘 絀額之 因應措 施	
						投資 計畫	理 財 計畫
2,890,663	4,200,000	(1,600,000)	(2,800,000)	(20,000)	2,670,663	-	-
分析說明 (1) 未來一年現金流量變動情形分析： 營業活動：營業活動之現金淨流入主係當年度營業獲利及銷售禮券所致。 投資活動：投資活動之現金流出量主係購置設備、租賃改良及及使用权資產增加所致。 融資活動：籌資活動主係支付租金費用(租賃負債減少)、支付本公司業主股利，產生現金淨流出。 (2) 預計現金不足額之補救措施及流動性分析： 投資計畫：不適用。 理財計畫：不適用。							

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

- (一) 重大資本支出之運用情形及資金來源：無。
- (二) 預期可能產生效益：無。

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

1. 大陸中高價事業：

已在深耕十年以上，建立品牌知名度與消費者信賴感，惟民國112年大陸放寬防疫措施後，經濟復甦不如預期，民國114年第一季經濟成長率5.4%，與民國113年全年經濟成長率5%相當，經濟復甦為穩。民國114年大陸地區將持續調整體質、品牌及門店數的汰弱留強，利於持盈保泰。未來一年度尚無增資計畫。

2. 代理國外知名品牌：

本公司除了自創品牌外亦由國外代理引進餐飲品牌「PUTIEN莆田」，首店已於民國105年元旦正式營運，加上新加坡莆田榮獲米其林一星肯定，為集團首度跨足之中餐品牌奠立很好的基石，民國114年將持續展店。未來一年度尚無增資計畫。

六、風險事項

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率變動

(1) 對公司營收及獲利之影響

本公司自有資金充足，因存款利率波動不大，故利率之變動對公司營收及獲利之影響應不重大。

(2) 具體因應措施

本公司獲利及自有資金尚屬穩定，且本公司與往來銀行積極維持良好關係，財務穩建、債信良好，可取得較佳利率水準，預計未來利率變動對本公司整體營運不致造成重大影響。

2. 匯率變動

本公司均在國內市場營運，對匯率之影響主要在於進口肉品以美元計價部分，民國113年度兌換利益33,399仟元，佔本公司營收及稅後淨利之比重約為0.15%及2.56%，匯率波動對本公司影響尚不重大。惟本公司仍積極留意匯率走勢、掌握市場資訊，藉適當之資產配置方式，以規避匯率變動風險。

3. 通貨膨脹

(1) 對公司影響分析

民國113年通貨膨脹率為2.18%，主因水果、蔬菜及外食費價格較上年為高，加上居住類亦較上年漲幅所致，截至目前均未因通貨膨脹而產生立即之重大影響。

(2) 具體因應措施

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

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

1. 本公司未從事高風險、高槓桿投資，亦無從事衍生性商品交易。
2. 本公司董事會通過資金貸與子公司-王莆餐飲股份有限公司。前述資金貸與主要係協助子公司營運發展等相關費用，且代墊款項合計累計金額不得超過本公司淨值之10%，合計累計金額不得超過新台幣貳仟伍佰萬元整。截至民國113年動支金額零元。
3. 本公司董事會通過資金貸與子公司-萬鮮股份有限公司。前述資金貸與主要係因業務往來而產生之資金貸與，且代墊款項合計累計金額不得超過本公司淨值之10%，合計累計金額不得超過新台幣壹億元整。截至民國113年動支金額零元。
4. 本公司董事會通過資金貸與子公司- Wowprime Restaurant Concept LLC。前述資金貸與主要係協助子公司營運發展等相關費用，且代墊款項合計累計金額不得超過本公司淨值之10%，合計累計金額不得超過美金叁佰萬元整。截至民國113年動支金額零元。
5. 本公司董事會通過資金貸與子公司- 捷創投資股份有限公司。前述資金貸與主要係協助子公司營運發展等相關費用，且代墊款項合計累計金額不得超過本公司淨值之10%，合計累計金額不得超過新台幣壹億元整。截至民國113年動支金額零元。
6. 本公司董事會通過子公司-捷創投資股份有限公司背書保證額度。前述背書保證主要係協助子公司營運發展等需求，且該款項累計金額不得超過本公司淨值之40%，且累計金額不得超過新台幣壹億元整。截至民國113年動支金額零元。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司係定位為餐飲之開發及創新，未來計畫持續投注在新品牌之開創及菜色多樣化之研發。本公司民國114年預計投入之研發費用約為營收比重之0.1%~0.2%，主要係定期與不定期之研發新菜色，以滿足老顧客新鮮感，並提高顧客滿意度。本公司將持續開創新品牌、投入不同類型餐飲市場，以擴大市場佔有率。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司日常營運均遵照國內外相關法令規定辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，蒐集相關資訊提供經營階層決策參考，並諮詢相關專業人士，以即時調整本公司相關營運策略。截至目前為止，本公司並未受國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務業務之情形。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司主要產品係兩岸餐飲市場，公司積極研發新產品及提高顧客滿意度，確保其市場競爭優勢，同時掌握產業動態及市場訊息，並評估其對公司營運之影響，作相對應之調整，並採行穩健的財務管理策略，以保有市場競爭力。於民國109年數位轉型，推出「王品瘋美食」APP，藉以提升消費者黏著度。

為落實資訊安全，本公司依據ISO 27001:2022資訊安全管理國際標準及ISO 27701:2019個人資料管理國際標準，建立資訊安全管理體系，強化並落實資訊

安全管理作業，並取得ISO27001及ISO27701國際認證。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司多年致力維持企業形象，遵守法令規定，企業內部另訂有危機緊急應變辦法，並常設緊急應變小組，若面臨有影響企業形象或違反法令之情形，將隨即啟動應變機制，擬定對策，惟本公司截至目前並未發生足以影響公司企業形象之情事。

(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，尚無併購之計畫。惟將來若有併購計畫時，將依本公司取得或處分資產處理程序，秉持審慎評估之態度，考量合併是否能為公司帶來具體績效，以確實保障公司利益及股東權益。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司展店計畫皆為例行開店，對開店成本皆在設定之目標進行。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1. 進貨方面

本公司及子公司主要進貨分散在國內外廠商，除與既有供應商建立良好之關係外，各項原物料均有兩家以上之供應來源，尚無進貨集中之風險。

2. 銷貨方面

公司銷貨對象為一般消費大眾，故無銷貨集中之風險。

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

本公司董事長陳正輝因資金規劃需要，民國113年起至年報刊印日止，於集中市場計轉讓持股1,000千股，占本公司已發行股數1.18%，對公司經營並無重大影響或風險情事。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二) 訴訟或非訟事件：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施

近年來消費者對食品安全的要求日益提高，本公司秉持「食安至上」的理念，持續提升食品安全管理層級，不僅成立專責食品安全部門、建立多重食品安全檢核機制，民國107年通過「ISO17025實驗室管理系統認證」，透過精準的檢驗結果預警風險進而降低危害，民國109年更通過「ISO 22000食品安全管理系統驗證」，成為台灣唯一同時取得雙項認證的餐飲公司。此外，也與採購部攜手從源頭把關供應商、設置食品雲系統等控管機制、多品項抽樣送檢第三方單位化驗、積極採用農委會推薦的產銷履歷農產品、加入溯源餐廳運動，都是為了維護消費者權益、將食安風險降至最低。

七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

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

關係企業合併財務報表：請參閱公開資訊觀測站(網址：<https://mops.twse.com.tw>)/單一公司>電子文件下載/財務報告書/113 年第 4 季合併財報

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、其他必要補充說明事項：無。

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

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

王品餐飲股份有限公司

負責人：陳正輝

