

股票代號：7705

三商餐飲股份有限公司

Mercuries F&B Co., Ltd.

一一三年度年報

公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網址：<https://www.mfb.com.tw/>

中華民國一一四年四月三十日刊印

一、本公司發言人、代理發言人

發言人：趙惠玲

職 稱：財會處協理

電 話：(02)2503-8111

電子郵件信箱：evelynchao@mfb.com.tw

代理發言人：洪以倩

職 稱：行銷企劃處經理

電 話：(02)2503-8111

電子郵件信箱：sunny.hung@mfb.com.tw

二、總分支機構

(一)總公司

地址：台北市中山區建國北路二段 145 號 5 樓

電話：(02)2503-8111

(二)分公司

名稱	地址	電話
士林二分公司	台北市士林區中正路 331 號 1 樓	(02)2882-3706
民權分公司	台北市中山區民權西路 45 號	(02)2586-4023
通化分公司	台北市大安區信義路四段 294 巷 9 號 1 樓	(02)2700-5714
興隆一分公司	台北市文山區興隆路三段 55 號	(02)2930-0748
峨嵋分公司	台北市萬華區峨眉街 19 號 1 樓	(02)2371-7676
延平分公司	台北市中正區延平南路 187-1 號 1 樓	(02)2375-1252
民權Ⅱ分公司	台北市中山區民權東路三段 11 號 1 樓	(02)2504-8101
南港分公司	台北市南港區南港路三段 7 號	(02)2654-7204
信陽分公司	台北市中正區信陽街 16 號	(02)2375-7870
重南二分公司	台北市中正區重慶南路一段 11 號 1 樓	(02)2371-4497
伊通分公司	台北市中山區伊通街 41-3 號	(02)2517-9530
敦北分公司	台北市松山區敦化北路 199 巷 2 弄 7 號	(02)2719-7076
成功分公司	桃園市桃園區成功路一段 16 號 1 樓	(03)338-4425
新竹大同分公司	新竹市大同路 58 號 1 樓	(03)521-7074
縣府分公司	桃園市桃園區中山路 480 號 1 樓	(03)331-3027
淡水竹圍一分公司	新北市淡水區民權路 113 號 1 樓	(02)8809-7859
中和一分公司	新北市中和區中和路 11 號	(02)2248-8332
新莊Ⅱ分公司	新北市新莊區中正路 271 號	(02)2994-4324
大湳分公司	桃園市八德區介壽路一段 938 號	(03)367-0801
新店分公司	新北市新店區中正路 121 號 1 樓	(02)2911-9493
復興一分公司	桃園市中壢區復興路 75 號	(03)271-4029
土城一分公司	新北市土城區中央路二段 220 號	(02)2265-8740
新莊中港分公司	新北市新莊區中港路 327 號 1 樓	(02)2279-7161
五股分公司	新北市新莊區五權一路 46 號	(02)8990-4555
新竹竹北分公司	新竹縣竹北市縣政九路 94 號 1 樓	(03)554-0142
三重重新分公司	新北市三重區重新路二段 11-4 號	(02)8981-4984

名稱	地址	電話
中興分公司	新北市汐止區中興路 152-1 號 1 樓	(02)8693-3315
府後分公司	台中市西區府後街 38-4、38-5 號 1 樓	(04)2224-4072
台中太平分公司	台中市北區太平路 39 號 1 樓	(04)2223-4654
竹南Ⅱ分公司	苗栗縣竹南鎮竹南里民權街 53-1、53-2 號 1 樓	(037)476-773
台中學士一分公司	台中市北區學士路 79 號 1、2 樓	(04)2201-8074
台中大明分公司	台中市西屯區西屯路二段 30-4 號 1 樓	(04)2312-6719
水湳二分公司	台中市北屯區中清路二段 250 號 1 樓	(04)2293-1828
大甲鎮政分公司	台中市大甲區鎮政路 12-1 號	(04)2686-1384
美村分公司	台中市美村路一段 173 號 1 樓	(04)2301-1872
豐原中正分公司	台中市豐原區中正路 22 號 1 樓	(04)2520-1473
彰化中正一分公司	彰化縣彰化市中正路二段 418 號	(04)728-4548
青海二分公司	台中市西屯區青海路二段 240 號 1、2 樓	(04)2451-6316
文橫分公司	高雄市文橫二路 168 號 1 樓	(07)272-9379
鳳山分公司	高雄市鳳山區和興里中山路 125 號 1 樓	(07)745-3714
嘉義仁愛分公司	嘉義市仁愛路 552-1 號 1、2 樓	(05)229-0959
廣州分公司	高雄市廣州一街 141-2 號	(07)711-6990
台南中華分公司	台南市永康區中華二路 356 號 1 樓	(06)209-3416
苓雅分公司	高雄市苓雅區福隆里三多二路 31-1 號	(07)771-9084
屏東潮州分公司	屏東縣潮州鎮新生路 66 號 1、2 樓	(08)789-9641
楠梓三分公司	高雄市楠梓區建楠路 126 號	(07)355-5493
南京東路第一分公司	台北市南京東路二段 160 號 B1	(02)2516-2606
忠孝分公司	台北市忠孝東路四段 96-1 號 2 樓	(02)2731-9656
士林第三分公司	台北市文林路 438 號	(02)2881-5996
民權西分公司	台北市民權西路 56-1 號	(02)2531-9733
竹北二分公司	新竹縣竹北市縣政九路 94 號 2 樓	(03)558-7065
長榮分公司	新北市蘆洲區長榮路 30 號	(02)8286-2478
天母分公司	台北市北投區天母西路 109 號	(02)2873-5600
民安分公司	新北市新莊區民安西路 64 號	(02)2208-0606
基隆分公司	基隆市仁愛區仁二路 163 號 1、2 樓	(02)2421-6655
八德外送分公司	台北市松山區八德路三段 112 號	(02)2570-0800
新店中正外送分公司	新北市新店區中正路 321 號 1 樓	(02)2910-4774
龍江外送分公司	台北市中山區龍江路 303 號 1 樓	(02)2515-4733
景新分公司	新北市中和區安樂路 8-1 號 1 樓	(02)8668-6277
民生西路分公司	台北市大同區民生西路 83 號 1 樓	(02)2553-3939
三重分公司	新北市三重區正義北路 295 號 1 樓	(02)2981-1433
士林分公司	台北市士林區文林路 430 號 1 樓	(02)2883-3300
蘆洲分公司	新北市蘆洲區中山二路 12 號 1 樓	(02)8282-1412
淡水竹園分公司	新北市淡水區民權路 113 號 2 樓	(02)8809-7373
興隆分公司	台北市文山區興德路 6 巷 2 號 1 樓	(02)2930-2400
土城分公司	新北市土城區中央路二段 240 號	(02)2263-9655
南昌分公司	台北市中正區南昌路一段 151 號 1 樓	(02)2351-6618
內湖成功分公司	台北市內湖區成功路三段 141 號	(02)2794-9000
淡水分公司	新北市淡水區中山北路一段 82 號 1 樓	(02)2626-0066

名稱	地址	電話
汐止分公司	新北市汐止區大同路二段 411 號、413 號 1 樓	(02)8691-5253
樹林分公司	新北市樹林區中山路一段 170 號 1 樓	(02)2675-8448
西園分公司	台北市萬華區西園路二段 244 號	(02)2333-1678
永吉分公司	台北市信義區永吉路 343 號 1 樓	(02)2761-6966
桃園分公司	桃園市桃園區中正路 126 號 1 樓	(03)334-3888
中壢中正分公司	桃園市中壢區中正路 109 號	(03)427-1800
新竹北大分公司	新竹市北區北大路 316 號	(03)528-3030
內壢分公司	桃園市中壢區中華路一段 212 號 1 樓	(03)463-3460
新竹光復分公司	新竹市東區仙水里光復路一段 323 號	(03)577-3300
桃園八德分公司	桃園市八德區介壽路一段 922 號	(03)366-7798
南崁分公司	桃園市蘆竹區南崁路一段 18 號 1 樓	(03)212-3722
龍潭分公司	桃園市龍潭區中正路 87 號 1 樓及 B1	(03)489-6557
桃園中正分公司	桃園市桃園區中正路 613 號	(03)355-2678
楊梅分公司	桃園市楊梅區大成路 184 號 1 樓	(03)475-0200
三峽分公司	新北市三峽區復興路 37、43 號	(02)2671-1808
竹北分公司	新竹縣竹北市光明六路 109 號 1 樓	(03)558-8377
竹南分公司	苗栗縣竹南鎮博愛街 116 號 1 樓	(037)550-266
台中學士分公司	台中市北區學士路 81 號 1 樓	(04)2201-1600
豐原博愛分公司	台中市豐原區中正路 192 號 1、2 樓及 B1	(04)2520-2625
逢甲分公司	台中市西屯區福星路 629 號 1 樓	(04)2452-2700
彰化中正分公司	彰化縣彰化市中正路二段 420、422 號 1 樓	(04)724-7000
員林分公司	彰化縣員林市和平里靜修路 42-1 號	(04)837-7999
沙鹿分公司	台中市沙鹿區中山路 439 號	(04)2663-3003
大里分公司	台中市大里區中興路二段 219 號 1、2 樓	(04)2486-3300
永福分公司	台中市西屯區永福路 39 號 1 樓	(04)2461-5866
嘉義民族分公司	嘉義市西區民族路 507 號	(05)222-7387
鳳山中山分公司	高雄市鳳山區中山路 243 號 1 樓	(07)719-0969
台南東寧分公司	台南市東區東寧路 264 號	(06)238-0998
五甲分公司	高雄市鳳山區五甲二路 468 號	(07)721-4600
台南成功分公司	台南市北區成功路 12 號 1 樓	(06)228-0880
台南永康分公司	台南市永康區中華二路 328 號 1 樓	(06)238-8000
高雄岡山分公司	高雄市岡山區壽天路 123 號 1 樓	(07)623-0000
新營分公司	台南市新營區中山路 108 號 1 樓	(06)633-5700
屏東分公司	屏東縣屏東市民族路 191、193 號 1 樓	(08)733-9878
楠梓分公司	高雄市楠梓區建楠路 74 號 1 樓	(07)353-9599
朴子分公司	嘉義縣朴子市安福里山通路 100-1 號 1 樓	(05)379-1219

(三)工廠

地址：桃園市大園區北港里工一路九號

電話：(03)386-2470

三、股票過戶機構

名 稱：宏遠證券股份有限公司股務代理部
地 址：台北市大安區信義路四段 236 號 3 樓
網 址：<http://www.honsec.com.tw>
電 話：(02)7719-8899

四、最近年度財務報告簽證會計師

姓 名：于紀隆會計師、梅元貞會計師
事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所
地 址：台北市信義區信義路五段 7 號 68 樓
網 址：<http://kpmg.com/tw>
電 話：(02)8101-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<https://www.mfb.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、協理及各部門與分支機構主管	4
二、最近年度給付董事(含獨立董事)、總經理及副總經理之酬金	13
三、公司治理運作情形	18
四、簽證會計師公費資訊	50
五、更換會計師資訊	50
六、公司之董事長、總經理、負責財務人員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他關係企業者	50
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	50
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	52
九、公司、公司之董事、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比例	52
參、募資情形	53
一、資本及股份	53
二、公司債辦理情形	55
三、特別股辦理情形	55
四、海外存託憑證辦理情形	55
五、員工認股權憑證辦理情形	55
六、限制員工權利新股辦理情形	55
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	55
八、資金運用計畫執行情形	55
肆、營運概況	56
一、業務內容	56
二、市場及產銷概況	71
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工概況	76
四、環保支出資訊	77
五、勞資關係	78
六、資通安全管理	79
七、重要契約	80
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	82
一、財務狀況	82
二、財務績效	83
三、現金流量	84

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	84
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	84
六、風險事項	86
七、其他重要事項	88
陸、 特別記載事項	89
一、關係企業相關資料	89
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	89
三、其他必要補充說明事項	89
柒、 最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六 條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	89

壹、致股東報告書

本公司於民國 85 年成立，原以拿坡里披薩為主要營運品牌，於 108 年初受讓三商行股份有限公司外食事業部（含資產、負債及營業）後，聚焦餐飲服務，跨足不同料理類型，透過多品牌經營策略，穩紮穩打佈局擴展，旗下品牌包括三商巧福、拿坡里披薩・炸雞、福勝亭、三商鮮五井、品川蘭、BANCO、三商炸雞、巧福 PLUS、雲端廚房及咖意哩，截至 113 年底總店數達 423 家，秉持「品質、美味、超值」的核心精神，致力打造安全、快速、多元的美味饗宴，成為廣獲消費者信任的餐飲品牌，在連鎖餐飲市場佔有一席之地，並於 113 年掛牌上市。

一、113 年度營業報告

(一)營業計劃實施成果

本公司經謹慎評估各項投資，善用集團資源持續與海內外合作夥伴進行合資或策略合作，113 年度本公司營業計劃實施成果如下：

1. 疫後餐飲業復甦力道強勁，消費人潮回流，112 年基期攀升，113 年相較前期，除汰除績效不彰、不合規之門市，並審慎開設據點，較去年淨增加 21 家門市，合併營收成長 9.57%。除品牌多元組合及產品多樣性，異業聯名商品合作開發及外送平台和多元支付的持續合作外，亦持續推動公益合作，愛心待用餐及偏鄉義煮等公益活動，幫助弱勢回饋社會，提升品牌形象及滲透率以達到營收持續增長之目標。
2. 與日本以餐飲業經營輔導及活動策劃聞名的日商株式會社飲食店繁盛會合資成立三商餐飲顧問公司，及透過組織重組取得的日本三商食品服務株式會社，皆期望能整合國內外成功營運的經驗，擴充餐飲管理的層面，為未來持續深耕國內市場，擴展海內外品牌及市占率作更佳的準備與佈局。
3. 受制於餐飲業成本三要素：店租、原物料、人力之高漲影響，雖營業額較 112 年有顯著提升，毛利率卻面臨不斷下滑壓力，加上中廚三廠的落成啟用，新廠綜效尚處開發階段，幸賴物流中心之常溫、低溫倉儲空間及採購規模帶來的抗漲優勢，惟獲利能力仍待觀察，成本管控及商品價格策略將是公司持續耕耘的課題。

(二)預算執行情形、財務收支及獲利能力分析

113 年度合併營業收入 63.24 億元，較 112 年成長約 9.57%；個體營業收入 62.98 億元，較 112 年成長約 9.7%，達成率約 92.13%，獲利方面，歸屬於母公司之稅後淨利為 2.50 億元，每股盈餘為 4.10 元，資產報酬率為 7.7%、股東權益報酬率 17.63%。全年度營業活動淨現金流入達 9.63 億元。

(三)研究發展狀況

商品研發為公司競爭力的核心，餐飲市場的競爭及消費者的喜新厭舊都考驗著產品研發創新能力，面對高變動性的經營環境及消費者需求，依據市場需求及動向，除深耕現有商品，不斷提升經典產品口味外，亦創新研究開發新產品，推出季節商品滿足消費者的味蕾，同時結合在地小農開發達到企業共好。另針對各品牌的獨特性，導入科技智慧應用系統，快速自動點餐結帳，多元線上線下結合，期能充分落實拓展分眾市場、強化區域性競爭優勢，成就優化品牌形象的目的。

二、114 年度營業計劃概要

(一)經營方針

本公司藉由聚焦式經營，降低營運成本、強化競爭力；運用各品牌營運經驗並將觸角延伸至海內外合作夥伴，審慎評估投資策略，期能整合佈局進而擴展事業版圖，提升公司價值。

(二)重要之產銷政策

未來一年將持續強化商品及服務，做好市場區隔，提高品牌認同度及產品銷售，加強服務人員專業能力與親和力，創造優質消費環境，持續優化自助式服務系統、加強美食卡 APP 各項功能，使用大數據分析，精準行銷，汰弱留強，同時要求展店前的效益評估，積極展店，務求人力及費用的支出效益最大化。

中央廚房三廠已陸續投入生產，除增加炸雞烤雞、豬排等自製產品及提昇自製製成率外，並強化外賣商品的開發及代工能力，搭配急速冷凍設備、物流中心之常溫、低溫倉儲及充足的作業及儲藏空間，希能提升中央廚房之生產效能並增加生產品項，期能降低通

貨膨脹造成的成本壓力。隨著三廠熟食生產區及常溫即食料理殺菌設備逐漸到貨，加上外賣冷凍及常溫調理產品開發並打入零售通路，預計將挹注新的獲利來源，降低營運成本。

為維繫顧客的會員黏著度，積極推行 i 美食卡會員增長計劃，以簽到集章活動帶動跨品牌消費，積極開發會員慣性消費，達到精準行銷目的，另為提高滲透率及因應消費習慣的改變，亦強化與外送平台業者不同模式之合作，透過不同的行銷媒體導客、跨業品牌聯名商品開發及異業合作，搭配粉專及廣宣，增加品牌曝光度並提昇會員數，以帶動品牌及產品關注度，再創品牌佳績。

三、經營環境及展望

據經濟部統計處之經營實況調查，餐飲業 113 年全年營業額達到 10,378 億元，較 112 年增加 3.6%，展望 114 年，由於人力、食材、電費上漲使經營成本攀升，餐飲業進入微利時代，加上產業缺工，若通膨持續加劇，對餐飲業仍是需持續面臨的挑戰。然本公司專業經營團隊，將繼續秉持落實食品安全衛生規範、強化員工健康管理及重視餐廳環境與清潔，優化自助服務系統，期能突破食材成本波動及人才短缺的試煉，打造出擁有多元獲利點與多通路布局的全方位餐飲事業版圖。

董事長：陳翔



總經理：陳翔



會計主管：謝蓓青



貳、公司治理報告

一、董事、總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管

(一)董事基本資料

1.董事基本資料

114年3月31日；單位：股

職 稱	國籍 或註冊地	姓 名	性別/ 年齡	選(就)任 日期	任期	初次 選任 日期	選 任 時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名義持有 股份		主要經 (學)歷	目前兼任 本公司及 其他公司 之職務	具配偶或二親等以內關係 之其他主管、董事或監察 人			備 註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
法人 股東	中華民國	三商投資控(股) 份有限公司	—	111.05.27	3 年	92.12.10	56,569,200	93.63%	38,236,386	57.87%	0	0%	0	0%	—	—	—	—	—	—
董事長	中華民國	三商投資控(股) 份有限公司 代表人：陳翔 玢	男 51-60 歲	111.05.27	3 年	99.01.15	0	0%	1,590,160	2.41%	0	0%	0	0%	註 3	註 3	董事	陳翔立	兄弟	註 1
董事	中華民國	三商投資控(股) 份有限公司 代表人：陳翔 立	男 51-60 歲	111.05.27	3 年	97.01.21	0	0%	0	0.00%	0	0%	0	0%	註 3	註 3	董事長 暨總經理	陳翔玢	兄弟	—
董事	中華民國	三商投資控(股) 份有限公司 代表人：翁維 駿	男 61-70 歲	111.05.27	3 年	109.04.01	0	0%	0	0.00%	0	0%	0	0%	註 3	註 3	—	—	—	—
獨立 董事	中華民國	張元宵	男 71-80 歲	112.11.14	3 年 (註2)	112.11.14	0	0%	0	0.00%	0	0%	0	0%	註 3	註 3	—	—	—	—

職 稱	國籍 或註冊地	姓 名	性別/ 年齡	選(就)任 日期	任期	初次 選任 日期	選 任 時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名義持有 股份		主要經 (學)歷	目前兼任 本公司及 其他公司 之職務	具配偶或二親等以內關係 之其他主管、董事或監察 人			備 註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
獨立 董事	中華民國	高渭川	男 61-70 歲	112.11.14	3 年 (註2)	112.11.14	0	0%	0	0.00%	0	0%	0	0%	註 3	註 3	—	—	—	—
獨立 董事	中華民國	鄭金寶	女 61-70 歲	112.11.14	3 年 (註2)	112.11.14	0	0%	0	0.00%	0	0%	0	0%	註 3	註 3	—	—	—	—
獨立 董事	中華民國	陳冠翰	男 51-60 歲	113.05.24	3 年 (註2)	113.05.24	0	0%	0	0.00%	0	0%	0	0%	註 3	註 3	—	—	—	—

註 1：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊：

本公司陳翔玢董事長兼任總經理係考量產業專業能力與領導統御能力之綜效，俾能提升公司經營效率，使決策執行順暢，惟為強化董事會之獨立性，本公司董事長密切與各董事充分溝通公司營運狀況及未來經營方針與計畫，以落實公司治理之運作，本公司業已選任 4 席獨立董事，以提升董事會職能及強化監督功能，並依法成立審計委員會與薪資報酬委員會以符合主管機關之相關規定，且過半董事未兼任員工或經理人身分，以補足客觀性與外部監督之制衡機制。

註 2：獨立董事張元宵、高渭川、鄭金寶係於 112.11.14 股東臨時會選任後立即就任，獨立董事陳冠翰係於 113.5.24 股東常會選任後立即就任，其屆期均與本屆一般董事相同至 114.5.26 止。

註 3：董事主要經(學)歷及目前兼任本公司及其他公司之職務明細表

職稱	姓名	主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務
董事長	陳翔玠	美國康乃爾大學理工碩士 三商家購(股)公司董事長 三商行(股)公司董事長 三商行(股)公司外食事業部總經理	<u>董事長</u> ：三商家購(股)公司、三商行(股)公司、三商美福室內裝修(股)公司、三商餐飲顧問(股)公司、三商食品(股)公司、心樸市集(股)公司、亞爾托羅(股)公司、商禾(股)公司、三諾(股)公司、商日有限公司、三商家購投資(股)公司、財團法人桃園縣私立三商社會福利慈善事業基金會 <u>董事</u> ：三商投資控股(股)公司、三商休閒產業(股)公司、三商多媒體(股)公司、商宏投資(股)公司、三彙股份有限公司、財團法人臺灣名人賽高爾夫運動振興基金會 <u>獨立董事</u> ：Silicon Motion Technology Corporation <u>總經理</u> ：本公司總經理 <u>理事長</u> ：社團法人臺灣連鎖暨加盟協會 <u>理事長</u> <u>理事</u> ：社團法人中華民國刑事偵防協會 <u>理事</u>
董事	陳翔立	美國喬治城大學企管碩士 三商投資控股(股)公司董事長兼總經理	<u>董事長</u> ：三商投資控股(股)公司、三商多媒體(股)公司、三商休閒產業(股)公司、商宏投資(股)公司 <u>董事</u> ：三商行(股)公司、三商電腦(股)公司、旭富製藥科技(股)公司、三商美邦人壽保險(股)公司、三商家購(股)公司、商林投資(股)公司、三商食品(股)公司、心樸市集(股)公司、三商家購投資(股)公司、財團法人臺灣名人賽高爾夫運動振興基金會、財團法人中華飲食文化基金會。 <u>總經理</u> ：三商投資控股(股)公司總經理 <u>常務理事</u> ：中華民國樂樂棒球推廣協會 三商美邦人壽保險(股)公司風險管理委員會委員 三商投資控股(股)公司永續發展委員會委員兼召集人
董事	翁維駿	美國賓州大學化學所博士 旭富製藥科技(股)公司總經理	<u>董事長</u> ：旭富製藥科技(股)公司、樹人投資(股)公司、樹豐投資(股)公司、財團法人水木化學文教基金會、新高製藥(股)公司 <u>董事</u> ：三商美邦人壽保險(股)公司、三商家購(股)公司、樹榮(股)公司、法蘭摩沙(股)公司、華安醫學(股)公司、財團法人臺灣名人賽高爾夫運動振興基金會、財團法人高雄市勵學教育基金會

職稱	姓名	主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務
			<u>理事</u> ：社團法人中華民國刑事偵防協會。 <u>總經理</u> ：新高製藥(股)公司
獨立董事	張元宵	東吳大學法學學士 美國 S.M.U 法學碩士 衛理法律事務所 執業律師 東吳大學法學院 副教授 國泰建設(股)公司 獨立董事	衛理法律事務所執業律師 東吳大學法學院副教授 <u>獨立董事</u> ：國泰建設(股)公司
獨立董事	高渭川	美國市立大學企管 碩士 中國人民大學會計學博士 安侯建業聯合會計師事務所 執業會計師/ 執行董事/顧問 安侯建業投資控股(股)公司 副董事長 Maxpro Capital Acquisition Corp. 董事兼財務長	<u>董事長</u> ：安碩投資(股)公司 <u>獨立董事</u> ：華新麗華(股)公司 傳智合署會計師事務所會計師
獨立董事	鄭金寶	臺灣大學財務金融 碩士 輔仁大學營養學博士 臺大醫院營養室 營養師兼任主任 財團法人醫院評鑑暨醫療 品質策進會教學醫院評鑑 委員 勞委會技術士技能檢定術 科中餐烹調/乙丙級術科 監評委員	臺大醫院兼任營養師/門診營養諮詢 臺灣大學食品科技研究所助理教授級 兼任老師 財團法人醫院評鑑暨醫療品質策進會 副研究員
獨立董事	陳冠翰	美國康乃爾大學食品科技 博士後研究 臺灣大學食品科技研究所 兼任助理教授 台灣罐頭公會理事長 台灣食品科學技術學會理 事長 臺灣穀物產業發展協會理 事長	<u>董事長</u> ：愛之味(股)公司、台灣第一生 化科技(股)公司、高野健康生技(股)公 司 愛之味(股)公司中央健康科學研究院院 長

2.法人股東之主要股東

114 年 4 月 15 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比率(%)
三商投資控股股份有限公司	商林投資股份有限公司	18.07%
	樹人投資股份有限公司	12.93%
	孚盛投資有限公司	9.98%
	樹豐投資股份有限公司	5.00%
	商宏投資股份有限公司	4.84%
	三商福寶股份有限公司(註)	4.18%
	陳翔立	2.26%
	三商行股份有限公司職工退休基金管理委員會	1.86%
	翁肇喜	1.77%
	陳翔中	1.60%

註：三商食品(股)公司與三商福寶(股)公司於 114.1.1 合併，三商食品(股)公司為存續公司，三商福寶(股)公司為消滅公司，已於 114.2.17 變更登記完成。

3.法人股東之主要股東屬法人者，其主要股東

114 年 3 月 31 日

法人名稱	法人之主要股東	持股比率(%)
商林投資股份有限公司	陳翔立	31.41
	陳翔玠	17.67
	陳翔玠	17.67
	許昌惠	6.37
	陳翔中	13.54
	商宏投資股份有限公司	8.21
	王德頻	5.13
樹人投資股份有限公司	翁維駿	27.89
	翁翠君	24.70
	樹豐投資股份有限公司	15.39
	翁肇喜	14.39
	翁意軒	17.55
	楊春惠	0.06
	楊雪惠	0.02
孚盛投資有限公司	英屬維京群島商 Mega Prosper International Limited	100.00
商宏投資股份有限公司	陳翔立	21.74
	商林投資股份有限公司	32.61
	陳翔玠	13.48
	陳翔玠	13.48
	陳翔中	9.56
	許昌惠	5.22
	王德頻	3.91
樹豐投資股份有限公司	樹人投資股份有限公司	67.95

114 年 3 月 31 日

法人名稱	法人之主要股東	持股比率(%)
	翁肇喜	14.62
	翁維駿	8.20
	翁翠君	8.20
	楊春惠	0.46
	楊雪惠	0.26
	翁意軒	0.26
	陳翔玢	0.05

4. 董事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
三商投資控股股份有限公司 代表人：陳翔玢		- 相關學經歷請詳(一)董事資料。 - 未有公司法第30條各款情事之一。	與董事陳翔立為兄弟關係外，未與其他董事間具備配偶或二等親以內之親屬關係。無證券交易法第26條之3第3項及第4項規定情事。	1(註1)
三商投資控股股份有限公司 代表人：陳翔立		- 相關學經歷請詳(一)董事資料。 - 未有公司法第30條各款情事之一。	與董事長陳翔玢為兄弟關係外，未與其他董事間具備配偶或二等親以內之親屬關係。無證券交易法第26條之3第3項及第4項規定情事。	0
三商投資控股股份有限公司 代表人：翁維駿		- 相關學經歷請詳(一)董事資料。 - 未有公司法第30條各款情事之一。	未與其他董事間具備配偶或二等親以內之親屬關係，以及無證券交易法第26條之3第3項及第4項規定情事。	0
張元賓		- 相關學經歷請詳(一)董事資料。 - 未有公司法第30條各款情事之一。	未與其他董事間具備配偶或二等親以內之親屬關係，以及無證券交易法第26條之3第3項及第4項規定情事。	1
高渭川		- 相關學經歷請詳(一)董事資料。 - 未有公司法第30條各款情事之一。	未與其他董事間具備配偶或二等親以內之親屬關係，以及無證券交易法第26條之3第3項及第4項規定情事。	1
鄭金寶		- 相關學經歷請詳(一)董事資料。 - 未有公司法第30條各款情事之一。	未與其他董事間具備配偶或二等親以內之親屬關係，以及無證券交易法第26條之3第3項及第4項規定情事。	0
陳冠翰		- 相關學經歷請詳(一)董事資料。 - 未有公司法第30條各款情事之一。	未與其他董事間具備配偶或二等親以內之親屬關係，以及無證券交易法第26條之3第3項及第4項規定情事。	0

註1:係擔任美國公司 Silicon Motion Technology Corporation 之獨立董事，非擔任本國公開發行公司獨立董事。

5.董事會多元化及獨立性

(1)董事會多元化

本公司董事之專業資格及遴選條件符合「公司法」，且本公司訂有「董事選任程序」，規範董事成員之選任應考量董事會整體配置，董事會成員組成考量多元化，除董事間應有超過半數之席次，不具有配偶或二親等以內之親屬關係外，並就運作、營運型態及發展需求擬訂適當之多元化方針，包括但不限於以下二大面向之標準：

- 專業知識與技能：專業背景(如法律、財務、會計、產業、行銷及科技)、專業技能及產業經歷等。
- 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

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，其整體具備之能力如下：

- 營運判斷能力。
- 會計及財務分析能力。
- 經營管理能力。
- 危機處理能力。
- 產業知識。
- 國際市場觀。
- 領導能力。
- 決策能力。

本公司已積極尋找具產業經驗之女性專業人士，目前雖僅一位女性獨立董事，未來在董事提名過程中，將優先考量女性候選人，並強化高階女性管理層的職涯發展，以增加未來董事候選人之考量。

本公司將落實執行本公司「公司治理實務守則」所規定之董事會成員組成應考量多元化方針，亦注意董事會成員遴選應秉持用人唯才原則，並參考性別、年齡、國籍及文化等多元化之面向，本屆董事會成員多元化政策及落實情形如下：

條件 姓名	基本條件與價值							產業經驗及能力						
	國籍	性別	類別	具員工身份	年齡			產業知識	營業判斷能力	經營管理能力	危機處理能力	財務會計	領導決策	國際市場觀
					51至60歲	61至70歲	71至80歲							
陳翔玢	中華民國	男	一般董事	V	V			V	V	V	V		V	V
陳翔立	中華民國	男	一般董事		V			V	V	V	V	V	V	V
翁維駿	中華民國	男	一般董事			V		V	V	V	V		V	V
張元宵	中華民國	男	獨立董事				V	V	V	V	V		V	V
高渭川	中華民國	男	獨立董事			V		V	V	V	V	V	V	V
鄭金寶	中華民國	女	獨立董事			V		V	V	V	V	V	V	V
陳冠翰	中華民國	男	獨立董事		V			V	V	V	V	V	V	V

(2)董事會獨立性

本公司董事共計 7 席，其中包含 4 席獨立董事，董事間未有超過半數之席次具有配偶或二親等以內之親屬關係，以及無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定之情事。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

114 年 4 月 21 日；單位：股

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形	備 註
					股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%			職稱	姓名	關係		
總經理	中華民國	陳翔玢	男	99.12.01	1,590,160	2.41	0	0.00	0	0.00	美國康乃爾大學理工碩士 三商家購(股)公司董事長 三商行(股)公司董事長 三商行(股)公司外食事業部總經理	註 2	—	—	—	—	註 1
副總經理	中華民國	林健雄	男	108.03.20	183,951	0.28	468	0.00	0	0.00	東吳大學日研所碩士 三商多媒體(股)公司副總經理	三商多媒體(股)公司董事 三商餐飲顧問(股)公司董事	—	—	—	—	—
副總經理	中華民國	余明信 (註 3)	男	102.05.01	140,360	0.21	0	0.00	0	0.00	國立台灣科技大學管理研究所碩士 三商行(股)公司企服部資訊長	無	—	—	—	—	—
中央廚房廠長	中華民國	曾俊雄	男	102.07.25	155,760	0.24	0	0.00	0	0.00	輔仁大學食品營養學系學士 三商行(股)公司外食事業部中央廚房經理	無	—	—	—	—	—
財會主管	中華	謝蓓青	女	109.07.30	138,534	0.21	0	0.00	0	0.00	淡江大學會計系學士	無	—	—	—	—	—

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形	備 註
					股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%			職 稱	姓 名	關 係		
	民國	(註 3)									三商行(股)公司企服部會計經理 中華民國高考會計師之國家考試及格						
財會主管	中華民國	趙惠玲 (註 3)	女	114.03.25	0	0	0	0.00	0	0.00	國立台灣大學商學碩士 中華開發工業銀行經理	無	—	—	—	—	—
稽核主管	中華民國	林亭好	女	109.07.30	116,902	0.18	0	0.00	0	0.00	中華技術學院財務金融系學士 三商行(股)公司外食事業部經營企劃室課長	無	—	—	—	—	—

註 1：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊：

本公司陳翔玢董事長兼任總經理係考量產業專業能力與領導統御能力之綜效，俾能提升公司經營效率，使決策執行順暢，惟為強化董事會之獨立性，本公司董事長密切與各董事充分溝通公司營運狀況及未來經營方針與計畫，以落實公司治理之運作，本公司業已選任 4 席獨立董事，以提升董事會職能及強化監督功能，並依法成立審計委員會與薪資報酬委員會以符合主管機關之相關規定，且過半董事未兼任員工或經理人身分，以補足客觀性與外部監督之制衡機制。

註 2：總經理目前兼任其他公司之職務明細，請參閱(一)董事基本資料註 3。

註 3：余明信副總經理於 114.3.25 退休；謝蓓青財會主管暨公司治理主管於 114.3.25 職務調整為趙惠玲。

二、最近年度給付董事(含獨立董事)、總經理及副總經理之酬金

(一)113 年度給付一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D 等四項總額 及占稅後純 益之比例(%)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、 E、F及G等七 項總額及占稅 後純益之比例 (%)		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金
		報酬(A)		退職退休金 (B)		董事酬勞(C)		業務執行費 用(D)(註3)				薪資、獎金 及特支費等 (E)		退職退休金 (F)		員工酬勞(G)						
		本公司	財務報 告內所有 公司	本公司	財務報 告內所有 公司	本公司	財務報 告內所有 公司	本公司	財務報 告內所有 公司	本公司	財務報 告內所有 公司	本公司	財務報 告內所有 公司	本公司	財務報 告內所有 公司	本公司		財務報告內所 有公司		本公司	財務報 告內所有 公司	
董事長	三商投資控股(股)公司 代表人：陳翔玢	-	-	-	-	1,000	-	20	-	1,020 0.41	-	7,006	-	-	-	90	-	-	-	8,116 3.25	-	4,380
董事	三商投資控股(股)公司 代表人：陳翔立	-	-	-	-	500	-	16	-	516 0.21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	516 0.21	-	11,584
董事	三商投資控股(股)公司 代表人：翁維駿	-	-	-	-	500	-	20	-	520 0.21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	520 0.21	-	1,576

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D 等四項總額 及占稅後純 益之比例(%)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、 E、F及G等七 項總額及占稅 後純益之比例 (%)		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金		
		報酬(A)		退職退休金 (B)		董事酬勞(C)		業務執行費 用(D)(註3)				薪資、獎金 及特支費等 (E)		退職退休金 (F)		員工酬勞(G)								
		本公司	財務報 告內所有 公司	本公司	財務報 告內所有 公司	本公司	財務報 告內所有 公司	本公司	財務報 告內所有 公司	本公司	財務報 告內所有 公司	本公司	財務報 告內所有 公司	本公司	財務報 告內所有 公司	本公司		財務報告內所 有公司		本公司	財務報 告內所有 公司			
																		現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
獨立 董事	張元宵	800	-	-	-	-	-	24	-	824 0.33	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	824 0.33	-	-	-
獨立 董事	高渭川	800	-	-	-	-	-	24	-	824 0.33	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	824 0.33	-	-	-
獨立 董事	鄭金寶	800	-	-	-	-	-	24	-	824 0.33	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	824 0.33	-	-	-
獨立 董事	陳冠翰（註1）	484	-	-	-	-	-	12	-	496 0.20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	496 0.20	-	-	-
1.本公司獨立董事及功能性委員會委員之薪酬以總薪酬具市場競爭水準為範疇，支付報酬及各項會議出席所支領之車馬費，不支領其它酬勞。																								
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1：於113年5月24日股東常會補選任。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司(H)	本公司	母公司及所有轉投資事業(I)
低於 1,000,000 元	陳翔立、翁維駿、張元宵、高渭川、鄭金寶、陳冠翰	陳翔玠、陳翔立、翁維駿、張元宵、高渭川、鄭金寶、陳冠翰	陳翔立、翁維駿、張元宵、高渭川、鄭金寶、陳冠翰	張元宵、高渭川、鄭金寶、陳冠翰
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	陳翔玠	—	—	翁維駿
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	—	—	—	—
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	—	—	—	陳翔玠
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	—	—	陳翔玠	—

10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	—	—	—	陳翔立
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	

(二)113 年度給付總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	陳翔玢	7,507	7,507	214	214	4,662	4,662	108	0	108	0	12,491 5.00	12,491 5.00	4,380
副總經理	林健雄													
副總經理	余明信													

註：本公司提供成本 9,304 千元之汽車兩輛，供高階主管使用。

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	母公司及所有轉投資事業(E)
低於 1,000,000 元	—	林健雄、余明信
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	—	—
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	林健雄、余明信	—
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	—	陳翔玢
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	陳翔玢	—
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

(三)分派員工酬勞之經理姓名及分派情形：

單位：新臺幣千元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	陳翔玢	0	126	126	0.05
	副總經理	林健雄				
	副總經理	余明信				
	中央廚房廠長	曾俊雄				
	財會主管	謝蓓青				
	稽核主管	林亭好				

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

1.最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益之分析：

職稱	112 年度		113 年度	
	占稅後純益比率(%)		占稅後純益比率(%)	
	本公司	本公司	本公司	合併報表所有公司
董事(含獨立董事)	5.75	5.75	4.85	4.85
監察人	0.21	0.21	不適用	不適用
總經理及副總經理	8.14	8.15	5.00	5.00

2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性

依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於 1%為員工酬勞，以股票或現金方式發放，本公司獨立董事支領固定報酬及各項會議出席所支領之車馬費，不支領其它酬勞，其餘董事得以上開獲利數額提撥不高於 1%提撥董事酬勞及各項會議出席所支領之車馬費，員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

本公司董事之酬金，係依本公司「董事、功能性委員會及經理人績效評估及薪資報酬辦法」規定，董事及經理人之績效評估及薪資報酬應參考同業通常水準支給情形，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性；獨立董事及功能性委員會委員之薪酬，應考量公司之規模及營運情形、委員所投入之時間、發揮之功能，及承擔之責任與風險等評估，由薪資報酬委員會評估及審議後，提送董事會決議並提股東會報告。

本公司支付董事、監察人、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

113 年度董事會開會 10 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	三商投資控股(股)份有限公司 代表人：陳翔玢	10	-	100	-
董事	三商投資控股(股)份有限公司 代表人：陳翔立	8	-	80	-
董事	三商投資控股(股)份有限公司 代表人：翁維駿	10	-	100	-
獨立董事	張元宵	10	-	100	-
獨立董事	高渭川	10	-	100	-
獨立董事	鄭金寶	10	-	100	-
獨立董事	陳冠翰	6	-	100	113 年 5 月 24 日股東常會 補選，應出席 次數 6 次。

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已成立審計委員會，113 年度至年報刊印日止董事會議案獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理，請參閱審計委員會運作情形第 21 頁~第 23 頁。

(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：

開會日期	期別	董事姓名	議案內容	利益迴避原因及參與表決情形
113.1.22	第十屆第 16 次	陳翔玢、 陳翔立	本公司 112 年度 經理人年終獎金案	陳翔玢董事長及其二等親 陳翔立董事因自身利益離席 迴避，不參與討論及表決，其 餘出席董事無異議照案通過。
113.3.14	第十屆第 18 次	陳翔玢、 翁維駿	本公司員工及董監 酬勞分配案	陳翔玢董事長及翁維駿董事因 自身利益依法迴避，不參與討 論及表決，其餘出席董事無異 議照案通過。
113.4.30	第十屆第 19 次	陳翔立、 陳翔玢、	本公司擬出售三商 美邦人壽保險股份	陳翔立董事與翁維駿董事擔任 三商壽之董事，陳翔玢董事長

		翁維駿	有限公司普通股股票案	因其二等親擔任三商壽之董事，因自身利益依法迴避未參與討論及表決，經其餘出席董事全體同意照案通過。
		陳翔立、 陳翔玢、	三商餐飲顧問股份有限公司現金增資認購案	陳翔玢董事長因擔任三商餐飲顧問之董事長，及其二等親陳翔立董事，二人因自身利益依法迴避未參與討論及表決，經其餘出席董事全體同意照案通過。
113.6.11	第十屆第 20 次	陳冠翰	第一屆薪資報酬委員會成員委任案	陳冠翰獨立董事因自身利益依法迴避，不參與討論及表決，其餘出席董事無異議照案通過。
		陳翔玢 陳翔立 翁維駿	對社團法人中華民國刑事偵防協會捐贈案	陳翔玢董事長因擔任刑事偵防協會理事、陳翔立董事因其二等親擔任刑事偵防協會理事及翁維駿董事擔任該協會常務理事，因自身利益依法迴避未參與討論及表決，其餘出席董事無異議照案通過。
		陳翔玢 陳翔立	113 年 7 月 1 日經理人調薪案	陳翔玢董事長因擔任本公司總經理，陳翔立董事因其二等親，因自身利益依法迴避未參與討論及表決，其餘出席董事無異議照案通過。
113.7.25	第十屆第 21 次	陳翔立 翁維駿 陳翔玢	本公司向三商美邦人壽保險股份有限公司承租不動產暨取得使用權資產案(補充評估說明)	陳翔立董事與翁維駿董事擔任三商壽之董事，陳翔玢董事長因其二等親擔任三商壽之董事，因自身利益依法迴避未參與討論及表決，其餘出席董事無異議照案通過。
		陳翔玢 陳翔立	本公司向三商行股份有限公司承租辦公室案(補充評估說明)	陳翔玢董事長及陳翔立董事因擔任三商行股份有限公司之董事長及董事，因自身利益依法迴避未參與討論及表決，其餘出席董事無異議照案通過。
113.8.13	第十屆第 22 次	陳翔玢 張元宵 陳翔立	審計委員會推派代表為本公司簽約案	陳翔玢董事長及張元宵獨立董事因屬當事人，陳翔立董事之二等親為當事人，因自身利益依法迴避未參與討論及表決，其餘出席董事無異議照案通過。
113.9.5	第十屆第 23 次	陳翔玢 陳翔立	本公司現金增資發行新股之員工認購股份分配計畫案	陳翔玢董事長及陳翔立董事因自身利益離席迴避未參與討論及表決，其餘出席董事無異議照案通過。
		陳翔玢 陳翔立 翁維駿	本公司與關係人交易	陳翔玢董事長、陳翔立董事、翁維駿董事及陳冠翰獨立董事因自身利益離席迴避未參與討

		陳冠翰		論及表決，其餘出席董事無異議照案通過。
113.10.31	第十屆第 24 次	翁維駿	本公司與關係人交易	翁維駿董事因自身利益離席迴避未參與討論及表決，其餘出席董事無異議照案通過。
113.12.25	第十屆第 25 次	陳翔玢 陳翔立	本公司擬向三商行股份有限公司承租不動產暨取得使用權資產變更租賃契約案	陳翔玢董事長及陳翔立董事因自身利益離席迴避未參與討論及表決，其餘出席董事無異議照案通過。
		陳翔玢 陳翔立	本公司與關係人交易	陳翔玢董事長及陳翔立董事因自身利益離席迴避未參與討論及表決，其餘出席董事無異議照案通過。

三、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
每年執行內部董事會績效評估	113.1.1至 113.12.31	整體董事會、個別董事成員、審計委員會及薪資報酬委員會	董事會內部自評、董事成員自評、其他適當方式進行績效評估	(一)董事會內部自評： 1.對公司營運之參與程度 2.提升董事會決策品質 3.董事會組成與結構 4.董事之選任及持續進修 5.內部控制 (二)董事自評 1.公司目標與任務之掌握 2.董事職責認知 3.對公司營運之參與程度 4.內部關係經營與溝通 5.董事之專業及持續進修 6.內部控制 (三) 功能性委員會績效評估： 1.對公司營運之參與程度 2.功能性委員會職責認知 3.提升功能性委員會決策品質 4.功能性委員會組成及成員選任 5.內部控制

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 112 年 9 月 28 日第十屆第 12 次董事會決議通過「公司治理實務守則」並於 112 年 12 月 15 日第十屆第 15 次董事會決議通過「董事會績效評估辦法」，並遵循規範進行董事會召開作業。

- (2)設置審計委員會與薪資報酬委員會：已於 112 年設置審計委員會與薪資報酬委員會，加強董事會治理制度、健全監督功能及強化管理機能。
- (3)落實公司治理並秉持營運透明化：已依規定每季召開董事會，並於會議報告營運業務狀況。
- (4)董事持續進修：本公司每年持續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則、審計委員會組織規程並定期召開會議，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)113 年董事會、個別董事及各功能性委員會之績效評估已於 114 年 3 月 25 日執行完成，依據本次績效評估結果持續精進董事會職能，以提昇公司治理成效。
- (4)獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通之情形，113 年度稽核主管共列席 10 次董事會，報告內部稽核作業情形，與獨立董事面對面溝通，獨立董事於 114 年未提出內控相關建議。
- (5)本公司已於 113 年 11 月 26 日上市掛牌，會計師列席 113 年 3 月 14 日及 113 年 8 月 13 日董事會，與公司董事及獨立董事就公司治理、營運狀況、會計師獨立性、會計師查核關鍵事項、法規的修訂及上市相關議題進行溝通，獨立董事對上述議題並無任何意見。
- (6)本公司 113 年度全體董事個別進修時數皆符合進修之規定，同時為因應外部環境快速變化，本公司提供各機構進修資訊，並持續安排專業講師至公司對董事及主管講授多元化進修課程。

(二)審計委員會運作情形：

本公司審計委員會由 4 席獨立董事組成，審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質與誠信度。

113 年度工作重點如下：

1. 審核 113 年度營運計劃及預算。
2. 簽證會計師委任及報酬案、獨立性及適任性。
3. 審核內部稽核作業授權簽核案。
4. 審核 114 年度稽核計畫。
5. 審核訂定或修正內部控制制度及各管理規章制度。
6. 涉及董事或監察人自身利害關係之事項。

113 年度審計委員會開會 9 次(A)，獨立董事出(列)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	張元宵	9	-	100	召集人

獨立董事	高渭川	9	-	100	
獨立董事	鄭金寶	9	-	100	
獨立董事	陳冠翰	6	-	100	113 年 5 月 24 日股東常會補選，應出席次數 6 次。

其他應記載事項：

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

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

開會日期	期別	議案內容	獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理
113.1.22	第一屆第 3 次	通過 113 年度營運計劃及預算案。	所有出席獨立董事 無異議照案通過
113.3.14	第一屆第 4 次	通過 112 年度營業報告書暨財務報表案。 通過 112 年度盈餘分配案。 修訂「公司章程」、「股東會議事規則」、「董事選任程序」、「公司治理實務守則」及本公司管理辦法。	所有出席獨立董事 無異議照案通過
113.4.30	第一屆第 5 次	通過 113 年簽證會計師委任及報酬案。 通過 113 年度第一季合併財務報表案。 通過出售三商美邦人壽保險(股)公司普通股股票案。 通過三商餐飲顧問(股)公司現金增資認購案。 通過 112 年度「內部控制制度聲明書」。	所有出席獨立董事 無異議照案通過
113.6.11	第一屆第 6 次	通過 113 年第二季至第三季財務預測案 通過股票上市過額配售協議案 通過本公司 112 年 4 月 1 日至 113 年 3 月 31 日「內部控制制度聲明書」案	所有出席獨立董事 無異議照案通過
113.7.25	第一屆第 7 次	通過本公司向三商美邦人壽保險股份有限公司承租不動產暨取得使用權資產案(補充評估說明) 通過本公司向三商行股份有限公司承租辦公室案(補充評估說明)	所有出席獨立董事 無異議照案通過
113.8.13	第一屆第 8 次	本公司 113 年第二季合併財務報表案	所有出席獨立董事 無異議照案通過
		審計委員會推派代表為本公司簽約案	張元宵獨立董事因自身利益依法迴避未參與討論及表決；由主席指定高渭川

			獨立董事擔任代理主席，經主席徵詢其餘出席獨立董事無異議照案通過。
113.9.5	第一屆第 9 次	通過辦理初次上市前現金增資發行新股供公開承銷案	所有出席獨立董事無異議照案通過
		通過與關係人交易案	陳冠翰獨立董事因自身利益依法迴避未參與討論及表決；其餘出席獨立董事無異議照案通過。
113.10.31	第一屆第 10 次	通過本公司 113 年第三季合併財務報表案 通過日本三商食品服務株式會社 (Mercuries Food Service Japan Ltd.) 現金增資案 通過與關係人交易案	所有出席獨立董事無異議照案通過
113.12.25	第一屆第 11 次	通過本公司 114 年度營運計劃及預算案 通過本公司擬向三商行股份有限公司承租不動產暨取得使用權資產變更租賃契約案 通過關係人交易案 修訂「公司治理實務守則」案	所有出席獨立董事無異議照案通過

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

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：除前開所述第一屆第 8 次審計委員會「推派代表為本公司簽約案」及第一屆第 9 次審計委員會「與關係人交易案」，因該案獨立董事涉及自身利益而離席迴避，分別討論及表決。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

(一) 本公司內部稽核主管定期與審計委員會委員溝通稽核報告結果及其追蹤報告執行情形、次年度稽核計畫以及內部控制執行情形等，對於稽核業務執行情形及成效皆已充分溝通。

(二) 本公司獨立董事得隨時聯繫簽證會計師，就財務報表（含合併財務報表）查核結果及其他相關法令要求事項，向獨立董事進行報告與溝通。

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司為建立良好公司治理制度，已參酌「上市上櫃公司治理實務守則」相關規定，於民國112年9月28日董事會通過「公司治理實務守則」之訂定，並揭露於公開資訊觀測站。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		本公司設有發言人制度並由專人處理股東建議或糾紛等問題，並依「股東會議事規則」辦理股東會相關事宜。	無重大差異
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		本公司依規定按月申報內部人所持股權之變動情形，並於股票停止過戶期間，由股務代理機構提供股東名簿，充分掌握主要股東持有公司股權之變化。	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？	✓		依本公司「內部控制制度」、「關係人、特定公司及集團企業交易管理辦法」及「取得或處分資產作業程序」及相關法令之規定，確實辦法並遵循。	無重大差異
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		本公司已訂定「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，以防範內線交易之發生，並依據內部控制規範，同時配合法令之宣導，嚴禁內部人利用未公開資訊買賣有價證券，稽核部門亦配合不定期查核。	無重大差異
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		本公司依「公司治理實務守則」之規定，董事會成員具備法律、會計、產業、財務、行銷或科技等專業技能及產業經歷，並就本公司運作、營運型態及發展需求擬訂適當之多元化方針。另外，落實情形請參閱第10頁至第11頁。	無重大差異
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		✓	本公司將視實際需要及法令規定適時評估設置功能性委員會之必要性。	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？	✓		本公司已於民國112年12月15日董事會通過董事會績效評估辦法，113年度之董事會自我評鑑結果於114年3月25日董事會報告。本公司113年度共召開10次董事會，且董事平均出席率為96.97%，達到董事會績效考核標準以上(標準為1年召開4次董事會以上，平均出席率75%以上)，董事會之運作及各董事職權行使皆依照本公司訂定之董事會議事規則執行，董事會之運作績效良好。董事會績效評估結果宜將作為遴選或提名董事之參考依據。	無重大差異
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		本公司依「公司治理實務守則」第29條規定每年定期評估，並取得會計師獨立性聲明，於113年3月14日董事會通過會計師之獨立性評估。評估項目包含獨立性及適任性等25項，請參閱表1。另本公司簽證會計師之輪調亦遵守相關規定辦理。	無重大差異
四、公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		本公司已於113年3月14日設置公司治理主管，負責公司治理相關事務，包括提供董事執行業務所需資料、依法辦理董事會、審計委員會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東議事錄等。	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？	✓		本公司設有發言人制度，並於公司網站設置利害關係人專區，相關聯繫資訊均依規定公告於公開資訊觀測站及公司網站，與投資人建立良好之溝通管道。 本公司與利害關係人包括往來銀行、消費者、供應商及投資人等均有權責部門負責，保持暢通之溝通管道。	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？	✓		本公司委任專業股代機構-宏遠證券股份有限公司股務代理部，代辦本公司各項股務事宜。	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	
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		本公司已架設網站，揭露公司財務、業務及公司治理等相關資訊，並與櫃買中心及公開資訊觀測站做連結，即時揭露相關資訊。	無重大差異
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	✓		本公司已架設企業網站(包含英文網站)，並指定專人負責公司資訊之維護與揭露，本公司設有發言人制度，並由專責人員負責蒐集各項資料與發佈，法人說明會相關資訊亦放置於公司網站。	無重大差異
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		✓	本公司於規定期限內公告並申報年度財務報告，並於規定期限前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	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）	✓		(一) 員工權益： 本公司招募新人採平等原則，並雇用身心障礙人士及二度就業婦女並遵循勞基法相關法令規定，保障員工權益。其他員工福利措施、退休制度、進修及各項員工權益，請參閱第78-79頁之內容。 (二) 僱員關懷： 本公司設有職工福利委員會，制定妥善之員工福利方案。本公司重視員工身心健康及學習發展，除定期健康檢查及員工旅遊等福利外，並辦理員工教育訓練與員工建立良好關係。 (三) 投資者關係： 本公司依法令規定落實公司資訊公開，相關資訊揭露於公司網站，讓投資人即時掌握公司營運狀況，並透過股東會、法說會及發言人制度與投資人溝通。 (四) 供應商關係： 本公司與供應商保持暢通之溝通管道，並保障其應有之合法權益。以公平互惠原則經營夥伴關係，依「誠信經營作業程序及行為指南」規定，對於新合作廠商審慎評估透過適當查核程序瞭解其誠信經營之狀況。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
			(五) 利害關係人之權利： 顧客：提供優質商品及服務，聆聽客戶意見並及時處理以滿足客戶需求。 股東：善盡企業社會責任並兼顧股東利益為本公司營運之最高目標。 (六) 董事進修之情形：本公司不定期提供董事有關公司治理及財務、會計、法律相關進修課程，同時安排會計師及律師分享近期法令規範相關更新資訊，進修內容已揭露於公開資訊觀測站。 (七) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司除相關單位定期評估營運風險及因應措施外，並建立各項標準作業執行規範，以降低可能之風險。 (八) 客戶政策之執行情形： 本公司注重消費者權益，設有0800免付費客戶服務電話，由專責單位針對客戶抱怨事件妥善判別問題並釐清責任歸屬，以保障消費者之權益。 (九) 公司為董事購買責任保險之情形：本公司已於113年11月22日為全體董事購買責任保險，投保金額為美金參佰萬元，並已將董事責任險保險期間、投保金額、承保範圍及保險費率等資訊提報董事會。 (十) 董事會成員及重要管理階層之接班規劃： 1. 董事會成員之接班規劃：本公司訂有「公司治理實務守則」及「董事選任程序」，明訂董事會成員組成應考量多元化，並就公司本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於基本條件與價值、專業知識技能等兩大面向之標準。目前董事設置7名(包含4名獨立董事)，具備多元互補之產業經驗及金融、財務、會計、法律及食安等專業能力。現任董事成員中1人兼任本公司總經理一職。本公司將視營運需要延攬外部專業人士，且為使董事會成員提升專業，不斷精進，	

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	
			亦安排董事每年參加進修課程，以確保董事會成員具相當程度之經營管理能力，以提升董事會決策品質，符合社會潮流，強化公司治理功能。 本公司亦積極培育高階經理人，給予相關培訓，使其熟悉董事會運作及公司各單位業務，儲存未來可進入董事會之人選。 2.重要管理階層之接班規劃及運作：本公司設有教育訓練單位，對重要管理階層規畫專業的管理職能課程、專業職能課程及共同核心職能課程，並搭配績效考核制度，以評估重要管理階層經營管理能力，且設有職務代理人，在職訓練，以做接班準備。	
九、請就台灣證券交易所股份有限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及措施：無此情事。				

表 1.簽證會計師獨立性及適任性評估表

三商餐飲股份有限公司

簽證會計師獨立性及適任性評估表

(一) 評估年度：113 年

(二) 評估日期：113 年 3 月 1 日

(三) 評估委任會計師事務所：安侯建業聯合會計師事務所 及
會計師：于紀隆會計師、梅元貞會計師

(四) 會計師獨立性評估表：

項目	具 體 指 標	評估結果	
		是	否
1	簽證會計師與本公司無直接或重大間接財務利害關係。(是否無利害關係人)	V	
2	簽證會計師與本公司或本公司董事無融資或保證行為。(是否無不適當利害關係)	V	
3	簽證會計師與審計服務小組成員目前或前二年無與本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。(是否無)	V	
4	簽證會計師無擔任本公司辯護人或代表本公司協調與第三人間發生的衝突。(是否無)	V	
5	主副簽證會計師任期未逾七年。(是否無超過)	V	
6	簽證會計師與本公司無密切之商業關係。(是否無)	V	
7	簽證會計師與本公司無潛在之僱傭關係。(是否無)	V	
8	簽證會計師與本公司無與查核案件有關之或有公費。(是否無)	V	
9	審計服務小組成員、其他共同執業會計師或法人會計師事務所股東、計師事務所、事務所關係企業及聯盟事務所，是否對本公司維持獨立性。(是否無)	V	
10	簽證會計師對本公司所提供之非審計服務無直接影響審計案件之重要項目。(是否無)	V	
11	簽證會計師無宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券。(是否無)	V	
12	簽證會計師無代表本公司與第三者法律案件或其他爭議事項之辯護。(是否無)	V	
13	簽證會計師與審計服務小組成員無與本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員無親屬關係。(是否無)	V	
14	簽證會計師無卸任一年以內之擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。(是否無)	V	

(五) 會計師適任性評估表：

項目	具 體 指 標	評估結果	
		是	否
1	會計師如期完成公司各期財務報告暨查核(核閱)報告。 (是否及時提供財務簽證報告)	V	
2	各期報表查核及編制之準確性(不含公司資料變更)。(四大表) (所出具之簽證財務報告符合最新財務報告編製準則、會計準則公報及主管機關相關函令規定)	V	
3	會計師是否與公司管理人員(內部稽核人員等)互動頻繁並留下紀錄。 (是否互動頻繁並順利配合)	V	
4	會計師是否在查核規劃暨出具查核意見前與審計委員會有適當的互動並留下紀錄。(是否進行關鍵查核事項及查核完成之溝通)	V	
5	會計師是否對於公司制度及內控查核提出積極建議並留下紀錄。 (是否與內部稽核人員及相關單位溝通發現結果及建議)	V	
6	年度稅報及申報書於次年度申報期限前完成。(是否及時提供稅務簽證報告及申報書)	V	
7	協助公司稅務規劃。(協助公司檢視稅務規劃並提供建議)	V	
8	提供稅簽問題解決。(協助公司回覆稅務主管機關詢問之稅務事宜)	V	
9	定期主動向公司更新稅務及證管法令及更新修訂 IFRS 會計準則。 (提供適合課程訓練，包括 IFRS 新適用之公報)	V	
10	對所詢問題之溝通與回覆。(是否迅速回應問題)	V	
11	協助與主管機關間之溝通與協調。(是否及時且適當回覆主管機關所詢之問題)	V	

(六) 評估結果：

經評估後，本公司委任之簽證會計師皆未有以上獨立性評估項目所述情事，符合獨立性之規範，並符合適任性之評估標準，可確認出具財務報告之可信賴度無虞。

評估單位：財會處

董事會報告日期：民國 113 年 3 月 14 日

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

1.薪資報酬委員會成員資料

114 年 3 月 31 日

身分	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家數
獨立董事	張元宵	請參酌本年報第 9 頁「董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」相關資訊。			1
獨立董事	高渭川				1
獨立董事	鄭金寶				0
獨立董事	陳冠翰				0

2.薪資報酬委員會運作情形資訊：

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計 4 人

(2)本屆委員任期：112 年 11 月 22 日至 114 年 05 月 26 日

(3)113 年度薪資報酬委員會開會狀況：第一屆薪資報酬委員會截至年報刊印日止共召開 9 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	張元宵	8	1	88.89	召集人
委員	高渭川	9	0	100	
委員	鄭金寶	9	0	100	
委員	陳冠翰	4	0	100	113 年 6 月 11 日經董事會委任，應出席次數 4 次。

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：無。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續展實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		本公司已於112年9月28經董事會討論通過「永續發展實務守則」，且落實於公司營運過程中。 (一)遵循ESG政策的願景與使命，本公司預計於113年上半年度設置企業永續發展委員會，主任委員為董事長。委員會負責相關政策擬定及相關管理方針訂定，並預計每半年向董事會報告，彙整重要議題與其相關執行情形，增強公司核心營運能力，因應環境訂定中長遠之永續發展計畫。本公司於官方網站設立企業永續發展及利害關係人專區，提供利害關係人更加瞭解本公司及深入溝通之渠道；另溫室氣體盤查小組將依「上市櫃公司永續發展路徑圖」執行溫室氣體盤查與查證。 (二)企業永續發展委員會規劃每半年召開乙次會議，針對不同議題擬定相對應之管理方針與策略目標。目前本公司113年尚未獨立編製永續報告書，惟配合母公司三商投資控股(股)公司編製永續報告書之需求，依循英國標準協會台灣分公司(BSI) GRI Standards 核心選項檢核，檢核結果揭露於三商投控永續報告書中，並於114年起依規定獨立編製永續報告書。	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？	✓		(一)本公司重視利害關係人的意見與期待，除管理階層及各部門就其所處產業經營環境與風險，需適時檢視所屬業務對環境、社會及公司治理議題的衝擊，了解各類利害關係人於環境、社會及公司治理所關注之議題，並以內部問卷及會議討論等方式，評估各議題之內外部衝擊度與影響。 (二)本公司依重大性原則辨別環境、社會、公司治理相關重大議題之風險評估，不同面向的風險評估項目及說明如下：	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？	✓		面向	風險評估項目	說明
			環境	環境管理制度/ 能源使用效率	本公司各營運場所皆需依循政府機構標準合法建立，以此標準降低對環境的衝擊。氣候變遷則依規定執行溫室氣體盤查與查證，盤查所有據點之碳排放，各部門依據自身業務範圍，辨識可能對營運有重大衝擊之問題，評估其風險及提出因應對策，並預計於未來視需要逐漸導入相關環境管理系統。
			社會	關懷員工	依循相關勞動法規，以此作為治理風險評估標準。打造多元包容的安全平等職場環境，男女同工同酬，打造性別平等的職場。
				消費者保護	除嚴格把關商品及服務提供來源，掌控食品安全風險，以維護消費者權益及健康，更提供消費者服務專線及申訴機制。
				供應商管理	秉持著品質管理從源頭做起的思維模式，透過合宜之供應商管理制度，以確保供應商在製造與提供產品的過程中皆遵守法規規範，並符合職場健康安全、環境保護、勞工人權與道德要求等社會與環境面向的期望。
				積極社會參與	本公司基於「取之於社會，用之於社會」的初衷，關注公共議題，關懷弱勢族群，積極辦理與參與公益活動，善盡企業公民的責任，回饋社會。

評估項目	運作情形					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			
			面向	風險評估項目	說明	
			公司治理	重視公司治理 遵守誠信經營	1.訂定公司誠信經營守則、道德行為準則及內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序，以此作為治理風險評估標準，董事、經理人及員工均需遵守，防止貪腐與賄賂，以保障股東及員工權益。 2.透過強化董事會職能，投保董事責任保險，定期安排董監事參加公司治理相關進修課程，確保董事之專業性、獨立性及多元性。 3.尊重利害關係人權益，調查瞭解各類利害關係人關注之議題，並揭露評估結果於三商投控永續報告書中，提升資訊透明度。 4.辦理不誠信行為風險評估，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，並據以分析檢討。 5.鑑別與分析財務、營運、轉型等風險。	
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		本公司依產業特性與法令規定，遵守能源管理法、廢棄物清理法、一般廢棄物回收清除處理辦法、水污染防治法等相關法規，進行營運管理。			無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司是否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？	✓		本公司致力於提升能源使用效率 (一) 113年度三商餐飲能源、環境管理作為： 【總部】 113年度總耗電量為383,587度(1380.91十億焦耳)，用電量較基線減少56,344度(202.84十億焦耳)，電力密集度為113度，較基線下降12.8%。 【中央廚房】 生產中心：針對生產設備馬力超過25HP的設備裝有變頻控制，以達到節能效益；低溫冷鏈管控部分，除三廠的低溫冷鏈設備安裝變頻控制外，也制定兩段式控溫，透過夜間12點後階段性降溫達到節電效益，同時節省高峰用電費用。 物流中心：除了設有變頻控制，冷藏及低溫空調亦設有夜間儲冰系統，可利用夜間12 點後離峰用電預先儲冰以供白天使用。 【門市】 113年度安裝變頻式冷氣機合計108台，12間門市門市冷氣汰舊換新為一級能效冷氣。 採用節能LED燈具門市已達88%。 排風馬達安裝變頻器門市達9%。 門市室內裝修許可工程，綠建材使用率達60%以上。	無重大差異
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	✓		本公司依據TCFD氣候相關財務揭露框架，依治理、策略、風險管理及指標和目標四大核心要素，進行企業相關氣候風險分析，將氣候變遷帶來的危機與轉機納入經營策略中，達到企業永續發展的能力。本公司有感於氣候變遷對人類生活的劇烈衝擊，致力於建立同仁的環境保護意識，並輔以執行公司環境保護措施，如汰換老舊設備。112年成立溫室氣體盤查小組，並依「上市櫃公司永續發展路徑圖」執行溫室氣體盤查與查證等作業。	無重大差異

評估項目	運作情形			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	
(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，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		本公司定有溫室氣體管理政策、水資源管理政策及廢棄物管理政策。廢棄物的減量及資源回收再利用，一直是本公司友善環境之目標，透過完善的廢棄物管理系統，使得廢棄物管理程序更加的落實，資源回收再利用的效率也可進一步的提升，近年尚無發生重大環境污染事件。我們也將持續的追求創新、高效率的處理方法，以降低環境的負擔。 目前將門市廢棄物管理分為「一般事業廢棄物」及「可回收廢棄物」兩大類，一般廢棄物主要以焚化方式處理，可回收廢棄物則由合法的廠商定期清運回收，之後也會持續朝友善環境的目標邁進。 1. 為避免造成環境污染及有效進行廢棄物分類與回收，門市設有回收設施及標示，以利後續回收處理，並依環保署《一般廢棄物回收清除處理辦法》之內容，填具「事業廢棄物清理計畫書」，將資料提交各地所屬環保局；同時與環保主管機關核准之處理廠商簽定廢棄物清運合約及廢食用油合約書，依約進行回收，其相關清除處理、運輸方法等皆符合政府相關法令，以確保廢棄物流向。112、113年三商餐飲門市廢油量合計分別為約494.50及474.025公噸，較去年下降4.14%。 2. 112、113年中央廚房廢棄物清運總量分別約為429.96及422.384公噸，一般事業廢棄物分別為126.15及167.648公噸；可回收廢棄物約為254.763公噸，且100%進行回收，其中資源回收廢紙類會先使用壓紙機壓成紙磚；塑膠瓶、玻璃瓶、鐵鋁罐、鐵桶、膠膜則是分類後裝入太空包，再由合法廠商進行定期清運回收。 3. 中央廚房的廚餘和報廢食材、廢棄物及資源回收物皆委託合法的廠商定期清運回收。 4. 本公司中央廚房大園廠為確保所排放的廢水水質能符合法規標準，並降低環境負荷，近年持續更新廢水處理設備，並持續追求高效率的處理方法，以降低環境的負擔。112、113年中央廚房大園廠總取水量分別為89.215及86.213公噸。	無重大差異

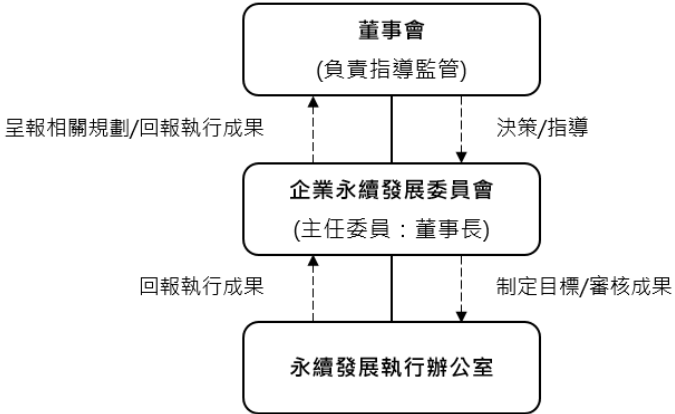
評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		本公司於 112 年 9 月 28 日經董事會通過制定「永續發展實務守則」，該守則第 18 條明訂本公司應遵守相關法規，及遵循國際人權公約，如性別平等、工作權及禁止歧視等權利。 本公司為履行其保障人權之責任，應制定相關之管理政策與程序，其包括： 一、提出企業之人權政策或聲明。 二、評估公司營運活動及內部管理對人權之影響，並訂定相應之處理程序。 三、定期檢討企業人權政策或聲明之實效。 四、涉及人權侵害時，應揭露對所涉利害關係人之處理程序。 本公司應遵循國際公認之勞動人權，如結社自由、集體協商權、關懷弱勢族群、禁用童工、消除各種形式之強迫勞動、消除僱傭與就業歧視等，並確認其人力資源運用政策無性別、種族、社經階級、年齡、婚姻與家庭狀況等差別待遇，以落實就業、雇用條件、薪酬、福利、訓練、考評與升遷機會之平等及公允。 對於危害勞工權益之情事，本公司應提供有效及適當之申訴機制，確保申訴過程之平等、透明。申訴管道應簡明、便捷與暢通，且對員工之申訴應予以妥適之回應。 本公司董事長於 113 年 4 月 30 日簽署「三商餐飲人權政策」，並公告於本公司內部網站。 本公司另有設置「人事評議委員會設置辦法」，員工認有不公平之處，皆可進行申訴，並保障申訴人不受不當威脅與懲處。	無重大差異
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	✓		本公司依法成立職工福利委員會，提供年節禮金、結婚、生育、喪葬等各項補助。公司經營績效或成果除會適當反映於員工薪酬外，業績達標者，額外提供全額補助之海外旅遊方案。	無重大差異

評估項目	運作情形			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	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		本公司遵守相關勞動法規，除提供員工安全與健康的工作環境，亦不定期舉行講座、舒壓課程等。並不定期舉辦宣導禁止職場不法侵害及禁止性別歧視與性騷擾防治等講座，以建立安全友善的職場。落實規劃及推動職業安全衛生和健康管理計畫與系統（其中包含定期實施安全與衛生之教育訓練及消防演練），以達到預防職業災害發生的目的。 113年度無發生火災而遭受損失之案件。	無重大差異
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		本公司依法需進修者，皆提出需求後依相關法令規定辦理外，有其他進修需求者，另依規定提出辦理。並設有專責教育訓練單位，以永續發展之思維，規劃各單位之共同核心職能、專業職能及管理職能課程。	無重大差異
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		本公司之產品與服務之行銷及標示，皆遵循相關法規與國際準則執行；本公司重視顧客意見，提供多元投訴管道(email,fb及電話等)，並設立客服專責人員處理客訴。	無重大差異
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、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？	✓		本公司自112年10月起，凡為本公司新簽訂合約之廠商，皆要求符合且簽訂「誠信暨永續發展聲明書」，充分顯示公司在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題的支持積極具體要求。	無重大差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓		目前本公司113年尚未獨立編製永續報告書，惟已配合母公司三商投資控股(股)公司編製永續報告書之需求，依循英國標準協會台灣分公司(BSI) GRI Standards 核心選項檢核，檢核結果揭露於三商投控永續報告書中，並於114年起依規定獨立編製永續報告書。	無重大差異
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與訂守則之差異情形：本公司已於112年9月28日訂定「上市上櫃公司永續發展實務守則」，未來將依據此規定確實運作。				

評估項目	運作情形			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	
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：無。				

上市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。	三商餐飲之氣候治理最高單位為「董事會」，負責監督公司整體氣候行動推展之角色。「企業永續發展委員會」之職責為氣候相關風險與機會進行管理、決策、及目標之落實，由轄下所設立「永續發展執行辦公室」負責推動執行。  <pre> graph TD A["董事會 (負責指導監管)"] B["企業永續發展委員會 (主任委員：董事長)"] C["永續發展執行辦公室"] A -- "決策/指導" --> B B -- "呈報相關規劃/回報執行成果" --> A B -- "制定目標/審核成果" --> C C -- "回報執行成果" --> B </pre>
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)。	風險類別 ● 短期 市場風險：受極端氣候影響，農產品及畜產品供應不穩，導致價格波動，為此，本公司透過成本控制措施減緩原物料價格上漲對毛利率的影響。 ● 中期 轉型風險：ESG 與環境相關法規趨嚴，強制減碳要求提高，增加企業運營成本。透過節能方案長期可降低能源支出。 ● 長期 實體風險：颱風、洪水等極端天氣事件嚴重程度提高，影響門市運營。本公司需建立氣候災害應變計畫，確保災後快速復原。 機會類別 ● 短期 韌性：公司導入替代性能源，如：採購綠電，透過能源多元化策略，強化營運韌性與回應政府淨零目標，

項目	執行情形
	並能提升公司乾淨能源的使用量，減少碳排放量。 ● 中期 產品和服務：越來越多消費者關注環境、友善及健康飲食，增加對低碳、植物性及在地(友善)食材餐點的需求，透過吸引關注相關議題的消費者群，提高公司營業收入業績與品牌價值。
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	極端氣候事件如颱風、洪水等天災的頻率與嚴重程度持續上升，對本公司門市營運穩定性造成潛在威脅，進而可能導致營收損失及災後修復支出增加，對財務產生不利影響。為此，公司將建立氣候災害應變計畫，以降低營運中斷風險、提升災後復原能力，維持營收穩定。 另一方面，全球淨零趨勢加速，政府與國際間對企業減碳的要求日趨嚴格，轉型壓力日增，若未積極回應，將面臨合規成本上升、碳費等額外支出，對營運成本造成壓力。本公司將持續推動減碳計畫，雖初期投入成本增加，惟可望中長期降低能源支出，減緩轉型風險對財務的衝擊，並提升營運韌性。
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。	氣候相關風險辨識與分析由永續發展執行辦公室進行，不定期召開會議，針對氣候變遷可能帶來之風險進行辨識評估及鑑別分析。而企業永續發展委員會依其分析結果，提出可行之因應策略，並定期追蹤執行及目標達成情形。 企業永續發展委員會將氣候風險管理績效現況，定期向董事會呈報。本公司董事會為公司整體風險之最高管理單位，負風險管理最終責任，定期審核以及監督公司整體風險管理執行情況，包含氣候相關重大風險，以確保三商餐飲在面對氣候變遷風險時具備足夠的韌性與應變能力。 <pre> graph LR A[辨識 永續發展執行辦公室依各部門業務，辨識可能對公司營運有重大衝擊之氣候變遷風險與機會。] --> B[分析 鑑別三商餐飲重大氣候變遷風險與機會之議題，並進行氣候變遷風險與機會之財務量化與情境分析。] B --> C[監督 企業永續發展委員會依據所分析之結果，提出因應之目標及策略，針對執行情形，定期呈報董事會，並揭露於永續報告書中。] </pre>
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。	本公司尚未使用情境分析評估面對氣候風險之韌性。

項目	執行情形
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。	三商餐飲 2024 年針對氣候相關風險之轉型計畫，尚未擬定具體管理指標與目標。本公司預計於 2025 年適時就辨識出之氣候相關風險擬定之。
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司尚未使用內部碳定價作為規劃工具。
8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	2024 年公司尚未設定氣候相關目標及使用碳抵換或購買再生能源憑證 (RECs)，依照金管會上市櫃公司永續發展路徑圖，配合母公司揭露年度，本公司將於 2025 年完成 2024 年溫室氣體盤查，預計於 2025 年推動相關能源專案，設定氣候相關目標。
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。	請詳以下 1-1 說明。

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1 溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO ₂ e)、密集度(公噸 CO ₂ e/ 百萬元)及資料涵蓋範圍。
本公司 2024 年展開溫室氣體盤查作業，範疇一之年度碳排放量為 7,583.6957 tCO ₂ e，範疇二之年度碳排放量為 33,603.9925 tCO ₂ e；合併財務報告所有子公司範疇一之年度碳排放量為 20.846 tCO ₂ e，範疇二之年度碳排放量為 96.4994 tCO ₂ e，總計為 41,305.0336 tCO ₂ e。2024 年合併公司之年度營收為 6,324 百萬元，密集度為 6.53 tCO ₂ e/百萬元。

1-1-2 溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。
本公司預計配合母公司時程提前於 2027 年揭露 2026 年度合併公司確信情形。

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。
本公司依照臺灣證券交易所「上市公司編製與申報永續報告書作業辦法」及金管會「上市櫃公司永續發展路徑圖」，並不晚於 2026 年為基準年，揭露 2027 年度減量目標、策略及具體行動計畫。

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		本公司已於112年9月28經董事會通過「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」，並予以公告，本公司所有現職同仁皆已簽署「遵循誠信經營聲明書」，要求落實於公司營運過程中。 公司董事會及管理階層亦積極執行經營政策之承諾並於董事會及高階主管會議中佈達及推動相關守則。相關守則並已公告於內部網站及官網。	無重大差異
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓		本公司訂有「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「工作規則」，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項，且訂有員工獎懲相關辦法，對於員工有不誠信行為時，將予以懲戒。	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？	✓		本公司員工任用時須簽署聘僱合約書及員工勞動契約暨工作保密協定，內容包含各項行為守則，其中包含防範不誠信、收賄或行賄等條款在內。並設置檢舉申訴管道以及人事評議委員會，進行調查與回覆。	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訂誠信行為條款？	✓		與公司往來之對象建有基本資料，交易前並先查詢相關資料，供應商合約並訂有廉潔條款，確保各項商業活動符合誠信原則。並自112年10月起，除租約外，要求其他往來交易對象皆須簽署「誠信暨永續發展聲明書」，以示本公司誠信經營的決心。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？		✓	本公司為善盡誠信經營之企業理念，透過組織設計，以達到職能分工及互相監督之機制，並由公司治理主管及人資處偕同規劃誠信經營政策與防範不誠信行為方案，且每年至少一次向董事會宣導與報告相關事項。	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？	✓		本公司於「董事會議事規則」中明確規範董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權	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？	✓		本公司已建立會計制度、內部控制制度及相關管理辦法並落實執行，且由內部稽核單位按年度稽核計畫查核制度遵循情形及作成稽核報告後，於董事會提報。	無重大差異
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		公司定期於每年上半年舉辦內部誠信經營相關宣導教育訓練，未來將視實際需要進行不定期之誠信經營內部及外部相關之教育訓練。	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？	✓		本公司接受任何不法或不道德情事之通報，於公司網站設有專門信箱，直接由管理階層受理，並對檢舉人身份及檢舉內容確實保密。	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？	✓		同上述說明。	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？	✓		同上述說明。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司已設有網站，並於公開資訊觀測站揭露相關資訊	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司已於112年9月28日經董事會通過訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，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：無。				

(七)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：本公司會及時揭露重大資訊，並將相關資訊公告於公開資訊觀測站及公司網站。

(八)內部控制執行狀況

1.內部控制聲明書

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

2.委託會計師專案審查內部控制制度者：無。

(九)最近年度及截至年報刊印日止股東會及董事會之重要決議：

1.股東會重要決議：113年5月24日股東常會重要決議及執行情形

重要決議	執行情形
(一) 承認112年度營業報告書暨財務報表	照案承認。
(二) 承認112年度盈餘分配案	經113年度股東常會授權之董事長於113年5月24日決定同年6月19日為除息基準日，業於同年7月11日發放現金股利。
(三) 本公司「公司章程」修訂案	依法辦理經濟部變更登記
(四) 本公司「股東會議事規則」修訂案	修正後辦法業已公告於本公司網站，並依修正後辦法辦理。
(五) 本公司「董事選任程序」修訂案	修正後辦法業已公告於本公司網站，並依修正後辦法辦理。
(六) 解除新任董事競業禁止之限制案	已公告於公開資訊觀測站
(七) 本公司補選1席獨立董事案	依法辦理經濟部變更登記

2.董事會重要決議

召開日期	重要決議
113/1/22 (第十屆第16次)	(一)本公司向金融機構申請授信額度案。 (二)本公司113年度營運計劃及預算案。 (三)本公司「董事、功能性委員會及經理人績效評估及薪資報酬辦法」修訂案。 (四)本公司112年度經理人年終獎金案。
113/3/1 (第十屆第17次)	(一)本公司向金融機構申請授信額度案。 (二)本公司113年股東常會召開事宜。 (三)受理持股百分之一以上股東提名獨立董事候選人相關事宜。
113/3/14 (第十屆第18次)	(一)本公司向金融機構申請授信額度案。 (二)本公司自行編製財務報告評估案。 (三)本公司112年度營業報告書暨財務報表案。 (四)本公司員工及董監酬勞分配案。 (五)本公司112年度盈餘分配案。

召開日期	重要決議
	(六)本公司「公司章程」修訂案。 (七)本公司「股東會議事規則」修訂案。 (八)本公司「董事選任程序」修訂案。 (九)本公司「公司治理實務守則」修訂案。 (十)本公司補選1席獨立董事案。 (十一)本公司解除新任董事競業禁止之限制案。 (十二)簽證會計師適任性及獨立性之評估案。 (十三)擬設置本公司首任公司治理主管案。 (十四)本公司「董事會議事規則」修訂案。 (十五)本公司「審計委員會組織規程」修訂案。 (十六)本公司「審計委員會議事運作管理辦法」修訂案。 (十七)本公司「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」修訂案。 (十八)擬訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」案。 (十九)擬訂定本公司「具控制能力法人股東行使權利及參與議決規範」案。 (二十)本公司管理辦法修訂案。
113/4/30 (第十屆第19次)	(一)本公司向金融機構申請授信額度案。 (二)本公司113年簽證會計師委任及報酬案。 (三)本公司113年第一季合併財務報表案。 (四)本公司擬出售三商美邦人壽保險股份有限公司普通股股票案。 (五)三商餐飲顧問股份有限公司現金增資認購案。 (六)112年度「內部控制制度聲明書」案。
113/6/11 (第十屆第20次)	(一)本公司向金融機構申請授信額度案 (二)113年第二季至第三季財務預測案 (三)擬通過「公司治理評鑑自評報告」案 (四)擬通過股票上市過額配售協議案 (五)第一屆薪資報酬委員會成員委任案 (六)112年4月1日至113年3月31日「內部控制制度聲明書」案 (七)對社團法人中華民國刑事偵防協會捐贈案 (八)113年7月1日經理人調薪案
113/7/25 (第十屆第21次)	(一)本公司向三商美邦人壽保險股份有限公司承租不動產暨取得使用權資產案(補充評估說明) (二)本公司向三商行股份有限公司承租辦公室案(補充評估說明)
113/8/13 (第十屆第22次)	(一)本公司向金融機構申請授信額度案 (二)本公司113年第二季合併財務報表案 (三)審計委員會推派代表為本公司簽約案
113/9/5 (第十屆第23次)	(一)本公司向金融機構申請授信額度案 (二)本公司擬辦理初次上市前現金增資發行新股供公開承銷案

召開日期	重要決議
	(三) 本公司現金增資發行新股之員工認購股份分配計畫案 (四) 本公司與關係人交易
113/10/31 (第十屆第24次)	(一) 本公司113年第三季合併財務報表案 (二) 日本三商食品服務株式會社(Mercuries Food Service Japan Ltd.)現金增資案 (三) 本公司與關係人交易
113/12/25 (第十屆第25次)	(一) 本公司向金融機構申請授信額度案 (二) 本公司114年度營運計劃及預算案 (三) 本公司擬向三商行股份有限公司承租不動產暨取得使用權資產變更租賃契約案 (四) 本公司與關係人交易 (五) 本公司114年度稽核計畫案 (六) 本公司「公司治理實務守則」修訂案 (七) 本公司「董事會議事規則」修訂案 (八) 本公司「審計委員會組織規程」修訂案 (九) 本公司「永續發展實務守則」修訂案 (十) 本公司「永續資訊管理作業」訂定案
114/1/15 (第十屆第26次)	(一) 本公司向金融機構申請授信額度案 (二) 本公司113年度經理人年終獎金案 (三) 稽核主管林亭好晉升案
114/2/26 (第十屆第27次)	(一) 本公司向金融機構申請授信額度案 (二) 本公司113年度營業報告書暨財務報表案 (三) 本公司113年度員工及董事酬勞分配案 (四) 本公司113年度盈餘分配案 (五) 本公司「公司章程」修訂案 (六) 本公司全面改選董事案 (七) 本公司114年股東常會召開事宜 (八) 受理持股百分之一以上股東提名董事候選人相關事宜
114/3/25 (第十屆第28次)	(一) 本公司分公司廢止登記案 (二) 本公司向金融機構申請授信額度案 (三) 本公司全面改選董事暨提名審核董事候選人案 (四) 解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制案 (五) 變更本公司財務、會計、公司治理主管、發言人案 (六) 113年度「內部控制制度聲明書」案

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

四、簽證會計師公費資訊

單位：新台幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
安侯建業聯合會計師事務所	于紀隆	113/01/01~	1,370	830(註)	2,200	
	梅元貞	113/12/31				

註：非審計公費服務內容為稅務簽證、內部控制制度專案審查、上市櫃申請文件及公告檢查表覆核公費等。

(一)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。

(二)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

五、更換會計師資訊：無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務人員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他關係企業者：無。

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職 稱	姓 名	113 年度		114 年度截至 4 月 21 日	
		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
大股東	三商投資控股股份有限公司	(200,000)	—	—	—
董事長暨總經理	三商投資控股股份有限公司 代表人：陳翔玠	627,560	—	—	—
董事	三商投資控股股份有限公司 代表人：陳翔立	—	—	—	—
董事	三商投資控股股份有限公司 代表人：翁維駿	—	—	—	—
獨立董事	張元宵	—	—	—	—
獨立董事	高渭川	—	—	—	—
獨立董事	鄭金寶	—	—	—	—
獨立董事	陳冠翰(註 1)	—	—	—	—
副總經理	林健雄	78,960	—	—	—

職 稱	姓 名	113 年度		114 年度截至 4 月 21 日	
		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
副總經理	余明信(註 2)	60,924	—	—	—
中央廚房廠長	曾俊雄	70,310	—	1,340	—
財會主管	謝蓓青(註 2)	72,182	—	—	—
財會主管	趙惠玲(註 2)	—	—	—	—
稽核主管	林亭好	68,592	—	—	—

註 1：獨立董事陳冠翰係於 113.5.24 股東常會補選任後立即就任。

註 2：余明信副總經理於 114.3.25 退休；謝蓓青財會主管暨公司治理主管於 114.3.25 職務調整為趙惠玲。

(二)股權移轉資訊：無。

(三)股權質押資訊：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 21 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	
三商投資控股股份有限公司	38,236,386	57.87	0	0	0	0	—	—	—
三商投資控股股份有限公司 代表人：陳翔立	0	0	0	0	0	0	陳翔玢	兄弟	—
胡智凱	2,011,002	3.04	0	0	0	0	—	—	—
陳翔玢	1,590,160 (註)	2.41	0	0	0	0	陳翔立	兄弟	—
兆豐國際商業銀行(股)公司	1,000,000	1.51	0	0	0	0	—	—	—
創新工業技術移轉股份有限公司	1,000,000	1.51	0	0	0	0	—	—	—
兆豐創業投資股份有限公司	600,000	0.91	0	0	0	0	—	—	—
厚生股份有限公司	555,000	0.84	0	0	0	0	—	—	—
鼎碩資本投資股份有限公司	520,000	0.79	0	0	0	0	—	—	—
勝堡村營造工程股份有限公司	506,322	0.77	0	0	0	0	—	—	—
臺灣育成中小企業開發股份有限公司	500,000	0.76	0	0	0	0	—	—	—

註：另有保留最終運用權之信託股數交付元大商業銀行受託三商餐飲員工股票信託財產專戶計 400,560 股。

九、公司、公司之董事、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比例

114 年 4 月 21 日；單位：千股

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例%	股數	持股比例%	股數	持股比例%
三商休閒產業股份有限公司(註)	6,856	9.11	698	0.93	7,554	10.04
三商餐飲顧問股份有限公司	6,410	98.62	—	—	6,410	98.62
日本三商食品服務株式會社	20	100.00	—	—	20	100.00

註：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.股本形成經過

114 年 3 月 31 日；單位：新臺幣千元、千股

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
85 年 12 月	10	3,000	30,000	3,000	30,000	創立資本 30,000 千元	無	
87 年 08 月	10	10,000	100,000	10,000	100,000	現金增資 70,000 千元	無	
90 年 03 月	10	20,000	200,000	20,000	200,000	現金增資 100,000 千元	無	
99 年 05 月	10	49,950	499,500	49,950	499,500	現金增資 299,500 千元	無	註 1
107 年 11 月	10	49,950	499,500	19,950	199,500	減資 300,000 千元	無	註 2
108 年 01 月	15	49,950	499,500	39,950	399,500	受讓發行新股 200,000 千元	無	註 3
108 年 07 月	20	49,950	499,500	42,669	426,690	員工認股權憑證轉換新股 27,190 千元	無	註 4
109 年 07 月	10	60,000	600,000	51,203	512,028	提高核定股本；盈餘轉增資 85,338 千元	無	註 5
110 年 08 月	10	100,000	1,000,000	60,419	604,193	提高核定股本；盈餘轉增資 92,165 千元	無	註 6
113 年 12 月	10	100,000	1,000,000	66,067	660,673	現金增資 56,480 千元	無	註 7

註 1：99 年 05 月 31 日府產業商字第 09984252020 號核准。

註 2：107 年 11 月 16 日府產業商字第 10755846300 號核准。

註 3：108 年 01 月 30 日府產業商字第 10845300930 號核准。

註 4：108 年 07 月 03 日府產業商字第 10851085210 號核准。

註 5：109 年 07 月 21 日經授商字第 10901131090 號核准。

註 6：110 年 08 月 16 日經授商字第 11001145280 號核准。

註 7：113 年 12 月 09 日經授商字第 11330211100 號核准。

2.股份種類

114 年 3 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	660,673,040	339,326,960	100,000,000	上市公司股票

(二)主要股東名單

持股比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

114 年 4 月 21 日；單位：股

主要股東名稱	持有股數(股)	持股比例(%)
三商投資控股股份有限公司	38,236,386	57.87%
胡智凱	2,011,002	3.04%
陳翔玠	1,590,160	2.41%
兆豐國際商業銀行（股）公司	1,000,000	1.51%
創新工業技術移轉股份有限公司	1,000,000	1.51%
兆豐創業投資股份有限公司	600,000	0.91%
厚生股份有限公司	555,000	0.84%
鼎碩資本投資股份有限公司	520,000	0.79%
勝堡村營造工程股份有限公司	506,322	0.77%
臺灣育成中小企業開發股份有限公司	500,000	0.76%

(三)公司股利政策及執行狀況

1.公司章程所訂之股利政策：

本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列；其餘額併同以前年度累積未分配盈餘及當年度未分配盈餘調整數額，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派。

本公司股利政策採穩健平衡原則，並參酌獲利狀況、財務結構及公司中長期財務資本預算規劃分配股東紅利。所分配股東紅利之金額以不低於當年度稅後盈餘百分之三十為原則，惟累積可供分配盈餘低於實收股本百分之十時，得不予分配；其中當年度所分配之股利中提撥適當現金股利，惟該現金股利不低於股利總數之百分之三十。

2.本年度擬(已)議股利分配之情形：

本公司 113 年度盈餘分配案，業經 114 年 2 月 26 日董事會決議通過，可供分配盈餘為新台幣(以下同)310,063,261 元，依法提撥法定盈餘公積 24,859,999 元及迴轉特別盈餘公積 5,760,305 元後，擬配發現金股利 251,055,755 元，預計每股配發現金股利 3.8 元，本案擬提 114 年 6 月 19 日股東會承認。

(四)本年度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：不適用。

(五)員工及董事酬勞

1.公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞，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從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之一為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

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

本公司員工及董事酬勞以公司章程所訂之成數為基礎，並依此原則於各年度進行估列，經董事會決議通過提報股東會。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

- 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2月26日董事會決議通過，以現金分派113年度員工酬勞新台幣(以下同)3,162,584元及董事酬勞2,000,000元，與估列金額無差異。

- (2)以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：113年度員工酬勞不擬以股票分派。

- 4.前一年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工分紅及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司112年度員工酬勞及董監酬勞以現金分派員工酬勞3,176,200及董監酬勞1,800,000元，實際分派情形與該年度認列金額並無差異。

(六)公司買回本公司股份情形：無。

二、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：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：本公司截至年報刊印日之前一季止，並無尚未完成或已完成且效益尚未顯現之發行或私募有價證券情事。

肆、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務主要內容：

代碼	所營事業資料
C103050	罐頭、冷凍、脫水及醃漬食品製造業
C104020	烘焙炊蒸食品製造業
C110010	飲料製造業
C199010	麵條、粉條類食品製造業
C199030	即食餐食製造業
C199990	未分類其他食品製造業
CZ99990	未分類其他工業製品製造業
F101990	其他農、畜、水產品批發業
F102030	菸酒批發業
F102040	飲料批發業
F102170	食品什貨批發業
F106020	日常用品批發業
F199990	其他批發業
F201010	農產品零售業
F201020	畜產品零售業
F201030	水產品零售業
F201990	其他農畜水產品零售業
F203010	食品什貨、飲料零售業
F203020	菸酒零售業
F206020	日常用品零售業
F299990	其他零售業
F301010	百貨公司業
F399040	無店面零售業
F399990	其他綜合零售業
F401010	國際貿易業
F401171	酒類輸入業
F501030	飲料店業
F501050	飲酒店業
F501060	餐館業
F501990	其他餐飲業
G801010	倉儲業
H703100	不動產租賃業
I101090	食品顧問業
I103060	管理顧問業
I199990	其他顧問服務業

代碼	所營事業資料
IZ06010	理貨包裝業
IZ99990	其他工商服務業
JZ99990	未分類其他服務業
ZZ99999	除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2.營業比重：

單位：新臺幣千元；%

年度 產品別	112 年度		113 年度	
	營業收入淨額	比重(%)	營業收入淨額	比重(%)
餐飲銷售	5,771,077	99.99	6,324,053	99.99
管理顧問及其他	559	0.01	125	0.01
合 計	5,771,636	100.00	6,324,178	100.00

3.公司目前之商品(服務)項目：

本公司主要係經營多品牌連鎖餐飲的企業，跨足不同料理類型，通過多品牌經營策略，穩紮穩打地擴展市場。旗下目前擁有多個知名品牌，包括「三商巧福」、「拿坡里披薩炸雞」、「福勝亭」、「三商鮮五井」、「品川蘭」、「BANCO」、「拿坡里炸雞」、「巧福PLUS」及「虎記餃子」等。本公司致力於提供多樣化的餐飲選擇，以迎合不同消費者的口味和需求，各品牌在各自的領域內擁有豐富的經驗和知識，以提供最優質的料理。

本公司除了品牌多元外，為因應市場用餐習慣和消費行為的改變，集團內成立了「雲端廚房」以迎合外送市場的需求，其結合中央廚房的專業經驗，與第三方平台合作提供外送服務，使其能夠更靈活地滿足消費者的需求，同時與地方和市場品牌進行連結及合作，以實現企業、消費者及餐飲同好創業者之間的永續共贏。

本公司深信品質和創新是成功的關鍵，通過優質的食材、穩定的品質和真誠的服務，不斷滿足客戶的需求和期望，未來將持續與消費者互動，聆聽顧客的意見和建議，藉以不斷改進本公司的產品和服務。本公司將持續努力提供多樣化、優質的餐飲選擇，並與消費者共同分享更多的美食體驗，目前旗下品牌及服務內容如下：

A.三商巧福

品牌名稱	三商巧福
品牌 LOGO	
品牌成立時間	西元 1983 年
餐飲特色	牛肉麵
品牌及服務定位	本品牌是台灣最大且最早的牛肉麵連鎖店，擁有久經考驗的品牌和深受客戶信賴的口碑，遍及全國內各都會區及鄉鎮，提供消費者最便利的用餐地點。為了創造客戶滿意的用餐體驗，透過 KDS 系統控管餐點資訊，提升出餐效率，讓客人毋須久候，即時

	享用餐點。 本品牌的麵條、肉品均由中央廚房標準化生產，統一採購管理以及定期進行食材檢核查驗，為供應優質餐點提供前期保證。使用自家生產的 100% 自製麵條和進口的 100% 自製牛肉，除了為本品牌帶來成本優勢，也確保原料品質穩定及食材新鮮度，展現本品牌對品質的堅持。本品牌亦定期研發並推出季節商品，口味變化多樣，麵飯主食自由選擇，讓顧客能享受均衡健康的飲食，提供最快速美味的餐點和最優質的服務。未來將繼續努力，不斷提升品牌價值，以滿足客戶的期望並贏得消費者的信賴，平價、超值及多樣化的商品，將讓本品牌成為外食族最佳選擇。
--	--

B. 拿坡里披薩・炸雞

品牌名稱	拿坡里披薩・炸雞
品牌 LOGO	
品牌成立時間	西元 1997 年
餐飲特色	披薩、炸雞
品牌及服務定位	本品牌是台灣前三大披薩品牌之一，提供平價的披薩和優質美味的炸雞，結合多種副餐搭配的套餐選擇，讓客戶享受多樣化的美食體驗，各門市的炸雞以現點現炸鮮嫩多汁的口感和獨特的調味料而聞名，在市場上獲得廣泛的認可和信賴。在行銷策略上，提供多種套餐選擇，搭配各種副餐，從而為客戶提供更多彈性的訂價選擇，不僅使客戶能夠按照自己的喜好和需求來定製套餐，同時亦增加了許多套餐單價的彈性選項，為本品牌持續發展注入動力。 本品牌除了自有的外送機車車隊，亦配合專業物流及外送平台，提供全方位的便利外送服務，具有承接大型訂單的能力，因此無論是企業聚餐、生日派對還是其他活動，都能夠提供高品質的披薩和炸雞，並且擁有完善真人的客服訂單管理和配送系統，確保客戶的需求得到妥善滿足。此外，為降低成本並確保食材的新鮮度和品質，本品牌持續提高自製率，從過去約兩~三成的自製率，到目前已提升至約六成，在 113 年第 1 季中廚三廠落成後，已陸續朝炸雞自製率 100% 邁進，期能進一步降低成本，提高產品的一致性和品質控制。

C.福勝亭

品牌名稱	福勝亭
品牌 LOGO	
品牌成立時間	西元 2006 年
餐飲特色	日式豬排定食
品牌及服務定位	本品牌是一家以現裹現炸、高 CP 值的日式炸豬排聞名的連鎖店，致力於提供優質的豬排，並以掌握原料等製作過程來確保每一份豬排的美味，為了讓顧客能夠品嚐到最美味的豬排定食，對食材品質的追求始終如一。此外，餐廳內用提供高麗菜絲、味噌湯、白飯續加服務，為顧客提供滿足每份餐點的豐富性。 本品牌嚴選生鮮國產豬肉為主要材料，並以冷藏的方式確保食材新鮮度，嚴格控制來源和品質，從而為顧客提供最佳的味覺體驗。本品牌的市場目標是在台灣開設 100 家以上的分店，以北部為主、中部為輔，期望將美味豬排帶給更多的消費者，並在市場上建立良好的品牌知名度和口碑，提升品牌價值，為顧客提供卓越的用餐體驗。

D.三商鮮五井

品牌名稱	三商鮮五井
品牌 LOGO	
品牌成立時間	西元 2011 年
餐飲特色	牛井、豬排井
品牌及服務定位	本品牌是日式丼飯專賣店，以供應美味的丼飯聞名，除了傳統的牛井，還特別引入現場裹粉現炸的豬排井，使本品牌在市場上與同業相比具有更強的競爭力。豬排井的做法注重豬排的裹粉和油炸過程，確保每一份豬排井都能保持鮮嫩多汁的口感和獨特的風味，該差異化的產品設計使我們能夠吸引更多的消費者，並在市場上脫穎而出。目前目標是在台灣開設 100 家以上的分店，成為米食界的三商巧福。 此外，本品牌亦致力於提供消費者更多元的餐飲品項選擇，包括香辣夠勁的麻婆牛井，淋上黃金蛋液，口感滑嫩的酥炸鮮魚井，鮮嫩雞腿份量升級的炙烤雞腿井，以及最新研發的奶油蘑菇起司雞肉井，透過各式食材的料理口感，滿足顧客對丼飯的想像與需求。本品牌希望通過提供精緻的日式丼飯，吸引更多的消費者並擴大品牌影響力，持續追求卓越，提升品牌價值和服務水平，以贏得客戶的信賴和支持。

E.品川蘭

品牌名稱	品川蘭
品牌 LOGO	 品·川·蘭 PIN CHUAN LAN
品牌成立時間	西元 2014 年
餐飲特色	牛肉麵、斤餅
品牌及服務定位	本品牌是一家秉持著嚴選食材、專業用心和創造有溫度服務的牛肉麵手工斤餅店，經營理念圍繞著這三個核心價值，以確保為顧客提供優質的用餐體驗。首先，本品牌致力於嚴選食材，追求新鮮美味，透過嚴格挑選美國牛肉、澳洲牛筋、牛肚及 Prime 肋眼牛排，採用經 GMP 優良認證的肉品等高品質的食材，讓顧客能夠安心放心地享用美食。 其次，本品牌注重廚師的認證和專業用心，堅持品質標準化的 SOP，並定期對員工進行認證，透過專業主廚當天現場熬煮湯品，以獨門技術和特調醬汁，為本品牌的料理帶來特色。最後，是努力創造有溫度的服務，為了解顧客的需求並提供更便捷的消費體驗，本品牌的用餐環境設計高雅且舒適，服務人員提供專業和用心的服務，力求讓每一位顧客都能在本品牌門市享受到溫馨和愉悅的用餐氛圍。本品牌將嚴選食材、專業用心和創造有溫度的服務融入每一道料理和每一個細節中，深信這樣才能夠為顧客提供超越期望的用餐體驗，並致力於不斷改進和創新，以成為顧客最信賴和喜愛的牛肉麵及手工斤餅店。

F.BANCO棒可

品牌名稱	BANCO 棒可
品牌 LOGO	 BANCO 窯烤 PIZZA • 自製生麵
品牌成立時間	西元 2017 年
餐飲特色	窯烤 PIZZA、自製生麵
品牌及服務定位	本品牌主要經營項目為正統南義拿波里窯烤披薩、自製生麵、老米燉飯等，也提供蒸氣嫩雞、生火腿拼盤、產地白酒等。本品牌的使命係以義大利傳統職人手藝，在台灣製作最道地的拿坡里披薩、傳遞義大利飲食知識與文化，包括「提供歡樂氣氛」，即強調保持歡樂愉悅正面的能量，創造歡樂的餐飲空間；「升級社區生活品味」則是持續提供多樣的附加價值給顧客；最重要的是「傳遞義大利食品文化」，積極學習並傳遞義大利食品與義大利文化知識。 本品牌的窯烤披薩技藝師承 STG 世界冠軍本店修習，原料及製作技法皆遵循傳統拿波里披薩 STG 規範，使用進口石窯製作餅皮帶有虎斑紋並富含嚼勁。店內生麵是使用日本進口製麵機，加入杜蘭小麥及新鮮雞蛋所製成，呈現金黃色且富含嚼勁，另提供義大利老米燉飯、生火腿拼盤、各式不同產地品種白酒，

	以及精心製作的道地南義甜點等多樣化餐點，適合家庭聚會及商務用餐。
--	----------------------------------

G.拿坡里炸雞

品牌名稱	拿坡里炸雞
品牌 LOGO	
品牌成立時間	西元 2019 年
餐飲特色	多元的炸雞風味創意炸物專賣店
品牌及服務定位	本品牌是一家多元的炸雞風味創意炸物專賣店，以超過 20 年的時間奠定了台灣「披薩+炸雞」雙重享受的餐飲風格，由於「披薩店中的炸雞」受到消費者高度討論及喜愛，本公司讓炸雞從披薩店中獨立出來，以炸物專賣店的形象成立「拿坡里炸雞」品牌。 本品牌以「炸物專賣店」的形象，希望透過多元的炸雞風味以及創意的吃法，吸引在飲食方面勇於嘗試的年輕族群，除了披薩店中原有的脆皮炸雞外，本品牌以各種口味的酥炸棒腿為其主要品項，在上面灑粉、刷醬，創造出川味椒麻、泰式酸辣、南洋咖哩、雙色起司等 12 種不同口味，其中，蔥香蒜辣是點單率最高的招牌。本品牌注重食材的品質和烹飪的創新性，確保每一塊炸雞都保持著酥脆的外皮和多汁的表現，亦重視顧客的需求和意見，致力於提供友善和高效的服務體驗。

H.巧福PLUS

品牌名稱	巧福 PLUS
品牌 LOGO	
品牌成立時間	西元 2019 年
餐飲特色	乾拌麵、鴨血豆腐湯煲
品牌及服務定位	本品牌主打「三商巧福升級版」概念，不只服務進化，餐點也大幅更新，除了許多三商巧福顧客反映希望嚐到的原有經典牛肉麵系列餐點，可在本品牌門市中吃到外，另增加了乾拌麵、湯餃、飯類等系列品項，滿足不同的用餐需求。為滿足顧客餐點多元化選擇，特研發乾拌麵系列-「燃麵系列」香氣濃郁鹹辣帶勁，廣受顧客喜愛，而「鴨血豆腐湯煲」搭配「多樣口味乾拌麵」，是物超所值的經典組合餐點。 本品牌以「最新的餐飲科技」加上「多元的餐飲品項」，打造「三商巧福升級版」概念，以因應餐飲消費市場求新求變的特性。透過自動化智慧系統精簡餐廳營運及人力運用，提供更佳餐點品質服務，並採用自助點餐機整合多元行動支付服務，賦予這塊金字招牌新時代意義。

I. 虎記餃子

品牌名稱	虎記餃子
品牌 LOGO	
品牌成立時間	西元 2020 年
餐飲特色	煎餃、拉麵
品牌及服務定位	本品牌以道地的和風口味和合理的價格，提供脆皮韭菜煎餃、蔬菜拉麵和冷凍炸雞等，看得見差異的日本風味產品，深受台灣客戶的喜愛。以現點現煎的銅板價脆皮煎餃為特色，每一口都帶有脆綠多汁的口感，是日客們推崇的首選。此外，我們提供相對平價的蔬菜拉麵，以及道地風味的冷凍炸雞，讓客戶在虎記餃子品味到正宗的日本風味。 本品牌是一家快速食堂，餐點採現點現做，用餐券機自助點餐方式，餐點份量小且選擇自由度高，滿足了三五好友、家庭客人以及獨自用餐的各種情境需求。在用餐環境上，注重用餐空間的潔淨度，店內環境明亮清潔，提供多種桌型供客戶自由選擇，並設置了專門的製餡包餃區，使生產過程透明化，強化食品品質控管和衛生食安的嚴格把關，無論是內用還是外帶，都能迅速提供美味的餐點，呈現更多美味的餃子和滿足顧客的味蕾享受。

J. 雲端廚房

品牌名稱	雲端廚房
品牌 LOGO	
品牌成立時間	西元 2022 年
餐飲特色	在外送第三方平台，提供多元的餐飲品項
品牌及服務定位	由於新冠疫情侵襲了世界各地，對餐飲業而言，政府實施了許多禁止及管制，最嚴峻時甚至全面禁止餐廳內用，嚴重影響了相關企業的營收，因此促進了外送外帶市場的快速發展。在疫情趨緩後，該消費方式形成了疫後的新常態，該情況啟發了本公司對於預防疫情再起或異常天候下，應有的商業模式機制，故創建了「雲端廚房」，做為市場測溫與科技整合的前哨站。 雲端廚房專研線上點餐、主打外送外帶市場，快速整合企業內現有品牌之主打商品，建置小型整合型中央廚房，提供一站式多品牌的供餐服務。不僅透過餐點的食材共通性，有效降低損耗、提升毛利率，更深化了外送專屬的 SOP 流程與制度，提升外送餐飲的專業與美味度。除了使用原有市面上慣用的外送平台（UberEats、Food Panda）外，更導入了第三方點餐系統（Line@），串接整合多元物流，同時導入 BI 系統管理，確保市場趨勢管理，落實數位轉型。 對內，除針對外送外帶，進行優化與創新的作業之外，同時利用了線上營運的特質，做為新商品、新品牌，線上測試的平台，

	如近期開創線上新品牌-112 年成立「咖意哩」咖哩專賣店，113 年成立線上新品牌-「鍋麵家」，新品牌-「鍋麵家」，主打湯鍋為麵的菜品組合，推出後即穩健的持續成長。 對外，主張著「共享共榮」的理念，備置著數個共享創業的空間，希望對餐飲有熱情的夥伴們也能一同參與，本公司樂於分享多年的經驗與 Knowhow，協助進行平台導入、商品研發與營運分析等等，期許能透過一步一步的深化合作，達到商品合作，甚至品牌合作的共好遠景。
--	--

4.公司計畫開發之新商品(服務)：

- A.為符合消費者偏好及因應市場變化，本公司持續針對既有產品進行口味、料理方式、包裝或原料組成之調整，以更符合消費市場的偏好與需求。此外，本公司研發單位定期或不定期依據消費趨勢及產業動態等資訊，進行新產品或新品牌之開發，以滿足消費者多元化的需求，強化整體產品結構的深度與廣度，提升本公司競爭力及市占率。
- B.本公司中央廚房建構優質食品安全之供應鏈管理，從產品研發、食材採購、生產品管到倉儲物流，皆嚴格遵循食品安全方針，並通過多項系統驗證，於食安把關方面持續自我精進，以保障消費者飲食安全。
- C.為因應消費者對餐食外送之依賴度提昇，本公司透過門市與雲端廚房的分工合作，專業經營於服務外送市場，除現有外送業者外，未來也可能加入其他外送平台業者之合作。本公司目前已集結三商巧福、拿坡里炸雞、福勝亭、三商鮮五井等旗下品牌，使消費者可於同一張訂單中，做跨品牌訂購，滿足多元餐飲需求。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

回顧近年來餐飲業的營收表現，2023 年總營業額達到 1.02 兆元，首次突破兆元大關，較 2022 年增加 18.8%。其中，餐館類營業額為 8,617.3 億元，年增 19.1%；飲料店營業額為 1,195.3 億元，成長 8.6%；外燴與團膳承包業營業額為 466.3 億元，成長 46.3%，增幅最大。

然而，營業額提升的同時，餐飲業者也面臨諸多挑戰。根據經濟部統計，2024 年餐飲業者經營困難前三項依序為：「食材成本波動大」（占 65.6%）、「人力短缺」（占 61.5%）及「人員流動率高」（占 55.6%），另外「人事成本高」亦占逾五成。

展望未來，業者需持續關注成本控制、人力資源管理等挑戰，並積極調整經營策略，以因應市場變化，掌握成長動能，隨著數位轉型趨勢加速，外送平台、智慧餐飲及會員經營成為產業關注重點。此外，消費者健康意識提升，帶動低碳、永續及健康餐飲需求增加。業者須持續調整經營策略，以因應市場變化，掌握未來成長動能。

圖表 1、台灣餐飲業近十年之年營業額統計

單位：新臺幣億元

年度 \ 類別	餐館業		外燴及團膳承包業		飲料店業		餐飲業	
	營業額	年增率 (%)	營業額	年增率 (%)	營業額	年增率 (%)	營業額	年增率 (%)
103 年	4,980	7.9	344	11.6	743	8.3	6,066	8.1
104 年	5,347	7.4	378	9.8	813	9.5	6,538	7.8
105 年	5,797	8.4	415	9.9	897	10.3	7,109	8.7
106 年	5,916	2.0	430	3.7	971	8.3	7,317	2.9
107 年	6,170	4.3	444	3.1	1,028	5.9	7,642	4.4
108 年	6,353	3.0	447	0.7	1,075	4.5	7,874	3.0
109 年	6,059	-4.6	367	-17.8	1,074	-0.1	7,500	-4.8
110 年	5,584	-7.8	337	-8.2	1,067	-0.6	6,988	-6.8
111 年	6,729	20.5	399	18.4	1,194	11.9	8,322	19.1
112 年	8,152	21.2	582	45.7	1,286	7.7	10,019	20.4
113 年	8,387	2.9	659	13.3	1,331	3.5	10,378	3.6

資料來源：經濟部統計處。

整體而言，在疫情期間餐飲業受挫嚴重，然而隨著國人生活及社會發展逐步回歸常態，以及國門重啟、海外觀光客日漸回歸後，疫情的負面影響正逐漸遠去，餐飲業的發展也展露出曙光。餐飲業者在疫情間不斷進行體質強化、運籌新品牌、投入數位轉型、結合線上、線下經營模式等諸多的努力下，已為餐飲業的發展打下良好的根基。未來餐飲業者可持續藉由數據分析、消費者洞察等工具，掌握消費者需求脈動，探詢需求缺口並提供滿足需求的餐飲服務，強化整體用餐流程的消費體驗，進而提升整體餐飲業的競爭優勢。

2. 產業上、中、下游之關聯性：

本公司之主要營業項目為餐飲連鎖品牌之經營，餐飲業產業鏈涵蓋範疇包含原物料採購、產品開發、生產加工、運輸物流至提供終端消費者食用之一連串過程。本公司建立各項食材之標準規格與訂定各產品之標準化作業程序，選擇採購合規認證之原物料供應商，並定期檢測嚴格把關品質，確保提供消費者高品質及安全的料理。本公司產業上、中、下游之關聯如下圖所示：

上游	中游	下游
原物料及包材供應商，如：肉品、蔬菜、麵粉、乳製品、油品及包材等。	食品、飲料之研發、製造，如：牛肉麵、炸雞、披薩、餐點設計及研發等。	直營門市之終端消費者。

3.產品之各種發展趨勢

A.多角化品牌發展、國際化模式發展

在競爭激烈的餐飲市場中，業者為擴大市占率及提供顧客更多元的選擇，透過水平發展新品牌跨足不同領域餐飲，或進行品牌垂直延伸作價位區隔，藉以覆蓋更多不同需求的消費客層，透過多品牌策略打進各餐飲消費客群，創造最佳獲利，持續獲得成長動能。此外，由於國內餐飲產業市場競爭激烈，加上國際知名餐飲品牌陸續來台搶占市場份額，使大型連鎖餐飲業者積極向海外拓展，複製國內品牌餐飲模式行銷海外市場，除可避開國內高度競爭市場，亦能透過台灣美食知名度經營國際市場，進而帶動營收成長，擴大營運規模。

B.智慧餐飲、科技應用

台灣餐飲業正逐步走向連鎖化經營的成熟階段，如何有效管理每家連鎖店的服務品質，以及讓經營者能準確掌握經營上的重要資訊係關鍵因素。餐飲業於提供服務的流程中導入系統，除了能掌握營業數字及現金流量狀況外，也可有效了解消費者的消費模式，包含不同客群所消費的時間地點、性別、消費金額、喜愛的餐點樣式、付費方式等消費行為，讓經營管理者能掌握詳細的分類與準確的分析，提供經營者提升營運品質的參考依據。而餐飲業者與食材供應商間，亦可藉由系統的建置，降低訂貨流程上的錯誤，保持最適當的食材庫存，減少庫存壓力，避免發生食材缺貨危機，對於存貨及定貨的管理亦能更準確地掌握。

C.食品安全意識抬頭

近年來，接連不斷的食品安全事件，影響到消費者對於餐飲業者食材來源的質疑以及信心，例如業者使用劣質食材、重組牛肉事件、食品添加物含有塑化劑及食品標示不實或偽造之事件，都使得消費者對飲食的訴求，從吃得飽、吃得好，進展到吃得健康與安心，因此加強食品安全控管成為目前餐飲業者的營運重點之一。在健康意識抬頭下，消費者除了注重店家的環境衛生外，更加重視餐飲業的品質管理，包括食材產地來源及是否通過檢驗認證等，透明化用餐體驗已成為餐飲業之新趨勢。

4.產品之競爭情形

餐飲業具有低進入門檻、同質性高、容易模仿等特性，因此處於高度競爭的環境，產業內的家數眾多，強大的競爭壓力迫使業者得不斷推陳出新，藉由推出差異化的產品或服務體驗，強化品牌形象，以建立市場區隔，獲取更大的利潤空間。在餐飲業者家數方面，根據財政部資料中心統計結果顯示（詳見圖表 2），我國餐飲業之家數在過去五年間呈現逐年增加的趨勢，從 108 年為 14.6 萬家，成長至 112 年的 16.9 萬家，113 年已突破 17.5 萬家。即便在 110 年本土疫情爆發、實施三級警戒的影響下，整體餐飲業家數仍維持增長，顯示市場競爭激烈，需更積極應對市場變化。

進一步從公司所處餐館業觀之，餐館業在 110 年受本土疫情爆發影響，導致營業額下降，然而，餐館業之家數，即便在疫情下仍呈現逐年增加的趨勢，在此情況下，使得業者經營更顯困難。本公司持續依據市場需求及動向，不斷調整產品結

構及行銷策略，並運用大數據強化管理及行銷，擬訂差異化之行銷活動，強化區域性之競爭優勢，提升品牌競爭力，穩固市場地位。

圖表 2、台灣餐飲業近五年之營利事業家數

單位：家數

年度 \ 類別	餐館業		飲料店業		外燴及團膳承包業		餐飲業	
	家數	年增率 (%)	家數	年增率 (%)	家數	年增率 (%)	家數	年增率 (%)
109 年	125,791	4.95	25,625	7.45	2,273	(1.13)	153,689	5.26
110 年	130,469	3.72	27,414	6.98	2,255	(0.79)	160,138	4.20
111 年	133,301	2.17	28,140	2.65	2,202	(2.35)	163,643	2.19
112 年	138,729	4.07	28,574	1.54	2,222	0.91	169,525	3.59
113 年	144,000	3.8	29,200	1.39	2,250	1.26	175,450	3.49

資料來源：財政部資料中心。

(三)技術及研發概況

1.所營業務之技術層次及研究發展

商品研發為本公司競爭力的核心，餐飲市場的競爭及消費者的喜新厭舊都考驗著產品研發創新的能力，面對高變動性的經營環境及消費者需求，依據市場需求及動向，除深耕現有商品，不斷提升經典產品口味外，亦創新研究開發新產品，並推出季節商品，滿足消費者的味蕾。另外，針對各品牌的獨特性，導入科技智慧應用系統，快速自動點餐結帳，多元線上線下結合，期能充分落實拓展分眾市場、強化區域性競爭優勢，成就優化品牌形象的目的。

2.研究發展人員及學經歷

單位：人

年度		111 年度	112 年	113 年
學歷分佈	碩士以上	2	3	3
	大學(專)	3	3	3
	高中(含)以下	1	1	1
期末研發人員合計		6	7	7
平均年資		3.06 年	3.50 年	4.5 年

3.最近五年度每年投入之研發費用

單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度	113 年度
研發費用	9,771	12,924	12,323	12,615	22,963
營業收入淨額	4,710,023	4,778,169	5,206,054	5,771,636	6,324,178
占營收淨額比例(%)	0.21	0.27	0.24	0.22	0.36

4.最近五年度開發成功之技術或產品

年度	品牌	研發產品別	項目
109年度	三商巧福	麵類	元氣人蔘雞湯麵、蔥香豬腱麵、古早味剝皮辣椒雞麵、雪花牛肉乾拌麵、南瓜牛肉麵
		飯類	醬燒烤雞腿飯、八寶辣醬飯、薑燒雞肉飯
		熱滷	醬燒杏鮑菇
	拿坡里披薩・炸雞	披薩類	金沙蔬食披薩
		複選美食	起酥餅皮、烤地瓜
		焗烤類	南洋風味打拋豬肉燉飯
	三商鮮五井	飯類	蟹皇魚排井、奶油蘑菇起司雞肉井
		小菜類	蟹皇豆腐、蒜味空心菜
		鍋物	溫泉蛋番茄牛肉鍋
	巧福PLUS	麵類	經典川味牛肉麵、鐵板沙茶牛燒肉麵
		飯類	鐵板沙茶牛燒肉飯、咖哩豬柳飯
	福勝亭	定食	金平炒牛肉定食、泡菜牛肉風味鍋
	品川蘭	麵類	星式 LAKSA 板腱牛排麵
	BANCO	披薩	瑪格 Extra、半熟蛋披、西西里章魚披薩、油漬鮭魚生麵
		生麵	鮭魚生麵、羅勒四季豆生麵、羅勒鮮蝦生麵、奶油玉米菠菜生麵、苦茶油番茄培根生麵、羅勒醬魚肉蕃茄辣生麵
		熱盤沙拉湯品	牛肚蔬菜清湯、馬蹄貝半麵、牛肚熱蔬菜沙拉、豬肉鮭魚醬冷盤、橙漬牛番茄、小雞熱盤、魚肉蔬菜蘑菇濃湯、鴨胸起士綜合沙拉、烤羅曼生菜溫沙拉、油漬西西里章魚沙拉
110年度	三商巧福	麵類	帶骨牛小排拉麵、原汁牛筋麵、辣味噌排骨麵、油豆腐雞湯麵、湯咖哩牛肉麵
		飯類	辣燒雞燴飯、芋艿燒雞飯
		熱滷	香滷杏鮑菇
		炸物	香酥炸蝦
	拿坡里披薩・炸雞	披薩類	杏運花生披薩、三星蔥香腸披薩、美國瘋脆薯披薩
	拿坡里炸雞	炸雞類	戰斧雞腿、重量級腿排桶
		酥炸棒腿類	蜂蜜辣醬棒腿
	三商鮮五井	飯類	紅酒起司牛井、炸蝦菲力豬排井、炸蝦魚排井、酸甜魚排井、椒麻唐揚雞井
	巧福PLUS	麵類	醬烤排骨乾拌麵、醬烤排骨燻麵
		飯類	醬烤排骨飯
		小菜類	醬烤排骨、涼拌川耳、胡蘆花椰菜、胡蘆玉米筍、涼拌海帶絲、皮蛋豆腐

年度	品牌	研發產品別	項目
		飲品類	古早味奶茶
	福勝亭	定食	奶油蘆菇豬排丼定食
	品川蘭	甜點	養顏桃膠銀耳甜湯
	BANCO	披薩	焦化白洋蔥肉醬起司披薩、西班牙生火腿披薩、瑞可達野菇披薩
		生麵	茄汁四季鮮蔬生麵、焦化白洋蔥豬生麵、清炒蒜烏魚子生麵、濃郁重起司生麵、茶油清炒培根生麵、金沙香煎火腿生麵、鮭魚吻仔魚筆尖麵
		燉飯	茄汁四季鮮蔬燉飯、奶油野菇燉飯、濃郁重起司燉飯、墨魚櫻花蝦燉飯
		熱盤沙拉湯品	鹽烤幸運肉骨、魚肉蘑菇濃湯、爐烤香草雞翅6隻、爐烤時蔬魚肉、爐烤南瓜培根、香橙鴨胸沙拉佐核桃醬、時蔬沙拉佐檸檬油醋醬、烤羅曼生菜溫沙拉
		其他	香橙瑞可達起司冰糕
111年度	三商巧福	麵類	香滷豬棒腿麵、紅燒豬腱麵、白薏仁雞湯麵、天香小獅子頭麵
		飯類	味噌豬肉燴飯
	拿坡里披薩・炸雞	披薩類	老干媽風味雞肉披薩、大腸包小腸披薩
		複選美食	焗烤時蔬
		炸雞類	雞腿二重奏、超級戰斧雞腿
	拿坡里炸雞	炸雞類	1公斤腿排桶、超級戰斧雞腿、雞腿二重奏、2台斤腿排桶、半半棒腿、蒜香奶油棒腿、酸奶洋蔥棒腿、美式碳烤棒腿
		長薯條類	蒜香奶油薯第一、酸奶洋蔥薯第一、美式碳烤薯第一、香檸起司薯第一、義式香草薯第一
		其他炸類	老饕三角骨、腸腸在一起、無骨雞丁
	三商鮮五井	飯類	奶油蘑菇豬排丼
		鍋物類	香檸酸辣牛肉鍋
		小菜類	南瓜可樂餅
	巧福PLUS	湯煲類	香辣番茄蔬菜煲、香辣番茄蔬菜牛肉煲、香辣鴨血豆腐煲、香辣鴨血豆腐牛肉煲、鴨血豆腐煲、鴨血豆腐牛肉煲
		麵類	蔥油拌麵、麻油菇香拌麵、豆皮燃麵
	福勝亭	定食	武士雞腿定食
		小菜	胡麻羅馬花椰菜
	雲端廚房-咖意哩	飯類	鮮蔬咖哩、唐揚雞丁咖哩、香酥雞柳咖哩、雪花牛咖哩、腰內肉咖哩、酥炸鮮魚咖哩、精燉牛肉咖哩、唐揚雞丁雙醬咖哩、香酥雞柳雙醬咖哩、腰內肉雙醬咖哩、酥炸鮮魚雙醬咖哩
		小菜類	香酥雞塊、金黃薯條、胡麻時蔬、胡麻玉米筍、南瓜可樂餅

年度	品牌	研發產品別	項目
	Banco	披薩	蒜味威士忌牛肉披薩、福爾摩莎鹽豬肉披薩、碎蛋沙拉披薩、月亮起士烤培根 Calzon
		生麵	油漬鮭魚生麵、羅勒醬魚肉蕃茄辣生麵、濃郁重起司生麵、茶油清炒培根生麵、金沙香煎火腿生麵、牛肝菌生麵、清炒蘑菇櫛瓜蒜香生麵、清炒生火腿絲蒜辣生麵、清炒鮮蝦蒜辣生麵
		燉飯	白酒蛤蠣干貝燉飯、溫泉蛋牛肝菌燉飯、開心果海鮮燉飯、油蔥鴨肉金沙燉飯、濃郁起士培根燉飯
		熱盤沙拉湯品	小滿生火腿拼盤、香橙肉片沙拉、番茄牛肚熱盤、烤牛肉芝麻葉溫沙拉、鷹嘴豆蘑菇濃湯、經典肉醬羅宋湯、油封洋菇菠菜鮮蝦
112年度	三商巧福	麵類	紅燒板腱牛肉麵、黃豆醬燒豬柳麵、酸香泡椒雞湯麵
		飯類	黃豆醬燒豬柳飯、蓮子豬肉飯
	拿坡里披薩・炸雞	披薩類	BBQ植物肉丸披薩、竹塹損丸披薩、原汁牛肉麵披薩
		炸雞類	超級戰斧雞腿、霸氣金斧雞腿
		複選美食	酥脆鱈魚香絲
	拿坡里炸雞	炸雞類	霸氣金斧雞腿、酷樂雞腿桶、兔給樂雞腿桶、2公斤腿排桶、1台斤腿排桶
		酥炸蔬菜類	酥炸杏鮑菇、四季愛玉米、綜合美菇菇、秋葵57地瓜
		其他炸類	酥脆鱈魚香絲、香酥無骨雞柳條、現炸薯條
		咖哩飯	菲力豬排咖哩飯、酥炸棒腿咖哩飯、唐揚雞咖哩飯、現炸時蔬咖哩飯
	三商鮮五井	飯類	御好燒豬排丼、御好燒牛丼、紅咖哩豬排丼、紅咖哩魚排丼、番茄起司牛丼
		小菜類	柴魚酥秋葵、醬燒雞肉丸、酥炸杏鮑菇
		鍋物類	奶香牛肉鍋
	巧福PLUS	麵類	麻婆豆腐拌麵
		飯類	泡菜豬肉蓋飯、麻婆豆腐豬肉飯
	福勝亭	定食	明太子豬排、海味雙拼定食、麻婆雞丁定食、白醬松露豬排定食
	BANCO	披薩	烏魚子蘋果芝麻葉披薩、四種起司披薩、生火腿月亮起士烤培根披薩、芝麻葉絲綢起司披薩、洋菇絲綢起司披薩
		生麵	清炒烏魚子番茄蛤蠣麵、紅酒燉牛肉生麵、干貝蒜辣生麵
		燉飯	紅酒燉牛肉燉飯、白酒蛤蠣干貝燉飯、奶油蘑菇松露醬燉飯、濃郁起士臘腸碎燉飯
		熱盤沙拉湯品	奶油蘑菇甘藍高麗炒培、蒜香海鹽牛小排+麵、迷你小滿生火腿拼盤、紅酒燉牛肉熱盤、火腿絲綢起

年度	品牌	研發產品別	項目
113年度			司綜合拼盤
		其他	巴斯克蛋糕
	三商巧福	麵類	紅燒牛小排麵、洋食醬煮牛肉飯、排骨酥麵、瓜仔雞湯麵
		飯類	滷翅瓜仔肉飯、栗子雞肉飯
	拿坡里	比薩	Banco聯名肉醬比薩、Do You旺蜜比薩、麻婆豆腐比薩
		複選美食	豆乳雞翅
	炸雞	炸雞類	滋滋腿排、豆乳雞翅、脆皮戰斧、涮嘴無骨雞塊
		飯類	炸雞飯糰
	三商鮮五井	飯類	炙燒鯖魚丼、炙燒鯖魚牛丼、泡菜白醬豬排丼、麻婆鬼頭刀魚排丼、咖哩鬼頭刀魚排丼、韓式辣味雞肉丼、韓式辣味起司雞肉丼
	巧福PLUS	麵類	紅油皮蛋拌麵、排骨酥麵
	福勝亭	定食	鬼頭刀定食、炸半雞定食
		複選美食	酥炸劍蝦
	BANCO	比薩	拿坡里聯名漁夫比薩、鳳梨醬煙燻火腿比薩、培根波菜蛋碎比薩、新生火腿月亮、香腸比薩
		熱盤、沙拉、湯品	嫩煎牛小排、火腿起司開胃小點、自製佛卡夏佐松露奶油、爐烤甜椒絲綢起司沙拉、香煎干貝南瓜濃湯、香腸肉拼盤
		燉飯	松露牛肝菌燉飯
		生麵	拿坡里肉醬手工扭指麵、香腸生麵
		甜點	檸檬塔、提拉米蘇
	咖意哩	飯類	香酥雞柳咖哩、原味雞丁咖哩、酥炸鮮魚咖哩、腰內肉咖哩、黃金豬排咖哩、香嫩雞腿咖哩、男子漢咖哩、香酥雙醬雞柳咖哩、原味雞丁雙醬咖哩、酥炸鮮魚雙醬咖哩、腰內肉雙醬咖哩、黃金豬排雙醬咖哩、香嫩雞腿雙醬咖哩、男子漢雙醬咖哩
		小菜	蒜味青菜、和風蕃茄、胡麻時蔬、帶骨香腸、香酥雞塊、脆薯薯、南瓜可樂餅、黃金炸蝦
		飲料	烏龍茶、無糖綠茶、柳橙汁、蘋果汁
		湯品	味噌湯
114年度	三商巧福	麵類	黃金蟲草燉雞湯麵、咖哩魚蛋牛肉麵、咖哩魚蛋排骨麵
	三商炸雞	炸雞類	酥炸雞柳條、炸雞歡樂桶、青花椒綜合桶、青花椒麻雞翅、風味雞翅、韓式蔥醬棒腿
	三商鮮五井	飯類	經典豚丼
	福勝亭	定食	墨魚豬排定食
		醬菜	珍珠瓜
	品川蘭	麵類	極品烏魚子乾拌麵

年度	品牌	研發產品別	項目
		小菜	胡麻時蔬(山茼蒿)

(四)長、短期業務發展計畫：

1.短期業務發展計畫

- A.將持續增加國內各品牌門市數量、提高市占率，透過擴大規模經濟，除提升營業收入外，亦增加對供應商之議價能力。
- B.持續強化商品及服務，做好市場區隔，提高品牌認同度。
- C.透過大數據分析提高決策精準性，務求人力及費用的支出效益最大化。
- D.持續優化自助式服務系統、加強美食卡 APP 各項功能，智慧化經營提升顧客黏著度。

2.中、長期業務發展計畫：

- A.以既有連鎖經營的 know-how，將觸角延伸至海內外合作夥伴，開發新業種，進入新市場，期能整合佈局進而擴展事業版圖，提升公司價值。
- B.提升中央廚房之生產效能並增加生產品項，降低通貨膨脹造成的成本壓力。
- C.持續發掘新商品及發展新品牌，並調整產品結構以提升獲利及分散風險。
- D.加強客戶關係管理，提升顧客滿意度與忠誠度。
- E.加強人員訓練，提升服務品質及門市經營能力。
- F.培育經營管理幹部，為企業未來多元發展儲備人力。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品(服務)銷售(提供)地區：

單位：新臺幣千元

年度 銷售地區	112 年度		113 年度	
	銷售金額	比重(%)	銷售金額	比重(%)
內銷	5,757,990	99.76	6,309,982	99.78
外銷	13,646	0.24	14,196	0.22
合計	5,771,636	100.00	6,324,178	100.00

2.市場占有率：

根據經濟部統計處資料顯示，113 年度台灣餐飲業營業額為新臺幣 10,378 億元，其中「餐館業」營業額為新臺幣 8,387 億元，而本公司台灣地區餐飲銷售營業額為新臺幣 63.24 億元，換算市場佔有率為 0.61%。

單位：新臺幣億元

類別 年度	台灣餐飲業營業額彙總表					
	餐館業	飲料店業	外燴及團膳承包業	合計	本公司	市占率 (%)
113 年度	8,387	1,331	659	10,378	63.24	0.61%
年增率	2.9%	3.5%	13.3%	3.6%	9.57%	—

3.市場未來之供需狀況與成長性：

餐飲業為民生產業，消費客群為社會大眾，故深受經濟景氣、國民所得及飲食習慣等因素影響，隨著疫情逐漸趨緩，消費者漸漸恢復原有生活型態，整體民生消費產業也漸復甦。此外，近年來因雙薪家庭、上班族外食比例增加，且預期在疫情後，民間商業聚餐、交際應酬和宴席等活動的恢復下，我國餐飲外食比例有望進一步提升，帶動餐飲業之營收成長。根據經濟部統計處統計，餐飲業 113 年全年營業額為 10,378 億元，營業額呈現正成長達 3.6%，消費力道更勝疫情前的水準，顯示本產業景氣呈現好轉態勢。

根據行政院主計處「家庭收支調查結果綜合分析」資料則顯示，111 年每戶所得總額及每戶可支配平均數分別為 140.70 萬元及 110.86 萬元，皆較前一年度成長，其中近十年的餐館及旅館支出占家庭消費總支出，由 101 年的 10.58% 上升至 111 年的 13.77%，顯示受惠於基本工資持續調升，有助於提高國人可支配所得，進而推升內需消費動能，帶動民眾外出餐飲意願。此外，根據行政院主計處於 113 年 2 月公布之「國民所得統計及國內經濟情勢展望」報告，112 年經濟成長率為 1.31%，預測 112 年經濟成長率為 3.43%，景氣擴張步調雖趨緩，仍將呈現成長態勢。因此，在百家爭鳴的餐飲市場中，餐飲業者除了要洞察消費者需求，不斷創新以提供高品質的餐飲服務與產品來維持良好商譽外，也需要加快數位轉型的腳步來因應市場的變化，方能在競爭激烈的環境中立於不敗之地。

4.競爭利基：

(1)中央廚房標準化流程運作成熟、具備大宗採購成本優勢

強大的中央廚房是發展連鎖體系的最佳後盾，本公司中央廚房透過原料統一採購、生產流程標準化，不僅保證產品之安全、衛生，也使最終成品在質量與口味上更為統一，從原物料來源、加工半成品、保存、物流配送、門市製成品販售已有標準化流程，透過流程標準化大量生產，並維持穩定品質及安全配送至各門市。另，在食材採購方面，因大量進貨具備與供應商議價之空間，有效降低食材進貨成本，加上本公司自建冷藏/冷凍儲藏空間，可因應原料產季與價格波動採取預購策略，進一步發揮大宗採購效益，從而降低食材成本波動風險，使公司獲利保持穩定。

(2)建立在地採購策略、追求永續發展目標

本公司為響應聯合國永續發展目標「責任消費與生產」，並確保永續的消費與

生產模式，透過支持當地供應商，作為確保供應、支持穩定當地經濟以及維護社區關係的一種策略。本公司除了牛肉、起司等食材使用進口商品外，其餘食材原料均向國內供應商進行採購，期望能促進當地經濟與就業，發展良性的供應鏈。

(3)落實食品安全管理、保障消費者「食的安全」

本公司建立供應鏈的標準模式，堅持選擇合格供應商，並每年對既有供應商與新開發供應商及進行評鑑與實地稽核、建立嚴密的食安防護網，除每年遵循「HACCP」及「ISO/FSSC22000」食品安全管理系統規範，從原物料來源、製造、儲藏、銷售等重要管制環節落實持續監控外，中央廚房大園廠於108年7月完成並取得「FSSC/ISO22000：2018」及「HACCP」認證，並於112年6月和113年7月完成追蹤查驗合格。此外，中央廚房的麵廠亦於113年7月通過「TQF」續審，且取得驗證證書；113年8月並完成煮滷生產線共5樣產品的潔淨標章產品追蹤查驗，本公司將持續檢視食品安全管理系統有效性及運作狀況，以確保食安管理有效運作，讓消費者「食在安心」。

(4)餐飲多品牌發展、豐富多樣化

本公司透過多品牌經營策略，跨足不同料理類型，穩紮穩打佈局擴展，旗下目前擁有三商巧福、拿坡里披薩•炸雞、福勝亭、三商鮮五井、品川蘭、BANCO、拿坡里炸雞、巧福PLUS及虎記餃子等餐飲品牌，總店數約402家。本公司秉持「品質、美味、超值」的核心精神，不斷在產品、經營上創新提升，重視食品安全，落實員工教育訓練及門市衛生管理，提供消費者最完善貼心的產品與服務，贏得消費大眾的信賴與肯定，成為廣獲消費者信任的餐飲品牌，在連鎖餐飲市場占有一席之地。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

(1)有利因素

A.邊境解封、民眾外食意願回升，有助於餐飲市場規模成長

近年來隨我國經濟結構與民眾生活型態轉變，單身人口及頂客族群之比例持續增加，而前述族群之飲食習慣以外食居多，再加上工時增加和生活步調快速等因素，造就了廣大的外食需求，進而推升餐飲業之消費需求。雖然餐飲市場這幾年受疫情影響，營收出現罕見的負成長，然隨著我國防疫政策遂轉向與疫共存模式，以及我國鬆綁邊境管制，開放雇主得自越南、印尼、泰國和菲律賓等地引進移工，及鬆綁非本國籍商務人士入境、縮短居家檢疫天數等，使得來台人次持續增加，並有效帶動外出飲食人潮，有利於餐飲市況轉佳。依據經濟部統計資料，111年餐飲市場已逐步回復榮景，12月之營收更創下歷年單月新高，預測在疫情影響持續淡化下，餐飲市場規模可持續擴大成長。

B.數位轉型浪潮，開啟智慧化經營

在疫情與人才缺乏的雙重壓力下，驅使餐飲業者積極導入科技應用，解決人才缺乏並藉以降低疫情衝擊，隨著科技發展，線上訂位、點餐及外送已漸成趨勢，許多餐飲業者已提供線上訂位、點餐及配送服務。相較於疫情前，在疫情下餐飲

業者加入外送平台及採用行動支付付款的比例大幅提升，提升餐飲業者導入多元支付管道及加入外送平台之意願。

本公司於實體店面善用餐飲科技，導入線上訂購、外送整合、快速自助點餐機等，讓顧客享受到更優質、更滿意的用餐體驗，旗下品牌「巧福 PLUS」更是導入快速自助點餐系統，讓點餐更便捷，顧客亦可以手機掃描 QR CODE，先在線上點餐，再到自助點餐機結帳，省時便利。本公司也跨入電子支付生態圈，打造多元服務範疇，除了信用卡及電子票證，也導入多方電子支付，提供非現金消費服務，打造符合現代人的創新飲食文化。此外，本公司更串聯旗下品牌通路，透過手機 APP 打造以「會員」為主的線上溝通工具，藉由分析數據更瞭解消費者行為，擬定行銷策略滿足顧客，強化掌握客戶偏好，提升客戶的黏著度，開啟智慧化經營模式。

(2)不利因素及因應策略

A.門市人員流動率高，培養不易

在經濟發展與勞工意識抬頭的趨勢下，餐飲業之從業人員除了工時較長外，得接受輪班、輪休之安排，以及工作、休假時間不固定，加上忙碌且炎熱的工作環境，使得人員留任意願降低、流動率極高，因此高度人力需求與偏高的流動率形成餐飲業營運之負擔。

因應對策：

本公司建制具市場水準且公平的薪酬制度，建立公開透明的升遷制度、獎勵制度，多元的薪酬組合與完善的福利方案，可提升員工工作熱誠，增進員工對營運提出貢獻績效。此外，精進員工持續學習發展，亦是強化公司競爭力的重要基石，本公司提供完整的教育訓練與職能培訓，讓員工能制度化的學習所需技能。針對每一位員工，依照不同工作崗位及階段，給予不同的訓練發展計畫，落實員工關懷與溝通，增加員工對公司之認同度，降低人員流動性。

B.原料及人力成本持續攀升，導致營運成本壓力仍大

近年因國際經濟局勢，包括中美貿易戰、烏俄戰爭及以巴衝突等，外加新冠疫情期間各國政府量化寬鬆政策等因素影響，導致全球通貨膨脹劇烈，原物料成本波動大且多數呈上漲趨勢。原物料成本及薪資支出係餐飲業經營成本的關鍵因素，因食材價格不易明顯回落，加上基本工資調升，嚴重影響餐飲業者獲利。

因應對策：

逐年上漲的原物料與人力成本，持續考驗企業的成本控管能力，門市導入營運數據管理平台，透過大數據統計各營業時段之營業額，由系統計算及分析各營業時段最適人力工時，作為門市人力配置依據，動態調整人力結構，使各用餐時段之人力結構達最佳化配置，進而有效控管人力成本。

針對原物料方面，本公司透過集中採購以量制價，並與供應商建立長期合作的關係，藉以取得品質及價格優勢，並且透過中央廚房的標準化流程生產，提高生產良率，減少食材耗損，降低食材價格波動對獲利之影響。本公司完工並陸續投入生產的中央廚房三期，預期可提升產能，並有效加深規模經濟與降

低成本。其中，IQC、IQF 及冷凍冷藏設備，將可大幅提升生產產品的品質及倉儲能力，機動調整採購政策，有效降低食材成本。此外，針對社會型態隨著晚婚、少子、高齡及獨居等因素改變，能夠長期保存、處理方便又省時的即時調理產品需求大增，針對調理包產能，中央廚房擴充後，將新增包裝機，可有效提升調理包產能。

C. 餐飲業進入門檻低，市場成熟且競爭激烈

由於餐飲產業創業資本較低，且技術難度不高，因此本產業屬低度進入障礙的產業。隨近年來餐飲品牌數量激增，加上國際餐飲品牌大舉進攻台灣市場，使國內餐飲市場陷入高度競爭。

因應對策：

本公司餐飲服務，透過多品牌經營策略，跨足不同料理類型，多樣化可滿足不同客層的飲食需求，以穩紮穩打佈局擴展。餐飲連鎖經營，係現今餐飲營運模式主流，相較小型餐飲業者，連鎖經營之企業規模較大，能以大量採購控管成本，議價能力具優勢，建立長期合作的夥伴關係；同時，擁有完善的檢驗機制，以確保餐飲食材之品質。本公司秉持「品質、美味、超值」的核心精神，透過制定標準化流程，致力打造安全、快速、多元的美味饗宴，成為廣獲消費者信任的餐飲品牌，創造競爭優勢，在連鎖餐飲市場占有一席之地。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程：

1. 主要產品之重要用途

本公司主要係經營連鎖餐飲品牌，跨足不同料理類型，透過多品牌經營策略，穩紮穩打佈局擴展，旗下目前擁有包含「三商巧福」、「拿坡里披薩・炸雞」、「福勝亭」、「三商鮮五井」、「品川蘭」、「BANCO」、「三商炸雞」、「巧福 PLUS」、「咖意哩」及「虎記餃子」等餐飲品牌。本公司致力打造多元化飲食，提供平價美食，打造安心、安全、衛生的高品質美味餐點。

2. 產製過程

產品線	生產流程
麵條	原料驗收→儲存→攪拌→複合→熟成→延壓→切條→包裝→入籃→低溫儲存出貨→門市操作→消費者食用
滷煮類	原料驗收→儲存→投料→滷煮→分切→包裝→入籃→低溫儲存出貨→門市操作→消費者食用
醬料類	原料驗收→儲存→投料→烹調→包裝→入籃→低溫儲存出貨→門市操作→消費者食用
肉品分切	原料驗收→儲存→分切→秤重→包裝→入籃→低溫儲存出貨→門市操作→消費者食用

產品線	生產流程
醃漬肉品	原料驗收→儲存→醃漬→包裝→入籃→低溫儲存出貨→門市操作→消費者食用

(三)主要原料之供應狀況

本公司主要原料包括麵粉、肉品及起士等食材，因考量農產品生產週期、品質良率、產能充分及交期配合等因素，與主要供應商維持長期穩定的合作關係並往來多年，並無缺貨、中斷或過度集中供應之情事。

(四)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：

單位：新臺幣千元

項目	112 年度				113 年			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A 廠商(註)	255,900	12.53	無	A 廠商(註)	323,545	14.12	無
	其他	1,785,585	87.47	—	其他	1,968,601	85.88	—
	進貨淨額	2,041,485	100.00	—	進貨淨額	2,292,146	100.00	—

註：與供應商簽署保密協議。

增減變動原因：

本公司最近二年度之供應商無重大變動，僅有 A 廠商進貨超過 10%，本公司對 A 廠商的進貨比率較高，主係因在全球牛肉供需失衡，導致價格居高不下，加上船運交期不確定性高，且通貨膨脹預期，故略提升進貨金額及庫存量。

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為一般消費者，最近二年度並無占銷貨總額百分之十以上客戶之情形。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工概況

單位：人；歲；年

年度		112 年度	113 年度	114 年度 截至 3 月 31 日
員工 人數	經理人	6	6	5
	一般員工	1,235	1,375	1,330

單位：人；歲；年

年度		112 年度	113 年度	114 年度 截至 3 月 31 日
	定時員	3,731	4,269	4,185
	合計	4,972	5,650	5,520
平均年歲（歲）		28.21	28.65	28.90
平均服務年資（年）		2.64	2.60	2.73
學歷 分布 比率 (%)	博士	0.00	0.00	0.00
	碩士	1.03	0.87	1.00
	大專	53.36	52.83	52.72
	高中	43.48	43.65	43.63
	高中以下	2.13	2.65	2.65

四、環保支出資訊

- (一)最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所遭受損失（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：目前違反事實已立即改善，估計未來不應發生違規事項。

裁處日期	裁處書字號	違反法規條文	違反事實	處分內容
2024/1/17	41-113-010663	廢棄物清理法第 27 條第 11 款	頂樓積水未妥善管理、清除，致孳生病媒蚊	依廢棄物清理法第 50 條第 3 款裁處，罰鍰新臺幣 1,200 元整。
2024/5/13	41-113-05118	違反廢棄物清理法第 27 條第 2 款	洗滌污水未妥善處理汙染水溝	廢棄物清理法第 50 條第 3 款裁處。處罰鍰新臺幣 2,400 元整。
2024/11/11	113 年 0033	下水道法第 25 條第 2 項	西園分公司排放污水之動植物油脂含量 155mg/L(標準值:30mg/L)，超過公告水質標準，而不依限期改善。	依下水道法第 32 條第一項第 4 款及行政罰法規定，罰鍰新臺幣 10,000 元整。
2024/11/13	40-113-100024	廢棄物清理法第 31 條第 1 項第 1 款	頭份一門市部未取得主管機關核可之事業廢棄物清理計畫書即逕行營運	依廢棄物清理法第 52 條及同法第 63-1 條第一項訂定之違反廢棄物清理法罰鍰額度裁罰準則規定，罰鍰新臺幣 12,000 元整。
2024/11/13	40-113-110033	廢棄物清理法第 27 條第 2 款	垃圾放置騎樓被民眾檢舉	依廢棄物清理法第 50 條第 3 款裁處規定，罰鍰新臺幣 2,400 元整。
2024/11/19	40-113-100052	廢棄物清理法第 31 條第 1 項第 1 款	苗栗家福門市部未取得主管機關核可之事業廢棄物清理計畫書即逕行營運	依廢棄物清理法第 52 條及同法第 63-1 條第一項訂定之違反廢棄物清理法罰鍰額度裁罰準則規定，罰鍰新臺幣 12,000 元整。
				上述共計\$ 40,000

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

五、勞資關係

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

1.員工福利措施

本公司除依法令規定之勞工保險、全民健康保險外，亦提供員工團體保險，並依規定設有職工福利委員會，制定各項員工福利方案，對於員工結婚、生產、喪葬及災害均訂有補助辦法，亦不定期舉辦旅遊活動及各項文康活動，且視經營績效發放每年之年終獎金及員工酬勞。

2.員工進修及訓練

本公司致力於餐飲服務的品質提升，非常重視員工的專業訓練培養，依照不同工作崗位與職級，針對每一位同仁規劃所需的訓練內容，提供完整的教育訓練。本公司對新進人員實施職前訓練，並持續推行員工教育訓練與進修，協助員工強化其專業職能及管理能力的教育訓練課程主要以職級需求分類，並依組織發展各職級訓練項目，包括內部講師訓練、管理訓練及專業能力外訓等。

3.退休制度及實施情形

本公司依據舊制勞動基準法之規定，訂有員工退休辦法，適用舊制退休金員工，按每月薪資給付總額之固定比例提撥退休準備金，存入台灣銀行之退休金帳戶。而目前多數員工適用新制退休金，依勞工退休金條例之規定，採確定提撥制，本公司每月負擔員工退休金提撥率不低於員工每月薪資百分之六，按月提撥退休金到勞保局之員工個人帳戶。

4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施

本公司重視勞資和諧，成立勞資會議，並於每季定期召開，由勞資雙方協商權益事項，並於會議中報告公司營運動態、內部教育訓練活動、勞動條件修正、員工健檢及健康照護、工作內容建議調整、推動成立職工福利委員會等議題，促進勞資雙方相互了解。此外，為保障同仁權益，本公司建置內部多元溝通管道，如：公司內部網站、員工服務電話、各部門公佈欄、例行性會議、總經理信箱等方式，強化勞資雙方溝通，截至目前為止，並無因勞資糾紛而需協調之情事。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞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：

府勞檢字 1130187065 號，違反勞動基準法第 30 條第 6 項規定-未逐日記載勞工出勤情形至分鐘為止，裁處新台幣貳萬元整。

新北府勞檢字第 1134659537 號，違反勞動基準法第 30 條第 6 項規定-逐日記載勞工出勤情形至分鐘為止，裁處新台幣肆萬元整。

府勞檢字第 1130305088 號，違反勞動基準法第 35 條規定-雇主使勞工繼續工作四小時未給與至少 30 分鐘之休息，且無本法第三十五條但書情形，裁處新台幣伍萬元整。

六、資通安全管理

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

(1)資訊安全風險管理架構

為確保本公司資料、系統、設備永續運作，並增進資訊安全，本公司設有資安專責主管負責資訊安全政策方針與資源調度事務：

A.建立資訊相關管理辦法，以確保資訊資產的機密性、完整性及可用性。

B.運作及推行相關資訊安全規範，並透過內部稽核與管理審查，持續強化資安管理机制。

C.監視及稽核資訊設備實施狀態，持續進行資安風險評估、弱點掃描及應變計畫演練，以降低資安風險。

D.維護及改善整體資訊安全，確保所有資訊系統開發、變更與維運，均符合資訊安全要求。

(2)資通安全政策

為確保公司資訊機密性、完整性、可用性，本公司制訂資訊相關管理辦法以供遵循。包含系統開發、程式修改、資訊資料檔案存取及異動及不定期的資安宣導等，以增進人員資訊安全意識。

(3)具體管理方案及投入資通安全管理之資源

A.系統及資料之管理

- (A)系統開發由資訊中心及使用者共同評估系統開發、修改、轉換及上線確認，後續參數調整亦需經由審核通過後才可異動修改。
- (B)由使用者部門制作及保管系統相關操作文件，程式修改時同步更新文件，確保人員操作資料輸入時之正確性、完整性。
- (C)建置帳號權限管控，存取資料需經由申請授權，防止不當人員存取資訊。

B.電腦設備安全管理

- (A)資訊設備置放於專用機房，機房設有獨立冷氣、溫度控制、不斷電系統，並進行進出入登記管制。
- (B)各系統之使用權限，需經由申請後開立，且需定期更換密碼。
- (C)資訊設備安裝防毒軟體，定期更新病毒碼、掃毒，確保偵測最新病毒攻擊，強化端點防護。
- (D)資訊設備除修補安全性漏洞外，必要時更新相關軟/硬體版本。
- (E)行政部門定期盤點資通系統，建立核心系統資訊資產清冊，鑑別其價值。

C.網路安全管理：

- (A)強化網路安全，建置防火牆防護，阻擋非法入侵，增進防禦機制。
- (B)同仁由遠端登入公司內網，需經由 VPN 申請開通後，經由公司電腦存取相關服務。
- (C)郵件安全控管，透過防火牆、防毒軟體及用戶端軟件，過濾不安全的附件、垃圾郵件，增進資安防護。

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

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
授信合約	永豐商業銀行(股)公司	113/05/09 ~ 114/05/31	充實營運資金之短期放款	無
授信合約	華南商業銀行(股)公司	113/02/07 ~ 114/02/07	充實營運資金之短期放款	無
授信合約	國泰世華商業銀行(股)公司	113/02/28 ~ 114/02/28	充實營運資金之短期放款	無
授信合約	星展(台灣)商業銀行(股)公司	113/02/01 ~ 114/02/01	充實營運資金之短期放款	無
授信合約	遠東商業銀行(股)公司	113/03/14 ~ 114/05/02	充實營運資金之短期放款	無
授信合約	兆豐國際商業銀行(股)公司	113/12/26 ~ 114/12/25	充實營運資金之短期放款	無
授信合約	第一商業銀行(股)公司	113/08/23 ~ 114/08/23	充實營運資金之中期放款	無
授信合約	玉山商業銀行(股)公司	113/08/23 ~ 114/08/23	充實營運資金之中期放款	無
授信合約	台北富邦商業銀行(股)公司	113/01/12 ~ 115/01/12	充實營運資金之中期放款	無

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
授信合約	合作金庫票券金融(股)公司	113/06/17 ~ 114/06/17	充實營運資金之保證發行 商業本票	無
授信合約	兆豐票券金融(股)公司	113/06/17 ~ 114/06/16	充實營運資金之保證發行 商業本票	無
授信合約	萬通票券金融(股)公司	113/01/05 ~ 114/01/04	充實營運資金之保證發行 商業本票	無

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新臺幣千元，%

項目 \ 年度	112 年度	113 年度	增減變動	
	金額	金額	金額	%
流動資產	674,176	771,982	97,806	14.51
不動產、廠房及設備	1,580,675	1,655,809	75,134	4.75
使用權資產	943,777	1,013,814	70,037	7.42
無形資產	3,923	3,686	(237)	(6.04)
其他資產	169,475	177,641	8,166	4.82
資產總額	3,372,026	3,622,932	250,906	7.44
流動負債	1,426,031	1,258,111	(167,920)	(11.78)
非流動負債	783,338	691,163	(92,175)	(11.77)
負債總額	2,209,369	1,949,274	(260,095)	(11.77)
股本	604,193	660,673	56,480	9.35
資本公積	140,972	540,668	399,696	283.53
保留盈餘	422,634	477,892	55,258	13.07
其他權益	(5,320)	(5,760)	(440)	8.27
非控制權益	178	185	7	3.93
權益總額	1,162,657	1,673,658	511,001	43.95
變動原因說明(變動達 20%以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者)：				
(1) 其他權益增加：主係因本年度辦理上市前公開承銷案現金增資所致。				

二、財務績效

(一)財務績效比較分析

單位：新臺幣千元，%

項目 \ 年度	112 年度	113 年度	增減變動	
	金額	金額	金額	%
營業收入	5,771,636	6,324,178	552,542	9.57
營業成本	3,602,624	3,991,018	388,394	10.78
營業毛利	2,169,012	2,333,160	164,148	7.57
營業費用	1,877,813	2,053,691	175,878	9.37
營業淨利	291,199	279,469	(11,730)	(4.03)
營業外收入及支出	(99,174)	31,576	130,750	(131.84)
稅前淨利	192,025	311,045	119,020	61.98
所得稅費用	4,294	61,056	56,762	1,321.89
本期淨利	187,731	249,989	62,258	33.16
本期綜合損益	276,300	248,167	(28,133)	(10.18)
變動原因說明(變動達 20%以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者)：				
(1) 營業外收入及支出增加：主係因本年度無處分投資損失且認列透過公允價值衡量之金融資產竟利益所致。				
(2) 所得稅費用增加：主係因本年度獲利增加，認列所得稅費用增加所致。				
(3) 本期淨利及本期綜合損益增加：主係因營業收入及營業淨利較去年同期增加，致本期淨利及本期綜合損益均增加。				

(二)預期銷售數量與其依據對公司未來業務之可能影響及因應計劃

1. 預期銷售數量與其依據：

本公司係依據過去經營績效及對市場之掌握程度，擬定展店計畫，在確保產能規模得以配合之情況下，訂定年度銷售目標。本公司持續注意市場及消費者消費動態變化情形，並提供多樣之服務，藉以提升競爭力，預期未來年度之銷售額應可穩定成長。

2. 對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司將致力於增加品牌據點及財務資金有效運用，以因應業務成長之需。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析

單位：新臺幣千元；%

項目 \ 年度	112 年度	113 年度	增（減）金額	變動比例(%)
營業活動之淨現金流入(出)	969,904	963,850	(6,054)	(0.62)
投資活動之淨現金流入(出)	(548,125)	(369,066)	(179,059)	(32.67)
籌資活動之淨現金流入(出)	(449,969)	(591,771)	141,802	31.51
現金流量變動情形分析：				
(1) 營業活動之淨現金流入增加：主係因本期淨利增加所致。				
(2) 投資活動之淨現金流出減少：主係因購置設備較去年減少所致。				
(3) 籌資活動之淨現金流出增加：主係因償還短期借款及發放現金股利所致。				

(二)流動性不足之改善計劃：本公司尚無流動性不足之情事。

(三)未來一年(114 年)現金流動性分析：

單位：新臺幣千元

期初 現金餘額	預計全年來 自營業活動 淨現金流量	預計全年來 自投資活動 淨現金流量	預計全年來 自籌資活動 淨現金流量	預計期末 現金數額	預計現金不足額之 補救措施	
					投資計劃	理財計劃
144,152	1,060,235	(300,000)	(600,000)	304,387	不適用	不適用
1.未來一年度現金流量變動情形分析：						
(1) 營業活動：係預計年度營運獲利，致營業活動淨現金流入。						
(2) 投資活動：係預計支付新設店資本支出及相關投資活動所致之現金流出。						
(3) 籌資活動：係因償還金融機構借款、發放現金股利及支付租金所致。						
2.預計現金不足額之補救措施：無預計現金不足額之情形，故不適用。						

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司最近年度重大資本支出為央廚完工後持續購入急速冷凍設備及新增裝潢工程使不動產廠房及設備，致使整體資本支出增加，皆以營運資金及銀行融資支應，對財務業務並無重大影響。

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

(一)轉投資政策：

本公司對轉投資事業之管理及控制目前訂有內部控制制度「投資循環」、「取得或處份資產處理程序」，以便掌握轉投資事業之財務、業務狀況並監督其經營績效。

(二)獲利或虧損之主要原因及改善計畫：

單位：新臺幣千元

轉投資事業	主要營業	113 年度 投資(損)益	獲利或虧損 之原因	改善計畫
日本三商食品 服務株式會社	即時餐食 製造業	(11,364)	轉投資之子公司，因尚未達規模經濟致虧損。	既有店除增加新產品並提供良好服務以提昇業績，並持續展店計畫，改善虧損情形。
三商餐飲顧問 股份有限公司	餐飲零售及 顧問業	(11,359)	轉投資之子公司，因尚未達規模經濟致虧損。	既有店除增加新產品並提供良好服務以提昇業績，並持續展店計畫，改善虧損情形。
三商休閒產業 股份有限公司	休閒娛樂業務	4,688	主係投資性不動產公允價值評價利益。	—

(三)未來一年投資計畫：無。

六、風險事項

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.利率變動

單位：新臺幣千元

年度	112 年度		113 年度	
科目	金額	占營收淨額比率%	金額	占營收淨額比率%
利息收入	918	0.02	837	0.01
利息費用	20,940	0.36	24,036	0.38

本公司及子公司 112 年度及 113 年度之利息收入及利息費用占各該年度合併營業收入淨額比率並不高，主要係活期存款及定期存款之利息收入，及來自金融機構借款及租賃負債之利息費用，由於金額尚屬微小，對公司整體營運之影響不大，故利率變動對本公司及子公司損益之影響有限。本公司隨時評估市場利率變化情形，並與往來之金融機構維持良好關係，適時爭取最適利率，以降低利率變動對本公司及子公司損益造成的風險。

2.匯率變動

本公司及子公司主要營業項目為連鎖餐飲之經營及相關產品銷售，絕大部分營收來源為內銷，屬於內需型產業，故銷貨多以新臺幣計價為主，對匯率之影響主要來自以外幣計價之進口原料及肉品，112 年度及 113 年度當新臺幣相對於美金、歐元及日幣貶值或升值 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，112 年度及 113 年度之稅後淨利將分別增加或減少 276 千元及 90 千元，整體而言，匯率變動對本公司及子公司損益影響甚微。本公司對於匯率走勢隨時搜集及掌握市場資訊，並隨時提出因應匯率變動風險。

3.通貨膨脹

近年來受到全球原物料上漲影響，整體經濟環境呈現通貨膨脹之趨勢，惟本公司截至目前尚未因通貨膨脹而產生立即之重大影響，且本公司亦隨時注意原物料市場價格之波動，並與供應商保持良好之互動關係，能依供應商之成本變動而適時彈性調整售價，故能避免因通貨膨脹而對公司產生重大之影響。

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

本公司及子公司最近年度及截至年報刊印日止，並無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之情事。本公司基於營運風險考量，未來若欲從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易等事項，將依本公司訂定之「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」規定辦理。

(三)未來研發計劃及預計投入之研發費用

新產品的開發攸關品牌發展的競爭力，本公司及子公司未來之研發計畫視市場變化需求推出新態樣或新服務型態，並針對舊商品持續改良產品口味等齊頭並行。本公司及子公司 112 年度及 113 年度之研發費用分別為 12,615 千元及 22,963 千元，占各該年度合併營業收入淨額比率分別為 0.22%及 0.36%。

本公司將持續投入研發，提供消費者多樣性的產品選擇及因應市場趨勢變化，掌握產品發展趨勢，以滿足客戶需求為研發之導向。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司及子公司日常營運均依循國內外相關法令規範辦理外，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情況，以充分掌握並因應市場環境變化，故最近年度及截至年報刊印日止，國內外政策及法律變動並未對本公司及子公司財務業務產生重大影響。

(五)科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司及子公司隨時掌握所處產業變化及市場趨勢，並注意相關技術發展及變化，了解消費者喜好以推出符合大眾市場潮流之產品，然為因應消費者付費習慣之改變，以及宅經濟當道之趨勢，本公司門店已陸續導入各項行動支付及電子票證，亦加入外送平台並積極推行 i 美食卡 APP 以順應消費模式之變化趨勢；另在資通安全風險方面，為了確保資訊安全管理的落實，已於 114 年 3 月正式取得 ISO 27001 認證，進一步提升資安防護，降低潛在風險。此外，本公司訂有資安相關規範，並定期異地備份、漏洞掃描，確保系統穩定運作與資料安全。最近年度及截至年報刊印日止，科技改變(包括資通安全風險)及產業變化並未對本公司及子公司財務業務產生重大影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司及子公司自成立以來，秉持「品質、美味、超值」的核心精神，致力打造安全、快速、多元的美味饗宴，開明、進步的企業文化提供消費者物美價廉之商品，滿足市場需求，重視顧客反應，企業形象一向良好，同時設置客服處，統一蒐集顧客對於各品牌之意見與回饋，並即時回應消費者，能有效處理突發事件，降低經營風險，最近年度及截至年報刊印日止，並無因企業形象改變而造成營運危機之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司及子公司最近年度及截至年報刊印日止，尚無併購之計畫。惟將來若有併購計畫時，將依本公司「取得或處分資產處理程序」等相關辦法及法令規定執行，並秉持審慎評估之態度，以確實保障公司利益及股東權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

- (1)預期效益：預計可提升 3 倍產能及自製率，有效控管產品品質，以支援全品牌 800 間以上門市為目標。
- (2)可能風險：產線啟用後，若產能利用率不如預期，將侵蝕既有獲利。
- (3)因應措施：可受託代工、開發外賣調理包商品等，為公司創造額外銷售業績。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1.進貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司及子公司為取得可靠且穩定的原物料供應，考量農產品生產周期、品質良率、

產能充分及交期配合等因素，與供應商均維持長期穩定的合作關係，並無缺貨之風險，且各項重要原物料均有兩家以上之供貨來源，以降低進貨集中之風險。112 年度及 113 年度僅一家供應商占進貨淨額比例超過 10%之情事，其占比未超過 15%，整體而言尚無顯著之進貨集中風險。。

2.銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司及子公司經營之連鎖餐飲直營店其銷貨對象為一般消費大眾，截至年報刊印日止，本公司及子公司各品牌總店數為 435 家，最近年度及截至年報刊印日止未有單一銷售對象占銷貨淨額比例超過 10%之情事，故無銷貨集中之風險。

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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人及持股超過 10%大股東移轉本公司之股份，係為符合上市時股權分散之法令規定，對本公司並無任何重大不利影響與風險。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無經營權改變之情形。

(十二)訴訟或非訟事件

1.公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

2.董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

關係企業合併營業報告書及關係報告書：請參閱公開資訊觀測站(網址：

<https://mops.twse.com.tw/>)/單一公司>電子文件下載/關係企業三書表專區 關係企業合併財務報告書：請參閱公開資訊觀測站(網址：<https://mops.twse.com.tw/>)/單一公司>電子文件下載/財務報告書/113 年第 4 季合併財報

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、其他必要補充說明事項：無。

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

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