饗樂餐飲實業股份有限公司

一一五年股東常會議事錄

時　　間：中華民國一一五年六月二十三日上午九時整

地　　點：新北市三重區中興北街238號（本公司二樓會議室）

召開方式：實體股東會

出席股數：出席股東及股東代理人所代表股數計15,493,534股，
佔已發行股份總數22,245,000股之69.64%，已達法定出席率。

出席董事：鄭瑞賓 董事長、李明元 董事、睿盟投資股份有限公司
代表人：黃心乙、林攸彥 董事、黃麗燕 董事、周皓勳 獨立董事、
楊炳輝 獨立董事

列席人員：勤業眾信聯合會計師事務所 李冠豪會計師、張靜芬 營運長

主席：鄭瑞賓 董事長　　記錄：郭子緯

壹、 宣佈開會：出席股份總數已達法定數額，主席依法宣布開會。

貳、 主席致詞(略)

參：報 告 事 項

第一案

案由：本公司 114 年度營業報告，提請　公鑒

說明：本公司 114 年度營業報告書，請參閱附件一。

第二案

案由：審計委員會查核報告，提請 公鑒

說明：審計委員會查核報告書請參閱附件二。

第三案

案由：本公司 114 年度員工及董事酬勞分派情形報告，提請　公鑒。

說明：

（一）依本公司章程第 31 條規定，114 年度如有獲利，應提撥不低於 1%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之控制或從屬公司員工，該一定條件授權由董事會訂定之，以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 5%為董監酬勞，以現金發放。

（二）本次員工酬勞擬發放現金新台幣 70 萬元。

（三）本次董事酬勞擬發放現金新台幣 60 萬元。

第四案

案由：本公司 114 年度盈餘分派現金股利分派情形報告，提請　公鑒。

說明：

（一）本公司 114 年度盈餘分配案，擬配發股東紅利合計新台幣 44,490,000 元，即配發現金股利每股新台幣 2 元。

（二）上述現金股利之配發至新台幣元為止（元以下捨去）。現金配發不足 1 元之畸零款，擬請授權董事長洽特定人調整之。

（三）上述現金股利之發放，擬提請授權董事長另行訂定除息基準日、發放日及其他相

關事宜。

（四）本案如嗣後因本公司股本發生變動，影響流通在外股分數量，至發放現金之分配比率因此發生變動時，擬授權董事長全權處理之。

肆：承 認 事 項

第一案　　董事會提

案由：本公司 114 年度營業報告書及財務報表案，提請　承認。

說明：

(一)本公司 114 年度營業報告書暨財務報表，業經董事會決議通過及審計委員會審查完竣。另財務報表業經勤業眾信會計師事務所查該簽證完竣。

(二)上開財務報表，已委請勤業眾信聯合會計師事務所李冠豪會計師及楊承修會計師查核簽證，請參閱附件三。

(三)114 年度營業報告書及財務報表，請參閱附件一及附件三，敬請　承認。

決議： 本案經投票表決結果如下，贊成權數占表決時出席股東表決權數之96.38%
本案照原案表決通過。

項目	出席股東表決權	贊成	反對	棄權/未投票
權數	15,483,534	14,924,262	4,133	555,139
比例		96.38%	0.02%	3.58%

註：

上述權數含電子投票行使表決權數

第二案 董事會提

案由：本公司 114 年度盈餘分派案，提請 承認。

說明: 民國114年度盈餘分配表業經董事會決議通過並送請審計委員會查核完竣，詳參閱附件四，敬請 承認。

決議：本案經投票表決結果如下，贊成權數占表決時出席股東表決權數之96.37%
本案照原案表決通過。

項目	出席股東表決權	贊成	反對	棄權/未投票
權數	15,483,534	14,922,812	5,583	555,139
比例		96.37%	0.03%	3.58%

註：上述權數含電子投票行使表決權數

伍：討 論 事 項

第一案　　董事會提

案由：本公司章程修訂案 提請 討論。

說明：依法令及本公司營運需要擬修訂部分條文，修訂前後條文對照表，請參閱附件五。

決議：本案經投票表決結果如下，贊成權數占表決時出席股東表決權數之96.40%本案照原案表決通過。

項目	出席股東表決權	贊成	反對	棄權/未投票
權數	15,483,534	14,926,254	141	557,139
比例		96.40%	0.00%	3.59%

註：上述權數含電子投票行使表決權數

第二案　　董事會提

案由：修訂股東會議事規則，提請　討論。

說明：為配合法令修訂及公司營運所需，擬修訂本公司「股東會議事規則」，修訂條文對照表，請參閱附件六。

決議：本案經投票表決結果如下，贊成權數占表決時出席股東表決權數之96.40%本案照原案表決通過。

項目	出席股東表決權	贊成	反對	棄權/未投票
權數	15,483,534	14,926,254	141	557,139
比例		96.40%	0.00%	3.59%

註：上述權數含電子投票行使表決權數

陸：選 舉 事 項

第一案　　董事會提

案由：全面改選本公司董事(含獨立董事)案，提請　討論。

說明：

(一)本公司董事(含獨立董事)任期至 115 年 10 月 19 日屆滿，經董事會決議於本年度股東常會辦理董事選舉。

(二)依本公司章程規定，本公司設董事五至九人(其中獨立董事不得少於三人)，擬於本次年度股東常會選任董事九席（含獨立董事四席）採候選人提名制，任期三年，自民國 115 年 6 月 23 日起至民國 118 年 6 月 22 日止，連選得連任。原任董事自新任董事就任之日起同時解任。

(三)股東應就董事（含獨立董事）候選人名單選認之，檢具其學、經歷資料，請參閱附件七。

(四)敬請 選舉。

選舉結果：董事當選名單

編號	類別	戶號/身分證號	戶名/姓名	得票權數(含電子方式)	結果
1	董事	6	鄭瑞賓	15,249,480	當選
2	董事	3	睿盟投資股份有限公司代表人:黃心乙	14,776,180	當選
3	董事	7	李明元	14,738,524	當選
4	董事	H22005XXXX	黃麗燕	14,568,087	當選
5	董事	M12058XXXX	林攸彥	14,558,637	當選
6	獨立董事	F12147XXXX	周皓勳	14,557,587	當選

7	獨立董事	Q12010XXXX	楊炳輝	14,483,587	當選
8	獨立董事	E22003XXXX	洪敏莉	14,241,287	當選
9	獨立董事	E10179XXXX	李永川	14,737,605	當選

註：上述權數含電子投票行使表決權數

柒：其 他 事 項

第一案　　董事會提

案由：解除新任董事之競業禁止限制案，提請　討論。

說明：

(一)依公司法第 209 條及本公司章程規定辦理。

(二)緣本公司董事或有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似職務，爰 依法提請本次股東臨時會同意，如本公司董事或新選任之董事有上述情事時，茲請本次股東常會同意解除該董事及其代表人競業禁止之限制解除兼任明細請參閱附件八。

決議：本案經投票表決結果如下，贊成權數占表決時出席股東表決權數之 96.19%
本案照原案表決通過。

項目	出席股東表決權	贊成	反對	棄權/未投票
權數	15,483,534	14,894,079	18,151	571,304
比例		96.19%	0.11%	3.68%

註：上述權數含電子投票行使表決權數

捌：臨 時 動 議：無

股東提問摘要

1.股東戶號339提問摘要：詢問公司興櫃掛牌後股價走勢不如預期，公司的因應措施?

主席答覆摘要：公司對市場股價無法進行正面回覆，但不迴避114年獲利不如預期的問題。114年度公司在展店、店型優化及營運系統上有較多投入，確實對短期費用造成影響。因此115年度公司會更重視展店品質與單店效益，不會只追求門市數量，展店速度與展店品質必須取得平衡。

2.股東戶號131提問摘要：公司未來的店型發展是如何規劃?

主席答覆摘要：在門市經營上，公司將持續發展多元店型與全日店模式，延伸早餐以外之午餐、下午茶及輕食消費情境，提升門市坪效與營業時段利用率。

玖：散 會 ：中華民國一一五年六月二十三日上午九時五十八分。

(會議記錄之發言內容僅為摘要，詳盡內容以現場錄影、錄音為準)

參、附件

【附件一】

饗樂餐飲實業股份有限公司
114 年營業報告書

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，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，本公司亦逐步強化數據分析能力，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，進一步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。

董事長：　　總經理：　　會計主管：

【附件二】

審計委員會審查報告書

本公司民國 114 年度營業報告書、財務報告暨合併財務報表及盈餘分配議案業經審計委員會查核，認為尚無不法，爰依證券交易法第十四條之四及公司法二百一十九條之規定報告如上，敬請鑒察。

饗樂餐飲實業股份有限公司

審計委員會召集人：周皓勳

中　華　民　國　一　一　五　年　三　月　三　十　日

【附件三】

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
110421 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 110421, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

饗樂餐飲實業股份有限公司　公鑒：

查核意見

饗樂餐飲實業股份有限公司及子公司（饗樂餐飲集團）民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達饗樂餐飲集團民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與饗樂餐飲集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對饗樂餐飲集團民國 114 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對饗樂餐飲集團民國114年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

餐飲收入認列之真實性

饗樂餐飲集團係從事餐飲經營業務，收入主要來自於餐飲銷售暨商品銷售及品牌授權。餐飲銷售收入主係透過門店直接對消費者所產生，單筆交易金額小但交易筆數多，亦仰賴人工核對各項憑證，交易處理及認列收入過程之真實性對財務報表具有重大之影響，故本會計師將特定門市餐飲收入認列之真實性列為關鍵查核事項。收入認列之會計政策，請參閱附註四(十三)。

本會計師對上述關鍵查核事項執行主要查核程序如下：

1. 瞭解餐飲收入之相關內部控制制度及作業程序，並執行相關控制測試。
2. 抽核餐飲收入入帳資料，核對營業日報表是否與營業收入入帳傳票金額一致，並針對收款紀錄抽核核對至銀行帳戶存入記錄。

其他事項

饗樂餐飲實業股份有限公司業已編制民國114及113年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估饗樂餐飲集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算饗樂餐飲實業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

饗樂餐飲集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對饗樂餐飲集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使饗樂餐飲集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致饗樂餐飲集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對饗樂餐飲集團民國 114 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　李　冠　豪





會計師　楊　承　修





金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100372936 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0980032818 號

中　華　民　國　115　年　4　月　15　日

饗樂餐飲事業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國114年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	114年12月31日 金額	%	113年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註七）	$ 159,235	5	$ 358,320	13
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產（附註八及三二）	12,103	-	8,100	-
1170	應收帳款（附註九及二二）	31,474	1	31,834	1
1180	應收帳款－關係人（附註三一）	488	-	500	-
1197	應收融資租賃款－流動（附註十）	49,664	2	43,669	2
1200	其他應收款	4,738	-	4,772	-
1220	本期所得稅資產（附註二四）	3,103	-	-	-
130X	存貨（附註十一）	55,875	2	50,302	2
1479	其他流動資產（附註十七及三一）	16,294	1	12,012	-
11XX	流動資產總計	332,974	11	509,509	18
	非流動資產				
1520	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註七）	10,800	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備（附註十三、二七及三二）	1,475,066	50	1,390,477	50
1755	使用權資產（附註十四）	788,603	26	604,820	22
1805	商　　譽（附註十五及二七）	58,554	2	54,241	2
1821	其他無形資產（附註十六）	49,603	2	12,659	-
1840	遞延所得稅資產（附註二四）	3,939	-	2,742	-
194D	應收融資租賃款－非流動（附註十）	183,269	6	178,263	6
1990	其他非流動資產（附註十七及三三）	76,557	3	56,394	2
15XX	非流動資產總計	2,646,391	89	2,299,596	82
1XXX	資　產　總　計	$ 2,979,365	100	$ 2,809,105	100
代碼	負　債　及　權　益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十八、三一及三二）	$ 331,758	11	$ 80,000	3
2130	合約負債（附註二二）	2,238	-	2,583	-
2170	應付票據及帳款	121,081	4	137,768	5
2180	應付帳款－關係人（附註三一）	66	-	516	-
2219	其他應付款（附註十九及三一）	120,879	4	131,232	5
2230	本期所得稅負債（附註二四）	1,773	-	18,069	-
2280	租賃負債－流動（附註十四）	201,585	7	166,199	6
2322	一年內到期長期借款（附註十八、三一及三二）	112,342	4	55,510	2
2399	其他流動負債	17,596	1	22,062	1
21XX	流動負債總計	909,318	31	613,939	22
	非流動負債				
2540	長期借款（附註十八、三一及三二）	832,253	28	892,981	32
2556	除役成本之負債準備	15,330	-	11,760	-
2580	租賃負債－非流動（附註十四）	834,923	28	670,539	24
2645	存入保證金（附註三一）	24,896	1	26,010	1
25XX	非流動負債總計	1,707,402	57	1,601,290	57
2XXX	負債總計	2,616,720	88	2,215,229	79
	權益（附註二一）				
3110	普通股股本	222,450	8	222,450	8
3200	資本公積	43,202	1	216,001	8
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	42,369	1	29,808	1
3350	未分配盈餘	54,624	2	125,617	4
3300	保留盈餘總計	96,993	3	155,425	5
31XX	權益總計	362,645	12	593,876	21
	負　債　及　權　益　總　計	$ 2,979,365	100	$ 2,809,105	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：鄭瑞賓　　經理人：鄭瑞賓　　會計主管：郭子緯

饗樂餐飲實業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代碼		114年度 金額	%	113年度 金額	%
4000	營業收入（附註二二及三一）	$ 2,409,903	100	$ 2,222,392	100
5000	營業成本（附註十一、二三及三一）	1,308,379	54	1,218,510	55
5900	營業毛利	1,101,524	46	1,003,882	45
	營業費用（附註二三及三一）				
6100	推銷費用	791,889	33	622,741	28
6200	管理費用	208,047	9	202,032	9
6300	研究發展費用	8,580	-	6,668	-
6450	預期信用減損迴轉利益	(36)	-	(433)	-
6000	營業費用合計	1,008,480	42	831,008	37
6900	營業淨利	93,044	4	172,874	8
	營業外收入及支出（附註二三及三一）				
7100	利息收入	5,950	-	4,817	-
7010	其他收入	12,664	1	10,615	-
7020	其他利益及損失	(3,999)	-	(354)	-
7050	財務成本	(39,277)	(2)	(30,800)	(1)
7000	營業外收入及支出合計	(24,662)	(1)	(15,722)	(1)
7900	稅前淨利	68,382	3	157,152	7
7950	所得稅費用（附註二四）	13,758	1	31,542	1
8200	本年度淨利	54,624	2	125,610	6
8500	本年度綜合損益總額	$ 54,624	2	$ 125,610	6

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		114年度 金　額	%	113年度 金　額	%
	每股盈餘（附註二五）				
9710	基　本	$ 2.46		$ 6.14	
9810	稀　釋	$ 2.45		$ 6.11	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：鄭瑞賓　經理人：鄭瑞賓　會計主管：郭子緯

饗樂餐飲管理股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		股本			保留盈餘（附註二十）			
		股數	股本	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	合計	權益總計
A1	113 年 1 月 1 日餘額	20,245	$ 202,450	$ 45,469	$ 20,125	$ 96,827	$ 116,952	$ 364,871
	112 年度盈餘分配							
B1	法定盈餘公積	-	-	-	9,683	(9,683)	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	(87,137)	(87,137)	(87,137)
E1	現金增資	2,000	20,000	216,000	-	-	-	236,000
C15	資本公積配發現金	-	-	(45,468)	-	-	-	(45,468)
D1	113 年度淨利	-	-	-	-	125,610	125,610	125,610
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	22,245	222,450	216,001	29,808	125,617	155,425	593,876
	113 年度盈餘分配							
B1	法定盈餘公積	-	-	-	12,561	(12,561)	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	(113,056)	(113,056)	(113,056)
C15	資本公積配發現金	-	-	(172,799)	-	-	-	(172,799)
D1	114 年度淨利	-	-	-	-	54,624	54,624	54,624
Z1	114 年 12 月 31 日餘額	22,245	$ 222,450	$ 43,202	$ 42,369	$ 54,624	$ 96,993	$ 362,645

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：鄭瑞賓　　經理人：鄭瑞賓　　會計主管：郭子緯

饗樂餐飲實業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　碼		114年度	113年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	$ 68,382	$ 157,152
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	272,231	192,838
A20200	攤銷費用	5,483	4,453
A20300	預期信用減損迴轉利益	(36)	(433)
A20900	財務成本	39,277	30,800
A21200	利息收入	(5,950)	(4,817)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失（利益）	962	(301)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	336	401
A23800	不動產、廠房及設備減損損失	2,631	-
A29900	其他項目	(237)	(1,243)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	396	(1,585)
A31160	應收帳款－關係人	12	17
A31180	其他應收款	34	1,388
A31200	存　貨	(5,909)	(17,362)
A31240	其他流動資產	(5,626)	159
A32125	合約負債－流動	(345)	(192)
A32150	應付票據及帳款	(16,687)	26,598
A32160	應付票據及帳款－關係人	(450)	122
A32180	其他應付款	(10,593)	22,674
A32230	其他流動負債	(4,466)	7,616
A33000	營運產生之現金	339,445	418,285
A33100	收取之利息	5,950	4,817
A33300	支付之利息	(39,037)	(30,878)
A33500	支付之所得稅	(33,010)	(34,718)
AAAA	營業活動之淨現金流入	273,348	357,506

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		114年度	113年度
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	($ 4,003)	$ -
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(10,800)	-
B02200	企業合併之淨現金流出	(7,712)	(10,293)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(209,421)	(174,405)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	8,693
B03700	存出保證金增加	(10,094)	(10,416)
B03800	存出保證金減少	1,739	1,885
B04500	取得無形資產	(42,427)	(1,807)
B06100	長期應收租賃款減少	50,506	41,211
B06800	其他非流動資產減少	2,085	1,160
B07100	預付設備款增加	-	(1,341)
B07200	預付設備款減少	534	-
B07300	其他預付款項增加	(14,427)	(22,071)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(244,020)	(167,384)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	821,641	145,800
C00200	短期借款減少	(569,883)	(81,600)
C01600	舉借長期借款	32,513	10,360
C01700	償還長期借款	(36,409)	(55,373)
C03000	存入保證金增加	3,076	5,899
C03100	存入保證金減少	(4,190)	(3,997)
C04020	租賃負債本金償還	(189,306)	(141,346)
C04500	發放現金股利	(285,855)	(132,605)
C04600	發行普通股	-	236,000
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(228,413)	(16,862)
EEEE	現金及約當現金淨（減少）增加	(199,085)	173,260
E00100	年初現金及約當現金餘額	358,320	185,060
E00200	年底現金及約當現金餘額	$ 159,235	$ 358,320

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：鄭瑞賓　經理人：鄭瑞賓　會計主管：郭子緯

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
110421 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 110421, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

饗樂餐飲實業股份有限公司　公鑒：

查核意見

饗樂餐飲實業股份有限公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達饗樂餐飲實業股份有限公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與饗樂餐飲實業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對饗樂餐飲實業股份有限公司民國 114 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對饗樂餐飲實業股份有限公司民國 114 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定門市餐飲收入認列之真實性

饗樂餐飲係從事餐飲經營業務，收入主要來自於餐飲銷售暨商品銷售及品牌授權。餐飲銷售收入主係透過門店直接對消費者所產生，單筆交易金額小但交易筆數多，亦仰賴人工核對各項憑證，交易處理及認列收入過程之真實性對財務報表具有重大之影響，故本會計師將特定門市餐飲收入認列之真實性列為關鍵查核事項。收入認列之會計政策，請參閱附註四(十三)。

本會計師對上述關鍵查核事項執行主要查核程序如下：

1. 瞭解餐飲收入之相關內部控制制度及作業程序，並執行相關控制測試。
2. 抽核餐飲收入入帳資料，核對營業日報表是否與營業收入入帳傳票金額一致，並針對收款紀錄抽核核對至銀行帳戶存入記錄。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估饗樂餐飲實業股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算饗樂餐飲實業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

饗樂餐飲實業股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對饗樂餐飲實業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使饗樂餐飲實業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致饗樂餐飲實業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於饗樂餐飲實業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成饗樂餐飲實業股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對饗樂餐飲實業股份有限公司民國 114 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　李　冠　豪





金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100372936 號

會計師　楊　承　修





金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0980032818 號

中　華　民　國　115　年　4　月　15　日



饗樂旅居事業城股份有限公司

個體資產負債表

民國114年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	114年12月31日 金額	%	113年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六）	$ 132,160	4	$ 333,613	12
1140	按攤銷後成本衡量之金融資產（附註八及三二）	12,103	-	8,100	-
1170	應收帳款（附註九及二二）	31,173	1	31,479	1
1180	應收帳款－關係人（附註三一）	486	-	500	-
1197	應收融資租賃款－流動（附註十）	49,664	2	43,669	2
1200	其他應收款	4,728	-	4,772	-
1220	本期所得稅資產（附註二四）	3,103	-	-	-
130X	存貨（附註十一）	55,758	2	50,280	2
1479	其他流動資產（附註十七及三一）	16,265	1	11,908	-
11XX	流動資產總計	305,440	10	484,321	17
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註七）	10,800	-	-	-
1550	採用權益法之投資（附註十二）	23,546	1	20,443	1
1600	不動產、廠房及設備（附註十三、二七及三二）	1,475,066	50	1,390,477	50
1755	使用權資產（附註十四）	788,603	26	604,820	22
1805	商譽（附註十五及二七）	58,554	2	54,241	2
1821	其他無形資產（附註十六）	49,603	2	12,659	-
1840	遞延所得稅資產（附註二四）	3,939	-	2,742	-
194D	應收融資租賃款－非流動（附註十）	183,269	6	178,263	6
1990	其他非流動資產（附註十七及三三）	76,557	3	56,394	2
15XX	非流動資產總計	2,669,937	90	2,320,039	83
1XXX	資產總計	$ 2,975,377	100	$ 2,804,360	100
代碼	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十八、三一及三二）	$ 331,758	11	$ 80,000	3
2130	合約負債（附註二二）	2,238	-	2,583	-
2170	應付票據及帳款	116,685	4	133,913	5
2180	應付帳款－關係人（附註三一）	2,277	-	2,251	-
2219	其他應付款（附註十九及三一）	120,849	4	131,231	5
2230	本期所得稅負債（附註二四）	-	-	15,445	-
2280	租賃負債－流動（附註十四）	201,585	7	166,199	6
2322	一年內到期長期借款（附註十八、三一及三二）	112,342	4	55,510	2
2399	其他流動負債	17,596	1	22,062	1
21XX	流動負債總計	905,330	31	609,194	22
	非流動負債				
2540	長期借款（附註十八、三一及三二）	832,253	28	892,981	32
2556	除役成本之負債準備	15,330	-	11,760	-
2580	租賃負債－非流動（附註十四）	834,923	28	670,539	24
2645	存入保證金（附註三一）	24,896	1	26,010	1
25XX	非流動負債總計	1,707,402	57	1,601,290	57
2XXX	負債總計	2,612,732	88	2,210,484	79
	權益（附註二一）				
3110	普通股股本	222,450	8	222,450	8
3200	資本公積	43,202	1	216,001	8
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	42,369	1	29,808	1
3350	未分配盈餘	54,624	2	125,617	4
3300	保留盈餘總計	96,993	3	155,425	5
31XX	權益總計	362,645	12	593,876	21
	負債及權益總計	$ 2,975,377	100	$ 2,804,360	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：鄭瑞賓 

經理人：鄭瑞賓 

會計主管：郭子緯 

饗樂餐飲實業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代碼		114年度 金額	114年度 %	113年度 金額	113年度 %
4000	營業收入（附註二二及三一）	$ 2,390,711	100	$ 2,204,906	100
5000	營業成本（附註十一、二三及三一）	1,305,183	55	1,214,635	55
5900	營業毛利	1,085,528	45	990,271	45
	營業費用（附註二三及三一）				
6100	推銷費用	791,803	33	622,704	28
6200	管理費用	208,047	9	202,032	9
6300	研究發展費用	8,580	-	6,668	1
6450	預期信用減損迴轉利益	(36)	-	(433)	-
6000	營業費用合計	1,008,394	42	830,971	38
6900	營業淨利	77,134	3	159,300	7
	營業外收入及支出（附註二三及三一）				
7100	利息收入	5,732	-	4,703	-
7010	其他收入	13,235	1	11,186	1
7020	其他利益及損失	(3,999)	-	(354)	-
7050	財務成本	(39,277)	(2)	(30,800)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司之份額	12,443	1	10,391	-
7000	營業外收入及支出合計	(11,866)	-	(4,874)	-
7900	稅前淨利	65,268	3	154,426	7
7950	所得稅費用（附註二四）	10,644	1	28,816	1
8200	本年度淨利	54,624	2	125,610	6
8500	本年度綜合損益總額	$ 54,624	2	$ 125,610	6

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		114年度 金　額	114年度 %	113年度 金　額	113年度 %
	每股盈餘（附註二五）				
9710	基　本	$ 2.46		$ 6.14	
9810	稀　釋	$ 2.45		$ 6.11	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：鄭瑞賓　經理人：鄭瑞賓　會計主管：郭子緯

饗樂餐飲實業股份有限公司

個體權益變動表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		股本			保留盈餘（附註二十）			
		股數	股本	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	合計	權益總計
A1	113 年 1 月 1 日餘額	20,245	$ 202,450	$ 45,469	$ 20,125	$ 96,827	$ 116,952	$ 364,871
	112 年度盈餘分配							
B1	法定盈餘公積	-	-	-	9,683	(9,683)	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	(87,137)	(87,137)	(87,137)
E1	現金增資	2,000	20,000	216,000	-	-	-	236,000
C15	資本公積配發現金	-	-	(45,468)	-	-	-	(45,468)
D1	113 年度淨利	-	-	-	-	125,610	125,610	125,610
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	22,245	222,450	216,001	29,808	125,617	155,425	593,876
	113 年度盈餘分配							
B1	法定盈餘公積	-	-	-	12,561	(12,561)	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	(113,056)	(113,056)	(113,056)
C15	資本公積配發現金	-	-	(172,799)	-	-	-	(172,799)
D1	114 年度淨利	-	-	-	-	54,624	54,624	54,624
Z1	114 年 12 月 31 日餘額	22,245	$ 222,450	$ 43,202	$ 42,369	$ 54,624	$ 96,993	$ 362,645

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：鄭瑞賓　　經理人：鄭瑞賓　　會計主管：郭子緯

饗樂餐飲實業股份有限公司

個體現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　碼		114年度	113年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	$ 65,268	$ 154,426
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	272,231	192,838
A20200	攤銷費用	5,483	4,453
A20300	預期信用減損迴轉利益	(36)	(433)
A20900	財務成本	39,277	30,800
A21200	利息收入	(5,732)	(4,703)
A22400	採用權益法認列之子公司損益份額	(12,443)	(10,391)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失（利益）	962	(301)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	336	401
A23800	不動產、廠房及設備減損損失	2,631	-
A29900	其他項目	(237)	(1,243)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	342	(1,308)
A31160	應收帳款－關係人	14	17
A31180	其他應收款	44	1,388
A31200	存　　貨	(5,814)	(17,366)
A31240	其他流動資產	(4,357)	241
A32125	合約負債－流動	(345)	(192)
A32150	應付票據及帳款	(17,228)	23,412
A32160	應付票據及帳款－關係人	26	1,452
A32180	其他應付款	(10,622)	22,673
A32230	其他流動負債	(4,466)	7,616
A33000	營運產生之現金	325,334	403,780
A33100	收取之利息	5,732	4,703
A33300	支付之利息	(39,037)	(30,878)
A33500	支付之所得稅	(30,389)	(34,616)
AAAA	營業活動之淨現金流入	261,640	342,989

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		114年度	113年度
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	($ 4,003)	$ -
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(10,800)	-
B02200	企業合併之淨現金流出	(7,712)	(10,293)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(209,421)	(174,405)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	8,693
B03700	存出保證金增加	(10,094)	(10,416)
B03800	存出保證金減少	1,739	1,885
B04500	取得無形資產	(42,427)	(1,807)
B06100	長期應收租賃款減少	50,506	41,211
B06800	其他非流動資產減少	2,085	1,160
B07100	預付設備款增加	-	(1,341)
B07200	預付設備款減少	534	-
B07300	其他預付款項增加	(14,427)	(22,071)
B07600	收取子公司股利	9,340	462
BBBB	投資活動之淨現金流出	(234,680)	(166,922)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	821,641	145,800
C00200	短期借款減少	(569,883)	(81,600)
C01600	舉借長期借款	32,513	10,360
C01700	償還長期借款	(36,409)	(55,373)
C03000	存入保證金增加	3,076	5,899
C03100	存入保證金減少	(4,190)	(3,997)
C04020	租賃負債本金償還	(189,306)	(141,346)
C04500	發放現金股利	(285,855)	(132,605)
C04600	發行普通股	-	236,000
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(228,413)	(16,862)
EEEE	現金及約當現金淨（減少）增加	(201,453)	159,205
E00100	年初現金及約當現金餘額	333,613	174,408
E00200	年底現金及約當現金餘額	$ 132,160	$ 333,613

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：鄭瑞賓　經理人：鄭瑞賓　會計主管：郭子緯

【附件四】

饗樂餐飲實業股份有限公司

114年度盈餘分配表

單位:新台幣 元

上年度保留未分配盈餘	447
加 ：本期稅後淨利	54,624,010
提列項目：	
法定盈餘公積（10%）	(5,462,401)
本期可供分配盈餘	49,162,056
分配項目：	
股東股利—現金股利每股2元	(44,490,000)
本年度保留未分配盈餘	4,672,056

負責人: 鄭瑞寶　　經理人: 鄭瑞寶　　主辦會計: 郭子緯

【附件五】

饗樂餐飲實業股份有限公司
公司章程修訂對照表

	修正前條文	修正後條文	說明
第 12 條	本公司股東辦理股票事務或行使其他有關權利，由本公司董事會訂定相關處理辦法，除法令、證券規章另有規定外，於公司股票公開發行後，悉依主管機關頒訂之「公開發行公司股務處理準則」辦理。	本公司股東辦理股票事務或行使其他有關權利，由本公司董事會訂定相關處理辦法，除法令、證券規章另有規定外，~~於公司股票公開發行後，~~悉依主管機關頒訂之「公開發行公司股務處理準則」辦理。	配合本公司股票公開發行，原條文『於公司股票公開發行後』之條件用語已無必要，爰予刪除，以明定本公司股務作業適用主管機關之規範。
第 14 條	股東名簿記載之變更，於股東常會開會前 30 日內，股東臨時會開會前 15 日內，或本公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前 5 日內，不得為之。	股東名簿記載之變更，於股東常會開會前 60 日內，股東臨時會開會前 30 日內，或本公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前 5 日內，不得為之。	依公司法第 165 條規定，修正本公司股東名簿停止過戶期間，以符合公開發行公司之作業規範。
第 18 條	股東因故不能出席股東會時，得出具委託書載明授權範圍，簽名或蓋章委託代理人出席。本公司公開發行後，股東委託書之使用辦法，依公司法規定及主管機關頒佈之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定辦理。	股東因故不能出席股東會時，得出具委託書載明授權範圍，簽名或蓋章委託代理人出席。~~本公司公開發行後，~~股東委託書之使用辦法，依公司法規定及主管機關頒佈之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定辦理。	配合本公司股票公開發行，原條文『本公司公開發行後』之條件用語已無必要，爰予刪除，以明定委託書之使用適用主管機關之規範。

	修正前條文	修正後條文	說明
第 21 條	本公司設董事 5-9 人，任期 3 年，由股東會就有行為能力之人選任，連選得連任，並準用公司法有關董事會之規定。 董事之選任採候選人提名制度，由股東會就董事候選人名單中選任之。前項董事名額中獨立董事人數不少於三人，且不得少於董事席次三分之一。有關獨立董事之相關資格、提名方式與其他應遵循事項，依證券主管機關之規定辦理。	本公司設董事 5-9 人，任期 3 年，由股東會就有行為能力之人選任，連選得連任，並準用公司法有關董事會之規定。 董事之選任採候選人提名制度，由股東會就董事候選人名單中選任之。前項董事名額中獨立董事人數不少於三人，且不得少於董事席次三分之一。有關獨立董事之相關資格、提名方式與其他應遵循事項，依證券主管機關之規定辦理。**本公司得依上市上櫃公司治理實務守則之規定，於任期內為董事購買責任險，有關投保事宜授權董事會全權處理。**	配合「上市上櫃公司治理實務守則」之規定，為降低董事執行職務之風險，並落實公司治理，新增本公司得為董事投保責任險，及授權董事會全權處理投保事宜之規定。
第 36 條	本章程訂立於民國 103 年 04 月 17 日 第 1 次修正於民國 103 年 10 月 08 日 第 2 次修正於民國 104 年 12 月 28 日 第 3 次修正於民國 106 年 05 月 31 日 第 4 次修正於民國 108 年 10 月 18 日 第 5 次修正於民國 108 年 10 月 18 日 第 6 次修正於民國 109 年 07 月 16 日 第 7 次修正於民國 110 年 04 月 28 日 第 8 次修正於民國 110 年 10 月 28 日 第 9 次修正於民國 111 年 06 月 17 日 第 10 次修正於民國 112 年 10 月 20 日 第 11 次修正於民國 113 年 5 月 2 日 第 12 次修正於民國 114 年 6 月 24	本章程訂立於民國 103 年 04 月 17 日 第 1 次修正於民國 103 年 10 月 08 日 第 2 次修正於民國 104 年 12 月 28 日 第 3 次修正於民國 106 年 05 月 31 日 第 4 次修正於民國 108 年 10 月 18 日 第 5 次修正於民國 108 年 10 月 18 日 第 6 次修正於民國 109 年 07 月 16 日 第 7 次修正於民國 110 年 04 月 28 日 第 8 次修正於民國 110 年 10 月 28 日 第 9 次修正於民國 111 年 06 月 17 日 第 10 次修正於民國 112 年 10 月 20 日 第 11 次修正於民國 113 年 5 月 2 日 第 12 次修正於民國 114 年 6 月 24 日 第 13 次修正於民國 115 年 6 月 23 日	

股東會議事規則修訂條文對照表

【附件六】

	修正前條文	修正後條文	說明
第三條	1. 本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。 2. 公司召開股東會視訊會議，除公開發行股票公司股務處理準則另有規定外，應以章程載明，並經董事會決議，且視訊股東會應經董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之。 3. 本公司股東會召開方式之變更應經董事會決議，並最遲於股東會開會通知書寄發前為之。 4. 本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事、監察人事項等各項議案之案由及說明資料，製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。 5. 前項之議事手冊及會議補充資料，本公司於股東會開會當日應依下列方式提供股東參閱： 一、召開實體股東會時，應於股東會現場發放。 二、召開視訊輔助股東會時，應於股東會現場發放，並以電子檔案傳送至視訊會議平台。 三、召開視訊股東會時，應以電子檔案傳送至視訊會議平台。 6. 通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子式為之。 7. 選任或解任董事、監察人、變更章程、減資、申請停止公	1. 本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。 2. 公司召開股東會視訊會議，除公開發行股票公司股務處理準則另有規定外，應以章程載明，並經董事會決議，且視訊股東會應經董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之。 3. 本公司股東會召開方式之變更應經董事會決議，並最遲於股東會開會通知書寄發前為之。 4. 本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事、監察人事項等各項議案之案由及說明資料、**股東會議手冊及會議補充資料等**製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。 5. 前項之議事手冊及會議補充資料，本公司於股東會開會當日應依下列方式提供股東參閱： 一、召開實體股東會時，應於股東會現場發放。 二、召開視訊輔助股東會時，應於股東會現場發放，並以電子檔案傳送至視訊會議平台。 三、召開視訊股東會時，應以電子檔案傳送至視訊會議平台。 6. 通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。	1. 配合主管機關發布之「公開發行公司股東會議事規則參考範本」修正。 2. 配合主管機關強化公司治理，確保重大議案表決之公正性與透明度。 3. 明定本公司股東會遇有董事選舉、解任或涉及《公司法》、《企業併購法》等重大營業政策變更及併購等議案時，宜由主席指定律師、會計師或公證人擔任外部監票人。

	開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五條第一項各款之事項、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出。 8. 股東會召集事由已載明全面改選董事、監察人，並載明就任日期，該次股東會改選完成後，同次會議不得再以臨時動議或其他方式變更其就任日期。 9. 持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第一百七十二條之一... 10. 股東得提出為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議性提案，程序上應依公司法第一百七十二條之一之相關規定以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。 11. 公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前，公告受理股東之提案、書面或電子受理方式、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。 12. 股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，該提案不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。 13. 公司應於股東會召集通知日	7. 選任或解任董事、監察人、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五條第一項各款之事項、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出。 8. 股東會召集事由已載明全面改選董事、監察人，並載明就任日期，該次股東會改選完成後，同次會議不得再以臨時動議或其他方式變更其就任日期。 9. 持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第一百七十二條之一 10. 股東得提出為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議性提案，程序上應依公司法第一百七十二條之一之相關規定以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。 11. 公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前，公告受理股東之提案、書面或電子受理方式、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。 12. 股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，該提案不予列入議案；提案股	

	前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由	東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。 13. 公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。	
第十三條	1. 股東每股有一表決權；但受限制或公司法第一百七十九條第二項所列無表決權者，不在此限。 2. 本公司召開股東會時，應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會，但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。 3. 前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。 4. 股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自或以視訊方式出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。	1. 股東每股有一表決權；但受限制或公司法第一百七十九條第二項所列無表決權者，不在此限。 2. 本公司召開股東會時，應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。 3. 前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準，但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。 4. 股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自或以視訊方式出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委	

	5. 議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。 6. 同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。 7. 議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。 8. 股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。 9. 本公司召開股東會視訊會議，以視訊方式參與之股東，於主席宣布開會後，應透過視訊會議平台進行各項議案表決及選舉議案之投票，並應於主席宣布投票結束前完成，逾時者視為棄權。 10. 股東會以視訊會議召開者，應於主席宣布投票結束後，為一次性計票，並宣布表決及選舉結果。 11. 本公司召開視訊輔助股東會時，已依第六條規定登記以視訊方式出席股東會之股東，欲親自出席實體股東會者，應於股東會開會二日前，以與登記相同之方式撤銷登記；逾期撤銷者，僅得以視訊方式出席股東會。 12. 以書面或電子方式行使表決權，未撤銷其意思表示，並	託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。 5. 議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。 6. 同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。 7. 議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。 8. **股東會有董事選舉議案且候選人人數超過應選席次、有董事解任議案、或有公司法第一百八十五條、第三百十六條、企業併購法第十八條、第二十七條、第二十九條、第三十五條、金融控股公司法第二十四條第二項第一款、第二十六條第二項第一款所定之議案，宜由主席指定律師、會計師或公證人為監票人。** 9. **主席依前項所指定之人，不能為負責投票程序相關事務者，亦不得為公司或關係企業之董事、經理人或受僱人。** 10. **監票人應監督投票、計票過程，並於選舉結果統計表簽名。**	

	以視訊方式參與股東會者，除臨時動議外，不得再就原議案行使表決權或對原議案提出修正或對原議案之修正行使表決權。	11. **如依第八項指定監票人，股東會議事錄應載明監票人之姓名及職稱。** 12. 股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。 13. 本公司召開股東會視訊會議，以視訊方式參與之股東，於主席宣布開會後，應透過視訊會議平台進行各項議案表決及選舉議案之投票，並應於主席宣布投票結束前完成，逾時者視為棄權。 14. 股東會以視訊會議召開者，應於主席宣布投票結束後，為一次性計票，並宣布表決及選舉結果。 15. 本公司召開視訊輔助股東會時，已依第六條規定登記以視訊方式出席股東會之股東，欲親自出席實體股東會者，應於股東會開會二日前，以與登記相同之方式撤銷登記；逾期撤銷者，僅得以視訊方式出席股東會。 16. 以書面或電子方式行使表決權，未撤銷其意思表示，並以視訊方式參與股東會者，除臨時動議外，不得再就原議案行使表決權或對原議案提出修正或對原議案之修正行使表決權。	

【附件七】

董事(含獨立董事)候選人名單

職稱	姓名	性別 年齡	主要經(學)歷	持有股數
董事	鄭瑞賓	男 41~50 歲	中國科技大學建築系 饗樂餐飲實業(股)公司董事長 饗農鮮股份有限公司董事長	1,304,506
董事	睿盟投資(股)公司 代表人：黃心乙	女 41-50 歲	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	3,554,148
董事	李明元	男 61-70 歲	德州大學 UTD EMBA 碩士 麥當勞亞洲區副總裁	262,000
董事	黃麗燕	女 61-70 歲	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	0
董事	林攸彥	男 51-60 歲	東吳大學法律系學士 冠綸國際法律事務所律師 冠綸智慧財產有限公司董事 亨利工廠股份有限公司董事 勁能投資有限公司董事	0

職稱	姓名	性別 年齡	主要經(學)歷	持有股數
獨立董事	周皓勳	男 51-60 歲	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	0
獨立董事	楊炳輝	男 61-70 歲	國立臺灣海洋大學食品科學系學士、碩士 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	0
獨立董事	洪敏莉	女 51-60 歲	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 南臺科技大學高階高階主管企管碩士班(EMBA)專任副教授	0

職稱	姓名	性別 年齡	主要經(學)歷	持有股數
獨立董事	李永川	男 61-70 歲	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	0

新任董事(含獨立董事)之競業兼任明細　【附件八】

姓名	職稱	目前兼任其他公司職務	備註
鄭瑞賓	董事	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	
睿盟投資(股)公司 代表人:黃心乙	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	
李明元	董事	匯盟餐飲服務(股)公司董事	
林攸彥	董事	勁能投資有限公司董事 冠綸智慧財產有限公司董事 亨利工廠股份有限公司董事 冠綸國際法律事務所律師	
黃麗燕	董事	智度有限公司董事	
李永川	獨立董事	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 穩緣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	
周皓勳	獨立董事	李奧國際股份有限公司財務長	
楊炳輝	獨立董事	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	
洪敏莉	獨立董事	南臺科技大學高階高階主管企管碩士班(EMBA)專任副教授	