QBurger

股票代號 7797

饗樂餐飲實業股份有限公司

114年度年報

2025 ANNUAL REPORT





中華民國 115 年 05 月 19 日 刊印
年報查詢網址：http://mops.twse.com.tw
公司網址：https://www.qburger.com.tw/

一、本公司發言人：
姓名：方光瑋
職稱：副總經理
電話：0988-097-797
電子郵件信箱：max.fang@qburger.com.tw

二、代理發言人：
姓名：郭子緯
職稱：協理
電話：02-8991-3667
電子郵件信箱：wayne.kuo@qburger.com.tw

三、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

名稱	地址	電話
饗樂餐飲實業股份有限公司	新北市三重區中興北街 238 號	02-8991-3667
饗樂餐飲實業股份有限公司台中分公司	台中市大雅區中山路 80 號	04-2568-3007
饗樂餐飲實業股份有限公司中山中原分公司	台北市中山區中原街 41 號 1 樓	02-2523-2521
饗樂餐飲實業股份有限公司信義虎林分公司	台北市信義區信義路六段 106 號 1 樓	02-2727-9868
饗樂餐飲實業股份有限公司台中嶺東分公司	台中市南屯區永春南路 87 號 1 樓	04-2380-7028
饗樂餐飲實業股份有限公司信義松仁分公司	台北市信義區松仁路 227 號 1 樓	02-2720-8119
饗樂餐飲實業股份有限公司桃園大有分公司	桃園市桃園區大有路 660 號一樓之一	03-358-5237
饗樂餐飲實業股份有限公司中山復興分公司	台北市中山區復興北路 514 巷 34 號一樓	02-2509-0565
饗樂餐飲實業股份有限公司松山民生分公司	台北市松山區民生東路四段 103 號 1 樓	02-2547-1072
饗樂餐飲實業股份有限公司中山錦州分公司	台北市中山區吉林路 205 號	02-2522-2997
饗樂餐飲實業股份有限公司中壢林森二分公司	桃園市中壢區林森路 167 號	03-457-9183

名稱	地址	電話
饗樂餐飲實業股份有限公司永和永貞分公司	新北市永和區永貞路 355 巷 2 號	02-2926-2971
饗樂餐飲實業股份有限公司桃園民有分公司	桃園市桃園區民有三街 457 號一樓	03-358-3905
饗樂餐飲實業股份有限公司內湖達人分公司	台北市內湖區內湖路二段 326 號	02-2790-9865
饗樂餐飲實業股份有限公司文山興隆分公司	台北市文山區興隆路四段 112 號	02-2937-1568
饗樂餐飲實業股份有限公司西屯烈美分公司	台中市西屯區西屯路二段 296-20 號 1-10、1-11	04-2452-8681
饗樂餐飲實業股份有限公司潭子圓通分公司	台中市潭子區圓通南路 192 號一樓	04-2534-6685
饗樂餐飲實業股份有限公司南崁忠孝西分公司	桃園市蘆竹區忠孝西路 6 號一樓	03-212-6081
饗樂餐飲實業股份有限公司信義松山分公司	台北市信義區松山路 465 巷 2 號	02-2727-9620
饗樂餐飲實業股份有限公司八德中華分公司	桃園市八德區中華路 267 號	03-369-2183
饗樂餐飲實業股份有限公司板橋國光分公司	新北市板橋區國光路 183 號	02-2968-4685
饗樂餐飲實業股份有限公司中和板南分公司	新北市中和區連城路 219 巷 1 號(連城路)	02-2246-6351
饗樂餐飲實業股份有限公司三重頂崁分公司	新北市三重區頂崁街 188 號	02-2984-3557
饗樂餐飲實業股份有限公司西屯長安分公司	台中市西屯區長安路二段 1 號 1 樓	04-2299-1907
饗樂餐飲實業股份有限公司永和永平分公司	新北市永和區永平路 250 號	02-2929-5009
饗樂餐飲實業股份有限公司新店建國分公司	新北市新店區建國路 189 號 1 樓	02-2218-8372
饗樂餐飲實業股份有限公司文山興德分公司	台北市文山區興隆路二段 215 之 2 號 1 樓	02-2934-3805
饗樂餐飲實業股份有限公司信義吳興分公司	台北市信義區吳興街 281 巷 59 號	02-2720-0965
饗樂餐飲實業股份有限公司中	台北市中正區寧波西街 100 號 1 樓	02-2332-5085

名稱	地址	電話
正寧波分公司		
饗樂餐飲實業股份有限公司南崁南竹分公司	桃園市蘆竹區南竹路一段 74 號 1 樓	03-2120975
饗樂餐飲實業股份有限公司三重菜寮分公司	新北市三重區重新路三段 93 號 1 樓	02-2988-0901
饗樂餐飲實業股份有限公司南屯天廈分公司	台中市南屯區南屯路二段 167 號	04-2473-8261
饗樂餐飲實業股份有限公司北屯豐田分公司	台中市北屯區大連路三段 179、181 號	04-2243-0787
饗樂餐飲實業股份有限公司新莊光明分公司	新北市新莊區民安西路 256 號 1 樓	02-2203-5686
饗樂餐飲實業股份有限公司台中精誠分公司	台中市西區精誠路 197 號	04-2320-1325
饗樂餐飲實業股份有限公司新店三民分公司	新北市新店區三民路 121 號 1 樓	02-8911-0352
饗樂餐飲實業股份有限公司三重光興分公司	新北市三重區正義南路 103 號	02-2974-0006
饗樂餐飲實業股份有限公司中壢弘揚分公司	桃園市中壢區弘揚路 55 號 1 樓	03-436-0878
饗樂餐飲實業股份有限公司中壢長江分公司	桃園市中壢區長江路 30 號	03-422-6001
饗樂餐飲實業股份有限公司中和秀福分公司	新北市中和區更生街 7 號 1 樓	02-2943-0512
饗樂餐飲實業股份有限公司基隆愛六分公司	基隆市仁愛區愛六路 5 號、9 號 1 樓	02-2425-0212
饗樂餐飲實業股份有限公司內湖麗山分公司	台北市內湖區內湖路一段 629 巷 41 號 1 樓	02-2627-6424
饗樂餐飲實業股份有限公司中和景德分公司	新北市中和區景德街 43 號 1 樓	02-2940-2661
饗樂餐飲實業股份有限公司南崁南昌分公司	桃園市蘆竹南昌路 260 號 1 樓	03-352-0806
饗樂餐飲實業股份有限公司北投立農分公司	台北市北投區立農街二段 259 號 1 樓	02-2823-6017
饗樂餐飲實業股份有限公司中壢榮民分公司	桃園市中壢區榮民路 166 號	03-455-6200
饗樂餐飲實業股份有限公司中	台北市中山區農安街 170 號 1 樓、地下	02-2515-0024

名稱	地址	電話
山農安分公司	室	
饗樂餐飲實業股份有限公司中壢成章一分公司	桃園市中壢區成章一街 16 號	03-435-2526
饗樂餐飲實業股份有限公司蘆洲民族分公司	新北市蘆洲區民族路 357 號	02-2288-8383
饗樂餐飲實業股份有限公司三峽復興分公司	新北市三峽區復興路 30 號 1 樓	02-8671-7069
饗樂餐飲實業股份有限公司新莊建中分公司	新北市新莊區建中街 86 號	02-2992-2626
饗樂餐飲實業股份有限公司蘆洲長興分公司	新北市蘆洲區長興路 265 號	02-2288-2835
饗樂餐飲實業股份有限公司桃園萬壽分公司	桃園市龜山區萬壽路二段 731 號	03-350-5985
饗樂餐飲實業股份有限公司文山福興分公司	台北市文山區福興路 45 號	02-29308228
饗樂餐飲實業股份有限公司彰化秀傳分公司	彰化縣彰化市中山路一段 564 號	04-7223808
饗樂餐飲實業股份有限公司蘆洲復興分公司	新北市蘆洲區復興路 83 號	02-82859155
饗樂餐飲實業股份有限公司台中模範分公司	台中市西區模範街 11-1 號 1 樓	04-2305-5008
饗樂餐飲實業股份有限公司汐止連興分公司	新北市汐止區連興街 73 號 1 樓	02-26919516
饗樂餐飲實業股份有限公司三重力行分公司	新北市三重區力行路一段 160 號一樓及地下一樓	02-29879488
饗樂餐飲實業股份有限公司三峽北大分公司	新北市三峽區國際二街 37 號	02-26737288
饗樂餐飲實業股份有限公司永康中華二分公司	台南市永康區中華二路 340 巷 6 號	06-2089561
饗樂餐飲實業股份有限公司八德忠勇分公司	桃園市八德區忠勇街 297 號	03-3716663
饗樂餐飲實業股份有限公司信義信安分公司	台北市信義區信安街 127 號	02-8732-1008
饗樂餐飲實業股份有限公司中壢龍昌分公司	桃園市中壢區龍昌路 302 號	03-456-7879

名稱	地址	電話
饗樂餐飲實業股份有限公司南屯東興分公司	台中市南屯區東興路二段 247 號	04-24714403
饗樂餐飲實業股份有限公司三峽中華分公司	新北市三峽區安溪里中華路 46-2 號	02-8671-9007
饗樂餐飲實業股份有限公司台中忠明分公司	台中市西區博館路 277 號 1 樓	04-2314-8100
饗樂餐飲實業股份有限公司台中忠明分公司	台中市西區博館路 277 號 1 樓	04-2314-8100
饗樂餐飲實業股份有限公司南崁中山分公司	桃園市蘆竹區中山路 47 號	03-322-4003
饗樂餐飲實業股份有限公司北投大興分公司	臺北市北投區大興街 48 號	02-2894-1027
饗樂餐飲實業股份有限公司桃園大業分公司	桃園市桃園區大業路二段 171 號	03-357-8845
饗樂餐飲實業股份有限公司高雄永樂分公司	高雄市苓雅區林森二路 11-1 號一樓、11 號一樓及地下室	07-3385703
饗樂餐飲實業股份有限公司基隆深溪分公司	基隆市信義區深溪路 71 號 1 樓	02-2468-3951
饗樂餐飲實業股份有限公司三重中正南分公司	新北市三重區中正南路 49 號	02-2974-6343
饗樂餐飲實業股份有限公司台中永興分公司	台中市北區永興街 340 號 1 樓及地下室	04-2238-6921
饗樂餐飲實業股份有限公司中壢金陵分公司	桃園市中壢區金陵路 39 號	03-457-0365
饗樂餐飲實業股份有限公司三峽大同分公司	新北市三峽區介壽里大同路 1-4 號 1 樓	02-2674-0031
饗樂餐飲實業股份有限公司文山世新分公司	台北市文山區木柵路一段 101 號	02-2236-9201
饗樂餐飲實業股份有限公司北屯昌平分公司	台中市北屯區昌平路二段 146 號	04-2421-2115
饗樂餐飲實業股份有限公司八德陸光分公司	桃園市八德區陸光街 37 號	03-374-0897
饗樂餐飲實業股份有限公司大橋頭分公司	台北市大同區民權西路 226 號	02-2550-0147
饗樂餐飲實業股份有限公司東海遊園分公司	台中市大肚區遊園路二段 135 號	04-2691-8865

名稱	地址	電話
饗樂餐飲實業股份有限公司三峽文化分公司	新北市三峽區文化路 266 之 13 號 1 樓	02-2673-8182
饗樂餐飲實業股份有限公司文山新光分公司	台北市文山區新光路一段 26 號	02-2936-7296
饗樂餐飲實業股份有限公司中和福美分公司	新北市中和區福善里福美路 313 號	02-2249-0131
饗樂餐飲實業股份有限公司高雄左營分公司	高雄市左營區左營大路 585 號	07-585-3397
饗樂餐飲實業股份有限公司中清同榮分公司	台中市北屯區同榮路 262 號	04-2426-6899
饗樂餐飲實業股份有限公司三重長安分公司	新北市三重區長安街 73 號	02-2976-2393
饗樂餐飲實業股份有限公司逢甲西安分公司	台中市西屯區西安街 171 號	04-2452-6909
饗樂餐飲實業股份有限公司永和永亨分公司	新北市永和區永亨路 107 號（永和國小旁）	02-2920-2227
饗樂餐飲實業股份有限公司三重集成分公司	新北市三重區集成路 42 號	02-2977-6785
饗樂餐飲實業股份有限公司土城立德分公司	新北市土城區延和路 54 號	02-2263-2929
饗樂餐飲實業股份有限公司台南裕豐分公司	台南市東區裕豐街 154、156 號	06-209-8245
饗樂餐飲實業股份有限公司中和南山分公司	新北市中和區南山路 161 號 1 樓（coco旁）	02-2243-9007
饗樂餐飲實業股份有限公司潭子榮興分公司	台中市潭子區榮興街 103、105 號 1 樓	04-2534-3745
饗樂餐飲實業股份有限公司新北五工分公司	新北市新莊區五工二路 95 號	02-2298-1080
饗樂餐飲實業股份有限公司板橋中山分公司	新北市板橋區東丘里中山路 2 段 90 巷 12 號	02-2955-2958
饗樂餐飲實業股份有限公司鳳山大明分公司	高雄市鳳山區大明路 18 號 1-3 樓整棟	07-7675423
饗樂餐飲實業股份有限公司創英分公司	新北市三重區中興北街 236 號	02-2999-9589
饗樂餐飲實業股份有限公司新	新北市新店區安康路二段 107 巷 1 號	02-8666-3040

名稱	地址	電話
店安康分公司		
饗樂餐飲實業股份有限公司板橋海山分公司	新北市板橋區漢生東路 193 巷 7 號	02-2954-6666
饗樂餐飲實業股份有限公司板橋四維分公司	新北市板橋區四維路 308 號	02-2255-1055
饗樂餐飲實業股份有限公司台南崇義分公司	台南市東區崇德路 452 號	06-268-0765
饗樂餐飲實業股份有限公司萬華國興分公司	台北市萬華區國興路 98 號	02-2309-9103
饗樂餐飲實業股份有限公司北投中和分公司	台北市北投區中和街 402 號	02-2891-8928
饗樂餐飲實業股份有限公司三重三民分公司	新北市三重區三民街 298 號	02-2986-9285
饗樂餐飲實業股份有限公司新莊建安分公司	新北市新莊區建安街 45 號 1 樓	02-2201-2300
饗樂餐飲實業股份有限公司南崁六福分公司	桃園市蘆竹區六福路 158 號	03-353-0893
饗樂餐飲實業股份有限公司樹林千歲分公司	新北市樹林區千歲街 12 號	02-2685-1910
饗樂餐飲實業股份有限公司平鎮振金分公司	桃園市平鎮區金陵路二段 43 號	03-467-9131
饗樂餐飲實業股份有限公司新莊中榮分公司	新北市新莊區中榮街 22 號	02-2990-7503
饗樂餐飲實業股份有限公司土城中正分公司	新北市土城區中正路 39 號 1 樓	02-2270-3071
饗樂餐飲實業股份有限公司新店安和分公司	新北市新店區安和路三段 132 號	02-2943-9987
饗樂餐飲實業股份有限公司三重光明分公司	新北市三重區光明路 74 號	02-2974-5551
饗樂餐飲實業股份有限公司桃園民安分公司	桃園市桃園區民安路 92 號	03-331-3072
饗樂餐飲實業股份有限公司板橋僑中分公司	新北市板橋區僑中一街 90 號 1 樓	02-8275-2908
饗樂餐飲實業股份有限公司汐止綠多分公司	新北市汐止區仁愛路 162 號 1 樓	02-2643-0058
饗樂餐飲實業股份有限公司台	新北市三重區國隆路 26 號	02-8983-7007

名稱	地址	電話
灣創始分公司		
饗樂餐飲實業股份有限公司文山景興分公司	台北市文山區景興路 99 號	02-2932-0217
饗樂餐飲實業股份有限公司板橋信義分公司	新北市板橋區信義路 28 號	02-2955-8919
饗樂餐飲實業股份有限公司高雄文忠分公司	高雄市鼓山區文忠路 100 號	07-552-3296
饗樂餐飲實業股份有限公司泰山泰林分公司	新北市泰山區泰林路二段 475 號 1 樓（泰山國中對面）	02-2909-0097
饗樂餐飲實業股份有限公司彰化南郭分公司	彰化縣彰化市南郭路一段 125 之 3 號 1 樓、2 樓	04-723-3881
饗樂餐飲實業股份有限公司高雄吉林分公司	高雄市三民區吉林路 96、98 號	07-322-3126
饗樂餐飲實業股份有限公司中山榮星分公司	台北市中山區行仁里五常街 63 號	02-2501-6190
饗樂餐飲實業股份有限公司板橋華興分公司	新北市板橋區華興街 40 號	02-2952-2710
饗樂餐飲實業股份有限公司萬華雙園分公司	台北市萬華區雙園街 15 號	02-2308-7655
饗樂餐飲實業股份有限公司三重中正北分公司	新北市三重區中正北路 516 號	02-2987-9231
饗樂餐飲實業股份有限公司南港昆陽分公司	台北市南港區昆陽街 13 號	02-2651-6265
饗樂餐飲實業股份有限公司三重仁義分公司	新北市三重區仁義街 208 號	02-8983-9428
饗樂餐飲實業股份有限公司台中文化分公司	臺中市北區文化街 13 號（1 樓、2 樓）、15 號（1 樓、2 樓）、17 號（1 樓、2 樓）	04-2206-0975
饗樂餐飲實業股份有限公司汐止伯爵分公司	新北市汐止區明峰街 12 號之 1	02-2694-8148
饗樂餐飲實業股份有限公司桃園寶山分公司	桃園市桃園區寶山街 163 號之 2	03-316-8513
饗樂餐飲實業股份有限公司台南安中分公司	台南市安南區安中路三段 395.397 號 1 樓	06-247-4003
饗樂餐飲實業股份有限公司永	台南市永康區大仁街 71.73 號	06-207-1638

名稱	地址	電話
康大仁分公司		
饗樂餐飲實業股份有限公司萬華康定分公司	台北市萬華區康定路 47 號	02-2375-7206
饗樂餐飲實業股份有限公司中壢興仁分公司	桃園市中壢區興仁路二段 295 號與 297 巷 1 號	03-285-2903
饗樂餐飲實業股份有限公司桃園民富分公司	桃園市桃園區水湳街 27 號(1 樓)	03-356-6336
饗樂餐飲實業股份有限公司大安樂業分公司	台北市大安區樂業街 153 號	02-2736-0209
饗樂餐飲實業股份有限公司永康華興分公司	台南市永康區華興街 123 號	06-312-7665
饗樂餐飲實業股份有限公司三重三和捷運分公司	新北市三重區自強路四段 5 號 1 樓	02-8287-9908
饗樂餐飲實業股份有限公司台南健康分公司	台南市安平區健康三街 191 號	06-2959-203
饗樂餐飲實業股份有限公司新北市第七十四分公司	新北市中和區仁愛街 102 號	02-86686003
饗樂餐飲實業股份有限公司桃園中埔分公司	桃園市桃園區中埔六街 54 號	03-3462191
饗樂餐飲實業股份有限公司蘆洲水湳分公司	新北市蘆洲區水湳街 27 號(1 樓)	02-8286-8247
饗樂餐飲實業股份有限公司泰山明志科大分公司	新北市泰山區明志路三段 135 號	02-2904-5263
饗樂餐飲實業股份有限公司台中成功分公司	台中市中區成功路 358 號	04-2229-7365
饗樂餐飲實業股份有限公司桃園國聖分公司	桃園市桃園區國聖一街 129 號	03-217-4932
饗樂餐飲實業股份有限公司信義永吉分公司	台北市信義區永吉路 120 巷 1 號(1 樓)	02-2765-3337
饗樂餐飲實業股份有限公司汐止忠孝分公司	新北市汐止區忠孝東路 416 號一樓	02-8648-8801
饗樂餐飲實業股份有限公司士林福港分公司	台北市士林區福港街 292 號一樓	02-2883-6525
饗樂餐飲實業股份有限公司彰化長興分公司	彰化市長興街 123、123-1 號	04-7286313
饗樂餐飲實業股份有限公司台	台中市南屯區精誠路 702 號	04-24733972

名稱	地址	電話
中大墩分公司		
饗樂餐飲實業股份有限公司文山恆光分公司	台北市文山區木新路二段 242 號 1 樓	02-29398761
饗樂餐飲實業股份有限公司北投嵵哩岸分公司	台北市北投區立農街一段 277 號一樓	02-28230447
饗樂餐飲實業股份有限公司台中樂業分公司	台中市東區樂業路 405 號	04-22134975
饗樂餐飲實業股份有限公司基隆豐稔分公司	基隆中正區豐稔街 21 號一樓	02-24634887
饗樂餐飲實業股份有限公司新莊立信分公司	新北市新莊區立信三街 12 巷 12 號 1 樓	02-22777909
饗樂餐飲實業股份有限公司新北市第六十一分公司	新北市樹林區育英街 146 號(一樓)	02-26865012
饗樂餐飲實業股份有限公司新北市第六十二分公司	新北市新莊區頭前里化成路 319 號	02-85213381
饗樂餐飲實業股份有限公司新北市第六十三分公司	新北市土城區廣興街 33 號(一樓)	02-89661116
饗樂餐飲實業股份有限公司新北市第六十五分公司	新北市五股區西雲路 241 號 1 樓	02-22935777
饗樂餐飲實業股份有限公司新北市第六十七分公司	新北市新莊區新泰路 309 號 1 樓	02-89929865
饗樂餐飲實業股份有限公司桃園市第二十五分公司	桃園市平鎮區新富五街 41 號一樓	03-4281401
饗樂餐飲實業股份有限公司新北市第六十四分公司	新北市中和區景新街 175 號 1 樓	02-86682175
饗樂餐飲實業股份有限公司新北市第六十六分公司	新北市中和區民享街 86 巷 3 號 1 樓	02-82282005
饗樂餐飲實業股份有限公司桃園市第二十六分公司	桃園市桃園區永安路 205 號 1 樓	03-3365051
饗樂餐飲實業股份有限公司桃園市第二十七分公司	桃園市龜山區德明路 210 號	03-319-1858
饗樂餐飲實業股份有限公司新北市第六十八分公司	新北市樹林區八德街 253 號(一樓)	02-86866011
饗樂餐飲實業股份有限公司台北市第三十三分公司	台北市文山區木新路三段 224 號一樓	02-29385005

名稱	地址	電話
饗樂餐飲實業股份有限公司新北市第七十七分公司	新北市新店區中正路546號1樓	02-22180125
饗樂餐飲實業股份有限公司桃園市第二十八分公司	桃園市桃園區莊敬路二段76號1樓 78號 1樓	03-3026063
饗樂餐飲實業股份有限公司彰化縣第一分公司	彰化縣彰化市民生路122號	04-7276018
饗樂餐飲實業股份有限公司新北市第七十一分公司	新北市板橋區四川路二段121號1樓	02-89666208
饗樂餐飲實業股份有限公司台中市第二十分公司	台中市大里區仁化路415號1樓	04-24916021
饗樂餐飲實業股份有限公司新北市第六十九分公司	新北市土城區永豐路135巷10號1樓	02-22706006
饗樂餐飲實業股份有限公司新北市第七十二分公司	新北市三重區重陽路一段43巷31號1樓	02-2988-6018
饗樂餐飲實業股份有限公司新北市第七十三分公司	新北市板橋區公館街15號1樓	02-2968-6025
饗樂餐飲實業股份有限公司高雄市第六分公司	高雄市三民區民族一路796號798號一樓	07-3106032
饗樂餐飲實業股份有限公司高雄市第七分公司	高雄市苓雅區大順三路222號及224號1F	07-7236003
饗樂餐飲實業股份有限公司新北市第七十五分公司	新北市板橋區溪城路71號1樓	02-26865023
饗樂餐飲實業股份有限公司桃園市第二十九分公司	桃園市桃園區莊一街110 號	03-2160520
饗樂餐飲實業股份有限公司台北市第三十五分公司	台北市文山區木柵路一段 270、274 號(1及2樓)	02-29396013
饗樂餐飲實業股份有限公司台北市第三十四分公司	台北市松山區南京東路五段250巷18弄2-1號	02-27656007
饗樂餐飲實業股份有限公司桃園市第三十分公司	桃園市平鎮區育達路248號一樓	03-4926001
饗樂餐飲實業股份有限公司新北市第七十六分公司	新北市樹林區保安街一段315、317號1樓)	02-26866015
饗樂餐飲實業股份有限公司桃園市第三十一分公司	桃園市平鎮區南豐路128號	03-4696003
饗樂餐飲實業股份有限公司新北市第七十八分公司	新北市新莊區民安西路122號	02-22066021

名稱	地址	電話
饗樂餐飲實業股份有限公司桃園市第三十二分公司	桃園市平鎮區振平街146號	03-4586005
饗樂餐飲實業股份有限公司新北市第七十九分公司	新北市三重區文化南路59號	02-29776021
饗樂餐飲實業股份有限公司高雄市第八分公司	高雄市三民區德山街32號	07-3896005
饗樂餐飲實業股份有限公司桃園市第三十三分公司	桃園市中壢區福州二街396號	03-4335005
饗樂餐飲實業股份有限公司新北市第八十分公司	新北市中和區大仁街19巷6號	02-29466015
饗樂餐飲實業股份有限公司新北市第八十一分公司	新北市三重區大智街12號1樓	02-29866007
饗樂餐飲實業股份有限公司台北市第三十六分公司	台北市文山區羅斯福路五段218巷3號1樓	02-29336005
饗樂餐飲實業股份有限公司桃園市第三十四分公司	桃園市蘆竹區長春路96號1樓	03-3116001
饗樂餐飲實業股份有限公司桃園市第三十五分公司	桃園市桃園區慈文路425號1樓	03-3166005
饗樂餐飲實業股份有限公司新北市第八十二分公司	新北市蘆洲區重陽街70號1樓	02-82826013
饗樂餐飲實業股份有限公司新北市第八十三分公司	新北市新莊區後港一路113號1樓	02-22080067
饗樂餐飲實業股份有限公司高雄市第九分公司	高雄市鳳山區瑞明街90巷8號	07-7405161
饗樂餐飲實業股份有限公司新北市第八十四分公司	新北市新店區中興路三段156號1樓	02-29186005
饗樂餐飲實業股份有限公司台南市第五分公司	台南市南區大同路二段114號	06-2150013
饗樂餐飲實業股份有限公司桃園市第三十七分公司	桃園市桃園區民生路328號1樓	03-3360167
饗樂餐飲實業股份有限公司台中市第二十二分公司	台中市大里區大新街21.23號	04-24060113
饗樂餐飲實業股份有限公司台北市第三十七分公司	台北市士林區延平北路五段57號	02-28160003
饗樂餐飲實業股份有限公司台	台中市潭子區興華一路355號	04-25330052

名稱	地址	電話
中市第二十一分公司		
饗樂餐飲實業股份有限公司新北市第八十五分公司	新北市永和區安樂路 270 號 1 樓	02-89236003
饗樂餐飲實業股份有限公司新北市第八十六分公司	新北市中和區景平路 111 巷 61 弄 21 號	02-86680016
饗樂餐飲實業股份有限公司桃園市第三十八分公司	桃園市桃園區縣府路 136 號	03-3370017
饗樂餐飲實業股份有限公司新北市第八十七分公司	新北市泰山區仁愛路 2-1 號	02-29090017
饗樂餐飲實業股份有限公司新北市第八十八分公司	新北市汐止區明峰街 190 號 1 樓	02-26950037
饗樂餐飲實業股份有限公司新北市第八十九分公司	新北市中和區景安路 75 號	02-29470006
饗樂餐飲實業股份有限公司新北市第九十分公司	新北市板橋區懷德街 160 號	02-22560032
饗樂餐飲實業股份有限公司台中市第二十三分公司	台中市西屯區重慶路 339 號	04-23153551
饗樂餐飲實業股份有限公司台北市第三十九分公司	台北市士林區天玉街 8 號	02-28730006
饗樂餐飲實業股份有限公司新北市第九十一分公司	新北市板橋區忠孝路 241 號 1 樓	02-29580037
饗樂餐飲實業股份有限公司新北市第九十二分公司	新北市三重區溪美里仁愛街 349 號	02-29880091
饗樂餐飲實業股份有限公司新北市第九十三分公司	新北市新店區安康路三段 30 號一樓	02-22102101
饗樂餐飲實業股份有限公司台北市第四十一分公司	台北市松山區八德路三段 12 巷 51 弄 36 號	02-25770013
饗樂餐飲實業股份有限公司高雄市第十分公司	高雄市左營區城峰路 56 號	07-5880003
饗樂餐飲實業股份有限公司高雄市第十一分公司	高雄市三民區建德路 51 號、53 號	07-3890006
饗樂餐飲實業股份有限公司桃園市第三十九分公司	桃園市桃園區大豐路 77 號	03-3610032
饗樂餐飲實業股份有限公司台北市第四十二分公司	台北市北投區致遠一路一段 95 號	02-28210181
饗樂餐飲實業股份有限公司台	台中市太平區樹孝路 6-5、6-6 號	04-23937551

名稱	地址	電話
中市第二十四分公司		
饗樂餐飲實業股份有限公司高雄市第十二分公司	高雄市橋頭區成功路 57 號	07-6111376
饗樂餐飲實業股份有限公司高雄市第十三分公司	高雄市鼓山區臨海二路 43 號	07-5510003
饗樂餐飲實業股份有限公司新北市第九十八分公司	新北市板橋區永豐街 115 號	02-29580103
饗樂餐飲實業股份有限公司新北市第九十九分公司	新北市板橋區文聖街 142 號	02-22580105
饗樂餐飲實業股份有限公司新北市第九十四分公司	新北市蘆洲區中原路 12 巷 25 號 1 樓	02-22880016
饗樂餐飲實業股份有限公司台中市第二十五分公司	台中市西屯區福康路 68 號	04-24610095
饗樂餐飲實業股份有限公司台北市第三十八分公司	台北市大安區通化街 171 巷 39 號 1 樓	02-27360016

四、股票過戶機構：
名稱：兆豐證券股份有限公司股務代理部
地址：台北市忠孝東路二段 95 號 1 樓
電話：(02)3393-0898
網址：https://www.megasec.com.tw

五、最近年度財務報告簽證會計師：
姓名：李冠豪會計師、楊承修會計師
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
電話：(02)2725-9988
網址：http://www.deloitte.com.tw

六、海外有價證券掛牌買賣交易場所名稱：無
查詢海外有價證券資訊方式：無

七、本公司網址：https://www.qburger.com.tw/

目　　錄

壹、致股東報告書 1

貳、公司治理報告 5

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 5

二、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金 14

三、公司治理運作情形 20

四、簽證會計師公費資訊 42

五、更換會計師資訊 42

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 42

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 43

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或配偶、二等親以內之親屬關係之資訊 45

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 46

參、募資情形 47

一、資本及股份 47

二、公司債(含海外公司債)辦理情形 50

三、特別股辦理情形 50

四、海外存託憑證辦理情形 50

五、員工認股權憑及限制員工權利新股證辦理情形 50

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 50

七、資金運用計畫及執行情形 50

肆、營運概況 51
一、業務內容 51
二、市場及產銷概況 66
三、從業員工 74
四、環保支出資訊 74
五、勞資關係 76
六、資通安全管理 77
七、重要契約 79
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 80
一、財務狀況 80
二、財務績效 81
三、現金流量 82
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 82
五、最近年度轉投資政策及其損益說明 83
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估 83
七、其他重要事項 86
陸、特別記載事項 87
一、關係企業相關資料 87
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 90
三、其他必要補充說明事項 90
四、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第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 90

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

114年，全球經濟仍處於高度變動的環境中，國際政經局勢、通膨壓力、利率變化及消費信心波動，皆對企業經營帶來不同程度的挑戰。惟台灣民生消費市場仍具備穩定基礎，早餐及早午餐產業因貼近日常生活需求，仍展現出一定的市場韌性。隨著消費者對餐飲品質、便利性、健康選擇與品牌體驗的要求持續提升，連鎖餐飲業者必須在產品、服務、效率及組織能力上持續精進，方能在競爭激烈的市場中維持成長動能。

面對外部環境的不確定性與產業競爭的加劇，本公司持續以「深耕台灣、佈局全球」作為長期發展願景，並在以下幾大方向展開佈局：

1、拓展門市版圖，強化市場滲透

114年本公司持續推動直營與加盟雙軌發展策略，審慎評估各區域市場條件、商圈特性及消費需求，透過標準店、全日運營店、複合店、主題體驗店等多元店型，穩步拓展具發展潛力之門市據點。除持續擴大品牌服務範圍外，本公司亦重視既有門市之營運品質與經營效益，透過標準化作業流程、營運輔導機制及門市績效管理，協助門市提升服務穩定度與營運效率，進一步強化品牌在各區域市場之滲透率與競爭優勢。

2、推動菜單煥新，提升產品價值

餐飲市場需求持續朝向多元化、健康化與高便利性發展。為回應消費者對新鮮感與差異化商品的期待，本公司持續推動菜單更新與產品結構優化，透過季節主題商品、檔期新品及跨界合作，創造品牌話題並提升消費者回購意願。除新產品開發外，本公司亦持續檢視既有核心商品表現，優化套餐組合、餐點風味與出餐效率，期能在維持品質穩定的同時，提升來客率、客單價及整體門市收益表現。

3、深化數位應用，優化營運效率

本公司持續推動數位工具於門市營運及會員經營之應用，藉由APP會員平台、線上點餐、行動支付及外送通路整合，提升消費者使用便利性與品牌互動頻率。同時，本公司亦完成三大雲基礎的系統SAP(ERP)、Salesforce(CRM)、Workday(HCM)佈署，進一步實現公司運營全程整合，提升管理效能並強化供應鏈、人力資源與門市及總部營運效能，並透過數據分析能力，透過營運數據、會員行為與銷售表現之整合分析，作為商品開發、行銷活動及門市管理之決策依據，提升營運效率與資源配置效益。

4、落實永續行動，實踐企業責任

在追求營運成長的同時，本公司亦持續將永續經營理念落實於日常營運管理中。

透過推動包材減量、節能設備導入、食材採購管理及供應鏈合作機制，降低營運活動對環境造成之影響。另於員工照顧、教育訓練、加盟夥伴輔導及社會公益參與等面向，本公司亦持續投入資源，期望在企業成長的同時，兼顧員工、加盟夥伴、消費者、社會及環境之共同利益，打造具責任感與永續發展能力的餐飲品牌。

展望未來，連鎖餐飲產業仍將面臨人力成本上升、消費型態轉變、通路競爭加劇及食材成本波動等挑戰。然而，本公司相信，唯有持續強化品牌價值、提升產品力、優化門市營運效率並深化數位應用，方能在市場變局中掌握成長機會。全體經營團隊將以更務實、審慎且積極的態度，持續推動各項營運計畫，強化公司體質並創造長期穩健的經營成果。

感謝各位股東長期以來對本公司的支持與信任。115年，本公司將持續朝向「佈局全球的連鎖餐飲品牌」目標邁進，秉持穩健經營與持續創新的精神，為消費者提供更優質的餐飲體驗，並為全體股東創造長期且穩定的價值回報。

一、一一四年度營業概況

(一)營運計畫實施成果及預算執行情形

單位：新臺幣千元

項　　目	114 年度	113 年度	增(減)金額	增(減) 百分比(%)
營　業　收　入	2,409,903	2,222,392	187,511	8.44%
營　業　毛　利	1,101,524	1,003,882	97,642	9.73%
稅後淨利(損)	54,624	125,610	(70,986)	(56.51%)

註:上表資料皆為合併財務報表數字。

(二)預算執行情形：未公告財務預測，故不適用。

二、一一五年度營業計畫概要

面對115年連鎖餐飲市場競爭持續升溫、消費需求快速變化及營運成本壓力增加等挑戰，Q Burger 將持續以「品牌深耕、產品升級、數位驅動、組織強化」為主要發展方向，透過門市版圖拓展、菜單結構優化、會員經營深化及人才管理升級，提升整體營運效率與市場競爭力，為公司下一階段成長奠定穩健基礎。

1、拓展門市版圖，強化市場滲透

a. 持續推動展店布局：115年度將持續評估各區域人口結構、商圈型態、消費頻率及品

牌覆蓋率，穩健推進直營與加盟雙軌展店策略，擴大品牌於重點區域之市場能見度與服務範圍。

b. 提升單店經營效益：除門市數量成長外，本公司亦將持續聚焦單店營運品質，透過門市營運指標追蹤、區域輔導機制及標準化作業管理，協助門市提升來客數、營收表現、人力效率及整體獲利能力。

c. 發展多元店型與全日店模式：為因應不同商圈與消費場景需求，本公司將持續優化既有標準店型，並發展適用於社區、商辦、交通節點、外帶需求及複合消費情境之多元店型。同時，115 年度將積極拓展全日店營運模式，延伸早餐以外之午餐、下午茶及輕食消費情境，提升門市坪效、營業時段利用率及品牌觸及率，進一步擴大單店營收成長空間。

2、推動菜單煥新，提升產品價值

a. 優化菜單結構與產品組合：115 年度將持續檢視既有商品銷售表現、毛利結構及消費者偏好，推動菜單更新與品項汰弱留強，強化核心商品競爭力，並提升套餐組合、飲品搭配及加價購商品之銷售效益。

b. 延續主題檔期商品策略：本公司將持續發展季節性與主題性商品檔期，結合消費趨勢、節慶話題及品牌行銷活動，創造市場新鮮感與顧客回訪動機，維持品牌與消費者之互動熱度。

c. 開發多元餐飲選擇：因應消費者對健康、便利及差異化餐點之需求，將持續開發兼具營養、風味及即食便利性之早餐、早午餐與輕食商品，並配合全日店營運模式，逐步延伸適合午間、午後及外帶場景之商品組合，擴大不同時段與不同客群之消費需求，提升品牌產品廣度與市場吸引力。

3、深化數位應用，優化營運效率

a. 強化 APP 會員經營：本公司將持續優化 Q Burger APP 功能，將透過商品票券、會員優惠、點數回饋、分享機制及精準行銷活動，提升會員活躍度、回購率與品牌黏著度。

b. 推動數據化營運管理：持續整合 POS、會員、商品銷售、門市營運及財務資訊，強化數據分析與即時管理能力，作為新品開發、促銷規劃、庫存管理及門市輔導之決策依據。

c. 擴大數位銷售通路：配合消費者外帶、預訂、外送及行動支付習慣，本公司將持續優化線上點餐流程，並深化外送平台與數位支付工具之合作，提升消費便利性與營收來源多元化。

4、厚植人才基礎，提升組織韌性

a. 深化 Workday 系統應用：115 年度將持續推動 Workday 雲端人力資源系統之應用，優化人事資料、招募、排班、薪資、績效及人才發展等管理流程，提升人力資源管理效率與組織資訊透明度。

b. 強化營運幹部培育：持續推動中階主管與門市幹部培訓計畫，聚焦門市管理、成本控管、數據判讀、顧客服務及領導能力養成，建立穩定之營運管理梯隊。

c. 完善加盟主輔導體系：透過教育訓練、經營數據分析、門市診斷與區域輔導機制，協助加盟主提升營運效率與獲利能力，並確保各門市服務品質與品牌形象一致。

d. 強化內部溝通與企業文化：結合數位平台與制度化管理流程，提升跨部門協作效率，強化員工對公司願景、品牌價值與營運目標之認同，打造更具執行力與凝聚力的組織文化。

發展願景

展望 115 年度，連鎖餐飲產業仍將面臨成本、人力、通路及消費型態變化等多重挑戰，惟本公司將持續掌握市場趨勢，深化品牌經營，提升產品力與營運效率，並透過數位工具及人才培育強化長期競爭基礎。

未來，Q Burger 將持續秉持穩健經營與持續創新的精神，朝向「佈局全球的連鎖餐飲品牌」目標邁進，並以更優質的產品、更有效率的營運模式及更具韌性的組織能力，為消費者、加盟夥伴、員工及全體股東創造長期價值。

感謝各位股東長期以來的信任與支持，115 年我們將持續努力，朝向成為「佈局全球的連鎖餐飲品牌」的目標邁進，並為股東帶來穩定而長遠的價值回報。

饗樂餐飲實業股份有限公司

董事長：鄭瑞賓

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)董事及監察人資料

1、董事及監察人國籍、性別、選(就)任日期、持股、主要學(經)歷及兼任他公司

115 年 04 月 30 日；單位：股；%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							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	鄭瑞賓	男 41~50 歲	112/10/20	3 年	103/8/1	2,976,502	15.46	1,304,506	5.86	323,350	1.45	-	-	註 3	註 3	資深副總經理	黃心乙	配偶	註 1
董事	中華民國	睿盟投資(股)公司	-	113/6/21	註 2	113/6/21	3,438,148	16.98	3,554,148	15.98	-	-	-	-			-	-	-	-
		代表人：黃心乙	女 41~50 歲	113/6/21	註 2	113/6/21	245,350	1.21	245,350	1.10	1,382,506	6.21	-	-			總經理	鄭瑞賓	配偶	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							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	中華民國	李明元	男 61~70 歲	112/10/20	3 年	112/10/20	360,000	1.87	262,000	1.18					註 3	註 3	-	-	-	
董事	中華民國	黃麗燕	女 61~70 歲	113/12/4	註 2	113/12/4		-	-	-	-						-	-	-	
董事	中華民國	林攸彥	男 51~60 歲	113/6/21	註 2	113/6/21		-	-	-	-						-	-	-	
獨立董事	中華民國	周皓勳	男 51~60 歲	113/12/4	註 2	113/12/4		-	-	-	-						-	-	-	
獨立董事	中華民國	楊炳輝	男 61~70 歲	113/12/4	註 2	113/12/4		-	-	-	-						-	-	-	
獨立董事	中華民國	洪敏莉	女 51~60 歲	113/12/4	註 2	113/12/4		-	-	-	-						-	-	-	
獨立董事	中華民國	李永川	男 61~70 歲	113/12/4	註 2	113/12/4											-	-	-	

註 1：本公司董事長兼任總經理，主係為提升公司經營效力與決策執行力，有效連結董事會成員隨時參與公司各項決策並擬聚共識，以利達成董事會交辦決議事項；本公司於 113 年 12 月 4 日股東臨時會補選四席獨立董事。

註 2：與本屆其他董事任期同，至 115 年 10 月 19 日止。

註 3：董事主要經(學)歷與兼任本公司及其他公司之職務明細表請參閱下表

職稱	姓名	主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務
董事長	鄭瑞賓	中國科技大學建築系 饗樂餐飲實業(股)公司總經理	饗農鮮股份有限公司董事長 睿盟投資(股)公司董事長 將將國際(股)公司董事長 王道實業(股)公司董事長 國隆(股)公司監察人
董事	睿盟投資(股)公司 代表人：黃心乙	朝陽科技大學企管系學士 饗樂餐飲實業(股)公司資深副總經理	國隆(股)公司董事長 睿盟投資(股)公司監察人 將將國際(股)公司監察人 王道實業(股)公司監察人 王道實業(股)公司監察人
董事	李明元	德州大學 UTD EMBA 碩士 麥當勞亞洲區副總裁	匯盟餐飲服務(股)公司董事
董事	黃麗燕	銘傳大學觀光科 李奧貝納(股)公司 集團執行長兼大中華區總裁	智度有限公司 董事長
董事	林攸彥	東吳大學法律系學士 冠綸國際法律事務所律師	冠綸國際法律事務所律師 亨利工廠股份有限公司董事
獨立董事	周皓勳	勤業眾信聯合會計師事務所 審計副理 鴻海精密 投資專案經理 遠邦投資 投資協理 85 度 C 中國區財務長 李奧國際股份有限公司財務長 黑沃咖啡 財務長 CoCo 都可茶飲財務長 Urben Revivo 首席財務官 朝星國際(快電商)財務長	李奧國際股份有限公司財務長

獨立董事	楊炳輝	國立臺灣海洋大學食品科學系學士 美國北卡羅萊納州立大學食品工程博士	財團法人食品工業發展研究所副所長兼食品工程研發及服務中心主任
獨立董事	洪敏莉	國立臺北大學企業管理博士 法商科法斯股份有限公司總經理 法商科法斯信用保險代表處聯絡人 美商友邦投信行銷企劃處資深經理 美商花旗銀行消費金融處經理 德商 DHL 台灣分公司行銷經理	商業創新發展協會理事長 南臺科技大學高階高階主管企管碩士班(EMBA) 專任副教授
獨立董事	李永川	國立政治大學 EMBA 非營利事業組 龍熒(股)公司 業務經理	雅博(股)公司董事長 雅創投資開發(股)公司 董事長 雅信投資開發(股)公司 董事 雅勝投資開發(股)公司 董事長 穩琭投資開發股份有限公司 董事 新駿實業(股)公司 董事長(法人代表) Wellell America Corp. 董事 APEX Global Investment Ltd.董事 ComfortPro Investment Corp. 董事 Max Delight Holding Limited 董事 集醫股份有限公司 董事 Apex Medical Respiratory Ltd. 董事 Wellell UK Limited 董事 Wellell France S.A.S.董事 SLK Vertriebs GmbH 董事 SLK Medical GmbH 董事 Wellell Germany GmbH 董事 財團法人普仁青年關懷基金會 董事

2.法人股東之主要股東

115 年 4 月 30 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
睿盟投資股份有限公司	鄭瑞賓、黃心乙

3.主要股東為法人者其主要股東

本公司董事法人股東並無主要股東屬法人者

4.董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
鄭瑞賓	● 具有商務、財務及營運判斷能力之工作經驗。 ● 相關學經歷請詳(一)董事及監察人資料。	除彼此間互為配偶關係外，未與其他董事間有證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定情事，且亦未有公司法第 30 條各款情事之一。	無
睿盟投資(股)公司 代表人：黃心乙	● 具有商務及營運判斷能力之工作經驗。 ● 相關學經歷請詳(一)董事及監察人資料。		無
李明元	● 具有商務、財務及營運判斷能力之工作經驗。 ● 相關學經歷請詳(一)董事及監察人資料。	未與其他董監事間有證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定情事，且亦未有公司法第 30 條各款情事之一。	無
黃麗燕	● 具有商務及營運判斷能力之工作經驗。 ● 相關學經歷請詳(一)董事及監察人資料。		無
林攸彥	● 具有法務專業能力之工作經驗。 ● 相關學經歷請詳(一)董事及監察人資料。		無
周皓勳	● 具有財務能力之工作經驗。 ● 相關學經歷請詳(一)董事及監察人資料。	依據本公司公司章程之規定，董事採候選人提名制選任之，本公司於獨立董事之提名與遴選時，已取	無

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
楊炳輝	● 具有商務判斷能力之工作經驗。 ● 相關學經歷請詳(一)董事及監察人資料。	得每位獨立董事提供的書面聲明、工作經歷、目前在職證明，及親屬關係表，以核實確認本身、配偶及其二親等以內親屬相對於公司的獨立性。本公司另經核實左列四位獨立董事於選任前二年及任職期間，皆符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及證券交易法第十四條之二所訂資格要件，且獨立董事皆已依證券交易法第十四條之三賦予充分參與決策及表示意見之權力，據以獨立執行相關職權，亦未有公司法第 30 條各款情事之一。	無
洪敏莉	● 具有商務判斷能力之工作經驗。 ● 相關學經歷請詳(一)董事及監察人資料。		無
李永川	● 具有商務判斷能力之工作經驗。 ● 相關學經歷請詳(一)董事及監察人資料。		無

5. 董事會多元化及獨立性:

(1) 董事會多元化:

本公司提倡董事多元化政策，以強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展。本公司目前董事會設置董事 5 人，獨立董事 4 人，其中包括 3 位女性董事。

本公司董事多元化落實情形如下:

多元化核心項目 董事姓名	性別	年齡			是否具員工身分	經營管理	領導決策	產業知識	財務會計	法律
		41~50	51~60	60以上						
鄭瑞賓	男	✓			✓	✓	✓	✓		
睿盟投資股份有限公司代表人：黃心乙	女	✓			✓	✓	✓	✓		
李明元	男			✓		✓	✓		✓	
黃麗燕	女			✓		✓	✓			
林攸彥	男		✓			✓	✓			✓
周皓勳	男		✓			✓			✓	
楊炳輝	男			✓			✓	✓		
洪敏莉	女		✓							
李永川	男			✓		✓	✓			

(2) 董事會獨立性:

本公司現任董事會由 5 位董事及 4 位獨立董事所組成，除其中 2 位董事互為配偶關係外，其餘董事間、獨立董事間或董事與獨立董事間未具有配偶及二親等以內親屬關係之情形，亦未有證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定情事。本公司董事會具獨立性，有關董事專業資格與經驗及獨立董事獨立性請參閱董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露說明。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

115 年 04 月 30 日；單位：股；%

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	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	
總經理	中華民國	鄭瑞賓	男	103.4.21	1,304,506	5.86	323,350	1.45	-	-	中國科技大學建築系 饗樂餐飲實業(股)公司董事長	饗農鮮(股)公司董事長 睿盟投資(股)公司董事長 將將國際(股)公司董事長 王道實業(股)公司董事長 國隆(股)公司監察人	資深副總經理	黃心乙	配偶	註
營運長	中華民國	張靜芬	女	113.4.9	20,000	0.09	-	-	-	-	崇右科技大學會計系學士 三澧企業(股)公司訓練經理 北京創富汲飲管理有限公司營運總監 台灣麥當勞(股)公司資深營運顧問	-	-	-	-	
資深副總經理	中華民國	黃心乙	女	110.12.20	245,350	1.10	1,382,506	6.21	-	-	朝陽科技大學企管系學士 饗樂餐飲實業(股)公司董事	國隆(股)公司董事長 睿盟投資(股)公司監察人 將將國際(股)公司監察人 王道實業(股)公司監察人	總經理	鄭瑞賓	配偶	
中區營業處副總經理	中華民國	楊政宜	男	111.01.01	335,000	1.51	-	-	-	-	國立中山大學高階經管理 EMBA 碩士 文化大學物理系學士 美食達人(股)公司資深營運副經理	-	-	-	-	
營建工程處副總經理	中華民國	蔡駿豪	男	111.05.23	40,000	0.18	-	-	-	-	宏國德霖科技大學土木工程系學士 和德昌(股)公司工程部協理 麥當勞餐飲(股)公司工程部協理 財團法人台灣機電工程服務社土木工程師	-	-	-	-	
人力資源處暨培訓發展暨餐飲管理學院副總經理	中華民國	王佩君	女	114.04.09	12,000	0.05	-	-	-	-	台灣大學 企業管理在職專班 雅茗天地集團 副總經理 麥當勞中國漢堡大學 教授 台灣麥當勞餐廳股份有限公司 加盟部資深督導	-	-	-	-	
行銷管理處副總經理	中華民國	方光瑋	男	113.6.11	20,000	0.09	-	-	-	-	MacquarieUniversity/MasterofMarketing 王品集團企業發展中心副總暨發言人 華為集團總部全球整合行銷總監 IBM 大中華區企劃傳播部經理	-	-	-	-	

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	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	
資訊長	中華民國	劉廷琰	男	115.1.29	1,000	-	-	-	-	-	台北城市大學電子工程系學士 統智科技(股)公司資訊管理課經理暨資安官 三福氣體(股)公司專案工程師 旭辰資訊(股)公司維護工程師 康和資訊網路維護工程師	-	-	-	-	
行銷管理處總監	中華民國	吳音芸	女	113.8.15	4,000	0.02	-	-	-	-	東京設計專門學校 Tokyo Design Academy DISPLAY DESIGN 碩士 香港商法華香水化妝品有限公司行銷部視覺陳列副理 荷蘭商伊麗莎白雅頓有線公司台灣分公司行銷部品牌陳列資深襄理 仙黛爾有限公司品牌視覺襄理	-	-	-	-	
資訊處技術總監	中華民國	楊育杰	男	113.8.12	24,000	0.11	-	-	-	-	資策會 MSIT 養成班 銘傳大學商業設計系 統智科技流通解決方案部副部長 統智科技零售解決方案課經理	-	-	-	-	
會計主管(兼任公司治理主管)	中華民國	郭子緯	男	110.07.12	90,000	0.40	-	-	-	-	銘傳大學會計研究所 碩士 健喬信元醫藥生技(股)公司會計部資深經理	-	-	-	-	
稽核主管	中華民國	徐仕東	男	114.4.8	-	-	-	-	-	-	輔仁大學金融與國際企業學系 碩士 饗樂餐飲實業(股)公司 稽核副理 峻佳室內裝修設計(股)公司 稽核主管 一詮精密工業股份有限公司 稽核主管 萬旭電業股份有限公司 稽核高專	-	-	-	-	

註：本公司董事長兼任總經理，主係為提升公司經營效力與決策執行力，有效連結董事會成員隨時參與公司各項決策並擬聚共識，以利達成董事會交辦決議事項；本公司於 113 年 12 月 4 日股東臨時會補選四席獨立董事，由全體獨立董事組成審計委員會取代監察人，以提升董事會職能及強化監督功能。

二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

(一) 一一四年度給付一般董事及獨立董事之酬金：

新臺幣：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)		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)						
																本公司		財務報告內所有公司				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
董事長	鄭瑞賓	600	600			700	700	143	143	1,443 2.64%	1,443 2.64%	7,673	7,673	-	-	-		-		9,116 16.69%	9,116 16.69%	無
董事	睿盟投資股份有限公司 代表人：黃心乙																					
董事	李明元																					
董事	黃麗燕																					
董事	林攸彥																					
獨立董事	周皓勳	2,600	2,600	-	-	-	-	110	110	2,710 4.96%	2,710 4.96%	-	-	-	-	-	-	-	-	2,710 4.96%	2,710 4.96%	-
獨立董事	楊炳輝																					
獨立董事	洪敏莉																					
獨立董事	李永川																					

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：本公司獨立董事酬金給付政策與標準，係參酌同業通常水準並依其所擔負之職責、風險、投入時間等，由董事會議定其約定之固定酬金，而不參與公司獲利時之酬勞分派。

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。

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	鄭瑞賓、黃心乙、黃麗燕、林攸彥、周皓勳、楊炳輝、洪敏莉、李永川	鄭瑞賓、黃心乙、黃麗燕、林攸彥、周皓勳、楊炳輝、洪敏莉、李永川	黃麗燕、林攸彥、周皓勳、楊炳輝、洪敏莉、李永川	黃麗燕、林攸彥、周皓勳、楊炳輝、洪敏莉、李永川
1,000,000 元(含)～2,000,000 元(不含)	李明元	李明元	李明元	李明元
2,000,000 元(含)～3,500,000 元(不含)	-	-	黃心乙	黃心乙
3,500,000 元(含)～5,000,000 元(不含)	-	-	-	-
5,000,000 元(含)～10,000,000 元(不含)	-	-	鄭瑞賓	鄭瑞賓
10,000,000 元(含)～15,000,000 元(不含)	-	-	-	-
15,000,000 元(含)～30,000,000 元(不含)	-	-	-	-
30,000,000 元(含)～50,000,000 元(不含)	-	-	-	-
50,000,000 元(含)～100,000,000 元(不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	9 人	9 人	9 人	9 人

(二) 一一四年度給付監察人之酬金：

本公司 113 年 12 月 4 日起設置審計委員會取代監察人之職責。

(三) 一一四年度給付總經理及副總經理之酬金：

新臺幣：千元；股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	鄭瑞賓	17,427	17,427	-	-	2,001	2,001	-	-	-	-	19,428 35.57%	19,428 35.57%	無
營運長	張靜芬 (註 1)													
資深副總經理	黃心乙													
中區營業處副總經理	楊政宜													
營建工程處副總經理	蔡駿豪													
行銷管理處副總經理	方光瑋													
培訓發展暨QB餐飲管理學院副總經理	王佩君 (註 2)													
資訊處副總經理	徐夢潔 (註 3)													

註 1：114 年 4 月 9 日就任。

註 2：113 年 4 月 1 日辭職，114 年 4 月 9 日回任。

註 3：114 年 3 月 31 日辭職

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	母公司及所有轉投資事業
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）	張靜芬、楊政宜、王佩君、徐夢潔	張靜芬、楊政宜、王佩君、徐夢潔
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）	黃心乙、方光瑋、蔡駿豪	黃心乙、方光瑋、蔡駿豪
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	-	-
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	鄭瑞賓	鄭瑞賓
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	-	-
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）	-	-
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）	-	-
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	8 人	8 人

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

115 年 04 月 30 日　單位：新臺幣千元；股

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例（%）
經理人	總經理	鄭瑞賓	-	-	-	-
	營運長	張靜芬				
	資深副總經理	黃心乙				
	中區營業處副總經理	楊政宜				
	營建工程處副總經理	蔡駿豪				
	行銷管理處副總經理	方光瑋				
	培訓發展暨餐飲管理學院副總經理	王佩君				
	資訊長	劉廷琰				
	行銷管理處總監	吳音芸				
	資訊處技術總監	楊育杰				
	會計主管(兼任公司治理主管)	郭子緯				
	稽核主管	徐仕東				

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

1.最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析：

單位：新臺幣千元

職稱	酬金總額占稅後純益比例(%)			
	114 年度		113 年度	
	本公司	母公司及所有轉投資事業	本公司	母公司及所有轉投資事業
董事	21.65%	21.65%	8.33%	8.33%
監察人	-	-	-	-
總經理及副總經理	35.57%	35.57%	13.84%	13.84%

註：酬金包括薪資、業務執行費用、獎金及特支費與當年度董監酬勞。

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. 董事及監察人酬金給付原則

本公司董監事酬金，係明訂公司章程內，由董事會決議董監酬勞分派案並提案至股東會決議通過。

b. 總經理及副總經理酬金給付原則

本公司給付總經理及副總經理酬金包括薪資、獎金及員工酬勞，依其經營績效、貢獻及所承擔之責任，並參酌同業薪酬標準訂定。

c. 與經營績效及未來風險之關聯性

本公司支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金之政策及訂定酬金之程序，已考量公司未來面臨之營運風險，並與經營績效正向關聯性，以得風險控管之平衡。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

本公司 114 年度及 115 年度至年報刊印日止，董事會共召開 7 次，董事出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出（列）席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
董事長	鄭瑞賓	7	0	100%	
董事	睿盟投資(股)公司 代表人：黃心乙	6	0	86%	
董事	李明元	7	0	100%	
董事	林攸彥	7	0	100%	
董事	黃麗燕	7	0	100%	
獨立董事	周皓勳	7	0	100%	
獨立董事	楊炳輝	6	1	86%	
獨立董事	洪敏莉	4	3	57%	
獨立董事	李永川	7	0	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：

1. 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 35 頁「審計委員會運作情形」說明。
2. 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：

民國 114 年度董事會對利害關係議案迴避之執行情形		
董事會日期	議案內容	迴避董事姓名
114.1.16	本公司 113 年度經理人年終獎金發放案	鄭瑞賓董事長、黃心乙董事
114.6.24	設置本公司職業安全衛生業務主管	黃心乙董事
114.12.18	本公司115年度員工調薪案	鄭瑞賓董事長、黃心乙董事
115.1.29	本公司114年度經理人年終獎金發放案	鄭瑞賓董事長、黃心乙董事
115.3.30	1.本公司董事任期屆滿	鄭瑞賓董事長、黃心乙

	改選及提名案 2.解除新任董事之競業禁止限制案	董事、李明元董事、林攸彥董事、黃麗燕董事、周皓勳董事、楊炳輝董事、洪敏莉董事、李永川董事
利益迴避原因：以上議案內容因與迴避董事有自身利害關係，謹依本公司「董事會議事規範」第 15 條規定辦理。 參與表決情形：應迴避之董事已依法迴避，經主席或代理主席徵詢其餘出席董事全體無異議照案通過。		

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

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. 為強化並提升董事會之職能，本公司已訂定「公司治理實務守則」，規範董事會成員組成之多元化及需具備之專業能力。
2. 本公司已制定「獨立董事之職責範疇規則」，明定獨立董事職責範疇等，以增加董事之獨立性與功能，並落實專業人員及經營者之責任。
3. 本公司已設置薪資報酬委員會與審計委員會，並訂定「薪資報酬委員會組織規程」與「審計委員會組織規程」，以委員專業客觀之地位向董事會提出建議，供其決策之參考，同時強化公司治理與管理。
4. 本公司114年度及至年報出具日止，依公司法、證券交易法第十四條之三、第十四條之五等所列應先提交審計委員會同意後再提交董事會決議之議案，已經由審計委員會同意後，送交董事會決議通過並執行。
5. 本公司已依章程為董事購買責任保險，以降低並分散對公司及股東重大損害之風險。

(二)審計委員會運作情形

1.最近年度審計委員會開 7 次，獨立董事出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
獨立董事	周皓勳	7	0	100%	
獨立董事	楊炳輝	6	1	86%	
獨立董事	洪敏莉	4	3	57%	
獨立董事	李永川	7	0	100%	

其他應記載事項：

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

（一）證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

開會日期/期別	議案內容	所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理
114/1/16 114 年第 1 次審計委員會	1.本公司 114 年度營運計劃及年度預算案 2.修定本公司「內部控制制度相關管理辦法」	全體獨立董事無異議照案通過。
114/4/8 114 年第 2 次審計委員會	1.本公司 113 年度營業報告書及財務報表案 2.本公司 113 年度盈餘分配案 3.本公司擬辦理資本公積配發現金案 4.本公司擬「申請股票上櫃」案 5.本公司擬「辦理現金增資發行新股供上櫃公開承銷」案 6.設置本公司公司治理主管案 7.修訂本公司章程部份條文案 8.簽證會計師適任性及獨立性之評估暨委任報酬案 9.銀行融資額度續約申請案 10.本公司擬導入人資系統 Workday 案 11.本公司 113 年度內部控制制度聲明書案 12.擬更改授權獨立董事為本公司負責稽核報告審閱之人員 13.修定本公司「內部控制制度相關管理辦法」 14.擬任免本公司稽核主管案	全體獨立董事無異議照案通過。
114/6/24 114 年第 3 次審計委員會	1.銀行融資額度續約申請案 2.修定本公司「內部控制制度相關管理辦法」 3.擬訂定本公司「提升自行編製財務報告能力計畫書」案 4.擬租賃新門市據點案	全體獨立董事無異議照案通過。
114/8/11 114 年第 4 次審計委員會	1.本公司為配合初次上市（櫃）案，擬與主辦承銷商簽訂過額配售協議書案 2. 修定本公司「內部控制制度相關管理辦法」 3. 本公司 114 年第二季財務報表案	全體獨立董事無異議照案通過
114/12/18 114 年第 5 次審計委員會	1.本公司 115 年度稽核計劃案 2.修定本公司「內部控制制度相關管理辦法」	全體獨立董事無異議照案通過

	3.銀行融資額度續約申請案 4.銀行融資額度申請案 5.本公司 115 年度營運計劃及年度預算案 6.本公司擬投保「董監事責任保險」 7.本公司新增 Salesforce(CRM)系統模組採購案	
115/1/29 115 年第 1 次審計委員會	1.銀行融資額度申請案	全體獨立董事無異議照案通過
115/3/30 115 年第 2 次審計委員會	1.本公司 114 年度營業報告書及財務報表案 2. 114 年度盈餘分配案 3.本公司 114 年度內部控制制度聲明書案 4.簽證會計師適任性及獨立性之評估案 5.銀行融資額度續約申請案 6.解除新任董事之競業禁止限制案 7.修訂本公司「公司章程」部分條文案 8.本公司「股東會議事規則」部份條文修訂案	全體獨立董事無異議照案通過

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

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

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

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？	✓		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？	✓		本公司股務代理機構提供本公司主要股東名單供本公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者。	無重大差異
(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？	✓		本公司已訂有內部控制制度作為與關係企業風險控管機制及防火牆機制。	無重大差異
(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「內部重大資訊處理作業程序」及「防範內線交易管理辦法」以防範內線交易之發生。	無重大差異
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		本公司現任9名董事，4名為獨立董事，其中包含3名女性董事。董事會成員包含工業、商業、法律、財務會計及學術等專業人士，各有其專長領域。	無重大差異
(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？	✓		本公司已設置薪資報酬委員會及審計委員會，未來將視實際需要及法令規定，設置其他功能性委員會。	無重大差異
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續	✓		本公司已於董事會通過訂定「董事會績效評估作業程序」，並於114年首次實施董事會內部績效自評作業，針對董事會、董事成員及功能性委員會(包含審計委員會與薪資報酬委員會)，採用	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	
任之參考？			問卷方式進行自評，於回收統計評估結果後提送董事會報告，作為檢討及改進之依據，整體董事會績效評估結果將作為遴選或提名董事(含獨立董事) 時之參考依據，並考量將個別董事成員績效評估結果作為未來訂定其個別薪資報酬之參考依據。	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		本公司已依規定每年定期評估，並取具會計師獨立性聲明，將評估結果提報115年3月30日審計委員會通過後呈報董事會審議並通過。 本公司亦取得勤業眾信聯合會計師事務所簽證會計師李冠豪會計師及楊承修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。	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)？	✓		本公司公司治理主管由會計主管郭子緯協理兼任，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執行業務所需資料、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114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	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	
			東常會，於規定時間內完成股東會相關資料寄送。 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。	
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？	✓		1. 本公司設有發言人制度執行對外與股東及利害關係人溝通，並設有專責人員及電子郵件信箱，處理相關問題。 2.本公司網站設置投資人專區，並揭露公司財務業務及公司治理相關資訊，以利股東及利害關係人等參考	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？	✓		本公司委任兆豐證券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？	✓		本公司網站設有財務業務及公司治理資訊。	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）？	✓		本公司除於公開資訊觀測站及本公司網站揭露相關資訊外，並指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、以及設有發言人及代理發言人對外揭露相關資訊。	
(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？		✓	本公司114年度合併及個體財報雖未於會計年度終了後兩個月內公告並申報，但均依規於期限前完成公告及申報。各月份營收情形亦於規定期限前於公開資訊觀測站公告並申報。	
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	✓		1. 員工權益：本公司除依法令規定成立職工福利委員會、實施退休金制度外，公司另額外投保員工團體保險，同時提供暢通的溝通管道，增進勞資關係，保障員工權益。 2. 僱員關懷：本公司成立職工福	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	
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）？			利委員會，推行各項補助及舉辦休閒活動，重視員工身心平衡。 3.投資者關係：本公司除了於公司網站上不定期提供投資人活動訊息，對於有疑問之投資人亦開闢相關窗口直接提供服務。 4.供應商關係：本公司秉誠信與供應商建立互惠互榮關係。 5.利害關係人之權利：本公司有與利害關係人包括但不限於往來銀行、其他債權人、股東、員工、客戶、消費者、供應商、社區等，保持暢通之溝通管道。 6.董事進修之情形：本公司不定期提供課程資訊予各董事，其相關進修狀況請詳附表（一）。 7.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形；依法訂定各種內部規章、內部控制制度，進行各種風險管理及評估，並由內部稽核單位定期及不定期查核內部控制制度之落實程度。 8.客戶政策之執行情形：公司與客戶維持穩定良好關係，並秉持以客為尊、彈性機動之政策，以創造公司利潤。 9.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，以增加對董監事及經理人之保障。	
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：不適用。				

附表一：民國114年度董事進修情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	是否符合規定（註）
董事	鄭瑞賓	114/10/16	金融監督管理委員會	第十五屆台北公司治理論壇	6	是
		114/08/11	社團法人中華公司治理協會	企業併購之董監責任	3	
		114/04/08	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3	
法人董事代表人	黃心乙	114/08/22	社團法人中華民國工商協進會	2025 台新新光淨零高峰論壇	3	
		114/08/11	社團法人中華公司治理協會	企業併購之董監責任	3	
		114/04/08	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3	
董事	李明元	114/08/22	社團法人中華民國工商協進會	2025 台新新光淨零高峰論壇	3	
		114/08/11	社團法人中華公司治理協會	企業併購之董監責任	3	
		114/04/08	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3	
董事	林攸彥	114/08/11	社團法人中華公司治理協會	企業併購之董監責任	3	
		114/04/08	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3	
董事	黃麗燕	114/08/11	社團法人中華公司治理協會	企業併購之董監責任	3	
		114/04/08	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3	
獨立董事	周皓勳	114/09/03	社團法人中華民國公司經營暨永續發展協會	人工智慧背後的半導體產業革命新思維	3	
		114/04/08	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3	
獨立董事	楊炳輝	114/08/22	社團法人中華民國工商協進會	2025 台新新光淨零高峰論壇	3	
		114/04/08	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3	
獨立董事	洪敏莉	114/08/11	社團法人中華公司治理協會	企業併購之董監責任	3	
		114/04/08	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3	
獨立董事	李永川	114/04/08	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3	
		114/03/14	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	2025 年全球及台灣經濟展望	3	

(四)公司如有設置薪資報酬委員會或提名委員會者，應揭露其組成及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

條件 姓名 身分別		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會成員家數
召集人 (獨立董事)	周皓勳	請參閱第 9-10 頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露相關內容		無
委員 (獨立董事)	楊炳輝			無
委員 (獨立董事)	洪敏莉			無
委員 (獨立董事)	李永川			無

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 12 月 4 日至 115 年 10 月 19 日

(3)最近年度薪資報酬委員會開會 6 次，委員資格及出席情形下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人 (獨立董事)	周皓勳	6	0	100%	
委員 (獨立董事)	楊炳輝	6	0	100%	
委員 (獨立董事)	洪敏莉	3	3	50%	
委員 (獨立董事)	李永川	6	0	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
114/1/16 114 年第 1 次薪酬委員會	1.本公司 113 年度經理人年終獎金發放案	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
114/4/8 114 年第 2 次薪酬委員會	1.本公司 113 年度員工酬勞及董監酬勞分派案 2.本公司 114 年度經理人調薪案 3.張靜芬 協理升任營運長案	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

		4.經理人聘任案 5.擬任免本公司稽核主管案		
	114/06/24 114 年第 3 次薪酬委員會	1.設置本公司資訊安全專責主管案 2. 設置本公司職業安全衛生業務主管案	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
	114/12/18 114 年第 4 次薪酬委員會	1.本公司 115 年度員工調薪案	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
	115/01/29 115 年第 1 次薪酬委員會	1. 114 年度年終獎金發放案 2.本公司 114 年度經理人年終獎金發放案 3.劉廷琰升任資訊長案 4.薪資結構調整案	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
	115/03/30 115 年第 2 次薪酬委員會	1. 本公司 114 年度員工酬勞及董事酬勞分配案	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

(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；符合一定條件之公司應揭露氣候相關資訊

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		本公司已於 114 年 1 月 16 經董事會通過「永續資訊管理作業辦法」，且落實於公司營運過程中。 且公司董事會及管理階層亦積極執行經營政策之承諾。	無重大差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並	✓		本公司已於 114 年 6 月 24 經董事會通過「風險管理實務則」，且落實於公司營運過程中。	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	
訂定相關風險管理政策或策略？				
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？	✓		本公司門市所產生之廢棄物，皆由各地環保單位派遣清運車輛統一處理，並委由合法廢棄物清理業者進行後續處置。此外，門市全面導入靜電油煙處理設備，有效降低油煙排放造成的空氣污染。	無重大差異
（二）公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		為減少對環境的影響，本公司積極推動資源再利用與節能措施。店內已改採可重複使用且可清洗的餐具，例如瓷杯與陶盤等，取代一次性用品。同時亦設立分類回收區，便利顧客進行垃圾分類。另方面，門市空調及其他生財設備也逐步更新為高效節能設備，以強化環保作為。	無重大差異。
（三）公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	✓		本公司關注氣候變遷議題，並針對未來可能產生的影響進行評估與因應規劃。未來將定期檢測營運場所的溫室氣體排放量，藉此加強控管，以降低公司營運對環境造成的衝擊。	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？		✓	本公司力行節能減碳等措施，並配合政府政策實施垃圾減量及資源回收。目前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。	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	✓		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	
關之管理政策與程序？				
（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？	✓		本公司依法成立職工福利委員會，提供年節禮金、結婚、生育、喪葬等各項補助。公司經營績效或成果亦會適當反映於員工薪酬。	無重大差異。
（三）公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		本公司定期實施作業環境測定(包含消防設備維修檢查及消防演練)及員工健康檢查、辦公環境消毒等，落實員工安全與健康之工作環境。	無重大差異。
（四）公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		本公司依法需進修者，皆提出需求後依相關法令規定辦理外，有其他進修需求者，另依規定提出辦理。 本公司已導入 Workday 系統，未來將透過該系統建立完整的人才發展架構與職涯成長藍圖，將可依據員工職務、能力評估與發展需求，規劃個人化的培訓計畫，提升職涯發展的有效性與系統化管理。	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？	✓		本公司在行銷與商品標示方面，皆依據相關法規及國際規範辦理，確保資訊正確且符合法定要求。針對顧客意見，我們設有多元反映機制（如官網、社群平台及電話等），並指派專人負責處理顧客申訴，以強化服務品質與回應效率。	無重大差異。
（六）公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環	✓		本公司已制定「供應商評鑑管理辦法」，並定期進行供應商訪查，以評估其誠信與合作適配性，特別針	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	
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？			對環境保護與人員職場安全等面向進行審核，確保供應商無違反企業社會責任之行為。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	本公司尚未編製永續報告書及將前揭報告取得第三方驗證單位意見。但依法令規定於公開資訊觀測站上公告攸關股東及投資大眾之各項公司治理訊息，以維護股東及投資大眾的權利，未來將視營運狀況而編製。	本公司目前暫無編製永續報告書。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司114年1月16經董事會通過「永續資訊管理作業辦法」，包括落實推動公司治理、發展永續環境、維護社會公益、強化永續發展資訊揭露，以利本公司同仁共同遵循，實踐永續發展之目標，並無重大差異。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：無				

(六) 上市上櫃公司氣候相關資訊：不適用。

(七)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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？			本公司訂有經董事會通過之「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，並依上述辦法執行本公司誠信經營政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾。	無重大差異
（二）公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓		本公司「誠信經營作業程序及行為指南」已涵蓋「上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施。	
（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？			本公司「誠信經營作業程序及行為指南」訂有防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，並確實執行。	
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？	✓		本公司於簽訂商業契約時，均會透過各種方式了解對方之誠信經營狀況，本公司亦與律師事務所配合，必要時協助契約審查以保障公司權益。	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？		✓	本公司雖未設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位；惟為善盡誠信經營之企業理念，本公司透過組織設計，以達到職能分工及互相監督之機制。	
（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？	✓		本公司董事對董事會所列議案與其自身或其代表之法人有利害關係時，均依本公司董事會議事規則未加入討論及表決，且於討論及表決時	

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	
			予以迴避，亦不代理其他董事行使其表決權。	
（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？	✓		本公司已建立會計制度、內部控制制度及相關管理辦法並落實執行，且由內部稽核單位按年度稽核計畫查核制度遵循情形及作成稽核報告後，於董事會提報。	
（五）公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		本公司新進人員教育訓練包含本公司誠信經營政策內容。	
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？	✓		本公司已訂立「檢舉制度」，並設有專責部門負責處理檢舉事項，確保制度落實。	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？	✓		公司受理檢舉時，將由指定專員或單位負責處理；若經查證屬實，且涉及重大違規或對公司造成重大損害，應立即出具調查報告，並通知董事會相關情況。	
（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？	✓		針對檢舉人之身分與檢舉內容，公司承諾嚴格保密，保障其權益，確保不因檢舉行為而遭受任何不當處置。	
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？	✓		本公司已於公開資訊觀測站中揭露誠信經營相關資訊。	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：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	
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，致有害公司利益之虞者，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。				

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：

請參閱公開資訊觀測站 https://mops.twse.com.tw/ 或本公司網站 http://www.qburger.com.tw。

(九)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書：

饗樂餐飲實業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：115年3月30日

本公司民國 114 年 1 月至 114 年 12 月之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等）、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。

二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。

三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。

四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。

五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國114年1月1日至114年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。

六、本聲明書將成為本公司年報及公開發行說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。

七、本聲明書業經本公司民國115年3月30日董事會通過，出席董事 9 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

饗樂餐飲實業股份有限公司

董事長暨執行長：　鄭瑞賓　簽章

2. 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：

無此情事。

(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.股東會重要決議

日期	決議內容
114.6.24	1.本公司 113 年度營業報告書及財務報表案 2.本公司 113 年度盈餘分派案 3.本公司章程修訂案 4.辦理現金增資發行新股供初次上櫃公開承銷，並提請原股東放棄優先認購權案

2.董事會重要決議

日期	決議內容
114.1.16	1.本公司 113 年度經理人年終獎金發放案 2.本公司 114 年度營運計劃及年度預算案 3.修定本公司「內部控制制度相關管理辦法」 4.分公司廢止案 5.本公司 114 年分公司設立案
114.4.8	1.本公司 113 年度員工酬勞及董監酬勞分派案 2.本公司 113 年度營業報告書及財務報表案 3.本公司 113 年度盈餘分配案 4.本公司擬辦理資本公積配發現金案 5.本公司 114 年股東常會召開相關事宜案 6.本公司擬「申請股票上櫃」案 7.本公司擬「辦理現金增資發行新股供上櫃公開承銷」案 8.設置本公司公司治理主管案 9.張靜芬協理升任營運長案詳如說明 10.本公司 114 年度經理人調薪案 11.經理人聘任案 12.修訂本公司章程部份條文案 13.定義基層員工範圍案 14.簽證會計師適任性及獨立性之評估暨委任報酬案 15.銀行融資額度續約申請案 16.本公司擬導入人資系統 Workday 案 17.分公司經理人變更案

日期	決議內容
	18.分公司廢止案 19.本公司 113 年度內部控制制度聲明書案 20.擬更改授權獨立董事為本公司負責稽核報告審閱之人員 21.修定本公司「內部控制制度相關管理辦法」 22.擬任免本公司稽核主管案
114.6.24	1.訂定本公司 113 年度除息基準日事宜 2.分公司廢止案 3.銀行融資額度續約申請案 4.設置本公司資訊安全專責主管 5.設置本公司職業安全衛生業務主管 6.修定本公司「內部控制制度相關管理辦法」 7.擬訂定本公司「提升自行編製財務報告能力計畫書」 8.擬租賃新門市據點案
114.8.11	1.本公司為配合初次上市（櫃）案，擬與主辦承銷商簽訂過額配售協議書案 2.修定本公司「內部控制制度相關管理辦法」 3.本公司 114 年第二季財務報表案
114.12.28	1.本公司 115 年度稽核計劃案 2.修定本公司「內部控制制度相關管理辦法」 3.銀行融資額度續約申請案 4.銀行融資額度申請案 5.本公司 115 年度營運計劃及年度預算案 6.本公司擬投保「董監事責任保險」 7.本公司新增 Salesforce（CRM）系統模組採購案 8.分公司廢止案 9.本公司 115 年度員工調薪案
115.01.29	1.114 年度年終獎金發放案 2.本公司 114 年度經理人年終獎金發放案。 3.薪資結構調整案 提請 討論。 4.劉廷琰升任資訊長詳如說明。 5.銀行融資額度申請案。 6.本公司 115 年分公司設立案。
115.03.30	1.本公司 114 年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 2.本公司 114 年度營業報告書及財務報表案。 3.114 年度盈餘分配案提請討論。 4.本公司 114 年度內部控制制度聲明書案。 5.簽證會計師適任性及獨立性之評估案。 6.銀行融資額度續約申請案。

日期	決議內容
	7.本公司董事任期屆滿改選及提名案。 8.解除新任董事之競業禁止限制案。 9.修訂本公司「公司章程」部分條文案。 10.本公司「股東會議事規則」部份條文修訂案。 11.召開115年股東常會日期及相關事宜案。

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

四、簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	李冠豪 楊承修	114.01.01~114.12.31	1,800	750	2,550	

註：非審計公費服務內容主要為內控專案審查費。

(一)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無。

(二)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：無。

五、更換會計師資訊：無此情事。

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：無此情事。

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

單位：股

職稱	姓名	114年度		115年截至4月30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	鄭瑞賓	38,004	-		-
董事	睿盟投資(股)公司	-	-	-	-
	代表人：黃心乙	-	-	-	-
董事	李明元	(98,000)	-	-	-
董事	林攸彥	-	-	-	-
董事	黃麗燕	-	-	-	-
獨立董事	周皓勳	-	-	-	-
獨立董事	楊炳輝	-	-	-	-
獨立董事	洪敏莉	-	-	-	-
獨立董事	李永川	-	-	-	-
營運長	張靜芬(註1)	-	-	-	-
中區營業處副總經理	楊政宜	(30,000)	-	(39,000)	-
營建工程處副總經理	蔡駿豪	-	-	-	-
人力資源處暨培訓發展暨餐飲管理學院副總經理	王佩君(註1)	-	-	-	-
行銷管理處副總經理	方光瑋	-	-	-	-
資訊長	劉廷琰	不適用		1,000	-
資訊處技術總監	楊育杰	4,000	-	4,000	-
行銷管理處總監	吳音芸	-	-	-	-
稽核主管	徐仕東(註1)	-	-	-	-
會計主管	郭子緯	-	-	-	
大股東	將將國際(股)公司	-	-	-	
大股東	王道實業(股)公司	-	-	-	-
大股東	國隆股份有限公司	-	-	43,000	-

註1：114年4月8日董事會通過升任營運長、經理人聘任及稽核主管委任。

(二)股權移轉資訊：董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東移轉給關係人之情形：無。

(三)股權質押資訊：董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東質押給關係人之情形：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或配偶、二等親以內之親屬關係之資訊

115 年 4 月 25 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	
睿盟投資(股)公司	3,554,148	15.98	-	-	-	-	鄭瑞賓 將將國際(股)公司 王道實業(股)公司 國隆(股)公司	該公司董事長 董事長同一人 董事長同一人 董事長互為配偶	
代表人：鄭瑞賓	1,304,506	5.86	245,350	1.1	-	-	同鄭瑞賓所示	同鄭瑞賓所示	
國隆(股)公司	3,043,000	13.68	-	-	-	-	鄭瑞賓	該公司監察人	
代表人：黃心乙	245,350	1.1	1,304,506	5.86	-	-	鄭瑞賓	互為配偶	
將將國際(股)公司	2,900,000	13.04	-	-	-	-	鄭瑞賓 睿盟投資(股)公司 王道實業(股)公司 國隆(股)公司	該公司董事長 董事長同一人 董事長同一人 董事長互為配偶	
代表人：鄭瑞賓	1,304,506	5.86	245,350	1.1	-	-	同鄭瑞賓所示	同鄭瑞賓所示	
王道實業(股)公司	2,883,000	12.96	-	-	-	-	鄭瑞賓 將將國際(股)公司 睿盟投資(股)公司 國隆(股)公司	該公司董事長 董事長同一人 董事長同一人 董事長互為配偶	
代表人：鄭瑞賓	1,304,506	5.86	245,350	1.1	-	-	同鄭瑞賓所示	同鄭瑞賓所示	
鄭瑞賓	1,304,506	5.86	245,350	1.1	-	-	將將國際(股)公司 睿盟投資(股)公司 王道實業(股)公司 國隆(股)公司	該公司董事長 該公司董事長 該公司董事長 該公司監察人	
米奇樂(股)公司	946,850	4.26	-	-	-	-	-	-	
代表人：李承新	-	-	-	-	-	-	-	-	
富曜投資(股)公司	764,850	3.44	-	-	-	-	-	-	
代表人：郭政曜	206,150	0.93	-	-	-	-	-	-	
謝宜珊	569,000	2.56	-	-	-	-	-	-	
傅康華	500,001	2.25	-	-	-	-	-	-	
兆豐證券(股)公司	476,576	2.14	-	-	-	-	-	-	

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

115 年 4 月 30 日；單位：新臺幣千元；千股

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
饗農鮮股份有限公司	1,000	100%	-	-	1,000	100%

參、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.已發行股份：

單位：股數：千股／金額：新臺幣千元

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
103.04	10	50	50	50	500	設立股本	無	註 1
103.10	10	150	150	150	1,500	現金增資	無	註 2
105.01	10	870	8,700	870	8,700	現金增資	無	註 3
109.08	10	20,000	200,000	2,000	20,000	現金增資	無	註 4
110.09	10	20,000	200,000	4,500	45,000	盈餘轉增資	無	註 5
110.11	30	20,000	200,000	5,835	58,350	現金增資	無	註 6
111.02	-	20,000	200,000	8,505	85,050	資本公積轉增資	無	註 7
111.08	-	20,000	200,000	4,505	45,050	現金減資	無	註 8
111.09	10	20,000	200,000	14,734	147,335	現金增資	無	註 9
111.12	10	20,000	200,000	18,600	186,000	現金增資	無	註 10
112.02	40	20,000	200,000	19,258	192,580	現金增資	無	註 11
113.01	50	80,000	800,000	20,245	202,450	現金增資	無	註 12
113.12	118	80,000	800,000	22,245	222,450	現金增資	無	註 13

註 1：103 年 4 月 21 日新北府經司字第 1035144277 號函核准
註 2：103 年 10 月 20 日北府經司字第 1035189203 號函核准
註 3：105 年 1 月 8 日新北經司字第 1055121828 號函核准
註 4：109 年 8 月 31 日新北府經司字第 1098062390 號函核准
註 5：110 年 9 月 15 日新北府經司字第 1108065620 號函核准
註 6：110 年 11 月 15 日新北府經司字第 1108080093 號函核准
註 7：111 年 2 月 22 日新北府經司字第 1118012131 號函核准
註 8：111 年 8 月 11 日新北府經司字第 1118058153 號函核准
註 9：111 年 9 月 20 日新北府經司字第 1118067200 號函核准
註 10：111 年 12 月 1 日新北府經司字第 1118086419 號函核准
註 11：112 年 2 月 14 日新北府經司字第 1128009107 號函核准
註 12：113 年 1 月 12 日新北府經司字第 1138002692 號函核准
註 13：113 年 12 月 2 日新北府經司字第 1138085252 號函核准

2.資本股份總類：

115 年 4 月 30 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	
記名式普通股	22,245,000	57,755,000	80,000,000	非上市櫃股票

3.總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)主要股東名單(持股比例達百分之五以上，如不足十名，應揭露至股權比例占前十名之股東)

115 年 4 月 30 日

股份 主要股東名稱	持有股數（單位：股）	持股比例(%)
睿盟投資股份有限公司	3,554,148	15.98
國隆股份有限公司	3,043,000	13.68
將將國際股份有限公司	2,900,000	13.04
王道實業股份有限公司	2,883,000	12.96
鄭瑞賓	1,304,506	5.86
米奇樂股份有限公司	946,850	4.26
富曜投資股份有限公司	764,850	3.44
謝宜珊	569,000	2.56
傅康華	500,001	2.25
兆豐證券股份有限公司	476,567	2.14

(三)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策：

1.公司章程所定之股利政策

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次提 10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時，不在此限，並依法令或主管機關之規定提列或迴轉特別盈餘公積。如尚有盈餘，連同前期累積未分配盈餘為股東股利，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議後分派之。本公司分派股東紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部分以發放現金之方式為之者，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。

本公司目前處於成長階段，本公司股利政策需視目前營運狀況、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益及公司長期財務規劃，股東紅利就可供分配盈餘提撥不低於百分之十分配股東紅利，惟可供分配盈餘低於 10,000,000 元時，得不予分配 ；分配股東紅利時，得以現金或股票方式為之。

2.本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司 114 年度盈餘分配案，業經 115 年 3 月 30 日董事會決議通過配發每股現金股利 2 元，計新臺幣 44,490,000 元。
有關民國 114 年度之盈餘分配案將提民國 115 年 6 月 23 日召開之股東常會報告。

3.預期股利政策將有重大變動：無。

(四)本次股東會擬議之無償配股對公司營運績效及每股盈餘之影響：
不適用。

(五)員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：本公司年度如有獲利，應提撥不低於 1%為員工酬勞，(本項員工酬勞數額之 10%應為基層員工調整薪資或分配酬勞)及不高於 5%為董事酬勞，員工酬勞及董事酬勞由董事會決議以股票或現金分派發放，董事酬勞僅得以現金為之，並應提股東會報告。發放對象包含符合一定條件之控制或從屬公司員工，該一定條件授權由董事會訂定之。但本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、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：本公司估列員工、董事及監察人金額係以當期稅前淨利，依照公司章程規定之提撥比例估計，認列薪資費用。次年度董事會決議分配數若與估列數有差異時，則視為會計估計變動，調整分配年度之損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

本公司於 115 年 3 月 30 日董事會決議通過分派員工酬勞新臺幣 700 千元及董監酬勞新臺幣 600 千元，共計新臺幣 1,300 千元，全數採以現金發放，與估列數並無差異。

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：

本公司於 114 年 6 月 24 日股東常會通過分派員工酬勞新臺幣 1,600 千元及董監酬勞新臺幣 700 千元，實際配發金額並無差異並無差異。

(六)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形：

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：無。

(二)憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：無。

(三)凡尚未全數達既得條件之限制員工權利新股應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：無。

(四)累積至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫及執行情形：

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之分析:無

肆、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.主要內容：

本公司以「深耕台灣、佈局全球」為願景，現階段聚焦經營可大規模連鎖的咖啡早午餐品類市場，以 Q Burger 單一品牌，透過科技能力提升單店、總部營運服務效能與食安管理，提供消費者 Quick 服務快速便捷與 Quality 產品安全美味的品牌價值體驗。在門市業務發展策略上，採取加盟、直營並重的雙引擎複合式展店模式，並將搭配營收獲利全盤思考的多元店型敏捷展店模組，於台灣市場穩健展店。在深耕台灣同時，公司逐步建構以總部為核心的數位化運營系統、科學化管理機制、國際化人才梯隊，為佈局全球提供敏捷拓展的基礎。

2.營業比重：

單位：新臺幣千元；%

年度 項目	113 年度		114 年度	
	金額	百分比	金額	百分比
餐飲銷售收入	1,468,383	66.07%	1,784,363	74.04%
商品銷售、品牌及其他收入	754,009	33.93%	625,540	25.96%
合　　計	2,222,392	100%	2,409,903	100%

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

3.本公司目前之商品項目及計畫開發之新產品：

本公司中文名為「饗樂」餐飲實業股份有限公司，其中的「饗」字上下拆開即是「鄉」與「食」，代表親民與精緻的美食，「樂」即是創造快樂體驗為宗旨。

目前在面向消費者端之商品及服務是以 Q Burger 快時尚高頻次的連鎖早午餐型式品牌，每日常態提供超過 180 項融合中、西、日式風味的餐點與飲品品項(品項內容參閱下附主要產品列表)，並以親民的價格，從 30 元的超值美味三明治到 160 元的豐盛健康餐，最大程度的滿足消費者日常飲食的需求，帶動每天超過 20 萬人次的消費。

主要產品列表

產品分類	主要產品
主食	漢堡、吐司、蛋餅、可朗芙、鐵板麵、炒泡麵、鍋燒麵、墨西哥捲、輕食沙拉、健康餐、丼飯、咖哩飯
點心	蘿蔔糕、薯條、雞塊、薯餅、煎餃、熱狗
飲品	風味飲品、現磨咖啡、現萃茶

此外，為了提供消費者更快速、便利、個人化的服務，過去三年公司投入數千萬元，建置品牌專屬 APP 提供外帶預點餐、內用桌邊點餐、個人化點餐、線上多元支付工具等，快速、便捷與個人化的數位化服務，目前已累積超過 180 萬註冊會員基礎。同時，品牌挾上逾 220 間直營店與加盟店數量優勢與兩大外送平台合作，提供消費者更多 Q Burger 品牌專屬優惠服務，更廣域的即時滿足消費者用餐需求。

另外在面向加盟主端之商品及服務，是以 Q Burger 品牌加盟相關業務為主。目前在加盟模式上主要針對外部加盟與內部創業提供多元加盟型態方案，未來將進一步提供可根據不同商圈經營需求之模組化店型選擇，讓加盟主可依自身條件，採用最適合的加盟店型與方案。

在門市建置服務，從初始門市的建置設計、與Google合作開發大數據開店選址評估系統服務、全門市軟硬體工程系統建置、營運操作與門市管理線上線下教學訓練等全方位解決方案服務，後續更將透過專案管理資訊系統，加盟主可以看到門市建置的全流程資訊，提高工程效率、品質與透明度。

在行銷支持服務上，從開店造勢到長期經營之創客、引客、留客 OMO 線上線下整合行銷與 MGM 會員經營及會員裂變行銷等快速響應式行銷模組、品牌專屬 APP、Line OA 等行銷機制，針對各門市不同經營階段與商圈變化需求，提供最適化的行銷模組化服務。

在供應鏈全方位解決方案服務上，提供智能化數位訂貨系統服務，讓加盟主輕鬆掌握庫存與訂貨需求，發揮門市最高坪效與設備稼動率，並提供自建自營的新北與台中各超過千坪之兩大物流中心總部與全程恆溫監控之雙溫層物流車隊，提供門市 99%以上原物料食材供貨服務。2026 年歷時三年籌建的全自動生產吐司廠正式投產，日產能可達 3.2 萬條，為門市提供品質與供貨穩定的吐司供應。

在食安把關服務上，除了嚴選合乎食安標準供應商外，本公司進一步自建食安檢測實驗室與自主抽樣送專業機構如 SGS 檢驗雙重把關，讓加盟主可以安心使用各項總部供應食材、物料等。

最後在營運支援服務上，總部透過強大的採購優勢，取得關鍵設備供應商提供以換代修的服務模式，可在最短時間恢復門市正常營運。

(4)計畫開發之新產品

本公司秉持顧客導向原則、創造價值增加為目標、數位工具為輔助、專業團隊為基礎，透過市場趨勢與消費行為觀察，持續推動面向消費者端(B2C)與門市端(B2B)的新商品及服務的開發，以及現有商品及服務及商業模式與運營系統的迭代升級。

A. 消費者端餐飲商品與服務開發

根據內部與外部消費行為與市場趨勢數據分析洞察，系統性地進行餐點飲品等商品開發，主要項目如下：

a. 季節檔期主題風味系列商品設計開發

針對消費者好嚐鮮的特性，延續 Q Burger 世界風味賞季節檔期新品行銷成功方程式，透過研發與行銷組織整合模式，目標每年推出四檔主題性系列商品檔期，持續維持消費者來客率及增加黏著度。

b. 週期性當季食材商品設計開發

在公司 ESG 提升在地採購量目標下，根據台灣節氣之"當時"、"當食"之生鮮食材開發風味與成本最佳組合之商品，提供消費者最得時的愛台灣饗美味產品。

c. 話題性商品敏捷開發

按 Q Burger 品牌定位，計畫性進行跨界夥伴合作，聯合開發具市場話題性商品，互相吸引跨界消費者體驗彼此的商品與服務。過去兩年先後與全球第一大奇異果品牌 Zespri、知名高級日式燒肉餐廳品牌胡同燒肉、世界麵包冠軍吳寶春師傅推出檔期聯名商品。

d. 既有商品菜單管理優化

每季透過內部銷售與外部市場大數據分析，針對菜單商品銷量與毛利率先進行汰弱留強；此外，針對重點商品進行食材規格、操作製程、烹調技法優化，提升商品對消費者價值與經營利潤。

e. 策略性品類商品系列專門化

依據門市消費時段與商業模式擴張之經營策略，善用門市現有"精品咖啡"品類之設備與供應鏈品質優勢，加上本公司獨家註冊商標權商品"可朗芙"品類進行菜單升級與專門化經營，創造更多元與不同時段需求樣貌的來客。

f. 多元店型菜單開發

結合多元店型展店策略，根據不同店型之消費行為數據分預測針對消費者需求，經商品品項與營運效能最佳化模型評估，開發適配菜單。

g. 數位商品及服務

把握商品銷售票券化與電商化趨勢，著手開發Q Burger App 3.0版，即將提供目前超過180萬會員，商品票券化與電商化服務，提高會員黏著度，並透過分享交換功能，搭配會員行銷方案，以帶動會員複式增長。

B.門市加盟主端服務開發

a. 新商業模式與展店評估系統服務

以Q Burger現有標準商模店型為基礎，透過內部經營數據與外部第三方平台之商圈消費者輪廓數據交叉分析，建構多樣化新商模店型模組，再根據商圈特性進行全區最佳化店型評估，以保障開店成功率。

b. 食安管控系統服務

本公司總部從採購源頭對於供應商進行食安認證與食安專業部門訪廠等檢核，優先使用符合HACCP、ISO22000在地工廠生產原料與食材，將風險攔截於入場前。本公司透過自建食安研究室配搭國際檢驗機構如SGS，進行自主抽檢。

保障食材與物料品質，本公司自建倉儲物流軟硬設施與管理制度，皆參照國際級標竿企業標準建置，其中物流車隊將導入運輸管理系統TMS(Transportation Management System)技術應用，協助規劃路線、選擇承運商、追蹤貨物、管理成本和分析數據。TMS將提高運輸效率、降低成本，實現全程恆溫監控，並改善供應鏈可視性，是現代物流不可或缺的工具。本公司並將進一步導入 **MTMS行動物流管理系統（Mobile Transportation Management System）**，作為TMS於實際配送現場之延伸應用。透過司機端行動裝置、車輛定位、電子簽收、配送異常回報、溫度即時監控及到店交貨紀錄等功能，強化物流配送過程之即時性與可追溯性。MTMS可協助總部即時掌握各車輛配送進度、冷鏈溫控狀態、門市收貨情形

及異常事件處理紀錄，降低人工作業疏漏，提升配送準確率與管理效率。藉由 TMS 與 MTMS 整合，本公司將可從路線規劃、車隊派遣、運輸監控、到店交付至資料分析，建立完整數位化物流管理閉環，進一步確保食材與物料於倉儲、運輸及門市端各環節均符合品質、安全與效率要求。最後於門市端全面輔導門市取得GHP食品良好衛生準則優良商標認證實現全供應鏈食安管理的終極目標。(整體架構流程參閱下圖)

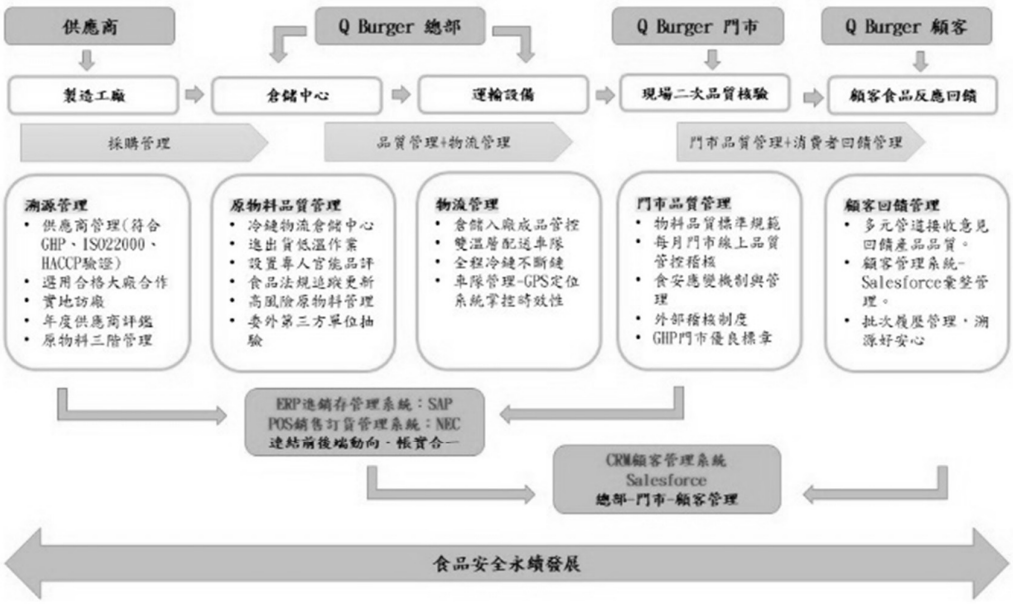


圖.供應鏈-銷售垂直整合流程圖

c. 服務品質智能管理商品服務

總部與 Google 合作，透過數據雲平台整合，提供門市 Google 評價 AI 智能客服即時服務與門市服務品質循環管理(PDCA)。

d. 大數據營運優化商品服務

總部透過全門市整合數據中台之智能分析，提供門市銷售預估、智能叫貨建議、人員戰力評估與最佳化排班建議、即時損益與現金流預估及經營決策模型分析等工具，並提供行動裝置管理平台，讓管理者可以輕鬆透過手機掌握門店即時狀況進行管理。另持續藉由數據蒐集分析，進行門市營運動線優化、操作流程與設備效能提升設計，搭配計畫性門市迭代整改工程實施，不斷提升總體門市人效、坪效與消費者體驗。

(二)產業概況：

(1)產業之現況與發展

A. 總體餐飲市場

據行政院主計處批發、零售及餐飲業營業額統計，115 年餐飲業綜計第 1 季營業額為 2,847 億元，年增 3.8%。反應餐飲業剛性消費需求強大，推動產業持續增長。

B. 早餐市場

根據財政部資料統計 115 年 2 月，台灣目前早餐店超突破過 1.92 萬家，年增 3.4%。如以每 400 家戶人口可維持一家早餐店推估，市場可達 2.2 萬家規模。以 Q Burger 目前 400 家門市場占比約 1.8%，進一步根據整體市場體量推估約有 2,000 億規模(含便利商店、攤車等)，Q Burger 尚有很大增長空間。

C. 連鎖加盟市場

台灣連鎖暨加盟協會（TCFA）公布之 114 年台灣連鎖店年鑑的資料，截至 113 年臺灣連鎖品牌總部家數約 2,888 家，年減 3.3%；連鎖店總店數約 118,952 家，年增 3.1%呈現品牌汰弱留強之勢，市場進入盤整階段，市場上具備領先的品牌聲量與持續產品及消費體驗創新等扎實基礎的品牌，將有機會加速收穫市場份額前述年鑑亦特別指出整體店數下滑之際，直營門市不減反增 2.2%，而加盟門市則大幅下滑 8%，面對快速變化的經濟環境，對於以加盟為主要經營模式的品牌將造成潛在發展風險，反觀以直營與加盟雙軸成長的品牌，將展現持續發展的高度韌性與靈活性。

(2)產業上、中、下游之關聯性

本公司所營業務主要為連鎖早午餐品牌之經營，提供融合中、西、日式風味等各項餐點及咖啡飲品品項之銷售與服務，主要餐飲營運模式為：向上游供應商取得原物料，研發與設計各式餐點及飲品，自建物流定期將原物料配送至門市，依本公司研發之菜單做後續加工並銷售服務終端消費者。從前端原物料的採購、門市生產到最終提供給消費者的產品服務，各階段均為密不可分的產業價值鏈。

餐飲產業上、中、下游之關聯如下圖所示：

上游	中游	下游
食材(如：肉類、蔬果、烘焙製品等)、包材及耗材供應商	餐飲及相關服務之研發、生產與銷售	加盟門市 消費者 策略合作通路 第三方通路平台

本公司價值鏈發展策略是以總部平台為核心，透過數位科技應用，向上游供應商與下游門市進行整合，創造市場機會財與經營管理財營收獲利之成長雙引擎。

A. 產業上游端係面向供應鏈與基礎建設

(a) 根據消費市場洞察，與供應商聯合引進或開發新食材、半成品、成品創造市場第一或唯一商品，創造雙贏。

(b)由專業品保部門建立符合國家食安標準的公司採購政策，並輔導供應商共同達成食安標準，驅動產業上游共同轉型升級，保障消費者權益。目前供應商符合 HACCP、ISO22000、FSSC22000 標準比率超過九成。

(c) 於設備採購方面，總部藉規模優勢，取得供應商提供更快速、優質、價格優勢的設備採購與維修服務。其中針對營運關鍵設備，提供以換機代替維修的服務，維持營運不中斷。此外，本公司在落實 ESG 促進循環經濟理念下，於排煙靜電過濾設備，採以租代買模式，加入設備循環利用生態圈，兼顧環保與資本投入最佳化。

(d) 響應全球ESG理念，公司加大在地採購比例，目前逾85%採購項目為本土地供應商交易。

(e) 為與全球化數位系統接軌，本公司積極採用國際級資訊系統服務大廠 SAP(ERP)、Salesforce(CRM)、Workday(HCM)、Google(Cloud、Dig、AI Data)等相關產品服務，為全球化發展提供營運管理核心系統基礎。

(f)積極推動產學研合作，112 年參與經濟部產業發展署「台灣品牌耀飛計劃」永續品牌建構輔導專案、113、114 年度與 Uber Eats 及台灣大學教授專案合作，共同研討設計 ESG 包材，與餐飲生態夥伴，共同推動餐飲產業轉型升級進程。

B. 產業下游端係面向門市、通路、第三方平台與消費者

(a) 門市端：總部透過數位科技賦能，推動門市朝智慧餐廳轉型，舉凡顧客服務數位化如 Google 評價智能客服、營運管理智能化如基於數據中台開發之門市即時管理系統、生產設備自動化如智能咖啡機、萃茶機、智能茶吧、智能取餐櫃等。

(b) 通路端：總部經由區域門市點、線、面的總體營運效能分析與機動調度，策略性拓展高人流的銷售據點，如捷運站點攤車、快捷店等，以靈活彈性方式，主動貼近消費者，提供 Q Burger 的產品服務。

(c) 第三方平台端：總部定期與第三方平台如 Uber Eats 共享數據洞察，協作規劃品牌、平台、消費者三方共贏的行銷活動組合，提升營收與品牌力。

(d) 消費者端：總部長期投入會員經營，借助 POE(Paid, Owned, Earned)媒體平台，進行消費者社群化經營如 FB、IG、Threads 官方社群帳號經營、使用輿情分析(Social Listening)技術如 Google 評價智能分析系統，實時掌握消費者需求，創造會員分享之裂變式行銷基礎。

(3)產品之各種發展趨勢

隨著整體經濟發展國民生活水平提升，社會大眾對於餐飲消費的期待，已從單純的食物的滿足，提升到了體驗經濟階段。為此餐飲業者紛紛進行產品、服務、環境上的升級。同時，在一波波的品牌海外展店潮中，經營者開始重新思考如何打造不只是海外展店，而是真正有品牌力的國際級餐飲品牌。面對當前市場環境，我們可從行業領導品牌發展策略作為中，看到五大趨勢：

A. 創造經典美味與嚐鮮體驗

餐飲品牌除了提供經典美味外，還要定期推出新品滿足消費者嚐鮮期待。受益於數位科技發展，品牌可透過數據蒐集與分析洞察，得以更即時、精準的掌握消費者需求，透過跨專業整合的研發團隊，持續進行優化商品結構與創新商品的開發循環，提升產品力。

B. 食安看得見

業者除了做好食材源頭把關外，相較於傳統餐飲經營者將餐廳區分外場和內場，越來越多高端餐廳，採用無分界的開放式明廚，讓烹調全程都呈現在消費者眼前，使消費者可以看得清晰、吃得安心外，還附帶體驗一場烹飪秀的視覺饗宴。

C. 消費旅程中的服務虛實整合

消費者品牌意識抬頭，從線上線下多元管道接觸到品牌資訊、透過視覺文案創意內容與社群分享認知到品牌價值、進一步經歷線上客服與預訂餐、現場桌邊點餐、多元支付服務、餐點擺盤風味呈現與品質、周邊服務、會員消費獎勵回饋等消費全旅程中，體驗品牌互動的每個環節，都成為創造品牌差異化價值的機會點。本公司以上述願景為目標，持續投入數位科技應用開發、專業團隊建構與全員數位應用能力提升，期望能提供消費者全旅程互動過程的持續創新價值體驗。

D. 模組化多元店型展店

經營基業長青之品牌實屬不易，也讓許多企業選擇快時尚短效的多品牌發展模式，以維持企業增長動能。檢視採用此短打模式的企業，迄今未見其創造出有

潛力成為如歐美全球展店數萬家的國際級品牌態勢。本公司是一家堅持深耕單一品牌發展策略的企業，以全球領導品牌作為標竿，期望透過內外部大數據整合分析，建構因應不同商圈特性的店型模組，在同一個品牌價值主張下，靈活地進行多元店型展店，擴大市場份額與品牌接觸點，同時拓展市占率與品牌力。目前在新北、台中、高雄等市場，進行主要都會區進行全日運營店型佈局，並導入創新性的高效及智能設備，提升人效、坪效與產品多元性和品質穩定性。

E. 數位科技賦能產業轉型

台灣在後疫情時代與少子化的環境變化中，餐飲業普遍意識到數位科技的重要性，紛紛導入各式應用，前端應用如社交媒體曝光、線上訂位、會員 APP、電子支付、外送平台、AI 客服機器人、智能送餐機器人、數位取餐櫃等；後端應用如 POS、ERP、CRM、SCM 等。本公司掌握科技趨勢，致力推動整體企業進行數位轉型，透過建置數據中台，將各項前端服務數位化與後端營運與供應鏈智能化打通整合，預期將打造數位賦能的嶄新餐飲價值鏈平台，進而從傳統人力密集型的餐飲產業脫穎而出，成為具未來性的科技餐飲公司。

(4) 產品之各種發展趨勢及競爭情形

在後疫情時代連鎖的市場發展趨勢下，早餐品牌的市場競爭力與企業成長力評估，計有三大關鍵指標：

A.直營店數：決定品牌管控力道強度

B.總 店 數：決定門市增長空間

C.會 員 數：決定品牌力強度

依據上述三大指標，目前本公司市場競爭樣態如下：

	Q Burger	麥味登	弘爺漢堡	拉亞漢堡	早安美芝城	呷尚寶
直營店數	227 店	24 店	3 店	12 店	0 店	0 店
總店數	397 店	955 店	960 店	497 店	875 店	474 店
直營占比	57.18%	2.5%	0.3%	2.4%	0%	0%
品牌App會員數	180 萬	135 萬	N/A	N/A	N/A	N/A

（店數資料來源：**台灣連鎖暨加盟協會（TCFA）2026 年台灣連鎖店年鑑**）

面對市場機會與競爭，本公司的經營策略如下：

A.品牌定位

客戶體驗介面，係以明亮舒適充滿活力的環境與多時段消費需求的菜單設計，以滿足早、午餐飲食消費需求，並計畫拓展下午茶時段之第三空間與社交需求環境。以上策略除可創造品牌力優勢外，並可提升單店營收。

此外，有別於同業封閉式廚房設計或便利商店的微波食品，Q Burger 門市整體規劃首採明廚設計搭配現做鮮食，讓消費者可清楚看到烹調過程，除可吃到現做新鮮美味外，並吃得安心、放心。

對於早午餐不可少的咖啡飲品，Q Burger 提供專業咖啡品鑑師研發之黃金比例咖啡豆配方，使用瑞士進口頂級智能咖啡機，並由公司具國際認證的專業咖啡師團隊定期巡檢校準，保障每杯咖啡的美味與品質。品牌致力提供可與咖啡連鎖品牌媲美的現磨現萃咖啡，為我們的消費者，創造每天第一個美好。

B.展店模式

公司除了創造品牌定位差異優勢外，在經營策略上，聚焦兩大主軸，創造企業核心競爭力。

在展店策略上，有別於一般早餐連鎖品牌，我們採直營與加盟雙引擎並重的增長模式，目前 400 家門市中，Q Burger 以直營門市 220 家遠超相近同業直營店數(20 倍)，為後續發展創造了品牌管理、營收增長、內部創業裂變增長的絕對優勢。

此外， Q Burger 聚焦單一品牌，將資源集中以實現極大化品牌力下，正進行多元店型模組設計，因應商圈型態，適配最佳店型，以利後續敏捷展店。

C.科技應用營運創新

有別於傳統餐飲業發展模式，除了展店外，本公司每年重點提撥研發與資本支出相關費用，加強總部能量，著力於整體企業數位轉型、新商品開發與主力產品增值、供應鏈品質與效率優化、營運模式及管理效能提升、新商業模式開發、品牌迭代更新等相關領域以強化企業核心競爭力，最終達成消費者體驗與營運效能提升、創新商業模式、營收與獲利能力增長等短、中期經營目標，並提供躍進式增長的基礎。

D.國家勳獎認證

Q Burger 為國家磐石獎 30 年來，唯一獲獎之餐飲企業，主係為表彰企業對於產品服務品質的堅持與持續實踐；另創辦人榮獲第 45 屆中華民國創業楷模獎，是該獎項創設以來，最年輕餐飲品牌得主；第二屆哈佛鼎革獎及數位轉型領袖獎，以肯定企業在數位科技應用之創新性與經營成效；且本公司 100%門市獲得國家「餐飲衛生管理分級評核（GHP）」之優級認證。

(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：新臺幣千元

項目＼年度	111 年度	112 年度	113 年度	114 年度
研究發展費用	3,106	5,011	6,668	8,580
營業收入淨額	1,558,135	1,906,585	2,222,392	2,409,903
占營業收入淨額比例	0.20%	0.26%	0.30%	0.36%

2.開發成功之技術或產品

本公司秉持開放協作原則，積極與供應鏈生態圈及跨界夥伴合作，推動企業轉型升級，引領行業創新。於餐飲商品方面，每年持續開發或改良餐點，其中包含註冊商標權商品可朗芙，具體內容如下

年度	類別	開發成功產品
109 年度	**餐點**	春川乳酪辣雞厚吐司、首爾起士歐姆蛋厚吐司、勁脆起士嫩雞厚吐司、豬排起士歐姆蛋厚吐司、秘製壽喜燒肉厚吐司、咖哩脆雞吐司、咖哩香蘋脆雞堡、咖哩鮮蔬脆雞捲餅、咖哩鮮蔬乳酪捲餅、咖哩鮮蔬起士蛋餅、豬扒歐姆蛋三文治、花生培根歐姆蛋三文治、奶醬花生厚多士。
	飲品	蜜柚紅茶、蜜柚咖啡、焦糖花生拿鐵、印度奶茶、芒果氣泡飲、凍檸茶、絲襪奶茶、港式鴛鴦。
110 年度	**餐點**	壽喜燒豚起士蛋堡、日式胡麻豬排吐司、日式胡麻豬排堡、紅豆戀乳可朗芙、紅豆戀乳鬆餅組合餐、和風唐揚雞、塔香三杯烤雞腿堡、花生肉蛋吐司、經典火腿蛋吐司、脆皮地瓜薯條、地瓜QQ 球、台農 57 號烤地瓜(2 顆) 、美國經典重磅厚牛堡、美國BBQ 重磅厚牛堡、花生培根香蕉三明治、香蕉巧克力可朗芙、香蕉巧克力烤餅、打拋豬蛋餅、日式豬排咖哩義大利麵/燉飯/蛋包飯大滿足脆雞厚吐司盤餐、黃金脆雞可朗芙盤餐、法式蜂蜜芥末脆雞可朗芙。
	飲品	靜岡綠茶、冬瓜露、冬瓜檸檬、芒果冰沙、芒果檸檬冰沙、翡翠檸檬紅茶、鮮檸氣泡飲、厚可可奶茶、厚可可醇鮮奶、摩卡咖啡、單品耶加雪菲、耶加雪菲拿鐵。
111 年度	**餐點**	法式松露蕈菇舒肥雞堡、松露蕈菇厚牛堡、法式鮪魚歐姆蛋堡、松露蕈菇歐姆蛋吐司、松露蕈菇蛋餅、松露蕈菇嫩蛋套餐、泰辣卡啦雞腿堡、泰檸酸甜真蝦堡、泰檸酸甜脆雞吐司、卡滋蝦片、卡啦雞腿鮮蔬漢堡、經典牛肉起士鮮蔬漢堡、里肌豬排鮮蔬漢

年度	類別	開發成功產品
		堡、牛肉起士鮮蔬漢堡、麥香雞鮮蔬漢堡、香煎菲力雞鮮蔬漢堡、阿拉斯加鱈魚鮮蔬漢堡、黃金脆雞鮮蔬漢堡、蜜汁嫩雞腿鮮蔬漢堡、傳奇真蝦堡鮮蔬漢堡、經典火腿蛋 QB 貝果、鮪魚 QB 貝果、培根蛋 QB 貝果、黃金脆雞 QB 貝果、草莓 QB 貝果、巧克力 QB 貝果、花生 QB 貝果、椰香 QB 貝果、麥香雞起士軟法、鮪魚起士軟法、黃金脆雞起士軟法、阿拉斯加鱈魚起士軟法、起士嫩蛋可朗芙、蜂蜜芥末卡啦雞可朗芙、純真肉鬆可朗芙、雙重巧克可朗芙、蜂蜜可朗芙、水蜜桃派對可朗芙、草莓煉乳可朗芙、招牌炒泡麵、椒麻炒泡麵、鮮蔬沙拉(千島醬/和風醬)、黃金脆雞大沙拉(千島醬/和風醬)、菲力雞大沙拉(千島醬/和風醬)、舒肥雞大沙拉(千島醬/和風醬)、A 組合(M)紅茶+(小)薯條、B 組合(M)紅茶+(小)沙拉、C 組合(M)紅茶+4 塊麥克雞塊。
	飲品	泰式奶茶、泰奶冰沙、台灣四季春、鮮奶四季春、芒果氣泡飲、豆漿紅茶、晶球雪克奶茶、晶球鮮奶茶、晶球蘋果醋紅茶、蜂蜜蘋果醋紅茶、鮮水果茶、鮮檸檬四季春、蘋果醋氣泡飲、雪克奶茶、晶球四季春、豆漿紅茶、綠豆沙牛奶、蜂蜜檸檬飲。
112 年度	**餐點**	雙重起士玉米歐姆蛋厚吐司、經典鮪魚嫩蛋厚吐司、韓式辣醬脆雞起士厚吐司、韓式辣炒起士泡麵厚吐司、韓式辣醬雞米花厚吐司、XO 醬炒泡麵、XO 醬港式蘿蔔糕、正宗港式菠蘿油、脆脆奶油豬、正宗澳門豬扒包、花生培根歐姆蛋三文治、費城起士牛肉炒泡麵、濃郁起士玉米歐姆蛋吐司、香蕉巧克力可朗芙、三重起士烤餅、花生熔岩起士烤餅、香蕉巧克力烤餅、煉乳起士脆薯、香煎豬漢堡、香煎豬總匯、鮪魚玉米可朗芙餐、蜂蜜芥末卡啦雞可朗芙餐、香煎豬總匯餐、紐澳牛排盤餐、嫩煎雞腿排盤餐、炸鱈魚排盤餐。
	飲品	黑糖奶茶、蜂蜜檸檬、翡翠檸檬紅茶、西西里咖啡、凍檸茶、港式奶茶、鴛鴦奶茶、水果茶、極選厚乳茶、蜜香美式、蜜香拿鐵、單品衣索比亞、衣索比亞拿鐵、珍珠雪克奶茶。
113 年度	**餐點**	燒肉蛋吐司、雙倍燒肉蛋吐司、燒肉乳酪蛋吐司、燒肉炒麵麵包、炒麵麵包、燒肉日式炒麵、日式炒麵、大阪燒風味蘿蔔糕、正宗澳門豬扒包、里肌豬扒包、蜜汁叉燒蛋吐司、XO 醬炒泡麵(單點)、XO 醬炒泡麵(經典組合)、脆脆奶油豬、正宗港式菠蘿油、A5 和牛布里歐堡、A5 和牛布里歐堡-特盛餐、V 型脆薯、嫩蛋起士布里歐吐司、洋釀脆雞腿布里歐吐司(辣)、火腿起士布里歐吐司、厚牛起士布里歐吐司(限量)、韓式辣炒起士泡麵(辣)、洋釀脆雞球(辣)、花生熔岩卡啦雞腿堡、香蕉巧克力可朗芙、瑪格莉特烤餅、香蕉巧克力烤餅、花生乳酪烤餅、蜜香奶油烤餅
	飲品	青梅四季春、百香果四季春、百香果冰沙凍檸茶、港式奶茶、鴛鴦奶茶、蜂蜜百香氣泡飲、韓柚四季春、草莓牛奶、焦糖風味拿鐵

年度	類別	開發成功產品
114年度	餐點	商標註冊商品Qrispy可芮絲系列產品、全日運營門市限定丼飯、咖哩飯系列產品、風味鍋燒麵系列產品、商標註冊商品可朗芙系列升級版商品、
	飲品	全日運營門市限定逾 50 款手搖飲全新系列產品、氣泡飲系列產品、檔期風味飲品產品

本公司將科技應用作為躍進式成長基礎，其中面向消費者商品服務的開發成果有108 年成功開發品牌專屬 APP，目前累積超過 180 萬會員。為持續創造消費者商品服務體驗價值，加強品牌力與營收，公司每年持續投入人力及預算進行迭代升級。

Q Burger 以推動傳統早餐店業態升級為起點，在店型上，不斷投入客席區環境氛圍與作業區營運效率優化，以提升消費者體驗。目前已開發第三代標準店型，並將進一步開發了全日運營等多元店型模組，最大幅度滿足不同區域情境下的消費者需求與提升品牌體驗。

(四)長短期業務發展計畫：

(1)短期業務發展計畫

短期深根台灣，強化營運核心能力與拓展品牌影響力，聚焦五大目標：

A. 計畫透過三項營運策略，實現全台展店至1,000家規模

a. 區域拓展策略

(a) 成熟區域，依區域展店空白帶，透過多店型交錯展店，進行滲透擴張。

(b) 潛力區域，以品牌體驗店、標準店型進行品牌力與市占率擴張。

b. 多元經營模式

(a) 模式上，直營及加盟複合式增長。

(b) 策略上，藉由內部創業、複數加盟及委託加盟之裂變式展店，加速拓展。

c. 建立敏捷展店模組與導入大數據展店評估系統

(a)根據商圈消費行為樣貌，建立最佳營運模組店型，將建構旗艦店、標準店、外帶店、衛星店或特殊銷售據點、雲端虛擬店等各式多元展店模組。

(b) 與Google策略合作，開發大數據展店評估系統，實現精準展店。

B. APP 會員人數達到 300 萬

a. APP 迭代開發，持續創造 OMO 消費體驗便利性、趣味性與激勵性

b. 透過商品票券化，增加會員利益並透過票券分享與 MGM 會員裂變獎勵方案，實現複式成長。

C. 建構智能供應鏈運營系統

a. 2026 年啟用全自動化生產吐司廠，大提升行業吐司產品食品安全標準、品質與供貨穩定性。

b. 目前已自建完成北、中物流中心與物流配送車隊，後續將進一步導入 WMS、MTMS、智能訂貨等系統，實現從總部採購到門市進銷存智能管理，降低人力作業成本並提升營運效益，優化總體人效與坪效。

c. 透過智能化管理系統，可同步建立食安溯源管理與風險預防性物料即時回收能力。

D. 經營管理數位平台

a. 建立數據中台、BI 管理雲平台迭代強化、AI 核決分析輔助應用。

b. 推動管理團隊數位管理能力發展學程與考核制度。

E. 關鍵人才多元發展路徑

公司致力成為學習型組織，透過導入 Workday 國際級的人力資源管理與人才發展數位平台，訓練與發展計畫，吸引人才、發展人才、留住關鍵人才，實現組織能量迭代成長。應用科技輔助與師資提升強化 Q Burger 餐飲學院能量，實現培訓體系量與質的增長。

(a)透過線上線下複合式教學模式，目標年度培訓 4 萬人次、授課 10 萬小時人次。

(b)建立具國際級企業與專業領域頂級經驗講師團，開發營運技能、經管知識、數位科技應用與外語訓育等課程。

F.人才發展多元路徑

(a)內部創業獎勵方案：凡任職一定年限表現績優且通過考核之夥伴，可申請公司內部創業獎勵方案，個人只需準備小額之啟動資金，即可在公司專案輔助下加盟展店，達成創業目標。

(b) 垂直升遷、跨職能輪崗與跨區域歷練(國內外)制度：門市與總部員工，績效考核優異者，除有機會獲得職務職級晉升外，還可申請內部轉調不同職能崗位或區域歷練發展機會，成為跨領域整合型人才。

(2)長期業務發展計畫

基於「深耕台灣 佈局全球」願景，計畫性地進行海外拓展之核心能力建構與佈局。

A.商標註冊：2026 年取得美國商標註冊，目前已完成日本、馬來西亞、韓國、中國、越南、新加坡、加拿大、美國等國家商標註冊(含進行中)。

B.基礎建設：核心資訊系統採用國際級供應商如 SAP(ERP)、Google(GCP)、Salesforce(CRM)、Workday(HCM)，預備與各地區週邊應用開發商快速嫁接。

C.管理模式：制度、流程與運營模型轉向雲端數位化與數據化管理，提供總部即時控管與地區敏捷賦能的基礎。

D.團隊組建：建立學習型組織與指向性的人才招募，逐步強化團隊國 際化經營能量。

E.生態交流：持續與國際餐飲生態接軌交流，掌握目標市場動態，並 建立海外生態關係網絡。

F.資金規劃：除藉由台灣市場複合式展店創造穩健現金流外，進一步透過資本市場募資，支持海外拓展。全球佈局同時，仍將持續深耕台灣。面對台灣淺碟型市場特性，將採價值鏈整合模式，創造增長空間，除評估傳統水平式多品牌展店、食材供應鏈整合外，本公司更看重產業價值鏈中高毛利之增值流程，進入科技餐飲生態中高價值領域之經營，推動公司發展集團化，透過控股模式，建立企業第二成長曲線。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

(1)主要商品之銷售區域

單位：新臺幣千元；%

年度 地區	113 年度		114 年度	
	金額	%	金額	%
內　銷	2,222,392	100%	2,409,903	100%
外　銷	-	0%	-	0%
合　計	2,222,392	100%	2,409,903	100%

(2)市場占有率

A.門市數市場佔有率

根據財政部財政統計資料庫統計截至 115 年 2 月底止，台灣早餐店數量為 20,337 家，目前本公司約 400 家門市占比約 2%，本公司持續積極拓展據點，門市規模穩健成長，占比將持續增加。

B.營業額市場占有率

綜計 114 年全年營業額為 1 兆 674 億元，年增 2.9%。惟本公司以年增 8.44%表現優於業界。

C.數位世代消費者市場占有率

台灣的網路使用總人數達到 2,200 萬人，Q Burger 目前 APP 會員數 180 萬，約占 8.1%，以倍數領先相近同業。

(3) 市場未來之供需狀況與成長性

根據未來流通研究所 2026 年 3 月發佈台灣「餐飲全體次產業結構」年度數據總覽，2025 年台灣餐飲產業規模在 2024 年 7.6%的增長基礎上維持穩健擴張，年增 7.5%至新台幣 9097 億元，規模續創歷史新高。2025 年餐飲產業擴張動能集中於平價且具剛性需求特性的餐食業態，其中早餐店業在連鎖品牌資本化與積極展店策略帶動下，年增幅自 11.2%增至 16.4%。2025 年如早餐店這類以社區型據點與小型門店為主要營運模式，具備高翻桌率與消費頻率等特性，成為通膨壓力與消費理性化趨勢下較具競爭優勢的受益板塊。同時，多數餐飲次產業別成長率低於整體餐飲業平均水準，反映出產業成長動能高度集中於少數平價剛需型業態所形成的不均衡擴張現象，市場資源與消費支出朝向特定業別類型集中。Q Burger 所處早餐店業態，成為餐飲市場強勢興起的板塊。

(4)競爭利基

A.高直營門市數量，創造經營優勢

a. 營收組合優勢：本公司營收以原物料銷貨、分公司直營門市營收大宗，其中直營門市達到 220 間，營收占比高達 74%，為中大型連鎖早餐同業最高，創造相較以加盟店為主體的同業，更大的現金流優勢。
b. 人才資源：在公司營運人才儲備上，擁有近千人規模，為未來門市拓展提供豐沛的即戰力。

B.總部優勢

公司深耕單一品牌發展戰略，在資源聚焦下，讓 Q Burger 品牌相較於多品牌發展之餐飲同業，享有整個餐飲業中的總部優勢資源。

C.人才量與質優勢

數量：受直營高比重財務挹注，目前總部擁有將近190人的營運管理、行銷、採購、工程、物流、人資與具戰略性的資訊專業團隊。

經歷：經營團隊具備國際級企業與國內標竿型企業背景，透過標竿學習，縮短組織發展學習曲線。

D.數位原生 DNA 優勢

創辦人本身即為數位原生世代，孰悉數位科技與生態應用，大幅加速企業數位科技應用發展。公司在數位領域的經驗及資本支出累積，從早期導入 POS 設備、自主開發品牌 APP 應用與持續迭代更新、到導入 EIP、SAP、Salesforce、Google、Workday 應用、及 MIOT 物流管理科技應用與行動管理等，加上人員數位能力應用長期發展，已為組織經營管理建立了高數位競爭門檻優勢。

E.生態合作優勢

總部在強大的品牌管理能量優勢下，不斷吸引業界領導品牌與跨界品牌，如全球品牌(Zespri 等)、業界知名品牌(胡同燒肉、世界麵包冠軍吳寶春等)、第三方平台及產官學界主動合作洽談，創造品牌、行銷、研發與經營面優勢。

F.數位會員資產優勢

Q Burger 自 108 年第一代品牌會員 App 上市起，即領先同業，積極投入數位化會員經營資源，隨著 115 年參照國際級外送平台 UX、UI 設計進行全面升級的第二代品牌會員 App，目前已累積180萬會員，並持續擴大經營消費者數位生態領域。目前會員與數位應用所創造之營收已超過總營收一半以上。未來將進一步推動商品數位票券化等服務應用，計畫達成會員倍數增長目標。

G. 加盟優勢

a. 成功商業模式

(a) 高效營運模組創造營收、成本、費用最佳化商業模式。經過營運設備流程與店型的不斷精實迭代與產品設計優化，Q Burger 經常性提供消

費者 180 項餐飲品項選擇與季節檔期新品推陳出新，以最大程度滿足消費者對於日常口味變化、新品嚐鮮與不同餐期產品需求，拉高來客頻次，提升單店營收、人效、坪效，持續精進最佳化商業模式創新升級。

(b) 本公司 114 年推出全新多元加盟方案與多元店型模組，可根據加盟主自身資金條件與投資回報目標匹配最佳選擇，提供潛在加盟主與 Q Burger 在加盟組合方案間創造最大交集。

(c) 總部秉持公司「我是年輕人 我照顧年輕人」的理念，配有專屬加盟顧問，透過總部數位賦能，隨時隨地透過行動裝置，接軌 BI 營運分析、呼叫行銷支援、成本結構優化與Q Burger餐飲學院數位學習平台，幫助加盟主創業成功。

b.數位賦能系統

(a) 提供科學化展店模組，提升成功率。透過與Google生態合作開發大數據商圈分析，結合自身多元店型商業模型試算，產出最佳展店方案建議，讓加盟主可在開店前就掌握未來經營重點。

(b) 門市營運與管理數位化與智能化，提升管理效率與即時性。營運面以專屬 POS 為中心，串接各項外場 App 外帶、桌邊、臨櫃、外送點餐與智能接單控管，結合內場各站派工，大幅降低門市人員工作負擔、提升工作效率與正確性。門市管理面，提供以銷售預估結合進銷存即時管理輔以線上總部智能叫貨形成供應鏈智能管理系統、人力最佳化排班配置系統、即時損益分析系統、門店遠端監控系統等工具，並支援手機等移動裝置管理介面，讓加盟主隨時、隨地輕鬆管理門店運營。

c.品牌行銷能量

(a) 總部借助國際級內外專業團隊協作，齊力經營 Q Burger 品牌，舉凡品牌聯名活動(Co-branding、Co-marketing)、知名網紅合作、POE(Paid, Owned, Earned Media)品牌媒體公關整合操作等，創造品牌力與消費者心占率優勢。Q Burger 113年獲得網路聲量輿情分析最具代表性機構之一的《網路溫度計》評選為 113 年上半年早午餐人氣第一品牌，以遠高於同級連鎖品牌5倍聲量奪冠。

(b) 總部計畫透過自建 APP 以及第三方平台之 Martech 行銷模組，提供全品牌門市到單店行銷活動規劃執行與成效管理。其中在自建 App 上，目前擁有 180 萬品牌會員，提供強大的行銷優勢基礎。此外，透過總

部品牌規模優勢與外送平台採取專案合作與預計導入 Line OA 應用，透過平台 Martech 技術，實現全品牌活動造勢到單店精準行銷模組，形成品牌門市點、線、面整合行銷最佳化投資報酬率組合。

d.自建智能物流供應鏈與後勤維運體系，敏捷高效支援營運

(a) 自建物流，智能叫貨、高頻次物流、出貨檢核、即時追蹤、數位驗收、與全程恆溫行動物聯網監控(M-IOT)，保障供貨效率與品質。

(b) 總部營運中心，提供對於現場設備、系統等故障排除後勤支援服務，針對營運關鍵設備，總部挾直營門市規模體量與單一品牌標準化程度高，取得供應商採用以換代修服務模式，保障營運不間斷。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A.有利因素

(a) 餐飲消費行為數位化趨勢

疫情大幅促進了餐飲消費行為數位化的進程，線上外帶預點餐、線上支付、外送服務等應用普及率與餐飲電商服務發展契機。本公司在這波餐飲數位浪潮來襲前早已著手建置相關數位科技應用，故此時充分享受到這波趨勢紅利，透過品牌 App，累積了 180 萬數位會員與深度的經營知識及 Martech 應用技巧，為迎接下一個餐飲數位科技風口，累積行業領先優勢。

(b) 後疫情時代餐飲業邁入集團化

根據 iCHEF 後疫情時代進行調查，結果顯示台灣餐飲行業逐步朝集團化發展邁進，同時也看到大型餐飲集團不斷透過新品牌，切入不同細分市場，並挾集團行銷與採購優勢，壓縮獨立品牌經營的空間。本公司得利於疫情期間 APP 數位能力超前佈署，使門市單店營收逆勢成長，奠定了集團化發展的品牌力、會員力、數位經營力等公司發展核心能力的躍進式成長，贏得了新時代中集團化競爭的入場券。

(c) 餐飲科技爆發

少子化缺工成為傳統人力密集服務產業鏈中各段經營者的痛點，也帶動了餐飲科技爆發。從客戶服務端線上數位服務如線上訂餐或訂位、智能客服、AI 小編，現場送餐服務機器人或智能取餐櫃、到營運端以 POS 為中心的智慧餐廳營運與

管理系統、智能製餐機器人或設備、至供應鏈智能訂貨、智慧物流、智能倉儲等各項數位應用等宛如雨後春筍般出現在消費者與經營者視線內。本公司以餐飲科技應用作為發展核心戰略，隨更多科技應用商用普及化，將可更全面、高效地打造從客戶服務、現場營運、總部支援等數位整合高效運營系統。

B.不利因素與因應對策

a. 物價飆漲、成本上升

國際經濟局勢受貿易戰、科技戰以及區域衝突戰爭等事件，等因素影響，導致全球通貨膨脹劇烈，食材成本波動與物價持續攀升，造成經營不穩定性與成本壓力。如何兼顧消費者價格感受與產品質量，是當前餐飲業者的共同難題。

因應對策：

(a) 透過供應鏈策略合作穩定成本與供貨

計畫通過智能報價管理系統開發，得以參考市場報價和預測市場趨勢等方式進行市場監測，即時掌握食材市場價格和供需情況，適時調整採購策略。透過供應鏈協作，進行契作、均價採購、備援供應商與安全庫存管理等協議，在供應市場食材價格上漲時，可以穩定成本與貨源。

(b) 研發季節食材產品搭配行銷推廣，優化成本率

計畫性研發季節性食材產品，搭配行銷活動推廣，推升目標產品點餐率，在提供消費者當季的新鮮美味同時，也優化整體菜單毛利。

(c) 精實管理降低損耗與研發設計提升製成率

透過數據分析預測，提升備貨準度，降低食材損耗，經由產品 研發與SOP優化，提升總體食材製成率。

b. 餐飲人力荒

2025年5月，行政院主計總處公布的職位空缺統計顯示，餐飲業職缺數達1.4萬個，較上期減少2,200個，但仍處於缺工高檔水位。

勞動部統計114年12月底職位空缺概況調查統計結果，114年12月住宿及餐飲業職缺2.5萬個占9.6%居全產業第三，其中餐飲業進、退率分別為4%、3.6%，明顯高於全體服務業部門之2.2%、2.1%，顯示有意願從事餐飲業的新進工作者多，但退出該行業人員亦多，留任不易所導致之高流動率可能為其職缺率相對較高之主因。數據反映求職者對於傳統餐飲行業兩頭班、工時長、薪資低、制度不

健全、發展性不足、員工輔助體系(EAP)缺乏等刻板印象，導致招募不易、留才困難。

因應對策：

(a) **具競爭力的薪酬激勵設計**

本公司得利於成功商業模式複製，領先行業實施門市人員雙週發薪，提供人才具市場競爭力的薪資與獎金，透過各式員工激勵方案，獎酬門市管理幹部，另提供公司入股機制，共同分享整體經營成果。

(b) **以發展未來經營者為目標的人才發展體系**

本公司以「You Are The Boss!」為雇主品牌價值主張，致力培養興業家精神與創業當老闆的人才為目標，讓年輕人有機會「早出新人生，早點當富翁」。為此，總部參考國際級餐飲品牌培訓制度，提供了完善高效的店經理養成訓練規劃與員工關懷機制，高效培養店經理人才。

此外，提供滿1年符合考核的員工，1萬美金內部創業輔助方案，員工只需要準備約32萬台幣自備款，由公司專案輔助員工相關資金貸款實現輕鬆加盟創業開店，加速累積個人財富的目標。目前內創方案開店成功獲利率達到高達95%。

對於，希望在公司內部發展夥伴，除了營運部門跨區歷練與垂直晉升管道外，還開放總部專業部門輪崗學習發展機會，未來隨著公司全球化佈局，將提供海外發展機會。2025年，導入了世界級人力資源管理與發展平台Workday，公司欲透過全球化的HCM制度系統設計，打造餐飲從業人員所需最全面性的多元發展路徑，為企業與台灣餐飲人才轉型升級大平台。

2.主要產品之重要用途及產製過程

(1)主要產品之重要用途

本公司目前以Q Burger早午餐品牌，提供消費者餐點、咖啡、茶飲、風味飲品等總計經常供應約 180 個品項，滿足早餐、早午茶、早午餐、午餐與餐後甜點飲品需求。

(2)主要產品之重要用途及其產製過程

本公司產品研發至上市流程，包含前、中、後期 3 階段執行，並透過 13

項節點把關，保障產品上市成功率。以下為研發流程的說明：



(3)主要原料之供應狀況

本公司主要原料有肉品、主食、點心、生鮮產品、咖啡等飲品，與主要供應商為長期的合作關係，並往來多年，配合關係良好，並無供應短缺或是斷料的情事發生。

(4) 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）貨金額及比例，並說明其增減變動原因

1.最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額比例

本公司與各供應商之採購交易均分散，最近二年度並無占進貨總額百分之十以上之供應商。

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銷貨金額比例

本公司主要銷貨對象係為加盟店及一般消費者，最近二年度並無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		112 年度	113 年度	114 年度	115 年度截至 3 月 31 日止
員工人數		1,114 人	1,368 人	1,667 人	1,795 人
平均年歲		30.98 歲	31.03 歲	35.74 歲	31.17 歲
平均服務年資		1.73 年	1.75 年	1.70 年	1.68 年
學歷分布比率	博士	0%	0%	0.06%	0.07%
	碩士	1.53%	1.32%	1.38%	1.47%
	大專	64.45%	65.86%	64.49%	70.56%
	高中	30.25%	28.73%	29.45%	24.69%
	高中以下	3.77%	4.09%	4.62%	3.21%

四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)：

本公司因污染環境所遭受之損失說明如下：

處分日期	處分字號	違反條文	內容	處分內容
115.03.10	新北環稽字號第 20-115-030010 號	空氣污染防制法第 23 條第 2 項	汐止忠孝屬餐飲業空氣污染防制設施管理辦法列管對象，經查靜電集塵器之油煙處理設備未依規定記錄操作時間及電壓或電流等主要操作參數。	罰鍰 100,000 元

本公司持續致力於環境保護及污染防治管理，並透過內部會議、教育訓練及管理制度落實，強化同仁對環保法令之遵循意識，定期檢視廢棄物清運、油煙排放及相關設備維護作業，確保各項作業符合環境保護法規要求。針對本次裁罰情形，本公司已立即檢討並採取改善措施，強化現場管理、設備維護及教育宣導作業，以持續精進環境管理成效，降低污染風險，避免相同情形再次

發生。上述相關缺失業已改善，對本公司營運尚不致有重大影響。

(二) 目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

五、勞資關係

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

1.福利措施與其實施狀況

A. 公司福利

本公司相當重視員工福利與權益，依勞基法及相關法令規範，員工享有勞健保、退休金給付、員工酬勞(薪資)、升遷、獎懲及年假等基本福利外，公司亦每年提供績效、年終獎金及紅利之發給，藉以獎勵及感謝員工在工作上的努力。並有規劃團體保險、員工體檢等福利措施。

B. 職工福利委員會

本公司依規定設立職工福利委員會，提撥福利金，並為員工訂定、規劃及執行各項福利(如:提供員工婚、喪、喜及病等之補助，並於員工生日、端午節、中秋節提供禮金、學習補助金、員工聚餐補助金等…)。

2.公司進修及訓練制度與其實施狀況

A.職前訓練(新人訓練)

新進人員於到職當日即進行公司營業項目、組織架構、工作規則、員工福利及作業環境等說明，使其建立基礎認識；並於到職一個月內完成新進人員訓練，企業創辦人亦會親自分享企業文化與經營理念等等,同時在此培訓內容,包含:職業安全衛生、食品安全管理及人事規章制度，協助同仁快速融入組織並確保作業標準一致性。

B.在職訓練暨專業職能發展

本公司重視員工持續學習與組織發展，設立 Q Burger 餐飲管理學院，並於 2025 年 10 月正式導入國際人才管理系統 Workday（WD），建構學習歷程與人才發展之整合平台。依各職級核心職能及企業發展需求，系統化規劃在職訓練與專業職能課程，結合內部培育與外部專業機構資源，提供多元進修管道，並依職務需要指派同仁參與專業課程及相關證照訓練；同時配合政府推動數位轉型政策，參與政府單位舉辦之 AI 相關課程，培育餐飲領域 AI 應用人才。透過持續性培訓與發展機制，強化員工專業能力與工作品質，並穩健推動人才梯隊建置與組織永續發展。

3.公司退休制度與其實施狀況

本公司依勞工退休金條例之規定，對適用勞工退休金條例之員工以每月工資 6%之提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

4.勞資間之協議情形

本公司制定各項符合相關勞基法令規定之制度及措施，保障員工之各項權益。當員工有任何意見，均可透過公司正式或非正式溝通管道向各級主管及人資處反映及爭取權益，期許每位員工均能充分表達其意見，以了解員工需求進而改善/調整公司管理規則，使勞資彼此間更互相了解與凝聚共識。

5.各項員工權益維護措施情形

本公司與員工代表皆定期舉辦勞資會議，除說明公司相關發展政策外，並與員工代表溝通工作相關建議及福利制度之修訂。迄今勞資間關係良好，雇主與員工之間互動密切。

(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（包括勞動檢查違反事項等）及因應措施：

本公司重視員工福利與工作環境，並建立良好之勞資溝通機制，成立員工關懷小組,致力維持和諧之勞資關係。整體而言，勞資糾紛發生尚屬輕微，個案發生時均即時進行溝通與調解，並持續檢討與優化相關制度。經統計最近年度共發生勞資糾紛案件一件（詳如下表）。目前未造成重大損失，預估未來因勞資糾紛產生之損失風險亦屬低度。

處份日期	處份字號	違反法規條文	違反法規內容	處分內容
114.8.25	新北府勞業字第 1141699923 號	就業服務法第 5 條第 2 巷第 1 款	104 人力銀行刊登職缺薪資漏註記: 經常性薪資(內含固定加班費)廣告揭示內容不完善	罰鍰新臺幣 300 千元

六、資通安全管理

（一）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

本公司正著手成立「資訊安全管理委員會」，將由執行長擔任召集人，各單位主管為委員會成員，負責資訊安全管理制度相關事項之決議。該委員會將推動 ISMS-資訊安全管理系統，定期審查、稽核相關資通安全事項，落實資通安全事前預防、事後矯正措施。本公司資訊安全管理委員會預計每年定期或視需要召開會議，審查資通安全管理相關事宜，及協調資通安全管理制度執行所需之相關資源分配。

2.資通安全政策

本公司已訂定資通安全政策，主係為制定完善的資安政策與規劃，滿足營運及顧客全面性資安需求，並落實確保資安的運行與效益，達成公司業務營運永續發展目標。

3.資通安全具體管理方案及投入資通安全管理之資源

A.本公司資通安全涵蓋 12 項管理方案，避免因人為疏失自然災害等因素，導致資訊不當使用、洩漏、竄改、破壞等情事發生，對本公司帶來各種可能之風險及危害。

管理方案包含：

(一)資訊安全政策訂定
(二)資訊安全組織之建立
(三)人員安全與管理
(四)資產分類與控管
(五)實體及環境安全管理
(六)通訊與操作管理
(七)存取控制
(八)系統開發與維護
(九)永續經營管理
(十)電腦報廢管理
(十一)個人資料保護
(十二)稽核及其他。

B.本公司依據 ISO27001 之標準推動 ISMS-資訊安全管理系統，建置完成資訊安全程序書及資安作業表單。依據程序書落實於日常作業中，並完成年度資訊資產盤點及風險評鑑、年度資訊安全內部稽核作業、公司同仁年度資安教育訓練及資安政策宣導課程及測驗。

（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，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	契約起訖日期	主要內容	限制條款
採購契約	各供應商	依各合約起訖日期	原物料供應	無
加盟合約	各加盟主	依各合約起訖日期	加盟授權模式與經營規範	無
租賃契約	統一東京股份有限公司	依交車日起 3 年	運送車輛貨車租賃 一般自小客車租賃	無
房屋契約	各門市房屋所有權人	依各合約起訖日期	店面租賃使用合約	無
保險契約	各保險公司	依投保日起 1 年	產品責任險、公共意外險、火險等	無
借款合約	台灣中小企業銀行	110/12/23-130/12/23	長期借款	借款合約
借款合約	台灣中小企業銀行	110/10/28-115/10/28	長期借款	借款合約
借款合約	台灣中小企業銀行	111/3/28-116/3/28	長期借款	借款合約
借款合約	台灣中小企業銀行	111/8/30-116/8/30	長期借款	借款合約
借款合約	台灣中小企業銀行	111/9/7-116/9/7	長期借款	借款合約
借款合約	台灣中小企業銀行	112/3/31-119/3/15	長期借款	借款合約
借款合約	台灣中小企業銀行	112/7/18-117/7/15	長期借款	借款合約

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、 財務狀況

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

單位：新臺幣千元；%

項目＼年度	113年	114年	差異	
			金額	%
流動資產	509,509	332,974	(176,535)	(34.65)
不動產、廠房及設備	1,390,477	1,475,066	84,589	6.08
使用權資產	604,820	788,603	183,783	30.39
無形資產	66,900	108,157	41,257	61.67
其他資產	237,399	274,565	37,166	15.66
資產總額	2,809,105	2,979,365	170,260	6.06
流動負債	613,939	909,318	295,379	48.11
非流動負債	1,601,290	1,707,402	106,112	6.63
負債總額	2,215,229	2,616,720	401,491	18.12
股本	222,450	222,450	0	0
資本公積	216,001	43,202	(172,799)	(80.00)
保留盈餘	155,425	96,993	(58,432)	(37.59)
其他權益	-	-	-	-
權益總額	593,876	362,645	(231,231)	(38.94)

1. 重大變動項目(前後期變動比率達20%以上，且變動金額達新臺幣一千萬元以上者)之主要原因及其影響分析如下：

(1) 流動資產減少：主係持續拓展直營門市，故現金及約當現金減少所致。

(2) 使用權資產增加：主係直營持續展店，故使用權資產增加所致。

(3) 無形資產增加：主係 114 年 APP2.0 上線及 workday 系統導入所致。

(4) 流動負債增加：主係持續展店及營業規模持續增加，故短期借款及租賃負債-流動增加所致。

(5) 資本公積減少：主係 114 年資本公積配息所致。

(6) 保留盈餘減少：主係 114 年度本公司積極展店並擴大營運規模，雖帶動營業收

入成長，惟新展門市尚處營運培育期，短期獲利貢獻尚未完全顯現，致本期稅後淨利較前期下降，故保留盈餘減少。

2.影響重大者之未來因應計畫：無。

二、財務績效

(一)最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位：新臺幣千元；%

項目 \ 年度	113年	114年	差異	
			金額	%
營業收入	2,222,392	2,409,903	187,511	8.44
營業成本	1,218,510	1,308,379	89,869	7.38
營業毛利	1,003,882	1,101,524	97,642	9.73
營業費用	831,008	1,008,480	177,472	21.36
營業利益	172,874	93,044	(79,830)	(46.18)
營業外收入及支出	(15,722)	(24,662)	(8,940)	56.86
稅前淨利	157,152	68,382	(88,770)	(56.49)
本期淨利	125,610	54,624	(70,986)	(56.51)
本年度綜合損益總額	125,610	54,624	(70,986)	(56.51)

1.重大變動項目(前後期變動比率達20%以上，且變動金額達新臺幣一千萬元以上者)之主要原因及其影響分析如下：

(1) 114年度本公司積極展店並擴大營運規模，雖帶動營業收入成長，惟新展門市尚處營運培育期，短期獲利貢獻尚未完全顯現，故營業利益、稅前淨利及本期淨利亦一併減少。

2.影響重大者之未來因應計畫：本公司將持續檢視新展門市營運表現，加強門市營運效率、費用控管、人員訓練及行銷效益追蹤，並透過營運規模擴大、物流管理優化及門市獲利模型調整，逐步提升整體獲利能力。

(二)預估銷售數量與其依據對公司未來業務之可能影響及因應計畫

1.銷售數量之預估基礎：

本公司將根據以往的營運成果及市場掌握度，配合展店計畫與產能規劃，訂定年度銷售目標。為因應市場與消費行為變化，本公司亦將持續推出多元服務，提升整體競爭力，以期未來銷售金額穩健成長。

2.未來業務可能受影響之因應措施：

本公司將持續強化品牌經營，並妥善運用財務資源，以支援業務發展所需。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動分析

單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	113 年度	114 年度	差異	
			金額	%
營業活動之淨現金流入	357,506	273,348	(84,158)	(23.54)
投資活動之淨現金(流出)流入	(167,384)	(244,020)	(76,636)	45.78
籌資活動之淨現金流出	(16,862)	(228,413)	(211,551)	1,254.60
增減比率變動分析說明： (1)營業活動：主係 114 年淨利衰退，致營業活動淨現金流入較 113 年度減少。 (2)投資活動：主係 114 年度門市數量持續增加及系統導入，致投資活動淨現金流出較 113 年度增加。 (3)籌資活動：主係 114 年度進行資本公積配息，致融資活動淨現金流出較 113 年度增加。				

(二)流動性不足之改善計畫：不適用。

(三)未來一年(115)現金流動性分析：

單位：新臺幣千元

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年現金流出量	預計現金剩餘額（不足）數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
159,235	300,000	(200,000)	259,235	不適用	不適用
最近年度現金流量變動之分析說明： 本公司營業活動淨現金流量主要來自餐飲收入等挹注，現金支出主要來自展店裝潢、生產設備購置等支出，預計未來一年應無現金不足之情形。					

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及其損益說明

(一)轉投資政策

本公司目前轉投資政策著眼於餐飲上下游相關產業為主，並無從事其他行業之投資。由相關執行部門遵循內部控制制度「投資循環」、「取得或處份資產處理程序」，以便掌握轉投資事業之財務及業務狀況；另訂定「對子公司監督與管理辦法」相關規範，以便督促各子公司針對重大財務、業務事項訂定相關作業程序，並監督其依法執行或辦理，建立子公司營運風險管理機制，以發揮最大之經營績效。上述辦法或程序均經董事會或股東會決議通過。

(二)轉投資事業之獲利或虧損主要原因、改善計畫

轉投資事業	主要營業	114 年度投資(損)益	獲利或虧損之原因	改善計畫
饗農鮮股份有限公司	蔬果批發買賣	12,443	112 年 4 月成立，在營運步入軌道後，獲利逐漸顯現。	-

(三)未來一年投資計畫：無。

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

A.對損益之影響

本公司 113 年度及 114 年度之利息費用分別為 30,800 千元及 39,277 千元，占各年度營業收入淨額之比例分別為 1.39%及 1.63%。整體而言，本公司利息收入及利息支出占營業收入之比例甚微，故利率變動尚未對本公司營運狀況造成影響。

B.未來因應措施

本公司之資金規劃以保守穩健為原則，將與金融機構保持良好關係，隨時掌握利率變化，並留意國內外經濟環境狀況，適時採取因應措施，以降低利率變動對公司損益造成影響。

(2)匯率變動

A.對損益之影響

單位：新臺幣千元；%

項目＼年度	113 年	114 年度
淨外幣兌換利益	2	1,213
營業收入淨額	2,222,392	2,409,903
淨外幣兌換損益占營業收入淨額比重	0%	0.05%

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

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

B.未來因應措施

本公司將隨時掌握匯率資訊，以研判匯率之未來走向，作為調整外幣部位之參考依據，將公司之匯率影響降至最低。

(3)通貨膨脹影響

A.對損益之影響

本公司損益截至年報刊印日止，尚無因通貨膨脹而產生重大影響，預測通貨膨脹對本公司損益之影響尚屬有限。

B.未來因應措施

未來本公司仍將持續與供應商保持密切良好關係，並隨時注意市場價格之波動，適時採取調整售價及穩定成本之措施，以因應市場環境變化，降低通貨膨脹對公司營運獲利之影響。

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

本公司秉持務實之經營理念，並以財務穩健保守為原則，專注於本業之營運，不從事高風險、高槓桿之投資業務。本公司已訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」等辦法，以適用於本公司之遵循依據。本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品交易、資金貸與他人及背書保證之情事。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司 113 年度及 114 年度之研發費用分別為 6,668 千元及 8,580 千元，占營業收入淨額比率分別為 0.30%及 0.36%，本公司設有產品部專責產品開發及改良，未來計畫持續投注在新品牌之開創及產品多樣性之研發，提供消費者多樣性的選擇及因應市場趨勢變化。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司營運均遵循國內外相關法令，管理階層亦隨時注意國內外重要政策及法令修訂之情形，加以徵詢律師、會計師等專業意見研議適當的因應對策，以適時調整本公司營運策略，另不定期指派相關人員接受課程訓練，以及時接收國內外最新政策及法令資訊。最近年度及截至年報刊印日止，本公司並未受到國內外之重要政策及法律變動，而對本公司財務業務有重大影響之情事。

(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：

本公司隨時關注所處產業之相關科技變化及技術發展，並迅速掌握產業動態及同業資訊，評估整體對公司營運之影響，以穩健之財務管理原則適當調整經營策略，以確保市場競爭力。最近年度及截至年報刊印日止，並無重大科技改變或產業變化，導致對本公司的財務業務產生重大影響之情事。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自創立以來秉持以誠信及穩健為經營原則，並積極強化公司內部管理與提升管理品質及績效，遵守相關法令規範以維持優質企業形象，以品質與服務與客戶建立良好關係，同時強調公司內部溝通與管理，保持和諧之勞資關係。本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無任何影響企業形象之情事。

(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，並無進行併購之計畫。

(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年報刊印日止，尚無擴充廠房之計畫。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1)銷貨集中風險

本公司係屬於連鎖餐飲品牌廠商，銷貨對象主要為加盟主或一般消費大眾，銷貨情形尚屬分散，並無銷貨集中之風險。

(2)進貨集中風險

本公司主要供應商皆屬長期配合之廠商，且雙方均維持良好穩定的合作關係以確保供貨穩定性；本公司主要原物料均有兩家以上之供應來源，以降低進貨集中之風險。

(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：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，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之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訟事件：

(1) 公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、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、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

(2) 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，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(3) 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

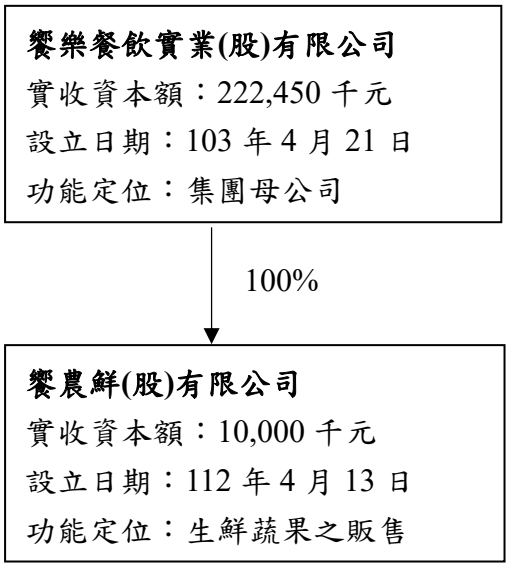
七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖



2.各關係企業基本資料

單位：新臺幣千元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
饗農鮮股份有限公司	112年4月13日	新北市三重區中興北街238號	10,000	生鮮蔬果之販售

3. 推定有控制與從屬關係者，其相同股東資料：不適用。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

主要經營業務包括餐飲經營等業務

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

日期：115年4月30日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比率
饗農鮮股份有限公司	董事	鄭瑞賓(註)	1,000,000	100%

註：饗樂餐飲實業(股)公司指派之法人代表人

6.各關係企業營運概況

單位/日期：新臺幣千元114年12月31日

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業損益	本期稅後損益	稅後每股盈餘(虧損)(元)
饗農鮮股份有限公司	10,000	29,744	6,198	23,546	66,712	15,339	12,443	12.44

(二)關係企業合併財務報表：

饗樂餐飲實業股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 114 年度（自 114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：饗樂餐飲實業股份有限公司

負責人：鄭瑞賓

中　華　民　國　1　1　5　年　3　月　3　0　日

(三)關係企業報告書：無。

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。

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

饗樂餐飲實業股份有限公司

董事長：鄭瑞賓

QBurger

股票代號 7797

Happy Starts Here