



Donutes
Coffee & cake baking

股票代碼：7756

多那之國際股份有限公司

DONUTES INTERNATIONAL CO.,LTD.

113年度年報

2024 ANNUAL REPORT

Donutes

本年報查詢網址：公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw/>
金融監督管理委員會指定之資訊申報網址：同上
本公司年報相關資料查詢網址：同上

中華民國114年5月10日刊印

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：林育芳

職稱：總經理

聯絡電話：(07)311-0778

電子郵件信箱：ir@donutes.com.tw

代理發言人姓名：劉健智

職稱：財務長

聯絡電話：(07)311-0778

電子郵件信箱：ir@donutes.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

1.總公司地址及電話：

地址：高雄市三民區康平街268號

電話：(07)311-0778

2.工廠地址及電話：

分公司名稱	地址	電話
高雄廠	高雄市三民區康平街 268 號	(07) 311-0778
台中廠	臺中市潭子區東寶里雅潭路三段 116 號	(04) 2531-5959

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：台新綜合證券股份有限公司股務代理部 網址：www.tssco.com.tw

地址：台北市中山區建國北路一段 96 號 B1 電話：(02)2504-8125

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：王駿凱會計師、王國華會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

網址：www.pwc.tw

地址：高雄市新興區民族二路 95 號 22 樓

電話：(07)237-3116

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：[https:// donutes.com.tw/](https://donutes.com.tw/)

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司治理報告.....	4
一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	4
二、董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	10
三、公司治理運作情形.....	15
四、簽證會計師公費資訊.....	39
五、更換會計師資訊.....	39
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.....	39
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	39
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	41
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及綜合持股情形.....	43
參、募資情形.....	44
一、資本及股份.....	44
二、公司債(含海外公司債)辦理情形.....	46
三、特別股辦理情形.....	46
四、海外存託憑證辦理情形.....	46
五、員工認股權憑證辦理情形.....	46
六、限制員工權利新股辦理情形.....	47
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	47
八、資金運用計畫執行情形.....	47

肆、營運概況	48
一、業務內容	48
二、市場及產銷概況	55
三、從業員工資料	59
四、環保支出資訊	59
五、勞資關係	60
六、資通安全管理	61
七、重要契約	62
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	63
一、財務狀況分析	63
二、財務績效分析	63
三、現金流量	64
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	64
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	64
六、最近年度及截至年報刊印日止，風險事項之分析評估	65
七、其他重要事項	67
陸、特別記載事項	68
一、關係企業相關資料	68
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	69
三、其他必要補充說明事項	69
四、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	69

壹、致股東報告書

自 113 年以來儘管隨國際農糧價格明顯回落，營業用桶裝食用油脂、穀物製品和肉類等基本食材購入成本有所降低，然面臨產業用電價與租金調漲、國人基本薪資水準持續調升、缺工環境下人事開銷費用增加，加上國內天候不穩，尤其凱米颱風挾帶致災性豪雨，推升蔬菜和果品類商品價格漲幅，部分進口生鮮牛肉及橄欖油等產品採購價格亦走升，以上因素皆使餐飲業者經營成本增加。

鑒於近年國內食安事件發生案連年增加，緊接 113 年陸續爆出寶林茶室食物中毒、蘇丹紅辣椒粉等重大食安議題，皆提高消費者對安心飲食的意識，餐飲業者必須投入更多資源在食材溯源、食材品質管理、生產製造過程衛生管理上，使民眾吃得更安心。

一、113 年度營業報告

(一)、營業計劃實施成果

單位：新台幣仟元

項 目	113 年度	112 年度	變動金額	變動率(%)
營業收入	1,209,929	1,250,123	(40,194)	-3.22
營業成本	720,253	743,274	(23,021)	-3.10
營業毛利	489,676	506,849	(17,173)	-3.39
本期淨利	51,225	79,277	(28,052)	-35.38

註：資料來源為經會計師查核之合併財務報告。

本公司於 113 年通過核准正式登錄興櫃，將持續以成為上櫃公司為目標邁進，惟 113 年期間部分門市合約陸續到期，考量部分門市狀態老舊，以及消費者商圈轉移等因素，於合約到期後並未續約，門市的縮減，導致營收略受影響。

113 年度基本薪資調升，加上電費價格持續調漲，本公司透過材料成本及生產工時的有效控管降低成本，亦適度的調整門市售價，使得毛利率仍維持一定水準。

總體而言，在經營環境嚴峻的 113 年，在全體同仁努力下，仍能維持品牌的市場佔有率，繳出獲利的成績。

(二)、預算執行情形

依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司並無公告 113 年度財務預測資訊，故無 113 年度預算執行資料。

(三)、財務收支及獲利能力分析

年度 項目		113 年度	112 年度
財務結構(%)	負債佔資產比率(%)	62.25	65.03
償債能力(%)	流動比率(%)	154.91	132.38
	速動比率(%)	139.14	120.56
獲利能力	資產報酬率(%)	4.23	6.17
	股東權益報酬率(%)	10.20	16.70
	每股盈餘(元)	2.43	3.76

(四)、研究發展狀況

我國少子化趨勢導致餐廳人力招募愈加困難，推動餐飲業者研發透過數位轉型化解人手不足所衍生出的問題，透過深化數位創新應用，結合 AI 訂餐系統、自助點餐機、多元支付工具等輔助，改善缺工環境下餐廳所面臨到的人手不足、人事費用墊高與服務品質難以維繫之挑戰。

二、114 年度經營方針及重要產銷政策

本公司因應餐飲市場的發展趨勢及考量產業景氣環境，擬定經營策略與業務發展計畫，持續拓展品牌市占率並朝向高附加價值餐飲邁進，擬定之未來營運展望說明如下：

1. 擴大市佔率，提高品牌能見度

持續將門店拓展方向往中北部前進，持續推升門店總數量，增加市場占有率並且提高中北部市場的品牌能見度。

2. 投入永續 ESG 與國際社會接軌

追求穩健經營策略維持獲利之餘，亦持續專注企業永續發展 ESG，發展剩食改善方案，以及社會公益的推廣，弱勢團體的關懷照顧，不只與全球永續發展趨勢接軌，更能提升品牌形象。

3. 電子線上點餐服務推廣

透過深化數位創新應用，持續開發 AI 訂餐系統、自助點餐機等工具的輔助，藉此改善未來人力資源持續短缺的問題，並有效提升門市備餐出餐之效率，改善消費者用餐體驗。

4. 持續充實會員規模

本公司會員平台「享點」，自上線以來會員人數已達到 37 萬，未來將持續推出各項活動提升會員數量，透過會員消費行為的掌握，可更及時並推出符合消費者需求的產品介紹，加強會員與品牌之間的依存度。

本公司將持續致力於成為咖啡蛋糕烘焙市場的領航者，在此感謝各位股東對本公司的支持，未來全體公司同仁將與合作夥伴、全體員工攜手努力，為股東創造最高的價值，成為永續經營的優質企業。

董事長：王建仁



總經理：林育芳



會計主管：陳沛仔



貳、公司治理報告

一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料

1.董事

114 年 4 月 30 日；單位：股；%

職稱	姓名	性別 年齡	國籍 或社 冊地	初次選任 日期	選任 日期	任期	選任時 持有股份		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(註1)		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	王建仁	男 51~60	中 華 民 國	113.7.9	113.7.9	3	1,227,600	5.83%	1,227,600	5.83%	—	—	1,824,000	8.66%	國立中山大學管理學院高階經營碩士 領鴻國際(股)公司董事長 鴻旭股份有限公司董事長 鴻霖股份有限公司董事長 嘉鈞股份有限公司董事長 嘉鈞股份有限公司董事長 鑫極有限公司董事長 多吉那(股)公司董事長 多鑫那(股)公司董事長	領鴻國際(股)公司董事長 鴻旭股份有限公司董事長 鴻霖股份有限公司董事長 嘉鈞股份有限公司董事長 嘉鈞股份有限公司董事長 鑫極有限公司董事長 多吉那(股)公司董事長 多鑫那(股)公司董事長	—	—	—	—
							8,600,350	40.83%	7,965,350	37.81%	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
董事	代表人： 林育芳	女 51~60	中 華 民 國	112.6.27	113.7.9	3	—	—	191,400	0.91%	—	—	270,000	1.28%	高雄市立海青高級工商職業學校資訊處理科 領鴻國際(股)公司董事 城鈺有限公司負責人 多吉那(股)公司流通事業處營運長 多鑫那(股)公司流通事業處營運長	領鴻國際(股)公司董事 城鈺有限公司負責人 多吉那(股)公司流通事業處營運長 多鑫那(股)公司流通事業處營運長	經理	林育芳	姊妹	—
							8,600,350	40.83%	7,965,350	37.81%	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
董事	代表人： 卓宗賢	男 41~50	中 華 民 國	112.6.27	113.7.9	3	—	—	104,600	0.5%	6,000	0.03%	229,000	1.09%	高雄市立高雄高級工業職業學校電器冷凍科 領鴻國際(股)公司董事 集亨有限公司負責人	領鴻國際(股)公司董事 集亨有限公司負責人	—	—	—	—
							—	—	—	—	—	—	—	—	國立中山大學管理學院高階經營碩士 集雅社(股)公司總經理處總經理	集盛(股)公司董事長 原鼎(股)公司監察人	—	—	—	—

職稱	姓名	性別 年齡	國籍 或註冊地	初次 選任日期	選任 日期	任期	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	
獨立 董事 (註 2)	梁湘宜	女 51~60	中 華 民 國	113.7.9	113.7.9	3	—	—	—	—	—	—	—	—	雲林科技大學企業管理研究所 元山科技工業(股)公司 營運管理處副總經理 華美電子財務部經理	元山科技工業(股)公司營 運管理處副總經理 元久科技工業(股)公司監 察人	—	—	—	—
獨立 董事 (註 2)	鄭凱文	女 41-50	中 華 民 國	113.7.9	113.7.9	3	—	—	—	—	—	—	—	—	國立彰化師範大學財務金融技術學 系博士 資誠聯合會計師事務所審計員 國立高雄餐旅大學講師、助理教授、 副教授	國立高雄餐旅大學副教 授	—	—	—	—
獨立 董事 (註 2):	林靜如	女 41-50	中 華 民 國	113.7.9	113.7.9	3	—	—	—	—	—	—	—	—	國立中山大學財務管理學系碩士 林靜如律師事務所-主持律師 浩業法律事務所-主持律師 恆新法律事務所-律師	林靜如律師事務所-主持 律師	—	—	—	—

註 1：董事長王建仁利用他人名義持有為嘉鉅那有限公司及嘉鉅那有限公司、林育芳利用他人名義持有股份為城鈺有限公司、卓宗賢利用他人名義持有股份為聿亨有限公司。

註 2:本公司於 113 年 7 月 9 日全面改選，由全體獨立董事組成審計委員會代替監察人。

2.法人股東之主要股東：

114 年 4 月 30 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
領鴻國際股份有限公司	鑫源有限公司(53%)、王建仁(11%)、聿亨有限公司(9%)、城鈺有限公司(9%)、美美賺錢股份有限公司(9%)、鑫譽灃有限公司(5%)
鴻旭股份有限公司	嘉鉅那有限公司(32%)、嘉鉅那股份有限公司(32%)、聿亨有限公司(11%)、城鈺有限公司(11%)、美美賺錢股份有限公司(8%)、鑫譽灃有限公司(6%)

3.主要股東為法人者其主要股東：

114 年 4 月 30 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
鑫源有限公司	王建仁(78%)、蔡惠燕(22%)
嘉鉞那有限公司	王建仁(78%)、蔡惠燕(16%)、王姿懿(6%)
嘉鉞啡有限公司	王建仁(78%)、蔡惠燕(16%)、王怡儒(6%)
聿亨有限公司	卓宗賢(100%)
鑫譽禮有限公司	林育婷(100%)
城鈺有限公司	林育芳(100%)
美美賺錢股份有限公司	王淑美(100%)

4.董事及監察人所具專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
王建仁		1.擁有豐富的產業背景、業務行銷及經營管理能力，自 106 年起即擔任本公司董事長及執行長。 2.國立中山大學管理學院高階經營碩士。 3.未有公司法第 30 條各款情事。	為本公司前五大自然人股東之一；為第一大法人股東之負責人。	0
領鴻國際股份有限公司 代表人：林育芳		1.具備豐富的產業背景及經營管理能力，現任本公司總經理，管理營運單位同時負責子公司營運及管理。 2.未有公司法第 30 條各款情事。	1.為本公司第一大法人股東之股東。	0
領鴻國際股份有限公司 代表人：卓宗賢		1.具有豐富的產業背景及生產製造經驗，現任本公司生產部副總。 2.未有公司法第 30 條各款情事。	1.為本公司第一大法人股東之股東。	0
蘇在基		1.具有五年以上公司零售通路產業經驗，具有本公司業務所需之產業知識，目前擔任集雅社董事。 2.未有公司法第 30 條各款情事。	1.未持有本公司股份。 2.與其他董事未具有配偶及二親等關係。 3.符合證交法 26-3 條第 3、4 項規定。	0
梁湘宜		1.具備豐富稅務、會計專業及公司治理經驗，曾任華美電子(股)公司財務部經理，目前為元山科技工業股份有限公司營運管理處副總經理。 2.雲林科技大學企管研究所畢業，會計師高等考試及格。 3.未有公司法第 30 條各款情事。	1.非本公司或其關係企業之受僱人。 2.非本公司或其關係企業之董事、監察人。 3.非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有本公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。	0
鄭凱文		1.擁有豐富的稅務及會計專業，具會計師、國際內部稽核師及中華民國內部稽核師資格，曾任資誠聯合會計師事務所、國立高雄餐旅大學講師、助理教授，目前為國立高雄餐旅大學副教授。 2.國立彰化師範大學財務金融技術學系博士。 3.未有公司法第 30 條各款情事。	4.非 1 所列之經理人或 2、3 所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 5.非直接持有本公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或	0

姓名	條件 專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
林靜如	1. 具有豐富法律專業及司法經驗，曾擔任恆新法律事務所及浩業法律事務所律師，現任林靜如律師事務所主持律師。 2. 東吳大學法律系學士、中山大學財務管理學系碩士。 3. 未有公司法第 30 條各款情事。	第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 6. 非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 7. 非與本公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 8. 非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5% 以上股東。 9. 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額逾新臺幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。 10. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 11. 未有公司法第 30 條各款情事之一。 12. 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	0

5. 董事會多元化及獨立性

本公司為強化董事會職能並促進董事會組成與結構之健全發展，於「公司治理實務守則」訂有多元化政策。本公司董事會成員為七席董事其中三席為獨立董事，多具備與本公司產業、經營業務相關之經驗、財務會計及法律等專業背景，整體而言已具備營運判斷、會計及財務分析、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導及決策能力，及產業經驗和專業知識。

另就董事會成員皆為本國籍，其中有四席為女性；同時僅兩位董事具有公司經理人身分，由領鴻國際(股)公司代表人:林育芳小姐擔任本公司總經理，董事-領鴻國際(股)公司代表人:卓宗賢先生兼任本公司生產副總，因此本公司董事會具獨立性。

本公司已依法採候選人提名制度選舉獨立董事，並依證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會，以強化公司治理。

本公司董事會成員組成多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以訂定適當之多元化方針，包括但不限於基本條件與價值、專業知識與技能等二大面向之標準，以確保董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。

依據本公司「公司治理實務守則」載明董事會整體應具備之能力如下：

多元核心項目 董事姓名		基本組成						專業知識與技能											
		國籍	性別	兼任本公司員工	年齡				獨立董事任期年資			營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力
41至50歲	51至60歲				61至70歲	70以上歲	3年以下	3至9年	9年以上										
王建仁		中華民國	男	否		V					V	V	V	V	V	V	V	V	V
林育芳		中華民國	女	是		V					V		V	V	V	V	V	V	V
卓宗賢		中華民國	男	是		V					V		V	V	V	V	V	V	V
蘇在基		中華民國	男	否		V					V		V	V	V	V	V	V	V
梁湘宜		中華民國	女	否		V				V	V	V	V	V	V	V	V	V	V
鄭凱文		中華民國	女	否	V					V	V		V	V	V	V	V	V	V
林靜如		中華民國	女	否	V					V	V	V	V	V	V	V	V	V	V

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管之資料：

114 年 4 月 30 日；單位：股；%

職稱	姓名	性別	國籍	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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理 (註3)	王建仁	男	中華民國	106.5.5	1,227,600	5.83%	—	—	1,824,000	8.66%	國立中山大學管理學院高階經營碩士	領鴻國際(股)公司董事長	—	—	—	
											領鴻國際(股)公司董事長	鴻旭股份有限公司董事長				
											鴻饗股份有限公司董事長	嘉鉞股份有限公司董事長				
											嘉鉞股份有限公司董事長	嘉鉞股份有限公司董事長				
											嘉鉞股份有限公司董事長	鑫源有限公司董事長				
總經理 (註2)	林育芳	女	中華民國	113.3.29	191,400	0.91%	—	—	270,000	1.28%	高雄市立海青高級工商職業學校資訊處理科	領鴻國際(股)公司董事	經理	林育婷	姊妹	
											城鈺有限公司負責人	多吉那(股)公司流通事業處營運長				
											多吉那(股)公司流通事業處營運長	多鑫那(股)公司流通事業處營運長				
											領鴻國際(股)公司董事	聿亨有限公司負責人				
											鑫譽澧有限公司負責人					
生產事業處副總經理(註2)	卓宗賢	男	中華民國	106.5.5	104,600	0.5%	6,000	0.03%	229,000	1.09%	高雄市立高雄高級工業職業電器冷凍科	領鴻國際(股)公司董事	—	—	—	
行政經理(註2)	林育婷	女	中華民國	106.5.5	26,400	0.13%	112,200	0.53%	147,000	0.70%	高雄市立高雄高級工業職業化學工程系	鑫譽澧有限公司負責人	總經理	林育芳	姊妹	
財務長 財會主管 (註4)	劉健智	男	中華民國	114.5.6	11,440	0.05%	—	—	—	—	東海大學會計系學士 安侯建業聯合會計師事務所 審計部主任 威宏控股股份有限公司會計經理	—	—	—	—	
稽核經理	林佳伶	女	中華民國	113.3.29	—	—	—	—	—	—	開南大學應用日語學系 川寶科技股份有限公司採購主管、稽核主管	—	—	—	—	
資訊協理	歐秋玲	女	中華民國	113.8.13	2,420	0.01%	—	—	—	—	私立大同商專資訊管理系 馬玉山食品工業股份有限公司資訊副理	—	—	—	—	

註 1：董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊；本公司董事長與總經理非為同一人、亦非互為配偶或一親等親屬之情事。

註 2：總經理林育芳利用他人名義持有股份為聿亨有限公司、行政經理林育婷利用他人名義持有股份為鑫譽澧有限公司

註 3：為符合公司治理，總經理王建仁於 113 年 3 月 28 日辭任，113 年 3 月 29 日董事會通過林育芳晉升總經理。

註 4：原會計主管由陳沛沛小姐擔任，業於 114 年 3 月 27 日因職務調整後由劉健智先生兼任會計主管並於 114 年 5 月 6 日董事會追認通過。

二、董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)董事、總經理及副總經理之酬金

1.董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額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)		A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例			薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)		員工酬勞(G)	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司
董事長	王建仁																
董事	領鴻國際(股)公司 代表人：林育芳																
董事	領鴻國際(股)公司 代表人：卓宗賢																
董事	蘇在基	3,607		—	—	—	—	—	—	—	—	4,201	159	159	—	7,967	—
獨立董事 (註)	梁湘宜															7,967	15.55%
獨立董事 (註)	鄭凱文																
獨立董事 (註)	林靜如																

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：不適用。

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

註：本公司於113年7月9日全面改選，由全體獨立董事組成審計委員會代替監察人。

董事酬金級距表：

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	財務報告表內所有公司	本公司	財務報告表內所有公司
低於 1,000,000 元	領鴻國際股份有限公司代表人：林育芳、領鴻國際股份有限公司代表人：卓宗賢、蘇在基、梁湘宜、鄭凱文、林靜如	領鴻國際股份有限公司代表人：林育芳、領鴻國際股份有限公司代表人：卓宗賢、蘇在基、梁湘宜、鄭凱文、林靜如	蘇在基、梁湘宜、鄭凱文、林靜如	蘇在基、梁湘宜、鄭凱文、林靜如
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	—	—	領鴻國際股份有限公司代表人：林育芳、領鴻國際股份有限公司代表人：卓宗賢	領鴻國際股份有限公司代表人：林育芳、領鴻國際股份有限公司代表人：卓宗賢
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	王建仁	王建仁	—	—
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	—	—	王建仁	王建仁
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	—	—	—	—
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	—	—	—	—
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	—	—	—	—
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	—	—	—	—
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總計	7 人	7 人	7 人	7 人

2.監察人之酬金：

職稱	姓名	監察人酬金								A、B及C等三項總額及占稅後純益之比例	領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(D)					
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		
監察人(註)	劉仲晏(註)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
監察人(註)	鴻旭(股)公司 代表人：蔡惠燕										

註：本公司於113年7月9日全面改選，由全體獨立董事組成審計委員會代替監察人，原監察人改選後辭任。

酬金級距表：

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告表內所有公司
低於1,000,000元	劉仲晏、鴻旭股份有限公司代表人：蔡惠燕	劉仲晏、鴻旭股份有限公司代表人：蔡惠燕
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	—	—
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	—	—
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	—	—
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	—	—
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	—	—
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	—	—
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	—	—
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	—	—
100,000,000元以上	—	—
總計	2人	2人

3.總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(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	現金金額	股票金額	本公司	本公司	財務報告內所有公司	
總經理(註1)	王建仁													
營運長/總經理(註2)	林育芳	4,201	4,201	159	159	—	—	—	—	—	—	4,360 8.51%	4,360 8.51%	無
生產事業處副總經理	卓宗賢													

註1：為符合公司治理，於113年3月28日辭任總經理

註2：原營運長，於113年3月29日董事會通過後晉升為總經理

酬金級距表：

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	王建仁	王建仁
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	—	—
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	林育芳、卓宗賢	林育芳、卓宗賢
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	—	—
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	—	—
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	—	—
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	—	—
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	—	—
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	—	—
100,000,000元以上	—	—
總計	3人	3人

4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元

經理人職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
總經理(註)	王建仁	—	—	—	0%
總經理(註)	林育芳				
生產事業處副總經理	卓宗賢				
行政經理	林育婷				
財務主管	劉健智				
稽核經理	林佳伶				
資訊協理	歐秋玲				

註：於 113 年 3 月 29 日董事會通過林育芳擔任總經理

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

(1)最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析

單位：新台幣仟元

分析項目	112 年度		113 年度	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事酬金總額	6,520	6,520	7,967	7,967
董事酬金總額占稅後純益比例(%)	8.22	8.22	15.55	15.55
總經理及副總經理酬金總額	4,600	4,600	4,360	4,360
總經理及副總經理酬金總額占稅後純益之比例(%)	5.80	5.80	8.51	8.51

6.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)董事：本公司董事酬勞已明訂於公司章程內。民國 113 年 7 月 9 日成立薪酬委員會後，相關酬金由薪資報酬委員會提案，經董事會討論通過後施行。
- (2)總經理及副總經理：總經理及副總經理之酬金為薪資及員工酬勞，係依所擔任之職位、所承擔之責任與對當年度獲利及對公司之貢獻程度，並參酌同業水準議定之；民國 113 年 7 月 9 日成立薪酬委員會後，相關酬金由薪資報酬委員會提案，經董事會討論通過後施行。
- (3)與經營績效及未來風險之關聯性：本公司支付董事、總經理及副總經理酬金，已併同考量公司未來面臨之營運風險及其與經營績效之正向關聯性，以謀永續經營與風險控管之平衡。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：

本公司 113 年度至 114 年截至年報刊印日止，董事會總共召開 8 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數(B)	委託出席 次數	實際出(列)席率(%) 【B / A】	備註
董事長	王建仁	8	0	100	113.07.09 改選連任
董事	領鴻國際(股)公司 代表人：林育芳	5	0	100	113.07.09 改選連任
董事	卓宗賢	3	0	100	113.07.09 改選後為法人 代表人連任
董事	林育婷	3	0	100	113.07.09 改選後解任
董事	劉健智	3	0	100	113.07.09 改選後解任
董事	領鴻國際(股)公司 代表人：卓宗賢	5	0	100	113.07.09 新任
董事	蘇在基	5	0	100	113.07.09 新任
獨立董事(註)	梁湘宜	5	0	100	113.07.09 新任
獨立董事(註)	鄭凱文	5	0	100	113.07.09 新任
獨立董事(註)	林靜如	5	0	100	113.07.09 新任

註:113.07.09 於 113 年第一次股東臨時會改選董事會，成立審計委員會代替監察人。

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第14條之3所列事項：

日期及期別	議案內容及後續處理	證交法 14-3所列 事項	獨立董事意見	
			同意	保留 意見
113年 第一次 (113.3.29)	1.112年度員工酬勞及董監酬勞分派案	✓	不適用 (註)	
	2.本公司財務暨會計主管聘任案	✓		
	3.本公司內部稽核主管聘任案	✓		
	4.本公司簽證會計師委任案	✓		
	5.本公司股票擬申請公開發行暨登錄興櫃案	✓		
	6.修訂本公司「取得及處分資產處理程序」案	✓		
	7.解除本公司經理人競業行為之限制案	✓		
	8.台中新廠租賃案	✓		
	公司對獨立董事意見之處理：無			
	決議結果：全體出席董事同意通過			

日期及期別	議案內容及後續處理	證交法 14-3所列 事項	獨立董事意見	
			同意	保留意見
113年 第二次 (113.5.27)	1.修訂本公司「公司章程」部分條文案	✓	不適用 (註)	無
	2.修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案	✓		無
	3.修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文案	✓		無
	公司對獨立董事意見之處理：不適用(註)			
	決議結果：全體出席董事同意通過			
113年 第三次 (113.06.20)	1. 投保「董監事暨經理人責任保險」	✓	不適用 (註)	無
	2. 訂定本公司「薪酬委員會組織規程」案	✓		無
	3. 訂定本公司「審計委員會組織規程」案	✓		無
	4. 修訂本公司「防範內線交易之管理作業」案	✓		無
	公司對獨立董事意見之處理：不適用(註)			
	決議結果：全體出席董事同意通過			
113年 第五次 (113.8.13)	1.台中新廠租賃及廠房改良、設備資本支出案	✓	✓	無
	2.人事晉升暨資安主管任命案	✓	✓	無
	公司對獨立董事意見之處理：無			
	決議結果：全體出席董事同意通過			
113年 第六次 (113.11.21)	1.本公司會計主管職務調整案	✓	✓	無
	公司對獨立董事意見之處理：無			
	決議結果：全體出席董事同意通過			
114年 第一次 (114.03.25)	1.113年度員工酬勞及董事酬勞分派案	✓	✓	無
	2.本公司簽證會計師獨立性評估案	✓	✓	無
	3.本公司簽證會計師委任及決議其公費案	✓	✓	無
	4.通過本公司113年度內部控制制度聲明書案	✓	✓	無
	5.本公司擬向非關係人取得使用權資產案	✓	✓	無
	公司對獨立董事意見之處理：無			
	決議結果：全體出席董事同意通過	✓	✓	無
114年 第二次 (114.05.06)	1.113年度盈餘分派案	✓	✓	無
	2.本擬以資本公積配發現金案	✓	✓	無
	3.訂定本公司「公司治理實務守則」案	✓	✓	無
	4.訂定本公司「誠信經營守則」案	✓	✓	無
	5.訂定本公司「誠信經營作業程序及行為指南」案	✓	✓	無

日期及期別	議案內容及後續處理	證交法 14-3所列 事項	獨立董事意見	
			同意	保留 意見
114年 第二次 (114.05.06)	6.訂定本公司「道德行為準則」案	✓	✓	無
	7.訂定本公司「永續發展實務守則」案	✓	✓	無
	8.訂定本公司「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理程序」案	✓	✓	無
	9.擬預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司及子公司提供非確信服務案	✓	✓	無
	10.董事暨經理人責任險	✓	✓	無
	11.本公司會計主管職務調整案	✓	✓	無
	公司對獨立董事意見之處理：無			
	決議結果：全體出席董事同意通過			

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

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

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

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	113年1月1日至 113年12月31日。	董事會、個別董事 成員及功能性委員 會之績效評估。	董事會內部自評、 董事成員自評。	1.董事會績效評估。 2.個別董事成員績效評估。 3.功能性委員會績效評估。

本公司明訂「董事會績效評估辦法」，建立客觀董事會績效評估機制，以提昇董事會健全運作之功能，董事會每年年底執行董事會績效評估，並依據評估結果檢討改善。董事會績效評估結果：113年度本公司董事會整體績效評估結果為「優」。

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。

(一)加強董事會職能之目標：

- (1)本公司已於113年8月13日董事會決議通過「董事會績效評估辦法」114年5月6日通過「公司治理實務守則」，並遵循規範進行召開董事會與相關作業。
- (2)本公司刊印日止設有7席董事(含獨立董事3席)並設置薪資報酬委員會與審計委員會，藉以發揮督導功能，強化公司治理及董事會職能
- (3)董事會運作目前係依照「董事會議事規則」，進行各項董事會之召開及討論程序，並於公開資訊觀測站作訊息揭露，以提昇資訊透明度。
- (4)董事持續進修：本公司每年持續定期安排董事及主管參與專業進修課程，以加強營運新知與強化法令知識。

(二)執行情形評估：

- (1)本公司已訂定董事會議事規範、審計委員會組織規範並定期召開會議，以配合實務運作及符合法令規定。
- (2)本公司已成立薪資報酬委員會，以協助董事會執行其職責。
- (3)本公司每年定期安排董事進修，使董事及時獲取新資訊和新法令，保持專業核心優勢。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1.審計委員會運作情形資訊：

113 年度至 114 年截至年報刊印日止審計委員會開會 4 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率 (%)【B / A】	備註
獨立董事	梁湘宜	4	0	100	113.07.09 新任
獨立董事	鄭凱文	4	0	100	113.07.09 新任
獨立董事	林靜如	4	0	100	113.07.09 新任

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：

日期及期別	議案內容	獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理
第一屆第一次 (113年8月13日)	1. 本公司113年第二季財務報表 2. 台中新廠租賃及廠房改良、設備資本支出案	全體獨立董事無異議後照案通過
第一屆第二次 (113年11月21日)	1. 114年度營運計畫案 2. 114年度稽核計畫案 3. 本公司會計主管職務調整案	全體獨立董事無異議後照案通過
第一屆第三次 (114年3月25日)	1. 本公司 113 年度員工酬勞及董事酬勞分配案 2. 本公司 113 年度營業報告書及財務報表案 3. 本公司113年度內部控制制度聲明書案 4. 本公司簽證會計師獨立性評估案 5. 本公司簽證會計師委任及決議其公費案 6. 本公司擬向非關係人取得使用權資產案	全體獨立董事無異議後照案通過
第一屆第四次 (114年5月6日)	1. 本公司113年度盈餘分配表 2. 擬以資本公積配發現金案 3. 訂定本公司「公司治理實務守則」案 4. 訂定本公司「誠信經營守則」案 5. 訂定本公司「誠信經營作業程序及行為指南」案 6. 訂定本公司「道德行為準則」案 7. 訂定本公司「永續發展實務守則」案 8. 訂定本公司「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理程序」案 9. 董事暨經理人責任險案 10. 本公司會計主管職務調整案 11. 擬預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司及子公司提供非確信服務案	全體獨立董事無異議後照案通過

(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：

- 1.稽核主管每月寄送稽核報告給各獨立董事，若查閱有任何疑問或指示，會致電告知稽核主管。
- 2.稽核主管列席公司定期性董事會並作稽核業務報告，獨立董事並無反對意見。
- 3.本公司會計師每年至少一次列席審計委員會中報告財務報告查核或核閱結果，以及其他相關法令要求之溝通事項，本公司獨立董事與簽證會計師溝通狀況良好。

綜合上述，本公司獨立董事可透過董事會及稽核單位定期提供之稽核報告，了解公司的營運與財務狀況及稽核情形，並可透過各種報告及管道（如電話、電子郵件等）與會計師進行良好溝通。

審計委員與會計師及稽核主管歷次溝通情形概要如下：

日期	出席人員	溝通事項概要
113 年 08 月 13 日	梁湘宜 鄭凱文 林靜如	稽核主管： 1.內部稽核查核事項 會計師： 1.本公司 113 年第二季財務報表
113 年 11 月 21 日	梁湘宜 鄭凱文 林靜如	稽核主管： 1.內部稽核查核事項 2.114 年度稽核計畫討論
114 年 03 月 25 日	梁湘宜 鄭凱文 林靜如	稽核主管： 1.內部稽核查核事項 2.113 年度內部控制聲明書報告。 會計師： 就 113 年財務報表查核結果及其他相關法令要求事項，向獨立董事進行報告與溝通。
114 年 05 月 06 日	梁湘宜 鄭凱文 林靜如	稽核主管： 1.內部稽核查核事項 2.公司治理相關辦法訂定之事宜

2.監察人參與董事會運作情形：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率 (%)【B / A】	備註
監察人	蔡惠燕	3	0	100	113.07.09 於 113 年第一次 股東臨時會改選董事會，成 立審計委員會代替監察人。
監察人	劉仲晏	3	0	100	

註：113 年未選任獨立董事之前，董事會共召開三次，故以三次計算監察人列席情形。

其他應記載事項：

一、 監察人之組成與職責：

（一）監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：本公司監察人可隨時與員工及股東直接溝通。

（二）監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：本公司監察人可直接就公司財務、業務狀況與內部稽核主管及會計師進行溝通及了解。

二、 監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無此情形。

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已於114年5月6日董事會通過訂定「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」及「道德行為準則」管理辦法並公告於公開資訊觀測站。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		本公司除設有發言人及代理發言人隨時接受股東建言或說明疑慮，對股東的建言或疑慮深入了解並檢討後，提出讓股東滿意的口頭或書面答覆。	無重大差異
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		本公司定期依據股務代理於公司辦理停止過戶日時，依所提供股東名冊確實掌握控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單。並依規定定期申報董事、經理人及大股東持股異動、質押增減變動情形，確保經營權穩定。	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？	V		本公司與關係企業相關事項處理係均依內部控制制度及相關法令規定辦理。	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尚未公開資訊買賣有價證券？	V		本公司已訂定「內部重大資訊處理作業程序」及「防範內線交易管理作業程序」，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？	V		本公司之董事均在本公司業務範圍內，各領域有不同專長，對公司發展與營運有正面提昇的幫助，並已訂定董事會績效評估辦法，進而提升董事會運作效能。	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？	V		本公司除依法設置審計委員會及薪資報酬委員會之外，未設置其他功能性委員會，未來將視實際需要及法令規定設置。	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	
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		本公司訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，113年董事會績效評估於114年3月25日董事會已完成。	無重大差異
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		本公司簽證會計師為資誠聯合會計師事務所，每年依「簽證會計師獨立性評估表」(註1)評估簽證會計師之獨立性，並由會計師出具獨立性報告。對於其直接或間接利害關係已予以迴避，並無欠缺獨立性之情事。 本公司會計師獨立性評估業已於114年3月25日董事會決議通過。	無重大差異
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令，依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司目前由財務部負責公司治理相關事務。	無重大差異
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司已依規定建立發言人制度專責處理相關事宜，聯繫資訊均依規定公告於公開資訊觀測站，並於公開網站設有投資人及利害關係人專區，以便利害關係人能有與公司溝通的管道。	無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委任台新綜合證券股份有限公司服務代理部，辦理股東會相關事務。	無重大差異
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		本公司依規定定期及不定期於公開資訊觀測站申報各項財務、業務資訊，本公司網址： https://donutes.com.tw/	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	
(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)? (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申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?	V	本公司依循主管機關及相關法規辦理各項資訊之公告及申報作業;投資人均可於公開資訊觀測站查詢並知悉公司各項訊息及重大事項。另,本公司設有發言人及代理發言人,以處理公司對外訊息之發布。 V 本公司於法定期間會計年度終了後三個月內公告財務報告,並未有提早公告財務報表。	無重大差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?	V	1.員工權益:本公司提供員工各項保險,如:勞保、健保及團保等等;提供員工健康檢查;提供完整教育訓練體系及完善的升遷管道、健全的休假制度等。 2.僱員關懷與福利:本公司設有職工福利委員會,辦理各項職工福利事項,如:三節禮金、結婚禮金、生育禮金、生日禮金、喪\病慰問金、員工購物優惠等。 3.投資者關係:公司網站設有投資人專區,並設有發言人處理股東建議。 4.本公司與往來廠商及金融機構,均依據契約及相關作業規定進行,以維護雙方合法之權益。 5.董事及監察人進修之情形:本公司董事及監察人已依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定,參加各主管機關辦理之董事研習課程,並取得結業證明及公告於公開資訊觀測站。 6.本公司為全體董事投保責任保險。	無重大差異
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。(未列入受評公司者無需填列):無此情事。			

註 1：簽證會計師獨立性評估表如下：

獨 立 性	是	否
一、簽證會計師是否未擔任本公司或關係企業之董事？	V	
二、簽證會計師是否未為本公司或關係企業之股東？	V	
三、簽證會計師是否未在本公司或關係企業支薪？	V	
四、簽證會計師是否確認其所屬聯合會計師事務所已遵循相獨立性之規範。	V	
五、簽證會計師所屬聯合會計師事務所之共同執業會計師卸任一年以內是否未擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務？	V	
六、簽證會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。	V	
七、簽證會計師是否已符合會計師職業道德規範公報第10號有關獨立性之規範。	V	
評估結果說明：經評估資誠聯合會計師事務所王駿凱會計師及王國華會計師之獨立性應屬允當，足堪擔任本公司簽證會計師。		

(四)薪資報酬委員會組成及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料：

114 年 4 月 30 日

身分別 \ 姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事及召集人	鄭凱文	1.擁有豐富的稅務及會計專業，具會計師、國際內部稽核師及中華民國內部稽核師資格，曾任資誠聯合會計師事務所、國立高雄餐旅大學講師、助理教授，目前為國立高雄餐旅大學副教授。 2.國立彰化師範大學財務金融技術學系博士。 3.未有公司法第 30 條各款情事。	1.不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人：否。 2.本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重：0。 3.是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人：否。	無
獨立董事	梁湘宜	1.具備豐富稅務、會計專業及公司治理經驗，曾任華美電子(股)公司財務部經理，目前為元山科技工業股份有限公司營運管理處副總經理。 2.雲林科技大學企管研究所畢業，會計師高等考試及格。 3.未有公司法第 30 條各款情事。	4.最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額：0。	無
獨立董事	林靜如	1.具有豐富法律專業及司法經驗，曾擔任恆新法律事務所及浩業法律事務所律師，現任林靜如律師事務所主持律師。 2.東吳大學法律系學士、中山大學財務管理學系碩士。 3.未有公司法第 30 條各款情事。		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3人。

(2)本屆委員任期：113年7月9日至116年7月8日。

最近年度薪資報酬委員會開會4次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)(B/A)	備註
召集人	鄭凱文	4	0	100%	113.07.09 新任
委員	梁湘宜	4	0	100%	113.07.09 新任
委員	林靜如	4	0	100%	113.07.09 新任

其他應記載事項：

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

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？		V	本公司尚未建立及設置永續發展治理架構及專(兼)職單位，惟確實遵循永續發展之精神及相關法令規定。	無重大差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		本公司依據重大性原則，針對公司治理議題對投資人與利害關係人所產生重大之影響，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。 1.環境：強調環境保護、減少對環境的衝擊，成為永續發展之低碳企業。 2.公司治理：落實各項內部控制及作業辦法，使員工作業能確實遵守相關法令規範。	無重大差異
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		1. 本公司依產業特性，規劃中央廚房以「節電」、「省水」為主要目標，由行政單位宣導環保管理制度及溫室氣體之管理。 2. 本公司及各門市產生之廢棄物，皆依廢棄物處理法辦理並由各地環保局收運車輛清運。工廠也已導入 ISO22000 食品安全管理系統。 3. 本公司亦堅持選用在地食材，對於食材的採購堅持以台灣當地為優先選擇，不只蛋品方面嚴選具可溯源履歷之本土蛋商外，111年起更將門市鮮乳全數轉換為在地酪農戶生產的鮮乳，支持在地小農，藉此減少食材耗損及運輸成本，並且降低碳排放。 4. 為減少食品浪費，本公司亦已展開「剩食計畫」，透過每日的即時庫存掌握各門市店剩食狀況，導入會員APP後，以會員APP後台發送各門市剩食優惠方案，藉此消化剩食，減少浪費；接下來將與廠商著手導入生物分解技術來處理廚餘，將廚餘作妥善回收後分解為可堆肥的材料，再供應回給菜農做為肥料使用，讓原料來自大地，也回歸大地。在符合食品安全衛生管理法的前提下，達到環境管理的目標。	無重大差異
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		1. 本公司所使用的影印紙使用PEFC認證的紙材，擦手紙採用FSC認證紙材，門市使用紙杯、紙製容器及木製攪拌棒所使用原料，亦將逐步替換具有FSC認證材料。接下來更持續增加可分解材質環保袋及可分解餐具使用，將原使用PS材料的蛋糕鏟刀、杯座與吸管，逐步汰換為新一代生物可降解材料，取代一次性塑膠，減少對環境負擔，為環保盡一份心力；2. 為鼓勵消費者一同參與環保，門市提供自愛環保杯的5元	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	
			優惠獎勵。 2.本公司的物流車運輸系統亦已規劃逐步導入電動車取代石油車，透過電動車的導入，預計可以大幅降低商品運輸過程產生之碳排放量，共同努力朝向低碳永續家園邁進。	
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	V		公司在氣候變遷對公司營運活動之影響隨時注意，在制定相關策略上，積極提升利用率，減少浪費，減低對環境的衝擊。	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？		V	本公司尚未統計溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量等資訊，惟仍致力於實施節能減碳，如表單文件電子化、隨手關燈節約能源、資源回收利用等，以節能減碳為目標，成為永續發展之低碳企業。	無重大差異
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		1.本公司遵守相關法規及參考國際勞工組織基本公約、聯合國全球盟約等國際人權公約，訂定工作規則及各項管理辦法等制度。並設有職工福利委員會辦理各項員工福利事宜。 2.公司之雇用政策並無性別、種族、年齡、婚姻與家庭狀況等差別待遇，落實報酬、雇用條件、訓練與升遷機會之平等。	無重大差異
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		1.本公司皆依勞基法規定，另每年依營運績效提列員工紅利及績效獎金，與員工共享利潤。並考量營運績效、物價指數等因素，適度評估調薪計畫。 2.本公司設有職工福利委員會及員工關懷信箱，積極瞭解並合理滿足同仁需求。	無重大差異
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		本公司定期進行工作安全宣導，定期檢查及維護設備確保員工於安全環境中進行作業。並依法投保勞保、健保及團保，每年安排健康檢查及流感疫苗施打，另聘駐廠護理師定期供員工諮詢。	無重大差異
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		本公司於於新進同仁報到時安排基礎教育訓練，包含瞭解公司與個人的權利義務、專業知識基礎、職場安全衛生及實作演練；並定期舉辦員工訓練課程，提高西點製作專業技能、咖啡及飲品新教學等，公司與個人之發展可透過內部及外部訓練資源予以達成。	無重大差異
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		本公司對產品之行銷及標示，遵循相關法規（包括但不限於食品安全衛生管理法），提供消費者安心享用的美食；並由營運及品保單位處理客戶相關事務。	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(六) 公司是否訂定供應廠商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		本公司依據所訂定之辦法及作業流程，與供應商合作時先行填寫「供應商資料表」進行評估，並定期進行供應商評鑑，鼓勵其增進環保、安全與衛生績效，以落實公司永續發展之推行。	無重大差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	本公司尚未編製永續報告書。	本公司尚未編製永續報告書，後續將依規定時程進行。
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實務守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司已訂定「永續發展實務守則」，其內容已考量公司現況與相關法規，以循序漸進方式予以落實並加強宣導執行，並無重大差異情形。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：				
(一) 企業社會責任：				
1. 與伊甸基金會合作聖誕節-愛心轉運站活動，活動期間於卡啡那各門市募集：兒童布鉛筆盒、兒童蠟筆、無毒兒童水壺、無毒彩色筆在聖誕節前轉交給伊甸基金會，陪伴孩子們度過暖心的聖誕節。				
2. 與伊甸基金會合作發起活動「為慢慢飛 付出多伊點」，本公司捐贈餅乾協助籌措發展遲緩的小朋友早期發現、早期治療的費用，讓慢慢飛天使平安長大。				
3. 不定期捐贈給創世基金會、華山基金會及世界展望會，善盡企業經營之責任，回饋社會。				
(二) 環保永續：				
1. 將過往使用塑膠會員卡之會員，透過會員APP的推出後轉換成數位會員方式，減少塑膠卡片的發放，每年可減少約30,000張塑膠卡發放，讓愛護多那之品牌的會員們也共同加入減碳的行列。				
2. 搭配一卡通公司加入綠點減碳回饋計畫，鼓勵員工通勤或是出差搭乘大眾運輸，除了可減少通勤過程意外的發生，照顧員工安全，藉此亦能達到減碳效果，以實際行動推動永續目標，達成降低減少碳排的計劃。				
3. 與高雄環保局、良杯製所一起Think Green響應減速政策：心想杯寄杯活動。				

(六)上櫃公司氣候相關資訊
1.氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形												
1.敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	1.本公司董事會成員高度關注氣候變遷議題，皆已持續參與相關進修課程，提升董事會成員對於氣候議題之群體智識。預計於114年底前完成「永續管理委員會」之成立以促進推動效能。 2.本公司管理階層：本公司由總經理擔任召集人領導團隊，跨部門各部門主管整合各部門資源辨識氣候風險，訂定工作方針並監督執行及溫室氣體減量目標，並採取節電減碳等措施，積極推動氣候行動方案。每年定期向董事會報告溫室氣體盤查進度，並對董事會所提出之意見隨時進行調整。												
2.敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	本公司辨識氣候風險與機會對企業營運帶來的潛在業務、策略營運與財務影響，並定義短期為3年以內，中期為3至5年，長期為5年以上，以規劃各項因應對策，提升組織氣候韌性。 <table><tr><th>風險因子</th><th>業務、策略及財務衝擊</th><th>期間</th><th>因應對策</th></tr><tr><td>極端天氣事件</td><td> ● 影響服務提供，導致客戶要求相關賠償。 ● 同仁無法出門上班執勤，造成客戶服務中斷，造成營業損失。 ● 供電不穩與中斷，導致門店水電中斷，影響業務營運與客戶服務。 </td><td>短期</td><td> ● 即時掌握氣象資訊，針對不同天災規劃因應預防措施與應變作為。 ● 評估產品與服務發展策略時，評估項目納入氣候變遷因素。 </td></tr><tr><td>全球平均氣溫升高</td><td> ● 為維持辦公室溫度，冷氣運轉需求提高，造成營運費用增加。 ● 客戶服務成本增加，減少公司獲利。 </td><td>中期</td><td> ● 持續檢視相關設備，規劃汰舊換新。採購有利於節能、能源提效或減碳之綠色能源設備。 ● 持續推動節能減碳之宣導，將觀念與具體作為落實在全體同仁日常生活，以降低能源使用量。 </td></tr></table>	風險因子	業務、策略及財務衝擊	期間	因應對策	極端天氣事件	● 影響服務提供，導致客戶要求相關賠償。 ● 同仁無法出門上班執勤，造成客戶服務中斷，造成營業損失。 ● 供電不穩與中斷，導致門店水電中斷，影響業務營運與客戶服務。	短期	● 即時掌握氣象資訊，針對不同天災規劃因應預防措施與應變作為。 ● 評估產品與服務發展策略時，評估項目納入氣候變遷因素。	全球平均氣溫升高	● 為維持辦公室溫度，冷氣運轉需求提高，造成營運費用增加。 ● 客戶服務成本增加，減少公司獲利。	中期	● 持續檢視相關設備，規劃汰舊換新。採購有利於節能、能源提效或減碳之綠色能源設備。 ● 持續推動節能減碳之宣導，將觀念與具體作為落實在全體同仁日常生活，以降低能源使用量。
風險因子	業務、策略及財務衝擊	期間	因應對策										
極端天氣事件	● 影響服務提供，導致客戶要求相關賠償。 ● 同仁無法出門上班執勤，造成客戶服務中斷，造成營業損失。 ● 供電不穩與中斷，導致門店水電中斷，影響業務營運與客戶服務。	短期	● 即時掌握氣象資訊，針對不同天災規劃因應預防措施與應變作為。 ● 評估產品與服務發展策略時，評估項目納入氣候變遷因素。										
全球平均氣溫升高	● 為維持辦公室溫度，冷氣運轉需求提高，造成營運費用增加。 ● 客戶服務成本增加，減少公司獲利。	中期	● 持續檢視相關設備，規劃汰舊換新。採購有利於節能、能源提效或減碳之綠色能源設備。 ● 持續推動節能減碳之宣導，將觀念與具體作為落實在全體同仁日常生活，以降低能源使用量。										

項目	執行情形			
	全球海平面上升	●產品與服務種類減少，造成業務與營收損失。	長期	●評估產品與服務發展策略時，評估項目納入氣候變遷因素。
	機會因子	業務、策略及財務衝擊	期間	因應對策
	客戶行為改變	●低碳新經濟產品與服務需求增加，帶動業務與營收增加。	中期	●發展低碳新經濟產品與服務，增加業務機會。
	企業永續管理與合規	●有機會促進新商業模式的開發，帶動業務與營收增加。	中期	●持續發展新商業模式及新產品與服務，創造業務機會。 ●積極關注並因應氣候變遷相關議題，強化企業公益形象，增加客戶認同感，提升企業聲譽。
3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	轉型風險因子		財務影響	
	環境法規政策	順應全球淨零碳排放發展趨勢，臺灣政府訂定溫室氣體減排及其他節能減碳的政策，企業合規成本的上升。		
	商譽	若因氣候變遷之因應管理不當或執行不利，無法落實執行永續經營相關政策與具體作為，恐對公司商譽產生不利影響。		
4.敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	1.本公司規劃於114年建立及設置永續發展治理架構及專（兼）職單位，依ESG三大面向，並參考TCFD架構指引，依循公司風險管控制度與程序，透過與相關單位溝通與討論，進行相關風險之辨識與評估，並訂定對策與檢討，以進行管理。			
	2.董事會為集團內各公司風險控管的最高決策單位，直接監督集團內各公司風險治理架構。為健全風險評估及強化管理機能，永續發展治理架構及專（兼）職單位，每年至少一次向董事會提出管理執行情形與風險控管報告，監督並追蹤檢討經營團隊風險管理執行情況，以期強化企業體質。			

項目	執行情形
5.若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	本公司截至年報刊印日止，尚未使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性。未來若使用相關分析，將揭露於年報。
6.若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	本公司截至年報刊印日止，尚未有管理氣候相關風險之轉型計畫。未來若有相關轉型計畫，將揭露於年報。
7.若使用內部破定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司將依規定時程完成母公司個體溫室氣體盤查及確性，再依據破盤查掌握排放源，導入減少排放源及降低排放量機制。目前將持續關注臺灣破定價機制，以利未來評估推動內部破定價效益，再行規劃實行方案。
8.若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用破抵換或再生能源憑證(REEs)以達成相關目標，應說明所抵換之減破額度來源及數量或再生能源憑證(REEs)數量。	本公司截至年報刊印日止，尚未完成溫室氣體盤查及確信。未來若有設定氣候相關目標，將揭露於年報。
9.溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫。	本公司實收資本額未達新臺幣五十億元，故暫不適用。

(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(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		本公司訂定之『誠信經營守則』及『誠信經營作業程序及行為指南』，經董事會同意並揭露於公司網站。此作業程序中已訂定防範不誠信的行為發生、違規懲戒及申訴制度。為落實誠信經營之執行，指定專責單位負責監督。	無重大差異
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	V		本公司稽核人員為落實誠信經營管理，依循「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」訂定之規則進行查核，防範不誠信之行為。本公司亦訂有申訴管道及懲戒制度、檢舉與申訴。	無重大差異
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」中，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項，包括明訂各方案之作業程序及行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，每年底由財務部向董事會提出當年度推動企業誠信經營之執行報告。	無重大差異
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	V		本公司與往來交易對象交易前皆須簽署「廉潔承諾書」，同時嚴禁員工及往來交易對象執行業務時，提供或收受不正當之利益。	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？	V		本公司已指定財務部為推動企業誠信經營專責單位，負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並每年度每年並就相關執行狀況提報審計委員會或董事會。	無重大差異
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		對於利益衝突之相關情事，公司內部員工除可向直屬部門主管報告外，亦可直接向檢舉信箱報告。	無重大差異
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		本公司已建立有效的會計制度、內部控制制度；另訂有內部稽核計畫，內部稽核單位依據稽核計畫執行各項查核作業，遇有特殊情事發生時，會另行安排專案查核。	無重大差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		本公司透過每週主管會議及不定期會議，對同仁宣導並使同仁清楚瞭解誠信經營理念與規範，並不定期舉辦相關講座課程。	無重大差異
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		本公司已訂定「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」辦理檢舉事宜；檢舉可透過「親身舉報」、「電話舉報」等管道執行；由發言人受理股東、投資人等利害關係人之檢舉，稽核主管受理公司內部同仁及客戶、供應商等之檢舉。	無重大差異
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		本公司稽核室於受理檢舉案件後進行調查，並將結果上呈高階主管且全程保密。	無重大差異
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		本公司針對檢舉案件均全力保密及保護呈報者之身份，使免於遭受威脅。	無重大差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司依據相關規定揭露誠信經營守則於公司網站及公開資訊觀測站。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已於114年5月6日經董事會通過訂定「誠信經營守則」，未來將依據此規定確實運作。				
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)：無。				

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(八)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司目前已依「永續發展實務守則」訂定，董事會議事規則，股東會議事規則，誠信經營守則，道德行為準則及符合公司行業特性的內控制度及各項管理辦法。讓公司治理有所依據，並加強落實。可於公開資訊觀測站查詢。

(九)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：無。

(十)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制聲明書：

多那之國際股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：114年3月25日

本公司民國 113 年度之內部控制制度，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 113 年 12 月 31 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 114 年 3 月 25 日董事會通過，出席董事七人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

多那之國際股份有限公司

董事長：王建仁

總經理：林育芳



簽章

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。

(十一)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. 股東會之重要決議：

日 期	重要決議事項	決議結果	執行情形
113.05.29 股東常會	承認事項: 1. 112 年度營業報告書及財務報表案 2. 112 年度盈餘分配案	經投票表決照原案通過	遵行決議結果。
	討論事項: 1.以資本公積配發現金案 2.修訂本公司「取得及處分資產處理程序」案	經投票表決照原案通過	遵行決議執行完成，並訂於 113.06.08 為除息基準日，並於 113.06.28 發放，每股盈餘分配 0.75 元，每股資本公積發放 2 元
113.07.09 第一次股東臨時會	討論事項: 1.修訂本公司「公司章程」部分條文案 2.修訂本公司「董事及監察人選任程序」部分條文暨更名案 3.修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案 4.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案 5.修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案 6.修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文案	經投票表決照原案通過	遵行決議結果，並揭露於公開資訊觀測網站。
	其他議案: 1.解除新任董事及其代表人競業行為限制案	解除競業董事名單: 王建仁、蘇在基 領鴻國際(股)公司代表人:林育芳/ 卓宗賢、梁湘宜、鄭凱文、林靜如	113.07.09 股東會臨時會決議後生效，公告於公開資訊觀測站之重大訊息。

2. 董事會之重要決議：

日 期	重 要 決 議 事 項
113.03.29	1. 112 年度員工酬勞及董監事酬勞分派案 2. 112 年度營業報告書及財務報告案 3. 112 年度盈餘分配案 4. 擬以資本公積配發現金案 5. 本公司 112 年度現金股利分配案 6. 本公司總經理異動案 7. 本公司財務暨會計主管聘任案 8. 本公司內部稽核主管聘任案 9. 修訂本公司「核決權限表」案 10. 本公司財務報告簽證會計師之獨立性及適任性評估案 11. 本公司簽證會計師委任案 12. 本公司股票擬申請公開發行暨登錄興櫃案 13. 訂定本公司「申請暫停及恢復其股票櫃檯買賣作業程序」案 14. 修訂本公司「取得及處分資產處理程序」案 15. 本公司內部控制制度專案審查期間之內部控制制度聲明書案 16. 解除本公司經理人競業行為之限制案 17. 召開本公司 113 年股東常會相關事宜案 18. 台中新廠租賃案
113.05.27	1. 修訂本公司「公司章程」部分條文案 2. 修訂本公司「董事及監察人選任程序」部分條文暨更名案 3. 修訂本公司「董事會議事規範」部分條文 4. 修訂本公司「股東會議事規則」部分條文 5. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案 6. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案 7. 修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文案 8. 全面改選董事案 9. 提名董事候選人案 10. 解除本公司新任董事及其代表人競業行為之限制案 11. 訂定本公司 113 年第一次股東臨時會之事宜
113.06.20	1. 投保「董監事暨經理人責任保險」案 2. 訂定本公司「薪酬委員會組織規程」案 3. 訂定本公司「審計委員會組織規程」案 4. 修訂本公司「防範內線交易之管理作業」案
113.07.09	1. 提請推選董事長案 2. 委任本公司第一屆薪資報酬委員會委員案

日 期	重 要 決 議 事 項
13.08.13	1. 本公司 113 年第二季財務報表 2. 台中新廠租賃及廠房改良、設備資本支出案 3. 本公司擬向金融機構辦理授信額度續約及新增案 4. 擬訂本公司「提升自行編製財務報告能力計畫書」案 5. 訂定「董事及經理人薪資報酬發放管理辦法」案
113.11.21	1. 114 年度營運計畫及財務預算案 2. 114 年度稽核計劃案 3. 本公司會計主管職務調整案 4. 擬增訂本公司「永續資訊之管理」及「食品安全作業程序」作業
114.03.25	1. 本公司 113 年度員工酬勞及董事酬勞分配案 2. 本公司 113 年度營業報告書及財務報表案 3. 本公司 113 年度內部控制制度聲明書案 4. 本公司簽證會計師獨立性及適任性評估案 5. 本公司簽證會計師委任及決議其公費案 6. 修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」部分條文案 7. 修訂本公司「公司章程」部分條文案 8. 成立本公司「資訊安全風險管理小組」，並訂定本公司「資訊安全政策」 9. 通過經理人 113 年度績效獎金案 10. 本公司擬向非關係人取得使用權資產案 11. 訂定本公司民國 114 年股東常會相關事宜
114.05.06	1. 本公司 113 年度盈餘分配案 2. 擬以資本公積配發現金案 3. 股票上櫃案 4. 初次申請股票上櫃前辦理現金增資發行新股公開承銷，擬請原股東放棄優先認購權利案 5. 訂定本公司「公司治理實務守則」案 6. 訂定本公司「誠信經營守則」案 7. 訂定本公司「誠信經營作業程序及行為指南」案 8. 訂定本公司「道德行為準則」案 9. 訂定本公司「永續發展實務守則」案 10. 訂定本公司「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理程序」案 11. 擬預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司及子公司提供非確信服務(non-assurance services) 案 12. 董事暨經理人責任險案 13. 本公司會計主管職務調整案 14. 修正本公司於民國 114 年 3 月 25 日董事會通過之民國 114 年股東常會召集事由

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

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 (註)	合計	備註
資誠聯合 會計師事務所	王駿凱	113.01.01-113.12.31	1,590	520	2,110	-
	王國華	113.01.01-113.12.31				

註：非審計公費為稅務簽證、其他資訊覆核服務費等。

五、更換會計師資訊：無。

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

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

(一)董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東變動情形：

單位：股

職稱	姓名	113 年度		114 年	
		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(註 2)	王建仁	—	—	—	—
董事長暨持股 10% 以上 之股東及執行長(註 1)	領鴻國際(股)公司	(635,000)	—	—	—
	代表人：王建仁	—	—	—	—
董事暨持股 10% 以上之 股東及總經理(註 6)	領鴻國際(股)公司	(635,000)	—	—	—
	代表人：林育芳	—	—	—	—
董事暨生產事業處副總 經理(註 7)	卓宗賢	—	—	(1,000)	—
董事暨持股 10% 以上之 股東及生產事業處副總 經理(註 7)	領鴻國際(股)公司	(635,000)	—	—	—
	代表人：卓宗賢	—	—	(1,000)	—
董事暨行政經理(註 3)	林育婷	—	—	—	—
董事暨財會主管(註 3)	劉健智	—	—	—	—
監察人暨持股 10% 以上 之股東(註 4)	鴻旭(股)公司	—	—	—	—
	代表人：蔡惠燕	—	—	—	—

職稱	姓名	113 年度		114 年	
		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
監察人(註 5)	劉仲晏	—	—	—	—
稽核經理	林佳伶	—	—	—	—
資訊協理(註 8)	歐秋玲	—	—	—	—

註 1：原自然人擔任，於 112 年 6 月 27 日改選後法人董事擔任，另於 113 年 3 月 28 日辭任總經理。

註 2：於 113 年 7 月 9 日股東臨時會改選後由法人董事長解任，改由自然人擔任。

註 3：112 年 6 月 27 日改選後就任董事；113 年 7 月 9 日股東臨時會改選後解任。

註 4：112 年 6 月 27 日改選後改由法人監察人代表人；113 年 7 月 9 日股東臨時會改選後解任。

註 5：112 年 6 月 27 日改選後就任監察人；113 年 7 月 9 日股東臨時會改選後解任。

註 6：係原營運長，於 113 年 3 月 29 日董事會通過晉升總經理。

註 7：原自然人擔任，於 113 年 7 月 9 日股東臨時會改選後法人董事擔任。

註 8：於 113 年 8 月 13 日就任。

(二)股權移轉之相對人為關係人之資訊：無

(三)董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股質押之相對人為關係人：無。

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

114年4月26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	
領鴻國際(股)公司	7,965,350	37.81	—	—	—	—	—	—	—
領鴻國際(股)公司 代表人：王建仁	1,227,600	5.83	—	—	1,824,000	8.66	鴻旭(股)公司	代表人為本人	—
							王姿懿	一親等	—
							王怡儒	一親等	—
							嘉鉑那有限公司	代表人為本人	—
							嘉鉑啡有限公司	代表人為本人	—
							鴻饗(股)公司	代表人為本人	—
鴻旭(股)公司 代表人：王建仁	1,227,600	5.83	—	—	1,824,000	8.66	王淑美	二親等	—
							—	—	—
							領鴻國際(股)公司	代表人為本人	—
							王姿懿	一親等	—
							王怡儒	一親等	—
							嘉鉑那有限公司	代表人為本人	—
王建仁	1,227,600	5.83	—	—	1,824,000	8.66	嘉鉑啡有限公司	代表人為本人	—
							鴻饗(股)公司	代表人為本人	—
							王淑美	姊弟	—
							領鴻國際(股)公司	代表人為本人	—
							鴻旭(股)公司	代表人為本人	—
							王姿懿	一親等	—
嘉鉑那有限公司	1,222,000	5.80	—	—	—	—	王怡儒	一親等	—
							嘉鉑那有限公司	代表人為本人	—
							嘉鉑啡有限公司	代表人為本人	—
							鴻饗(股)公司	代表人為本人	—
							王淑美	二親等	—
							—	—	—

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	
嘉鉞那有限公司 代表人：王建仁	1,227,600	5.83	—	—	1,824,000	8.66	領鴻國際(股)公司	代表人為本人	—
							鴻旭(股)公司	代表人為本人	—
							王姿懿	一親等	—
							王怡儒	一親等	—
							嘉鉞啡有限公司	代表人為本人	—
							鴻饗(股)公司	代表人為本人	—
王怡儒	684,200	3.25	—	—	—	—	領鴻國際(股)公司	代表人為一親等	—
							鴻旭(股)公司	代表人為一親等	—
							王建仁	一親等	—
							王姿懿	一親等	—
							嘉鉞那有限公司	代表人為一親等	—
							嘉鉞啡有限公司	代表人為一親等	—
王姿懿	661,200	3.14	—	—	—	—	領鴻國際(股)公司	代表人為一親等	—
							鴻旭(股)公司	代表人為一親等	—
							王建仁	一親等	—
							王怡儒	一親等	—
							嘉鉞那有限公司	代表人為一親等	—
							嘉鉞啡有限公司	代表人為一親等	—
嘉鉞啡有限公司	602,000	2.86	—	—	—	—	—	—	—
嘉鉞啡有限公司代表人：王建仁	1,227,600	5.83	—	—	1,824,000	8.66	領鴻國際(股)公司	代表人為本人	—
							鴻旭(股)公司	代表人為本人	—
							王姿懿	一親等	—
							王怡儒	一親等	—
							嘉鉞那有限公司	代表人為本人	—
							鴻饗(股)公司	代表人為本人	—

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	
王淑美							王淑美	二親等	—
台新綜合證券(股)公司	464,244	2.2	—	—	—	—	—	—	—
鴻饗(股)公司	399,300	1.90	—	—	—	—	—	—	—
鴻饗(股)公司 代表人：王建仁	1,227,600	5.83	—	—	1,824,000	8.66	領鴻國際(股)公司	代表人為本人	—
							鴻旭(股)公司	代表人為本人	—
							王姿懿	一親等	—
							王怡儒	一親等	—
							嘉鉑那有限公司	代表人為本人	—
							嘉鉑啡有限公司	代表人為本人	—
王淑美	388,200	1.84	—	—	305,000	1.45	王淑美	二親等	—
							領鴻國際(股)公司	代表人為二親等	—
							鴻旭(股)公司	代表人為二親等	—
							王建仁	一親等	—
							嘉鉑那有限公司	代表人為二親等	—
							嘉鉑啡有限公司	代表人為二親等	—
							鴻饗(股)公司	代表人為二親等	—

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及綜合持股情形：

單位：股；%

轉投資事業 (註1)	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
多吉那股份有限公司	12,000,000	100%	-	-	12,000,000	100%
多鑫那股份有限公司	300,000	100%	-	-	300,000	100%

註1：係公司採用權益法之長期投資。

參、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 已發行股本：

114 年 4 月 30 日；單位：仟股、新台幣仟元

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
106.05.05	10	40	400	30	300	設立股本 300 千元	無	註 1
107.02.07	10	20,000	200,000	5,000	50,000	現金增資 49,700 千元	無	註 2
107.12.21	10	20,000	200,000	10,000	100,000	債權抵繳股款 50,000 千元	無	註 3
109.11.10	10	20,000	200,000	15,000	150,000	現金增資 50,000 千元	無	註 4
110.12.14	40	20,000	200,000	16,500	165,000	現金增資 15,000 千元	無	註 5
111.08.23	10	100,000	1,000,000	18,150	181,500	盈餘轉增資 16,500 千元	無	註 6
111.12.12	60	100,000	1,000,000	19,150	191,500	現金增資 10,000 千元	無	註 7
112.07.31	10	100,000	1,000,000	21,065	210,650	資本公積轉增資 19,150 千元	無	註 8

註 1：106.05.05 高市府經商公字第 10651685900 號核准。

註 2：107.02.07 高市府經商公字第 10750519600 號核准。

註 3：107.12.21 高市府經商公字第 10754918800 號核准。

註 4：109.11.10 高市府經商公字第 10954293900 號核准。

註 5：110.12.14 高市府經商公字第 11054743200 號核准。

註 6：111.08.23 高市府經商公字第 11153201700 號核准。

註 7：111.12.12 高市府經商公字第 11154712100 號核准。

註 8：112.07.31 高市府經商公字第 11252834400 號核准。

2. 資本及股份種類

114 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	
普通股	21,065,000	78,935,000	100,000,000	本公司股票非屬上市或上櫃股票

3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 主要股東名單

(持股比例達百分之五以上之股東或持股比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例)

114 年 4 月 26 日

股份主要股東名稱	持有股數(股)	持股比例(%)
領鴻國際股份有限公司	7,965,350	37.81%
鴻旭股份有限公司	2,232,000	10.60%
王建仁	1,227,600	5.83%
嘉鉞那有限公司	1,222,000	5.80%
王怡儒	684,200	3.25%
王姿懿	661,200	3.14%
嘉鉞啡有限公司	602,000	2.86%
台新綜合證券股份有限公司	464,244	2.20%
鴻饗股份有限公司	399,300	1.90%
王淑美	388,200	1.84%

(三) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，如尚有餘額應依法提列法定盈餘公積 10%，但法定盈餘公積已達實收資本總額時，不在此限。另依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘為累積可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派之。

本公司將考量長期發展，考量公司資本結構及長期財務規劃，且本公司處於成長階段，須以保留盈餘因應營運及投資需求之資金，並將採取平衡股利政策，得以部分股票股利及部分現金股利互相搭配，每年度盈餘分派之股利總額不低於「當期可分配盈餘」之 10%，其中現金股利不得低於股利分派總額之 10%。

本公司股票公開發行後，本公司授權董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用相關股東會決議之規定。

股東股利之分派，以決定分派股息及紅利之基準日前 5 日記載於股東名簿之股東為限。

2. 本年度擬(已)議股利分派之情形

本公司 113 年度盈餘分配案，業經 114 年 05 月 06 日董事會決議通過，並於 114 年 06 月 25 日業經股東常會通過，113 年度盈餘分配現金股利金額 10,533 千元及資本公積配發現金股利金額 25,278 千元。

(四) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本年度並無擬議之無償配股，故不適用。

(五) 員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

公司應以當年度獲利狀況不低於 1% 分派員工酬勞，及應以當年度獲利狀況不高於 5% 分派董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補。員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。

第一項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。

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

本公司估列員工及董事酬勞係依公司章程所定之提撥成數計算，認列為薪資費用。如實際配發金額與估列金額有差異時，則依會計估計變動處理，調整分配年度之損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

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

本公司業經 114 年 03 月 25 日董事會決議通過 113 年度員工酬勞及董監酬勞分派案，其員工酬勞及董監酬勞之分派金額分別為 2,300 千元及 3,107 千元，上述決議分派金額與認列費用年度估列金額相符。

(2)以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無。

4.股東會報告分派酬勞情形及結果：

本公司 113 年度員工酬勞及董事酬勞分派案業經 114 年 03 月 25 日董事會決議通過，待 114 年度股東常會報告案通過。

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

本公司業經 113 年 3 月 29 日董事會決議通過 112 年度員工酬勞及董監事酬勞分派案，以現金分派之員工酬勞為新台幣 865 千元及董監事酬勞為新台幣 87 千元，其實際分派情形與 112 年度認列之費用並無差異。

(六)公司買回本公司股份情形：無此情形。

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、員工認股權憑證辦理情形：

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形及對股東權益之影響：

114 年 4 月 30 日

員工認股權憑證種類	112 年度員工認股權憑證
申報生效日期及總單位數	(註 1)
發行日期	113 年 2 月 1 日
存續期間	5 年
已發行單位數	580 單位(註 2)
尚可發行單位數	20 單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	2.75%
得認股期間	自屆滿得行使期間日起迄屆滿存續期間日止
履約方式	以本公司發行普通股新股方式交付
限制認股期間及比率(%)	屆滿 2 年，累計可行使認股權比例 50% 屆滿 4 年，累計可行使認股權比例 100%
已執行取得股數	0 股
已執行認股金額	0 元
未執行認股數量	580,000 股
未執行認股者其每股認購價格	30 元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	2.75%
對股東權益影響	本次發行員工認股權憑證為吸引及留任公司所需人才，並激勵員工及提升員工向心力，以期共同創造公司及股東之利益；認股權憑證訂定不同授予期間及行使比例，且未執行認股數占已發行股份總數比率為 2.75%，對得認股期間股權之稀釋程度並無重大影響。

註 1：本公司發行該次員工認股權憑證 600 單位時尚為非公開發行公司，係依公司法第 167 之 2 條相關規定，經董事會決議通過後發行。

註 2：每單位認股權憑證得認購之股數為普通股 1,000 股。

(二)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：

單位：仟股；新台幣仟元；114 年 04 月 30 日

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理(註1)	林育芳	248	1.17%	—	—	—	—	248	30	7,440	1.17%
	副總經理	卓宗賢										
	行政經理	林育婷										
	財務經理 稽核經理	劉健智 林佳伶										
員工	前十大員工(註2)		204	0.97%	—	—	—	—	204	30	6,120	0.97%

註1：係原營運長，於113年3月29日晉升總經理。

註2：公司基於薪資保密原則，不予公開揭露姓名。

(三)最近三年度及截至年報刊印日止私募員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股(包括合併、收購及分割)辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

肆、營運概況

一、業務內容

(一)業務內容

1.公司所營業務之主要內容

本公司主要營業項目為從事咖啡、飲料及烘焙炊蒸食品之製造；及銷售、經營連鎖加盟等業務。

2.營業比重

單位：新台幣仟元；%

主要產品項目	112 年度		113 年度	
	金額	%	金額	%
商品銷貨收入	460,179	36.81	436,798	36.10
餐飲收入	773,771	61.90	759,106	62.74
其他	16,173	1.29	14,025	1.16
合計	1,250,123	100.00	1,209,929	100.00

3.公司目前之商品及服務項目

本餐飲集團以經營複合式烘焙咖啡餐飲品牌，目前有三大品牌，「多那之」品牌提供各式當日烘焙麵包、西點、蛋糕及飲品等餐點銷售服務複合式咖啡蛋糕烘焙，並以「多那之」、「卡啡那」及「Mini.D」作為連鎖烘焙咖啡集團，提供消費者咖啡、茶飲、冰沙、麵包、三明治、蛋糕、義式冰淇淋、進口食品節慶禮盒等其他相關商品等，以明亮門市環境、複合式的餐飲服務、新穎的空間設計，提供顧客最舒適的體驗。

品牌名稱	品牌理念及承諾	品牌門市
多那之 	以烘焙起家，注重食材品質挑選，堅持嚴選食材，滿足顧客需求，兼顧美味及健康趨勢。	
卡啡那 	衍生於「咖啡因」的義大利文，結合古典歐風的文藝氣息裝潢與享用自家烘焙的各式餐點，有別於傳統咖啡館的消費體驗，注重咖啡師與顧客之間的互動，商品的開發與創新，咖啡文化的氛圍感動。	
MINI.D 	以時尚文青氣息帶有白晢設計裝潢，搭配平價餐飲，帶給顧客不一樣的享宴	

4.計畫開發之新商品及服務

A.品牌形象創新

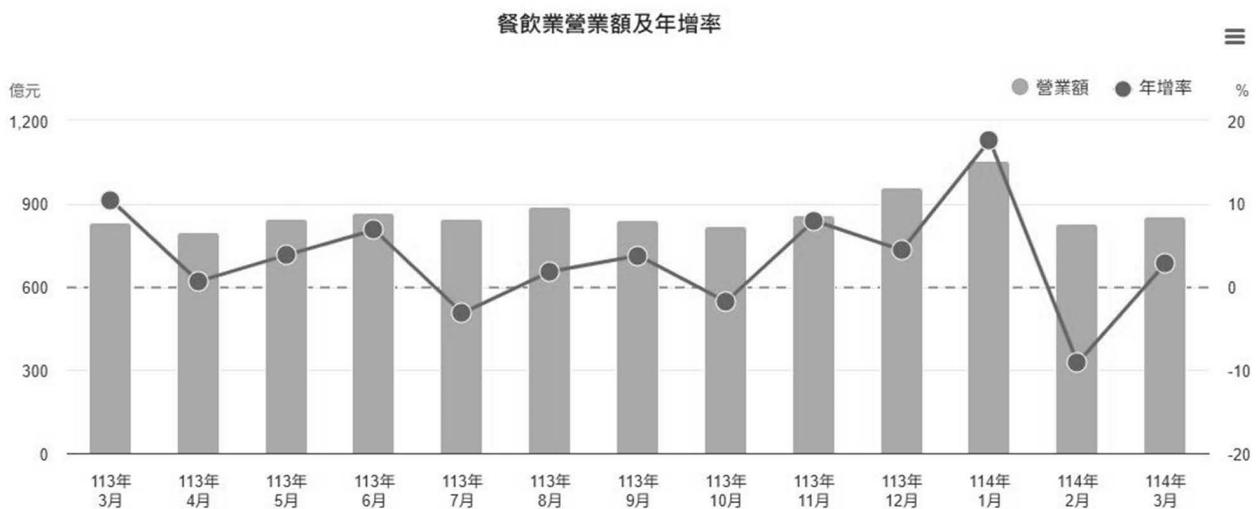
B.持續拓展新品牌及門市擴增

C.持續開發線上購物，提高品牌能見度，持續在線上購物平台、社群網站建立品牌商品。

(二)產業概況

(1)產業之現況與發展

餐飲業是台灣經濟活動的重要支柱之一，根據經濟部統計處最新發佈的114年4月批發、零售及餐飲業營業額統計，儘管今年初爆發了食安風暴，但餐飲業整體營業額依舊較去年增加2.84%。



資料來源：經濟部統計處「批發、零售及餐飲業動態調查」

2023年台灣餐飲業市場規模已達到新台幣1兆元的歷史新高，比起2022年增長了約11%，這個增長不僅反映出摧殘了台灣餐飲業兩年餘的新冠疫情已經落幕，市場開始釋放強勁的需求，更顯示出台灣餐飲業者與疫情共存的靈活應對能力。

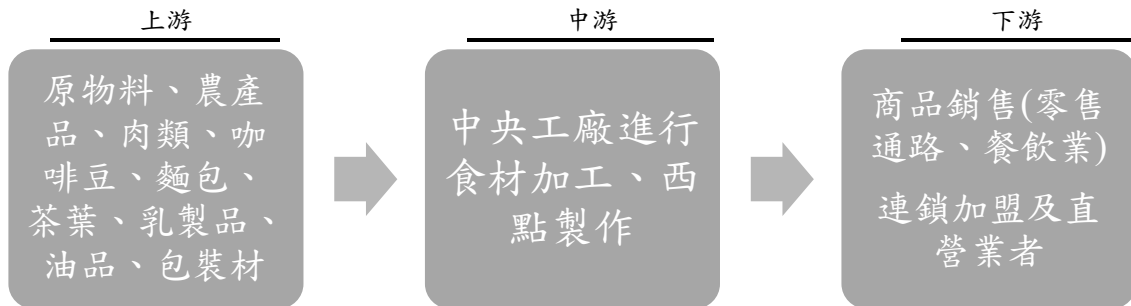
2023至2024年全球經濟動盪，台灣也未能倖免於通膨的影響，不管是食材成本上漲、人力成本增加，皆使得餐飲業者面臨巨大壓力。

餐飲業者在2023年經營上遇到最大的困境就是「食材價格波動太大」，依照行政院主計總處釋出的113年4月消費者物價指數(CPI)食材消費年增率雖然依舊上漲，但漲幅已經逐漸趨緩，今年1-4月整體年增率為3.51%，而4月份單月份漲幅為2.58%。然而對於餐飲業者來說，已經增加的成本最終還是不得不轉嫁給消費者，使得外食價格也很難回到從前的水準。

除了通膨壓力，台灣餐飲業還面臨嚴重的缺工問題。台灣餐飲服務業的缺工率尚未能得到緩解，今年五月份勞動部發布的113年第2次人力需求調查結果概況，顯示住宿與餐飲業仍有2萬多個職缺，缺工率3.82%，為七年來新高。

對於餐廳經營者來說，特別是廚師和外場服務人員的招聘，常因為人員流動率高導致長期缺人的狀況，這也使得餐廳在用餐高峰時段難以維持服務品質，直接影響了顧客的用餐體驗。

(2) 產業上、中、下游之關聯性



本公司主要從事商品銷售及餐飲品牌之經營，提供麵包、飲料、餐點及西點之銷售與服務，自上游供應商取得原物料，自行研發新口味麵包、西點及飲品，物流配送至門市，依本公司定期研發之新品至銷售零售通路及門市餐服務終端消費者。

(3) 產品之各種發展趨勢

A. 餐飲業朝 M 型化發展

台灣餐飲業者以中小型業者居多，經營型態上亦以獨資佔多數，但亦有不少餐飲業者往大型化與連鎖化方向發展，近年台灣餐飲產業擴張著重於平價連鎖餐飲業態，主因除了疫情抵禦性外，關鍵的是平價連鎖餐飲具備的「高度標準化商品」及「可快速複製擴大」的營運特質，促使餐飲業者站穩店數規模經濟與市佔等優勢，趨向 M 型化發展，大型連鎖集團用多品牌搶市佔，未來將「大者恆大」；然而一般小型餐飲店路線為量小而精，若要提升競爭力，則須在料理、服務、整體環境更多面向下功夫，以提升顧客好感度及增加回訪率。

B. 消費者習性變化快速，展店策略轉為質的提升

門市的拓展衍然不是連鎖企業營運之首要目標，反觀是如何透過產品特色、高質服務、品牌價值、美味及用餐體驗，加上具制度化、系統化、標準化的管理模式，藉由具優質化消費環境、體驗及有效管理的營運成本，來掌握顧客及提升營運績效，為餐飲業帶來無限商機。

C. 咖啡飲品需求不斷提升

根據國際咖啡組織 (ICO) 統計，台灣人 110 年全年咖啡消費總數約 28.5 億杯，平均每人每年約喝 122 杯，從 107 年起每年增加 1.6%。根據財政部統計處資料顯示，國內飲料店以黑金商機最亮眼，台灣 113 年底國內咖啡館展店速度持續增強，「咖啡館」家數 4,824 家，與 107 年底相較，咖啡館家數增加近 1.35 倍，其中以平價咖啡連鎖店為大宗。由此可見，近來連鎖餐飲業者以咖啡廳為做為品牌主要展店類型，咖啡連鎖店則以幾家知名連鎖品牌如多那之、路易莎、星巴克、Cama，足以見得國人嗜好咖啡飲品的需求越來越高。

年度	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年	113 年
家數總計	3,555	3,722	3,956	4,165	4,584	4,824

資料來源：財政部統計資料庫查詢「營利事業家數」

D.數位行銷開發新消費者

根據經濟部調查資料，113 年提供「外送服務」的餐飲家數每年持續增加，另外亦積極發展「線上點餐」及導入「線上訂位」、「行動支付」服務的店家也連年持續提升，另一方面新世代的消費族群，藉由新社群、朋友或 KOL（Key Opinion Leader，關鍵意見領袖）展示美食餐廳照片、影像更感興趣，進而列入餐廳用餐的選擇，店家需透過不同數位行銷方式來吸引新的消費者上門，進一步顧客體驗滿意度，創造不同客戶群。

(4)競爭情形

本公司主要產品為西點、麵包及飲品，採新鮮烘烤產品為主，搭配推陳出新飲品，根據財政部營利事業家數統計，營利事業家數統計，台灣咖啡店數已從 108 年 3,555 家成長至 113 年 4,824 家，至 113 年之銷售額突破 218 億元，且 113 年在店數或銷售額隨著民眾恢復正常生活後，均較往年增加，顯見國內複合式餐飲店競爭者眾多。

本公司透過一條龍餐飲服務，從中央工廠至門市現烤現烘之美味餐點，且採用自動化生產流程，透過職人精神將產品嚴格把關並取得食品安全管制系統的驗證，致力於自有品牌經營與維護，為能提供消費者衛生安全、美味可口的新鮮麵包及西點，帶給消費者最安心的健康保證，並推動在地小農食材，創造當季食材、在地農產品與本公司產品雙贏的動力來源，推動完整且友善的循環農業經濟。

3.技術及研發概況

(1)所營業之技術層次與研究發展

本公司主要從事複合式餐飲服務，以烘焙起家拓展市場，嚴選食材，滿足顧客需求並兼顧美味及健康趨勢。憑藉現場製作之新鮮麵包，成功獲取客戶信任及滿足，而拓展門市方面，透過經營門市經驗及行銷策略，協助加盟主邁入，持續不斷教育訓練、搭配門市督導，藉此滿足市場對產品品質堅持。而本公司透過有效制度管理達到產線一條龍服務，並且通過 HACCP 及 ISO22000 品質保證系統認證，建置食品實驗室，從原物料食品進貨、合格供應商控管、定期檢驗報告確保原物料食材、成品之食安品質保證、符合各項食品安全衛生，並持續配合年節時令糕點、搭配在地小農研發新飲品及各種創新科技之研發，以拓展消費客層與新門市開發。

本公司定期推出新產品，並針對產品進行教學製作，透過專業訓練將烘焙技術傳承至門市，且為追求食品安全衛生成立食品實驗室，本公司品保人員定期透過實驗室進行門市檢驗，及不定期委請外部機構抽驗及嚴格衛生把關，以達到消費者安心食用。另門市設立時，本公司亦對加盟業者或直營門市人員教育訓練皆有標準化流程與技術指導，確保門市人員的專業技術與服務品質。

(2)研究發展人員與其學經歷

單位：人

學歷	年度	112 年度		113 年度	
		人數	比例(%)	人數	比例(%)
碩士		-	-	-	-
大專		5	83.33	6	100.00
高中		1	16.67	0	0
合計		6	100.00	6	100.00

(3)最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度	113 年度
研究發展費用	5,418	3,568	3,583	5,425	5,758
營業收入淨額	669,391	901,759	1,156,658	1,250,123	1,209,929
占營業收入淨額比例	0.81%	0.40%	0.31%	0.43%	0.48%

(4)最近五年度開發成功之技術或產品

A.多那之  Donutes
COFFEE & CAKE BAKING

年度	類別	項目
109 年度	飲品	莊園那堤、炙燒烤布蕾鮮奶茶、金沙奶霜咖啡、法漾草莓果茶
	西點	香草杯子、草莓波士頓、布丁三重奏、宇治父是山、古典洛可可、紅鼻魯道夫
	麵包	黑糖葡萄餐包、焦糖布蕾堡、香蒜起司軟法、東坡肉綠豆椪、芝士肉鬆
110 年度	飲品	芝士草莓果粒、小農莊園拿鐵、提拉米蘇拿鐵、濃情可可歐蕾、盛情百香莊園咖啡、貴妃荔枝莊園咖啡、草莓盆栽奶昔、檸檬烏龍、檸檬紅玉
	西點	莓好心願、芒果千層、綠葡萄塔、紫玉雲階、可可雲階、北海道牛奶蛋糕、冰Q粽禮盒、可麗露
	麵包	乳酪大蒜包、青蔥打拋豬、肉鬆香蔥蛋糕、巧克力岩鹽可頌、潘娜朵妮義式水果麵包、日式軟Q紅豆、焦糖肉桂捲
111 年度	飲品	鮮榨青檸咖啡舒打、南投霞玉紅、桔香橙韻烏龍、玄鐵觀音奶茶、朝霧柚子茶、檸檬玉萃
	西點	法式舒芙蕾圓餅-經典原味、法式舒芙蕾圓餅-法式草莓、卡滋小帕芙、芒果寶盒、仲夏臻心、北海道鮮奶布丁、秘漬無花果蛋糕、秋之饗宴、泰奶波士頓派、原味曲奇餅乾、巧克力曲奇餅乾
	麵包	焦糖奶油手撕包、頂級夏初松露法國、檸檬爆漿手撕包、鹽之花餐包、培根柴魚花、牛肉起司捲
112 年度	飲品	燕麥咖啡拿鐵、莓好香檸厚燒布蕾、法漾草莓果茶
	西點	芝麻花生米蘭薄燒、巧克力米蘭薄燒、可可芋芯波士頓、起司卡滋棒、深巧濃心、太妃蜜蘋雲階、法式舒芙蕾圓餅-蜜桃烏龍、抱抱熊餅乾、青檸雪酪、莓香細語、莓好初戀、美式可可夏威夷豆軟餅乾、美式紅絲絨軟餅乾、法式舒芙蕾圓餅-初夏青檸、緹莉亞柑橘雲階、經典檸檬鬆糕
	麵包	茶引豆香、太妃焦糖布里歐、初夏蘋果、手撕紫米吐司、GCB 巧克力法國、芋香地瓜軟歐、墨西哥咖啡麵包、飛魚卵海苔芝士、草莓嘉年華、維也納小香腸、木乃伊麵包
113 年度	飲品	黑糖雪霜奶茶、粉莓雪霜果茶、粉紅莓果昔
	西點	莓果雙芯舒芙蕾、雙色蛋糕捲、納普爾斯蛋糕、莓多利亞蛋糕、莓の閃耀、戀莓絮語、甜心莓雲階、芙蓮潔
	麵包	酥炸菠蘿麵包、核果草莓軟歐、蒙特婁雞肉起司、燒辣墨西哥、草莓三明治、草莓嘉年華

B.卡啡那



年度	類別	類別/項目
109 年度	飲品	薇薇安-哥倫比亞粉紅波旁、摩卡、凡爾賽玫瑰那緹、阿里山玉翠、草莓芙蕾茶、荔枝青蘋微蘇打
	西點	香蒜乳酪、照燒德腸捲草莓大理石、雲舞生吐司、提拉米蘇特快車、榛果巧克力泡芙
	麵包	覆盆子千層、紅寶蘇黎世、法漫草莓舒芙蕾、流沙巧克力
	熟食	瑪德利特披薩、南法煙燻鮭魚沙拉、鮭魚滑蛋吐司盒、打拋豬帕里尼、開放式鴨胸三明治
110 年度	飲品	芙蕾茶、芸香西柚冰咖啡、雪蓋草莓咖啡、芒果微舒打
	西點	蜜紅鐵觀音、紅寶蘇黎世、焦糖蘋果拿破崙、焦糖海鹽舒芙蕾、栗香蒙布朗、草莓生乳捲、草莓懶福
	麵包	冰心地瓜麵包、八丁厚切培根麵包、泡菜豬豬包、培根丹麥、8 號高更酒釀葡萄
	熟食	尼斯鮭魚沙拉、蛋沙拉三明治、焦糖奶油吐司、熔岩奶皇菠蘿、家鄉烤鴨捲餅
111 年度	飲品	牛奶糖拿鐵、窖藏脆梅冰咖啡、紅莓伊甸園、日苓焙
	西點	草莓巴別塔、法漫草莓舒芙蕾、四分之一烤蘋果、芒果生乳捲、仲夏金芒舒芙蕾、法式肉桂蘋果塔、香榭秋栗舒芙蕾、香草泡芙
	麵包	草莓生乳包、魚香明太子、黑糖麻糬包、太妃手撕土司
	熟食	牛肉滑蛋吐司盒、費城牛肉帕里尼、川味紙包雞、西班牙波菜烘蛋、獵人燉雞、
112 年度	飲品	笠糖桂那緹、金絲花生那緹、苺莓抹·茶那緹
	西點	半熟芋巴斯克、和歌山城柚子、LEMON 檸旅行蛋糕、先川柚月咕咕霍夫、秋栗巴斯克、熔岩布朗、經典草莓蛋糕
	麵包	提拉米蘇圓可頌、椿川韓式、馥漫莓酪吐司、蕃茄雞肉法國、歐緋豚香雪松
	熟食	若竹椒披薩、海荖町沙拉、波爾多奶油蘑菇濃湯、美式乳酪玉米潛艇堡
113 年度	飲品	日耳曼水果茶、法莉草莓微舒打
	西點	蒙馬特草莓巧克捲、雪莓莉莉、草莓拿破崙、維洛草莓巴斯克、雪藏布丁杯、琉心莓泡芙、經典草莓蛋糕、草莓芙蓮、莓曼特咕咕霍夫、德國烤布丁、草莓酥塔
	麵包	紅藜青醬野菇麵包、草莓可麗露丹麥、珮斯草莓圓可頌、莓果園、小青蔥吐司
	熟食	甜薯捲餅、松露嫩蛋可頌、慢烤菲力洋芋沙拉、義式茄汁蝦仁薄餅、迷迭香嫩雞佐滑蛋帕里尼

年度	類別	類別/項目
110 年度	飲品	花蝴蝶耶加雪菲 G1、璽姐魔女衣索比亞日曬、慢凝冷翠咖啡、澳洲小拿堤 8oZ、耶路雷夢娜美式、斯里蘭卡錫蘭奶茶、紅瑪瑙西柚粒茶、葡萄星空蘇打
	西點	波爾多芝士、抹茶紅豆千層、百香融雪皇后、蕾夢娜瑪德蓮、夏威夷果仁獨木舟
	麵包	黑糖肉桂捲、手捻吐司
	熟食	番茄晨光蛋菠蘿、美式翼板牛菠蘿、麻婆豆腐熱壓吐司、法式燻雞貝果、普羅旺斯迷迭雞沙拉、黑松露佐白醬燻雞比薩
111 年度	飲品	彤嵐蓼花莓果
	西點	抹山茶苑瑪德蓮、布列塔尼奶油球-伯爵茶莊、早熟桂花乳茶卷、布列塔尼奶油球-有片草莓
	麵包	椿暖花生捲、森林野莓貝果
	熟食	水手野菇巧巴達
112 年度	飲品	焙烤榛果拿堤
	西點	森檸磅蛋糕、布列塔尼奶油球-烏潤鐵觀音、芒芒煦日生乳捲
	麵包	紫曙芋覓手捻吐司、乳酪蒜泥狠、芳瀾
	熟食	鹽選手打厚牛菠蘿、布列塔尼奶油球-焦糖布蕾、蝦蛋几蕾口袋吐司、衷於原味千層
113 年度	飲品	草莓琉星微舒打、松露白巧拿堤
	西點	雪捻草莓瑪德蓮、慢熟起士、午後伯爵、花的祝福 B、花的祝福 A、一抹紅潤白玉、緋朵苒苒生乳捲、一畝靦腆慕斯、布列塔尼奶油球-有片草莓、岩巧黑橡、莓蓼花邸千層酥
	麵包	昭和鹽芝可頌
	熟食	晨洋鄰鄰熱壓、落日照燒雞比薩

4.長、短期業務發展計畫

本公司為因應未來產業及整體經濟環境趨勢，藉由擬定各項計畫以規劃公司未來經營方向，進而提升競爭力。

(1)短期業務發展計畫

①持續深化食品安全機制及產品製程優化

隨著食品安全廣受重視，本公司已通過 HACCP 及 ISO22000 品質認證，並成立食安小組及設立實驗室嚴格管控食材安全，積極投入發展優質食品安全供應鏈協同模式，資訊化管理原料履歷追溯與檢驗機制，並與供應商進行資料串連，同時積極檢視與改造產品製程，降低食安發生之風險。

②以自有品牌經營創造價值，擴大市場佔有率。

持續深耕台灣市場，本公司積極進行拓點評估，無論是街邊店、文化藝文中心、科技廠餐廳及週邊多方佈局，特色經營塑造產品差異化與品牌認同度，增加市場佔有率與品牌能見度。同時，評估既有門市經營狀況，進行轉型或遷移，提升顧客滿意度與品牌認同度。

③積極開發新產品及優化會員制度

善用自有食品廠的研發、生產優勢，結合當季食材及季節特色開發商品，甚至創造顧客需求的新產品與服務，以多樣特色產品滿足各商圈特性，創造市場差異化。除了有效整合客戶資料之管理並優化會員制度，以顧客的構成與消費習性，進行精準行銷與會員經營，提升顧客滿意度與黏著度，並提供預約點餐、揪團點餐、預購隨取等服務，提升會員行銷之服務流暢及商品購置之便利性。

(2)長期業務發展計畫

①發展線上購物並利用既有龐大通路販售人氣商品

消費者除了選擇門市消費，亦可選擇在家購物，公司預計產生線上購物平台，並利用超過各家門店作為販售或取貨通路，皆為門市增加營收來源。

②設置咖啡精品店推廣複合式餐廳的意象。

透過咖啡精品店設置推廣複合式餐廳的意象，能近距離欣賞咖啡豆烘焙、咖啡沖泡過程及麵包烘培經過，追求顧客價值的提昇，並瞭解其品牌知名度，使顧客提高對產品的購買意願，以創造企業長期獲利與競爭優勢的智慧資產品牌是知識經濟重要的一環，確保市場接受度，提高拓展成功率。

③發展健全的專業人才計畫

透過獎酬、福利及升遷制度之設計，且培養公司有潛力的優秀人才及吸引產業相關產業背景專業人士，建立公司未來發展所需的專業經營管理團隊，使員工不斷成長並認同公司經營理念及企業文化，共同為集團長期發展貢獻所長。

二、市場及產銷概況

1.市場分析

(1)公司主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

地區	112 年度		113 年度	
	金額	%	金額	%
台灣	1,250,123	100.00%	1,209,929	100.00%

(2)市場占有率

根據經濟部統計處 113 年 11 月咖啡館家數統計資料，全台咖啡館家數約 4,824 家。本公司主要經營複合式烘焙咖啡餐飲品牌提供消費者咖啡、茶飲、冰沙、麵包、三明治、蛋糕、義式冰淇淋、進口食品節慶禮盒等其他相關商品等，截至目前為止本公司咖啡門市總店數約 72 家，占國內市場近 2%，雖占比相當有限，但也顯示公司未來具有很大營運成長空間，隨著本公司自有品牌能見度持續提高、規模及以及會員制提高客戶忠誠度，以提昇本公司品牌形象，可望進一步提升國內品牌市場占有率。

(3)市場未來之供需狀況與成長性

A.咖啡飲品需求增加

根據國際咖啡組織（ICO）統計，台灣人 2021 年全年咖啡消費總數約 28.5 億杯，平均每人每年約喝 122 杯，而根據財政部營利事業家數統計，台灣咖啡店數已從 108 年 3,555 家成長至 113 年 4,824 家，至 113 年之銷售額突破 218 億元，且 113 年無論在店數或銷售額隨著民眾恢復正常生活後，國人嗜好咖啡飲品需求增加，可見國咖啡市場龐大，有助於帶動本餐飲集團銷售量。

B.提供數位點餐服務

新冠疫情以來興起的無人化科技正在迅速改變台灣餐飲業的面貌。隨著消費者習慣社交距離以外，餐飲業的缺工問題促使零接觸、無人化科技近年來快速發展的主要原因。

在越來越多的餐廳裡，掃碼點餐（Scan-to-order）系統、自助結帳、送餐機器人等技術已儼然成為標準硬體配備，透過掃碼點餐系統，外場服務人員將客人帶位入座之後，毋須反覆詢問是否準備好要點餐，只需要等待客戶直接掃描 QR code 查看菜單並下單，不僅減少了外場服務生的工作量，也提高了點餐的準確性、減少與客戶發生衝突的機會。

透過掃碼點餐及結帳系統的運用，也讓顧客在點餐時直接自行完成付款，讓服務人員可以專心於準備餐點與飲料、減少客戶等待結帳的時間與結錯帳的機率。

C.加盟文化興盛

2024 年台灣餐飲產業迎來新的高峰，整體營業規模成長幅度睽違 20 年後次高外，產業規模達 10,378 億元，餐飲業者又迎來新一波成長的契機，我國餐飲業之家數在過去 5 年呈現逐年增加的趨勢，從 2018 年為 14.2 萬家，成長至 2024 年的 18 萬家，成長幅度自 2022 年低谷回升。以咖啡廳據點數成長幅度最為顯著，創下 2017 年後新高，可見餐飲加盟市場熱度可期。

(4)競爭利基

A.食品實驗室及專業服務團隊

為追求食品安全衛生本公司成立食品實驗室，本公司品保人員定期透過實驗室進行門市檢驗，及不定期委請外部機構抽驗及嚴格衛生把關，以達到消費者安心食用。另門市設立時，本公司亦對加盟業者或直營門市人員教育訓練皆有標準化流程與技術指導，確保門市人員的專業技術與服務品質。

B.中央工廠產銷模式運作成熟

透過自有烘焙廠、麵包廠及物流中心，公司可自行生產餐飲品項廣泛，能因應市場趨勢、季節特性與品牌策略快速研發出相應產品，且隨著食品安全廣受重視，本公司已通過 HACCP 及 ISO22000 品質認證，建置食品實驗室，從原物料食品進貨、合格供應商控管、定期檢驗報告確保原物料食材、成品之食安品質保證、符合各項食品安全衛生，提供顧客當天現作新鮮麵包，除了食的安心更讓顧客享受美味佳餚，讓客戶及消費者有所保障。

C.擁有自有品牌「多那之」、「卡啡那」及「Mini.D」

本公司擁有自有品牌「多那之」、「卡啡那」及「Mini.D」提供各式當日烘焙麵包、西點、蛋糕及飲品等餐點銷售服務，主攻複合式咖啡蛋糕烘焙市場，行銷國內餐飲、藝術中心及活動中心，曾與許多知名插畫家及藝展合作，並持續透過廣告行銷品牌，將品牌多元延伸觸角著實擴及到不同世代族群。

(5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A.有利因素

(A)全台最多連鎖麵包店

本公司自有品牌「多那之」、「卡啡那」及「Mini.D」提供各式當日烘焙麵包、西點、蛋糕及飲品等複合式餐飲業，於全台近 70 家麵包及咖啡門市提供消費者每日新鮮出爐及多樣麵包或西點選擇，並不斷配合季節性鮮果與節日活動，研發新品及優化餐飲品質，提高消費者滿意及認同度，而精緻化餐飲也深受消費者肯定，且本公司產品定位以國民經濟美食為訴求，符合廣大消費者之需求。

(B)品牌定位多元化，有利開發各消費者市場

由於國內複合式咖啡店競爭者眾多，本公司積極塑造產品的差異化，不斷研發各品牌的餐飲、料理與麵包，以滿足消費者求新求變的需求，欲於餐飲市場佔有一席之地；目前旗下設立三個品牌「多那之」、「卡啡那」及「Mini.D」都各有商品特色，例如「多那之」以烘培起家，嚴選食材滿足客戶需求，兼顧美味及健康趨勢；「卡啡那」有別傳統咖啡消費體驗，注重咖啡師與客戶互動及飲品開發與創新，給予客戶咖啡文化氛圍的感動；「Mini.D」主攻年輕消費者市場，門市提供時尚文青氣息，給予平價但精緻餐飲。本公司依各族群消費習慣，提供多樣性餐飲產品內容及餐飲環境，並具備彈性、快速的產品研發能量，充分掌握消費趨勢，形成以市場需求為導向之營運規劃。

B.不利因素及因應對策

(A)原料成本不斷攀高

受全國經濟環境影響，原物料及運費價格持續上漲，雞蛋及糖價格等增長是導致成本增加的最主要因素，因此成本的不斷上升，使得對本公司之成本控管形成挑戰。

因應對策

本公司與原料供應商建立長期良好之互動關係，以確保掌握料源供應穩定性。

(B)人員短缺及流動率高

餐飲業基層服務人員培養不易，因門市營業時間長，人員得接受輪班及輪休安排，人員流動率高，故門市人員經常處於人力短缺的狀態。且在出生率下降和人口老齡化的年代，新一代年輕人對工作的要求不僅止於薪資條件，亦包括訓練規劃、未來發展與企業形象，人力資源的招募與管理勢必更加嚴峻。

因應對策

本公司以明確完善的升遷制度，輔以各階段的職能訓練規劃、職等設計，搭配多元輪調學習歷練，讓員工能有制度地學習所需技能，並設有獎勵獎金，提升員工工作熱忱，且透過支援方式調整，暫時性解決特定門市人手不足之問題；並規劃門市職等職級薪酬獎勵制度，積極培育階梯部隊，提升員工專業素質。

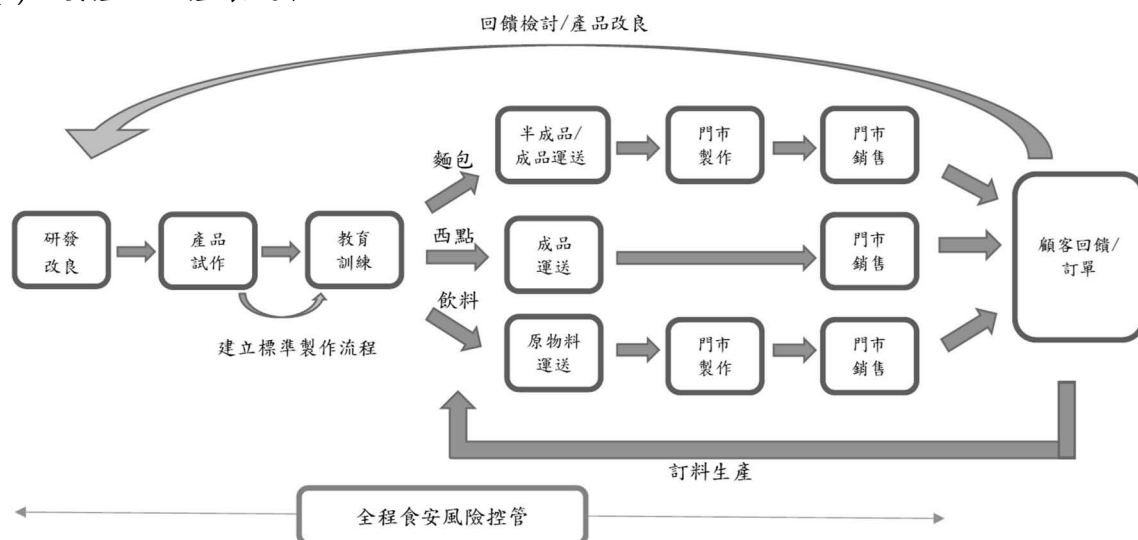
本公司除了積極招募新血外，另與多家學校共同推展校外實習教學與實務訓練，制定建教生職業技能訓練計畫，與職技教育結合培訓產業人才，可有效增加技能經驗的傳承，從社會根部專業人力。

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

本公司提供各式當日烘焙麵包、西點、蛋糕及飲品等餐點銷售服務，屬複合式咖啡蛋糕烘焙餐飲店，以明亮門市環境、複合式的餐飲服務、新穎的空間設計，提供顧客最舒適的體驗。

(2)主要產品之產製過程



3.主要原料之供應狀況

本公司之主要麵粉、蛋、鮮乳及鮮奶油等烘焙所需原物料。本公司之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，生產穩定及供應量充足。

4.主要進銷貨客戶名單

(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與比例，並說明其增減變動原因

本公司主要進貨項目為麵粉、鮮奶油及鮮奶等，最近兩年度對單一公司皆未有進貨金額達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其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因

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、從業員工資料(最近二年度及截至年報刊印日止)

單位：人；%

年度		112 年底	113 年底	114 年 4 月 30 日
員工人數	經理級以上人員	5	8	8
	門市人員	384	344	352
	台中廠	186	176	171
	高雄廠	310	310	313
	合計	885	838	844
平均年歲		29	25	25
平均服務年資(年)		2.25	1.93	1.95
學歷分佈比率 (%)	博士	0	0	0
	碩士	0.23	0	0
	大專	64.97	60.62	60.19
	高中/職	34.12	37.59	38.03
	高中以下	0.68	1.79	1.78

四、環保支出資訊

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

本公司主要為經營食品工廠為輕微無公害工業，生產製程僅有簡單混料加工，生產製程均無污染性，所產出之廢油及事業廢棄物亦均委託合格清運廠商代為處理，高雄廠之污水設備已取得高雄政府水利局合格證，另台中廠之污水設備設置污水排放許可證相關內文如下：

- (1)申領污染設施設置許可證或污染排放許可證

項目	許可證號
廢(污)水排放地面水體許可證	中市府環水字第 12940-00 號

- (2)繳納防治污染費用情形：本公司依法令規定定期繳納污染防治費用。

- (3)環保專責人員設立情形：依廢(污)水處理專責單位或人員設置及管理辦法規定，本公司無須設置環保專責人員。

- 2.防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：

113 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

廠別	設備名稱	數量	取得日期	投資成本	未折減餘額	用途及預計可能產生效益
高雄廠	截油池、固液分離機、調整池	1 式	109.01.01	8,497,176	3,965,336	混合工廠廢水，使水質 PH 質、油脂值、BOD 值、COD 值符合排放標準。
台中廠	活性污泥池、最後沉澱池、放流水池	1 式	112.08.01	4,000,000	3,333,300	將工廠、辦公室所產生之污水以生物、物理或化學方式處理達到政府訂頒的標準後，再予以排放或回收再利用，因此可大幅減輕生活污水對水源水域所造成之污染

- 3.最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無此情形。

- 4.說明最近二年度及截至年報刊印日止，公司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），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情形。
- 5.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：無此情形。

五、勞資關係

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

(1)員工福利措施與實施狀況

本公司除依法為員工辦理勞工保險、全民健康保險及員工團體保險，亦每年舉辦員工健康檢查；員工除工資外，另提供個人績效達標獎金、門市人員招募推薦獎金、節慶禮品、專業加給補助、員工購物優惠等，並於112年5月成立聯合職工福利委員會，針對員工婚喪喜慶補助、住院醫療補助、災難補助及急難救助等建立配套規章，且每年並得視公司盈餘狀況發給紅利金及年終獎金。

(2)員工進修、訓練與實施狀況

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

B.在職訓練：公司定期安排一系列教育訓練課程，提高西點製作專業知識，了解當前咖啡及飲品新品教學，另有每月提供品牌及西點等通識課程給予門市人員報名受訓。

(3)員工退休制度與實施狀況

退休申請及給付標準已依勞基法、勞工退休金條例規定辦理，並依有關規定申報提繳退休金至勞工保險局員工個人退休金專戶。

(4)勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

為保障勞資權益、協調勞資關係，本公司成立勞資會議及每季定期舉辦報備，致力加強勞資和諧並做雙向溝通協調以解決問題，除一般勞資糾紛或勞資協議事件外，尚無發生足以影響公司財務業務正常營運之重大勞資糾紛。

- 2.最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，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)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：

(1)勞資糾紛

A.本公司員工鄭○○於112年11月因與本公司敘薪工資與實際領薪及投保薪資不符之勞資爭議，雙方於112年11月10日經台南市政府勞工局進行調解不成立，本案件經臺灣臺南地方法院臺南簡易庭勞動法庭進行勞動調解，於113年2月19日達成和解，對方同意不請求工資短少，目前對本公司並無造成重大財務業務影響。

(2)勞工檢查結果

處分日期	處分字號	違反法規條文	違反法規內容	處分內容	因應措施
台中市勞動檢查處 113 年 11 月 25 日	府授勞檢字第 1130338385 號	違反職業安全衛生法第 6 條第 1 項、第 37 條第 2 項第 3 款、第 43 條及「違反職業安全衛生法及勞動檢查法案件處理要點」第 5 點、第 7 點	未符合規定之必要安全衛生設備及措施。	罰鍰新台幣 26 萬元	本公司立即改善並繳納罰款
臺中市政府 113 年 12 月 18 日	府授勞動字第 1130369270 號	違反勞動基準法第 59 條及第 2 款第 79 條第 1 項及第 80 條之 1 第 1 項規定	未依法發給公傷假期間工資。	罰鍰新台幣 2 萬元	本公司立即改善並繳納罰款
臺中市政府都市發展局 114 年 3 月 28 日	中市都管字第 1140045455 號	違反建築法第 77 條第 3 項、第 91 條第 1 項第 4 款	未依規定辦理完成建築物公共安全檢查簽證及申報作業	罰鍰新台幣 6 萬元	本公司立即改善並繳納罰款

六、資通安全管理

1. 資通安全風險管理架構：

負責統籌並執行資訊安全政策，宣導資訊安全，提升員工資安意識，蒐集及改進組織資訊安全管理系統績效及有效性之技術、產品或程序等。

2. 資通安全政策、具體方案及投入資通安全管理之資源：

- (1) 本公司重要主機、及應用伺服器等設備均設置於資訊機房。
- (2) 機房內部備有獨立空調，維持電腦設備於適當的溫度環境下運轉；並放置藥劑式滅火器，可適用於一般或電器所引起的火災。
- (3) 機房主機配置不斷電與穩壓設備，避免台電意外瞬間斷電造成系統當機，或確保臨時停電時不會中斷電腦應用系統的運作。
- (4) 配置企業級防火牆，阻擋駭客非法入侵。
- (5) 同仁由遠端登入公司內網存取檔案及執行內部系統，必須申請遠端連線帳號，透過遠端連線的安全方式始能登入使用、並留有連線紀錄。
- (6) 電子郵件伺服器配置有郵件防毒、與垃圾郵件過濾機制，防堵病毒或垃圾郵件進入使用者端的電腦。
- (7) 公司內部電腦皆安裝防毒軟體並建置防毒主機定期更新公司內部各 PC 病毒碼及定時掃毒。
- (8) 公司同仁如需對公司系統(ERP、POS、HR、EMAIL)或者公司共用儲存空間的使用，需填寫資訊帳號申請單，經權責主管核准後，由資訊人員建立系統帳號，方能使用。

- (9)公司系統皆建置備份機制，設定日備份排程，備份至儲存主機，再同步抄寫到台中機房儲存主機作異地備份。
- (10)訂定核心資通系統之復原計畫，以確保核心業務可持續運作。
- (11)落實委外廠商及供應商管理，確保資通服務之安全。
- (12)資訊單位每年不定期對員工宣導資訊安全政策及規定，教育員工使用合法軟體，認知電腦病毒的威脅，了解電子郵件的使用規範，提昇員工的資訊安全警覺。
- 3.列明最近二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：
- 本公司目前無重大資安事件導致營業損害之情事。

七、重要契約

契約性質	相對人	契約起迄時間	主要內容	限制條款
租賃合約	劉陳○○等四人	106/11/01-116/10/31	土地與廠房租賃	無
租賃合約	謝○○	110/10/01-124/11/30	門市	無
租賃合約	達○有限公司	111/07/1-121/08/31	門市	無
租賃合約	哈○股份有限公司	114/03/27-129/03/26	土地與廠房租賃	無
銀行借款	國泰世華商業銀行	109/08/10-114/08/10	中長期擔保借款	無
銀行借款	國泰世華商業銀行	113/09/27-118/09/27	中長期擔保借款	無

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況分析：

(一)合併財務狀況比較分析表：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	112 年度	113 年度	差異	
			金額	百分比(%)
流動資產	408,532	359,950	(48,582)	(11.89)
不動產、廠房及設備	526,922	484,957	(41,965)	(7.96)
使用權資產	481,408	450,979	(30,429)	(6.32)
無形資產	4,910	4,935	25	0.51
其他資產	21,304	22,382	1,078	5.06
資產總額	1,443,076	1,323,203	(119,873)	(8.31)
流動負債	308,602	232,355	(76,247)	(24.71)
非流動負債	629,788	591,306	(38,482)	(6.11)
負債總額	938,390	823,661	(114,729)	(12.23)
股本	210,650	210,650	—	—
資本公積	125,850	85,280	(40,570)	(32.24)
保留盈餘	168,186	203,612	35,426	21.06
權益總額	504,686	499,542	(5,144)	(1.02)
1.重大變動項目(前後期變動達百分之二十以上且變動金額達新台幣一千萬元者)之主要原因及影響： (1)流動負債：112 年底應付帳款適逢節假日，支付日期跨年度所致。 (2)資本公積：發放現金股利所致 (3)保留盈餘：持續獲利所致 2.影響重大者之未來因應計畫：上述變動對本公司並無重大不利影響，且本公司整體表現尚無重大異常，應無需擬定因應計畫。				

二、財務績效分析：

(一)合併財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	112 年度	113 年度	差異	
			金額	百分比(%)
營業收入	1,250,123	1,209,929	(40,194)	(3.22)
營業成本	743,274	720,253	(23,021)	(3.10)
營業毛利	506,849	489,676	(17,173)	(3.39)
營業費用	405,609	415,460	9,851	2.43
營業淨利	101,240	74,216	(27,024)	(26.69)
營業外收入及支出	(1,345)	(7,239)	(5,894)	(438.22)
稅前淨利	99,895	66,977	(32,918)	(32.95)
所得稅費用	20,618	15,752	(4,866)	(23.60)
本期淨利	79,277	51,225	(28,052)	(35.38)
本期綜合損益總額	79,277	51,225	(28,052)	(35.38)
1.重大變動項目(前後期變動達百分之二十以上且變動金額達新台幣一千萬元者)之主要原因及影響： (1)營業淨利：主係部分門店狀態老舊，租約到期後不續約使獲利減少所致。 (2)營業外收入及支出：主係增列金融資產減損損失所致。 (3)稅前淨利、所得稅費用、本期淨利、本期綜合損益總額：主係營業淨利、營業外收入及支出之原因減少所致。 2.預期銷售數量及依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：因本公司未編製及公告財務預測，故不適用預期銷售數量及依據，且本公司整體表現尚無重大異常，應無需擬定因應計畫。本公司未來一年度銷售數量，係依據歷年來之實際銷售狀況、考量未來市場需求變化及公司營運目標，並參酌本公司之產能規模而訂定。				

三、現金流量：

1.最近年度現金流量變動分析

單位：新台幣仟元

項目	112 年度	113 年度	增(減)變動
營業活動之淨現金流入(出)	240,116	130,683	(109,433)
投資活動之淨現金流入(出)	(111,852)	(44,359)	67,493
籌資活動之淨現金流入(出)	(102,253)	(154,220)	(51,967)
變動情形分析：			
(1)營業活動之淨現金流入增加：主係因本期業績拓展受環境變數影響，致稅前淨利較前期減少32,918千元，以及前期應付帳款適逢節假日，支付日期跨年度所致			
(2)投資活動之淨現金流出增加：主係持續獲利減少定存及機器設備減少購置所致。			
(3)籌資活動之淨現金流出增加：主係較前期增加發放現金股利所致。			

2.未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額 ①	預計全年來自 營業活動淨現 金流量 ②	預計全年來自 投資活動淨現 金流量 ③	預計全年來自 籌資活動淨現 金流量 ④	預計現金剩餘 (不足)數額 ①+②+③+④	預計現金不足額之補 救措施	
					融資計劃	理財計劃
194,530	137,072	(172,189)	29,854	189,267	—	—
未來一年現金流量變動情形分析：						
(1)營業活動：因營業收入所挹注營業活動現金流入。						
(2)投資活動：因應營運所需持續投入資本支出，致投資活動現金流出。						
(3)融資活動：預計銀行籌資增加，致籌資活動現金流入。						
預計現金不足額之補救措施及流量性分析：不適用。						

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

截至目前為止重大資本支出為因應未來營收成長而擴展門市及購置設備，其資金來源係以自有營運資金及銀行借款因應，故擴充門市及購置設備可能產生之風險尚屬有限。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

1.轉投資政策：

本公司已依循主管機關訂定之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」訂有「取得或處分資產作業程序」作為本公司進行轉投資事業之依據，並會依照內部管理制度中所訂定之「對子公司之監督與管理作業」，定期監督子公司營運狀況掌握相關業務與財務狀況。

2.最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫：

轉投資公司	認列之投資損益	獲利或虧損之主要原因
多吉那股份有限公司	39,306	營運狀況正常。
多鑫那股份有限公司	1,397	營運狀況正常。

3.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)風險因素

1.利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

(1)利率變動影響

本公司 112 年度及 113 年度之利息費用分別為 8,653 千元及 9,060 千元，占營業收入淨額之比率分別 0.69%及 0.75%，主要係向金融機構融資借款之財務成本及租賃負債之利息，利息費用占營業收入比重甚微，故利率變動對本公司營運尚無重大影響。本公司財務結構穩健，並與往來銀行保持良好關係，未來即便有短期資金需求，亦可透過與銀行間議價取得較佳利率水準，亦隨時觀察金融市場利率變化而適時調整資金運用情形。

(2)匯率變動影響

本公司主要營業項目為咖啡、麵包、西點之製造及銷售，營運地點均在台灣，以新台幣為交易貨幣，銷售收入與支付相關成本及費用主要以新台幣結算，112 年度及 113 年度淨外幣兌換(損)益分別為 194 千元及(14)千元，占本公司營業收入淨額之比率皆微小，故匯率變動對本公司營運尚無重大影響。本公司透過蒐集匯率變動資訊與金融機構密切聯繫，掌握匯率變動趨勢，判斷匯率變動情形，降低匯率變動風險。

(3)通貨膨脹

本公司最近年度及截至公開發行說明書刊印日止尚未有因通貨膨脹而對本公司損益產生重大影響之情事。本公司隨時注意市場價格之波動，並與供應商及客戶保持良好互動關係，以降低通貨膨脹對本公司損益之影響。

2.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

本公司及子公司一向秉持專注本業及務實原則經營事業，財務政策以穩健保守為原則，尚無從事高風險、高槓桿之投資、資金貸與他人、背書保證或衍生性商品交易。本公司已訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」，本公司日後若從事資金貸與他人、背書保證或衍生性商品交易，將依據所訂定之政策辦理。

3.未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司未來研發計畫各品牌的餐飲、烘焙麵包及西點，以滿足消費者求新求變的需求著，本公司每季配合當季生鮮蔬果推出新產品，預計投入之研發費用將依開發進度逐年編列，透過經費及專業技術人才的投入，確保本公司持續具備高度競爭優勢預計 113 年度投入之研發費用約占營收淨額之 1%~2%。

4.國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

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

5.科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施。

本公司隨時掌握所處產業變化及市場趨勢，適時調整產品組合以符合市場需求，維持本公司之競爭力。本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，尚無因科技改變及產業變化而對本公司財務業務產生重大影響之情形。

6.企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司秉持創新、自然、健康、衛生為營業宗旨，專注於本業的永續經營與發展；近年更積極參與各項公益活動，恪盡企業社會責任，本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，本公司並無因企業形象改變而致公司面臨危機之情事。

7.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公開發行說明書刊印日止，並無進行併購他公司之計畫。將來若有併購計畫時，將依本公司「取得及處理資產處理程序」及相關法令規定，秉持審慎評估之態度，充分考量合併之綜效，以確實保障股東權益。

8.擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司為業務成長，擴充產能及因應公司未來發展而有擴充牧場之規劃，未來將此計畫依各項作業規定，秉持審慎之態度進行各種效益之評估及風險控管，並針對可能產生之風險提出適當之因應措施，以確實保障公司利益及股東權益。

9.進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

(1)在進貨方面，本公司 112 年度及 113 年度第一大之供應商之進貨金額占整體進貨總額分別為 9.51%及 9.14%，對單一公司進貨金額均未逾當年度 10%，且長期以來與供應商建立穩健的合作關係，並將持續積極規劃尋求更多優良供應商，因此尚不致於發生因供貨短缺而影響生產之情事。

(2)在銷貨方面，本公司主要銷售對象遍及全台知名各大連鎖及連鎖加盟餐飲通路，客戶多元且分散，並未有集中單一客戶之情形，故不致有因銷貨集中而對本公司有營運風險之情事。

10.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，本公司董事、監察人及持股超過 10%之大股東全體持股比率無重大變化，故尚無因相關人員之股權大量移轉或更換對本公司之營運造成重大影響及風險。

11.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無經營權改變之情事。

12.其他重要風險及因應措施：

(1)原料價格的波動風險

本公司主要成本為麵粉、糖及雞蛋等，受政府政策與市場供需狀況、運輸條件、氣候、自然災害等多種因素的影響，故生產成本易受國際農產品大宗物資價格波動影響。本公司烘焙產品之銷售通路為經營門市及各大通路業者，產品銷售種類為自主掌握並拓展通路和多元化佈局，可自主決定銷售品項及數量，以分散市場風險。一旦原物料價格大幅上升，導致生產成本提高，本公司亦將適時將生產成本提升反映至產品售價。

(2)食品安全風險

隨著消費者食品安全意識的普及以及權益保護意識的增強，政府相關部門不斷加大對食品安全的監管。如果未來國家進一步提高相關標準要求，則公司有可能需要進一步加大在各生產環節的品質控制與檢測投入，最終導致生產成本上升。隨著經營規模的不斷擴大，如果公司的產品品質控制措施不能滿足規模增長以及行業監管政策變動帶來的新形勢，進而導致公司因品質控制出現疏漏或瑕疵而發生產品品質問題，將有可能產生食品安全問題的情況，公司品牌、信譽及產品銷售將受到直接影響。

為控管食安風險，本公司建置食品實驗室，透過有效管理制度達到產線一條龍服務，並且通過 HACCP 及 ISO22000 品質保證系統認證，從原物料食品進貨、合格供應商控管、定期檢驗報告確保原物料食材、成品之食安品質保證、符合各項食品安全衛生，規定以降低食安風險。

(二)訴訟或非訟事件

1.公司最近二年度及截至公開發行說明書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：

(1)本公司於蘇○茹勞資爭議案件，經高雄市政府勞工局調解後，雙方針對加班費金額無法達成共識，蘇○茹提起民事訴訟，經臺灣橋頭地方法院於 112 年 3 月 28 日勞動調解，雙方業已達成和解及給付完畢，其結果對本公司股東權益並無重大影響。

(2)本公司員工鄭○○於 112 年 11 月因與本公司敘薪工資與實際領薪及投保薪資不符之勞資爭議，雙方於 112 年 11 月 10 日經台南市政府勞工局進行調解不成立，本案件經臺灣臺南地方法院臺南簡易庭勞動法庭進行勞動調解，於 113 年 2 月 19 日達成和解，對方同意不請求工資短少，目前對本公司並無造成重大財務業務影響。

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，最近二年度及截至公開發行說明書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。

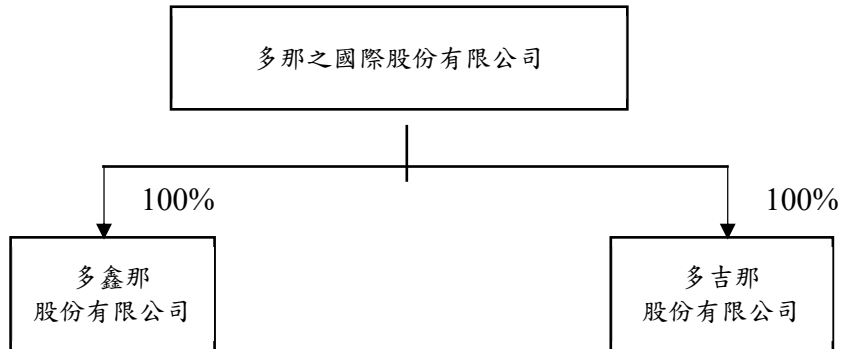
七、其他重要事項：無。

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.關係企業間之關係、相互持股比例、股份及實際投資金額

113 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元；股；%

關係企業名稱	與本公司之關係	本公司持有 關係企業之股份			關係企業持有 本公司之股份		
		股數	持股比例	實際投資金額	股數	持股比例	實際投資金額
多吉那股份有限公司	子公司	12,000,000	100	120,000	—	—	—
多鑫那股份有限公司	子公司	300,000	100	3,000	—	—	—

3.各關係企業基本資料：

單位：新台幣仟元

企 業 名 稱	設 立 日 期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
多吉那股份有限公司	民國 109 年 8 月 24 日	高雄市三民區康平街 268 號 2 樓	120,000	烘焙炊蒸食品及飲料之製造及銷售
多鑫那股份有限公司	民國 107 年 11 月 28 日	高雄市三民區康平街 268 號 2 樓	3,000	經營建銷加盟業務

4.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無此情形。

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料：

113 年 12 月 31 日；單位：股；%

企 業 名 稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
多吉那股份有限公司	董事長	多那之國際股份有限公司 (代表人:王建仁)	120,000,000	100%
	董事	多那之國際股份有限公司 (代表人: 林育芳)		
	董事	多那之國際股份有限公司 (代表人: 卓宗賢)		
	監察人	多那之國際股份有限公司 (代表人:蔡惠燕)		
多鑫那股份有限公司	董事長	多那之國際股份有限公司 (代表人:王建仁)	300,000	100%
	董事	多那之國際股份有限公司 (代表人: 林育芳)		
	董事	多那之國際股份有限公司 (代表人: 卓宗賢)		
	監察人	多那之國際股份有限公司 (代表人:蔡惠燕)		

6.各關係企業營運概況：

113 年 12 月 31 日；單位:新台幣仟元

企 業 名 稱	資本額	資產 總值	負債 總額	淨 值	營業 收入	營業 (損)益	本期(損)益	每股盈餘(元)
							(稅後)	(稅後)
多吉那股份有限公司	120,000	660,706	489,274	171,432	759,105	51,231	39,542	3.30
多鑫那股份有限公司	3,000	22,830	17,108	5,722	11,318	1,454	1,397	4.66

(二)關係企業合併財務報表：同關係企業合併財務報表聲明書。

(三)關係報告書：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，如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。

多那之國際股份有限公司

董事長：王建仁



Donuts



Donuts
Coffee & cake baking

多那之國際股份有限公司

公司電話: (07) 311-0778

統編:59248513 公司地址:高雄市三民區康平街268號