股票代碼：7756

Donutes
Coffee & cake baking

多那之國際股份有限公司

DONUTES INTERNATIONAL CO.,LTD.

114年度年報

2025 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115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、廖阿甚會計師

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/

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.....11

三、公司治理運作情形.....16

四、簽證會計師公費資訊.....39

五、更換會計師資訊.....40

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.....41

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.....41

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.....42

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.....44

參、募資情形.....45

一、資本及股份.....45

二、公司債(含海外公司債)辦理情形.....47

三、特別股辦理情形.....47

四、海外存託憑證辦理情形.....47

五、員工認股權憑證辦理情形.....47

六、限制員工權利新股辦理情形.....48

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....48

八、資金運用計畫執行情形.....48

肆、營運概況.....49
一、業務內容.....49
二、市場及產銷概況.....57
三、從業員工資料.....60
四、環保支出資訊.....61
五、勞資關係.....61
六、資通安全管理.....62
七、重要契約.....64
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....65
一、財務狀況分析.....65
二、財務績效分析.....65
三、現金流量.....66
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....66
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 67
六、最近年度及截至年報刊印日止，風險事項之分析評估.....67
七、其他重要事項.....70
陸、特別記載事項.....71
一、關係企業相關資料.....71
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....72
三、其他必要補充說明事項.....72
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.....72

壹、致股東報告書

綜觀 114 年臺灣餐飲市場產值已從後疫情時期的消費爆炸階段逐漸降溫，進入「成長趨緩、存量競爭」的階段，經營利潤率亦因各項經營成本壓力而逐漸下滑，成本壓力來自於：

1.嚴重的勞工短缺與斷層

臺灣少子化結果，導致人力嚴重匱乏，年輕族群更偏好彈性工作的「平台經濟」，傳統餐飲對人才吸引力降低，加上政府基本工資逐年調漲，迫使企業陷入經營的困境。

2.店舖經營成本高昂

位於核心商圈的店舖租金居高不下，以及全球供應鏈波動與極端氣候影響，原物料價格不穩，例如咖啡生豆價格飆漲至數十年高點，加上電費調整直接壓縮了單店經營的利潤空間。

3.美國關稅政策、通膨壓力

近年來國際經濟局勢緊張，包括美伊戰爭及美國關稅不確定性等因素導致全球通貨膨脹加劇，使烘焙業者進口食材成本上漲，增加產品成本。企業選擇吸收部分成本以維持市場競爭力。

臺灣餐飲市場的核心成長動能仍來自於內需消費的回升與觀光客的穩定成長，臺灣人均 GDP 繼續維持高水平，消費者願意為「高品質」、「健康」及「獨特消費體驗」支付溢價，除了密集的街邊店型態，超商(7-11、全家)與超市(全聯)等通路已成為民眾購買的核心通路，支撐了市場的「剛性需求」，與「自營職人店」市場明顯區隔。

一、114 年度營業報告

(一)、營業計劃實施成果

單位：新台幣仟元

項　　目	114 年度	113 年度	變動金額	變動率(%)
營業收入	1,254,142	1,209,929	44,213	3.7%
營業成本	789,644	720,253	69,391	9.6%
營業毛利	464,498	489,676	-25,178	-5.1%
本期淨利	24,731	51,225	-26,494	-51.7%

註：資料來源為經會計查核之合併財務報告

本公司於 114 年持續以成為上櫃公司為目標邁進，114 年期間 Donutes、Caffaina、Mini.D 三品牌陸續開展新店，加上通路代工的訂單增加，使整體營收較前一年度提升。

114 年度基本薪資調升及電費價格持續調漲，加上本公司新拓展的代工訂單毛利較自有的通路為低，使得毛利率相較前一年度下降。

總體而言，在經營環境嚴峻的 114 年，本公司透過拓展三品牌的門店數量藉此提升市場佔有率，加上中央工廠的產能提升及自動化轉型，為本公司繳出獲利的成績。

(二)、預算執行情形

本公司並無公告 114 年度財務預測資訊，故不適用。

(三)、財務收支及獲利能力分析

項目 \ 年度		**114 年度**	**113 年度**
財務結構(%)	負債佔資產比率(%)	68.41	62.25
償債能力(%)	流動比率(%)	109.52	154.91
	速動比率(%)	93.96	139.14
獲利能力	資產報酬率(%)	2.42	4.23
	股東權益報酬率(%)	5.00	10.20
	每股盈餘(元)	1.17	2.43

(四)、研究發展狀況

面對餐飲市場的競爭及消費者喜新厭舊，公司須不斷推出符合市場大眾需求的產品並持續強化核心研發能力來面對高變動性的環境。

除維持現有產品品質外，仍不斷改良及開發新產品，隨季節變化推出季節性商品符合消費者味蕾；同時面對進口原物料成本波動大，持續尋找在地廠商取代進口原料。

二、115 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.加速中央工廠自動化產線推展

透過自動化設備導入，提升生產效率，除了改善人力資源不足問題，提升產品良率，降低人力成本，藉此改善毛利。

2.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以及百貨商場前進，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。

3.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 及碳盤查，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，與全球永續發展趨勢接軌，提升企業品牌形象。

4.數位化服務推廣

透過深化數位創新應用，結合機器演算推展 AI 叫貨系統、AI 辨識結帳系統、線上自助點餐機等工具的輔助，藉此提供可靠叫貨預測，優化採購決策，減少食材浪費，改善未來人力短缺問題及提升營運效率。

5.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累積達到 42 萬人，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。

6.新品牌搶佔市場

迎合消費者喜好及市場上的脈動，持續在咖啡蛋糕烘焙上演化推出新品牌，除了對商品重新取得訂價權外，更能推升整體毛利。

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：劉健智

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

115 年 04 月 19 日；單位：股；%

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(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	5.77%	—	—	2,232,300	10.49%	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 鴻饗股份有限公司董事長 嘉鉑啡有限公司董事 嘉鉑那有限公司董事 鑫榞有限公司董事 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 鴻饗股份有限公司董事長 嘉鉑啡有限公司董事 嘉鉑那有限公司董事 鑫榞有限公司董事 多吉那(股)公司董事長 多鑫那(股)公司董事長	—	—	—	—
董事	領鴻國際(股)公司	—	中華民國	112.6.27	113.7.9	3	8,600,350	40.83%	7,965,350	37.43%	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	代表人：林育芳	女 51~60		112.6.27	113.7.9	3	—	—	220,400	1.04%	—	—	270,000	1.27%	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 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	林育婷	姊妹	—
董事	領鴻國際(股)公司	—	中華民國	112.6.27	113.7.9	3	8,600,350	40.83%	7,965,350	37.43%	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	代表人：卓宗賢	男 41~50		112.6.27	113.7.9	3	—	—	133,600	0.63%	6,000	0.03%	229,000	1.08%	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 聿亨有限公司負責人	—	—	—	—
董事	蘇在基	男 51~60	中華民國	113.7.9	113.7.9	3	—	—	—	—	—	—	—	—	國立中山大學管理學院高階經營碩士 集雅社(股)公司總管理處總經理	集盛(股)公司董事長 原鼎(股)公司監察人	—	—	—	—
獨立董事	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	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	國立高雄餐旅大學副教授	—	—	—	—

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(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	
															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					
獨立 董事	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鉑啡有限公司及嘉鉑那有限公司、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。

2.法人股東之主要股東：　　115 年 04 月 19 日

法人股東名稱 (註 1)	法人股東之主要股東 (註 2)
領鴻國際股份有限公司	鑫榞有限公司(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%)、鑫譽澧有限公司(5%)
鴻旭股份有限公司	嘉鉑啡有限公司(32%)、嘉鉑那有限公司(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%)、鑫譽澧有限公司(6%)

3. 表一主要股東為法人者其主要股東：　　115 年 04 月 19 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
鑫榛有限公司	王建仁(78%)、蔡惠燕(22%)
嘉鉑那有限公司	王建仁(78%)、蔡惠燕(16%)、王姿懿(6%)
嘉鉑啡有限公司	王建仁(78%)、蔡惠燕(16%)、王怡儒(6%)
聿亨有限公司	卓宗賢(100%)
鑫譽澧有限公司	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

115 年 04 月 19 日

條件 姓名	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	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。	1. 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。 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
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。		0

條件 姓名	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	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部副總，因此本公司董事會具獨立性。

公司個別董事落實董事會成員多元化政策之情形如下表。 另外，具有員工身分之董事(29%)、獨立董事(43%)、60 歲以下董事(100%)。落實執行本公司所訂定董事會就成員組成多元化之方針。

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：

多元化核心項目 / 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
林育芳	中華民國	女	是	–	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
蘇在基	中華民國	男	否	–	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
鄭凱文	中華民國	女	否	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

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管之資料：

115 年 04 月 19 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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理(註 3)	林育芳	女	中華民國	113.3.29	220,400	1.04%	—	—	270,000	1.27%	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 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	林育婷	姊妹	—
生產事業處副總經理(註 3)	卓宗賢	男	中華民國	106.5.5	133,600	0.63%	6,000	0.03%	229,000	1.08%	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 聿亨有限公司負責人	—	—	—	—
行政協理(註 3)	林育婷	女	中華民國	106.5.5	55,400	0.26%			147,000	0.69%	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	—
財務長暨財會主管	劉健智	男	中華民國	114.5.6	40,440	0.19%	—	—	—	—	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	—	—	—	—	—
公司治理主管(註 1)	林佳伶	女	中華民國	114.04.22	8,000	0.04%	—	—	—	—	開南大學應用日語學系 多那之國際(股)公司稽核主管 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	10,420	0.05%	—	—	—	—	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	—	—	—	—	—
西點部協理(註 2)	鐘鴻明	男	中華民國	115.03.13	47,000	0.22%	—	—	—	—	三信家商餐飲管理科 大禾點心房 方師傅烘焙坊	—	—	—	—	—

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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
麵包部協理(註 2)	吳定澤	男	中華民國	115.03.13	58,000	0.27%	—	—	—	—	中山工商餐飲系 不二家烘焙 巴特里烘焙	—	—	—	—	—
稽核主管(註 1)	陳佩愉	女	中華民國	115.04.22	—	—			—	—	靜宜大學會計研究所碩士 多那之國際(股)公司財務部資深管理師 資誠聯合會計師事務所資深審計員	—	—	—	—	—
會計協理(註 2)	鄭筱千	女	中華民國	115.03.13	—	—	—	—	—	—	國立高雄應用科技大學會計系 鏵友益科技(股)公司稽核主管 松隆金屬股份有限公司主辦會計	—	—	—	—	—

註 1：115 年 04 月 22 日董事會決議通過就任。

註 2: 115 年 3 月 13 日董事會決議通過後就任。

註 3：總經理林育芳利用他人名義持有股份為城鈺有限公司、副總經理卓宗賢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

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								A、B、C 及D等四項總額及占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F 及G 等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞 (G)						
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		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			
董事長	王建仁	1,405	1,405	-	-	3,108	3,108	-	-	4,513 (18.25%)	4,513 (18.25%)	3,560	3,560	176	176	805	-	805	-	9,054 (36.6%)	9,054 (36.6%)	-
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																					
獨立董事	梁湘宜																					
獨立董事	鄭凱文																					
獨立董事	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：

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：

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	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
低於 1,000,000 元	領鴻國際(股)公司代表人:林育芳、領鴻國際(股)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)公司代表人:林育芳、領鴻國際(股)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)公司代表人:林育芳、領鴻國際(股)公司代表人:卓宗賢	領鴻國際(股)公司代表人:林育芳、領鴻國際(股)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)	-	-	-	-
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	6 人	6 人

2.監察人之酬金：本公司已設置審計委員會，故不適用。

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		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	林育芳	3,560	3,560	176	176			805	-	805	-	4,541 (18.36%)	4,541 (18.36%)	-
生產事業處副總經理	卓宗賢													

酬金級距表：

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	林育芳、卓宗賢	林育芳、卓宗賢
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

4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

114 年度

	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	總經理	林育芳				
	生產事業處副總經理	卓宗賢				
	行政協理	林育婷				
	財會主管	劉健智				
理	公司治理主管(註1)	林佳伶	-	1,855	1,855	7.5%
	資訊協理	歐秋玲				
	生產部協理(註 2)	鐘鴻明				
	生產部協理(註 2)	吳定澤				
人	會計部協理(註 2)	鄭筱千				

註 1：115 年 4 月 22 日董事會決議通過後就任。

註 2：115 年 3 月 13 日董事會決議通過後就任。

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:%

項目 / 職稱	本公司				合併報表所有公司			
	113 年度		114 年度		113 年度		114 年度	
	總額	占稅後純益比例	總額	占稅後純益比例	總額	占稅後純益比例	總額	占稅後純益比例
董事酬金	7,967	15.55	9,054	36.61	7,967	15.55	9,054	36.61
總經理及副總經理酬金	4,360	8.51	4,541	18.36	4,360	8.51	4,541	18.36
稅後純益	51,225	-	24,731	-	51,225	-	24,731	-

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：本公司董事酬勞依公司章程規定，如有獲利，本公司得以上開獲利數額，由董事會提撥不高於百分之五為董事酬勞。相關酬金依其對公司營運參與之程度及貢獻之價值，參酌同業通常之水準議定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；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)董事會運作情形資訊：

截至 115 年 4 月 30 日止，董事會開會 7 次，董事監察人出列席情形如下：

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
董事長	王建仁	7	0	100	-
董事	領鴻國際(股)公司 代表人：林育芳	7	0	100	-
董事	領鴻國際(股)公司 代表人：卓宗賢	7	0	100	-
董事	蘇在基	7	0	100	-
獨立董事	梁湘宜	7	0	100	-
獨立董事	鄭凱文	7	0	100	-
獨立董事	林靜如	7	0	100	-

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項: 請參閱下表。

(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:無此情事。

董事會日期	議案內容及後續處理	證交法第 14 條之 3 所列事項	獨董持反對或保留意見
114.03.25	1.本公司 113 年財務報告案。 2.內部控制制度聲明書案。 3.本公司簽證會計師獨立性及適任性評估案 4.本公司簽證會計師委任及決議其公費案 5.修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」部分條文案	V	無
	決議結果：全體出席董事一致無異議照案通過。		
114.05.06	1. 股票上櫃案 2. 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 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. 本公司會計主管職務調整案	V	無
	決議結果：全體出席董事一致無異議照案通過。		

董事會日期	議案內容及後續處理	證交法第14條之3所列事項	獨董持反對或保留意見
114.08.07	1. 本公司114年第二季財務報表		
	決議結果：全體出席董事一致無異議照案通過。		
114.12.19	1.本公司115年營運計畫及財務預算案。 2.本公司背書保證有關印章保管人案。 3.會計師事務所內部輪調，變更簽證會計師案。 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. 115年度稽核計畫案。 7.修訂本公司「內部控制制度案」案。 8.訂定本公司「處理董事所提出要求之標準作業程序」案 9.訂定本公司「關係人相互間財務業務相關作業規範」案 10.本公司115年預計與關係人交易金額案。 11.本公司「基層員工」之範圍 。	V	無
	決議結果：全體出席董事一致無異議照案通過。		
115.03.13	1.本公司114年度財務報告案。 2.內部控制制度聲明書案。 3.修訂本公司「核決權限表」案。 4.擬與關係人取得之使用權資產案。	V	無
	決議結果：全體出席董事一致無異議照案通過。		
115.04.22	1. 本公司公司治理主管任命案。 2. 本公司公司稽核主管異動案。 3. 通過設置本公司「永續發展暨風險管理推動小組」及訂定「永續發展暨風險管理委員會組織規程」設置案。 4. 訂定本公司「風險管理政策與程序」案。 5. 修訂本公司「股東會議事規則」案。 6. 修訂本公司「會計制度」案。	V	無
	議結果：全體出席董事一致無異議照案通過。		

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。

董事會日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
114.03.25	董事林育芳、董事卓宗賢	經理人113年度績效獎金案	關係自身利益	除上述董事因利益迴避，未 參與討論及表決外，其餘出 席董事無異議照案通過。
114.08.07	董事長王建仁、董事林育芳、董事卓宗賢、董事蘇在基	本公司113年度經理人員工酬勞及董事酬勞發放案		
114.12.19	董事長王建仁	本公司115年預計與關係人交易金額案。		
115.03.13	董事林育芳、董事卓宗賢	經理人114年度績效獎金案		

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如下表:

本公司董事會於 113 年 08 月 13 日通過「董事及經理人績效評估辦法」，其執行情形如下：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年一次	114.01.01 起至 114.12.31 止	董事會	董事會內部自評	一、對公司營運之參與程度 二、提升董事會決策品質 三、董事會組成與結構 四、董事的選任及持續進修 五、內部控制
		董事自評	董事成員自評	一、公司目標與任務之掌握 二、董事職責認知 三、對公司營運之參與程度 四、內部關係經營與溝通 五、董事之專業及持續進修 六、內部控制
		薪資報酬委員會	董事成員自評	一、對公司營運之參與程度 二、功能性委員會職責認知 三、提升功能性委員會決策品質 四、功能性委員會組成及成員選任 五、內部控制
		審計委員會	董事成員自評	一、對公司營運之參與程度 二、功能性委員會職責認知 三、提升功能性委員會決策品質 四、功能性委員會組成及成員選任 五、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)經考量企業永續發展，董事會擬增設功能性委員會-永續發展暨風險管理委員會，其召集人係由獨立董事擔任，永續發展暨提名委員會半數以上成員為獨立董事，相關委員會組成、職責及運作情形均揭露於年報及本公司網站。各功能性委員會均發揮預審功能並助於提升議事效率與品質；獨立董事於議事時充分表述專業意見，發揮獨立性及專業性。

(二)本公司已投保董事責任保險，目前投保金額為美金伍佰萬元整，以分散董事及重要經理人之法律責任風險，並提升公司治理能力。

(三)為完善本公司治理制度，114 年度經由各功能性委員會預行審查並提報董事會決議訂定或修訂之公司治理相關基本規章及管理規章，包括：「公司治理準則」、「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」等。

(四)本公司除依法於公開資訊觀測站揭露相關訊息外，本公司網站亦建置企業永續發展、投資人關係及公司治理專區，詳實且即時揭露各利害關係人所關注之資訊，並依據最新法令規定或實務運作適時提出修正。

(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：

最近年度審計委員會開會 6 次(A)，獨立董事出列情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)(B/A)	備註
獨立董事	梁湘宜	6	0	100	-
獨立董事	鄭凱文	6	0	100	-
獨立董事	林靜如	6	0	100	-

其他應記載事項：

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

(1) 證券交易法14條之5所列事項：請參閱下表。

業經審計委員會成員同意通過，並經董事會全體出席董事決議通過。

(2) 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：無此情形。

審計委員會日期	議案內容及後續處理	證交法第14條之5所列事項	未經審計委員會通過，而經全體董事2/3以上同意 之議決事項
114.03.25	1.本公司 113 年財務報告案。 2.內部控制制度聲明書案。 3.本公司簽證會計師獨立性及適任性評估案 4.本公司簽證會計師委任及決議其公費案 5.修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」部分條文案	V	無
	審計委員會決議結果：審計委員會全體出席委員一致無異議照案通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事一致無異議照案通過。		
114.05.06	1. 股票上櫃案 2. 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 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」 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. 本公司會計主管職務調整案		
	審計委員會決議結果：審計委員會全體出席委員一致無異議照案通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事一致無異議照案通過。		

審計委員會日期	議案內容及後續處理	證交法第14條之5所列事項	未經審計委員會通過，而經全體董事2/3以上同意之議決事項
114.08.07	1. 本公司114年第二季財務報表	V	無
	審計委員會決議結果：審計委員會全體出席委員一致無異議照案通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事一致無異議照案通過。		
114.12.19	1.本公司115年營運計畫及財務預算案。 2.本公司背書保證有關印章保管人案。 3.會計師事務所內部輪調，變更簽證會計師案。 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. 115年度稽核計畫案。 7.修訂本公司「內部控制制度案」案。 8.訂定本公司「處理董事所提出要求之標準作業程序」案 9.訂定本公司「關係人相互間財務業務相關作業規範」案 10.本公司115年預計與關係人交易金額案。 11.本公司「基層員工」之範圍 。	V	無
	審計委員會決議結果：審計委員會全體出席委員一致無異議照案通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事一致無異議照案通過。		
115.03.13	1.本公司114年度財務報告案。 2.內部控制制度聲明書案。 3.修訂本公司「核決權限表」案。 4.擬與關係人取得之使用權資產案。	V	無
	審計委員會決議結果：審計委員會全體出席委員一致無異議照案通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事一致無異議照案通過。		
115.04.22	1. 本公司114年度盈餘分派案。 2. 本公司公司治理主管任命案。 3. 本公司稽核主管異動案。 4. 通過設置本公司「永續發展暨風險管理推動小組」及訂定「永續發展暨風險管理委員會組織規程」設置案 5.訂定本公司「風險管理政策與程序」案 6.修訂本公司「股東會議事規則」案。 7.修訂本公司「會計制度」案。 8.本公司「基層員工」之範圍案。	V	無
	審計委員會決議結果：審計委員會全體出席委員一致無異議照案通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事一致無異議照案通過。		

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:無此情形。

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

(1) 本公司稽核主管每月依年度稽核計畫執行稽核項目及針對實際稽核情形撰寫報告，稽核報告及改善追蹤報告於完成之次月底前交付獨立董事查閱外，亦定期彙總稽核計畫執行狀況於審計委員會及董事會報告。

(2) 本公司獨立董事與簽證會計師溝通良好，簽證會計師每季於審計委員會中就財務報表查核(核閱)結果及相關法令要求之事項，與獨立董事進行溝通。

(3) 獨立董事亦可透過電話、電郵或面對面等方式，與內部稽核主管及會計師就公司財務及業務狀況進行溝通。

開會日期	溝通事項	溝通結果
114.03.25	1. 報告內部稽核計畫執行情形 2. 113 年度財務報告 3. 113 年度內部控制制度聲明書	審計委員會全體出席委員同意通過。
114.05.06	1. 報告內部稽核計畫執行情形 2.訂定公司相關管理作業程序 3.擬向非關係人取得使用權資產	審計委員會全體出席委員同意通過。
114.08.07	1.報告內部稽核計畫執行情形 2. 114 年第二季財務報告	審計委員會全體出席委員同意通過。
114.12.19	1. 報告內部稽核計畫執行情形 2. 115 年度營運計劃及財務預算案 3. 115 年度稽核計畫案 4.簽證會計師獨立性及適任性評估 5.簽證會計師委任及公費討論 6.訂定公司相關管理作業程序	審計委員會全體出席委員同意通過。
115.03.13	1.報告內部稽核計畫執行情形 2.114 年度財務報告 3. 114 年度內部控制制度聲明書 4.與關係人取得使用權資產 5.修訂本公司核決權限表	審計委員會全體出席委員同意通過。
115.04.22	1.報告內部稽核計畫執行情形 2.114 年度盈餘分派表 3. 稽核主管異動案 4.訂定及修訂本公司相關管理作業程序	審計委員會全體出席委員同意通過。

(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
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已參酌訂定「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」及「道德行為準則」等管理辦法，來保護股東權益、強化公司董事職能、提升資訊透明度；相關規範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？	✓		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？	✓		本公司有專責單位負責定期申報內部人持股異動股異動、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？	✓		本公司已訂定「關係人相互間財務業務相關作業規範」，並針對與關係人間從事資金貸與、背書保證與取得或處分資產等交易，訂有相關內控作業及辦法建立適當風險管控機制。	無重大差異
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場尚未公開資訊買賣有價證券?	✓		本公司已訂定「內部重大資訊處理作業程序」及「防範內線交易管理作業程序」，規範內部人及基於職業或控制關係獲悉消息之人，禁止任何可能涉及內線交易之行為。	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？	✓		本公司已於「董事選舉辦法」中訂定董事會成員之多元化政策。目前本公司各董事會成員均具備執行職務所必須之知識、技能及素養，以其經驗提供管理階層決策參考。本公司各 董事成員之學、經歷背景及多元化政策請參閱第6-8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？	✓		本公司除依法設置審計委員會及薪資報酬委員會之外，未來將視實際需要及法令規定設置其他功能性委員會。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異
	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？	✓		為落實公司治理、提升董事會職能及加強董事會運作效率，本公司已訂定「董事會及功能性委員會績效評估辦法」。114年董事會績效評估於115年3月13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？	✓		本公司審計委員會每年對於簽證會計師依據「簽證會計師獨立性評估表」(註1)評估簽證會計師之獨立性進行獨立性及適任性評估，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12月19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)？	✓		公司由原稽核主管林佳伶於115年4月22日董事會通過轉任公司治理主管，偕同財務單位共同推動公司治理相關事務，職權範圍如下： (1)針對公司經營領域以及公司治理相關之最新法令規章修訂發展，定期通知董事會成員。 (2) 協助董事執行業務所需資料，依法辦理董事會與股東會議事務。 (3)依照公司治理實務守則，有與內部稽核主管或簽證會計師個別會面瞭解公司財務、業務之需要時，協助安排相關會議。 (4)協助董事會成員擬定年度進修計畫及安排課程。 (5)協助各項功能性委員會、董事會及股東會議事程序及法遵事宜。	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？	✓		本公司委任台新綜合證券股份有限公司股務代理部，辦理股東會相關事務。	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
	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/tw/	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。	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申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓		本公司於法令規定期間內公告財務報告，並未有提早公告財務報表。未來將視結帳進度完成提早公告財報。	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)？	✓		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。	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
1.簽證會計師與本公司間未有直接或重大間接財務利益關係。	✓	-
2.簽證會計師與本公司間未有重大密切之商業關係。	✓	-
3簽證會計師於審計本公司時未有潛在之雇傭關係。	✓	-
4.簽證會計師未有與本公司有金錢借貸之情事。	✓	-
5.簽證會計師未收受本公司及本公司董事、經理人價值重大之餽贈或禮物(其價值為超越一般社交禮儀標準)？	✓	-
6.簽證會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。	✓	-
7.簽證會計師未持有本公司股份。	✓	-
8.簽證會計師本人、其配偶或受扶養之親屬、其審計小組於審計期間或最近兩年內未擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務，亦確定於未來審計期間不會擔任前述相關職務。	✓	-
9.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，並取得簽證會計師所出具之「獨立性聲明書」。	✓	-
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廖阿甚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：

115 年 04 月 30 日

條件 身分別　姓名		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(召集人)	鄭凱文	請參閱本年報第 6 頁相關內容。		0
獨立董事	梁湘宜			0
獨立董事	林靜如			0

2.薪資報酬委員會運作情形資訊：

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

二、本屆委員任期：113 年 07 月 09 日至 116 年 07 月 08 日，最近年度薪資報酬委員會開會 5 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	5	0	100	-
委員	梁湘宜	5	0	100	-
委員	林靜如	5	0	100	-

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(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？	✓		本公司為履行企業社會責任，重視利害關係人之權益，制訂「永續發展實務 守則」，並於115年04月22日董事會通過設立「永續發展暨風險管理小組」以擬定、監督公司永續發展計畫，並訂定其組織規程。 本公司之永續發展委員會忠實履行其職權，每年度至少一次向董事會報告執行進度、成果及未來工作計劃，同時追蹤執行成效，確保永續發展策略充份落實於本公司日常營運中。	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？	✓		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.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。 2.社會：本公司認同並支持《聯合國世界人權宣言》、《聯合國全球盟約》與《國際勞工公約》等各項國際人權公約，重視安全工作環境與身心健康以及勞工權益，並訂定各項措施預防職災，盡應有之社會責任。 3.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。	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？	✓		1.本公司規劃中央廚房皆選用「高效能設備選用」與「系統化節能設計」，目的在於「節電」、「省水」。 台中新廠區屋頂架設太陽能板，可發電自用達到節能減碳、隔熱降溫及保護屋頂防水層。 2.本公司及各門市遵循 ISO 22000、HACCP及相關食品法規之規定，落實工廠及門市之環境管理。 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，除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。	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	
			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店剩食狀況，導入會員APP後，以會員APP後台發送各門店剩食優惠方案，門市活動也推出每日晚上8點至隔日中午12點麵包三件79折之優惠，藉以解少剩食及浪費；未來預計購入廚餘機，已妥善回收及利用，以達永續環境目標。	
(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？	✓		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、紙製容器已替換具有FSC認證材料。未來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，門市提供自帶環保杯的5元優惠獎勵。 3.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。	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？	✓		本公司及門市端積極推動減少水、電資源及提袋包材之浪費，辦公室亦推動文件電子化作業逐步落實節能減碳以減緩對環境的衝擊。	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？	✓		本公司已統計溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並規劃進行第三方查證，相關統計資訊已設置於本公司網站「永續ESG專區」。本公司已規劃短中長期減排減廢目標，進而提升環境品質，建構環境永續發展方向。	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？	✓		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	✓		1.本公司皆依勞基法規定，另每年依營運績效發放員工紅利及績效獎金，與員工共享利潤。並參考營運業績、物價指數及參考同	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	
等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？			業等因素，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。	
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		本公司定期對員工進行工作安全宣導，定期檢查及維護設備確保員工於安全環境中進行作業，確保員工熟知職業安全衛生相關法規、安全衛生管理機制以提升整體職安衛績效及有效控制風險。 本公司每年安排教育訓練計畫，課程包含新進 在職職業安全衛生教育、緊急應變（含火災）教育，以及職業安全衛生要求應合格證照等。每年除安排員工健康檢查及流感疫苗施打，另聘駐廠護理師及醫師定期供員工諮詢。	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？	✓		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工作職務、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，有咖啡及飲品新品教學及其他提升專業技能課程等，為同仁建立有效的培訓計畫。 本公司依據營運規劃及策略考量和員工職涯發展與學校系所合 作維繫產學緊密關係，並積極參與政府促進就業方案等培育人才及其職涯規劃。	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？	✓		本公司遵循 ISO 22000、HACCP 及相關食品法規之規定，嚴格把關消費者的健康與安全，並設立客訴服務專線，提供消費者申訴之管道，保護消費者權益。	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

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	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	本公司擬編撰永續報告書，內容架構係依據全球永續性報告協會發布的 GRI 準則，揭露相關指標及 ESG 資訊，預計於 115年6月底前完成編製114年度永續報告書。	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守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 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. 贊助伊甸基金會活動-為慢飛付出多伊點。 2. 與高雄三信家商、高苑工商、豐原高商、青年高中、大葉大學、輔英大學進行產學合作。 3. 贊助華山基金會舉辦「愛老人 中秋亮起來」活動。 (二)環保永續： 1.會員APP全面轉換成數位會員方式，減少塑膠卡片的發放加入減碳的行列。 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。 4.集團所有門市推動自帶環保杯可享5元折扣優惠。				

(六)上櫃公司氣候相關資訊

1.氣候相關資訊執行情形

<table>
<tr><th>項目</th><th>執行情形</th></tr>
<tr><td>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。</td><td>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。已於115年4月完成「永續發展暨風險管理推動小組」建立以促進推動效能。
2.本公司管理階層：「永續發展暨風險管理推動小組」由總經理擔任召集人領導團隊，小組底下分為公司治理、環境、社會等小組由財務長擔任執行單位，統籌規畫與訂定公司因應氣候變遷與提升綠色能源的行動計畫，執行相關氣候風險管控方案與對策，並規劃高階經理人績效與ESG績效連結以達成永續發展目標。</td></tr>
<tr><td>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)。</td><td>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>期間及因應對策短期</th></tr>
<tr><td>極端天氣事件</td><td>1.營運成本增加。
2.營收減少。
3.資產損失。</td><td>短期：即時掌控氣象資訊，針對各類型極端天氣制訂緊急應變計畫。
中期：評估生產據點針對極端氣候風險，並執行減緩措施。
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。
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。
持續推動節能減碳之宣導</td></tr>
<tr><td>環境相關法規修訂等轉型風險</td><td>1. 資本支出增加
2. 研發費用增加</td><td>短期：溫室氣體盤查及管制，規劃節能設備汰換。
中期：持續發展新商業模式及新產品與服務，創造業務機會。
長期：依碳排淨零方向發展，增加客戶認同感，提升企業聲譽。以達永續經營。</td></tr>
</table>
</td></tr>
</table>

<table>
<tr><th>項目</th><th>執行情形</th></tr>
<tr><td>3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。</td><td>
<table>
<tr><th>轉型風險因子</th><th>財務影響</th><th>期間</th></tr>
<tr><td>環境法規政策</td><td>順應全球淨零碳排發展趨勢，政府推動溫室氣體減排及其他節能減碳的政策，本公司將面對政策規定下進行改造，進而造成增加營運成本、營收下降及資產損失等。</td><td>短期</td></tr>
<tr><td>商譽</td><td>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。</td><td>中期</td></tr>
</table>
</td></tr>
<tr><td>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。</td><td>1.本公司於114年訂定永續發展實務守則，並於115年3月完成永續發展暨風險管理推動小組，參考TCFD架構指引，依循風險辨識、風險分析與評量、風險回應、監督管理、風險報告與揭露等管理流程，各營運權責單位依據短中長程目標與業務職掌進行風險辨識，分析風險事件發生機率進行評估，並依據評估後之風險胃納等級提出風險回應改善計劃，所有相關執行過程及其結果均應通過適當的機制進行紀錄、審查與報告，以有效調適風險。
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。</td></tr>
</table>

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。未來若有使用相關分析，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.若使用內部碳定價作為規劃工具，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，再依據碳盤查掌握排放源，導入減少排放源及降低排放量機制。目前將持續關注臺灣碳定價機制，以利未來評估推動內部碳定價效益，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	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。

量或再生能源憑證(RECs)數量。	
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另填於(9-1及9-2)。	本公司實收資本額未達新臺幣五十億元，故暫不適用。

9-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

(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 2e) 、密集度(公噸 CO 2e/ 百萬元)及資料涵蓋範圍。
1. 114 年起溫室氣體盤查範圍為財報揭露之母公司。 2. 114 年範疇一及範疇二之溫室氣體排放量合計為 3,350.889 tCO2e。 (註) 3.本公司將於 115 年正式導入溫室氣體盤查作業，盤查並揭露範疇一與範疇二排放數據，並以此作為未來氣候風險評估與減碳行動的基礎。後續亦將建立中長期氣候目標，涵蓋減碳幅度、能源密集度 、再生能源使用率等指標，並定期檢視進展情形。透過這些量化指標，有效監控氣候變遷相關績效，進而調整策略方向，強化企業對環境變化的適應能力。 (註):本公司於 113 年始為公開發行公司，尚未進行溫室氣體盤查，故無 113 年度資料。

(2) 溫室氣體確信資訊: 本公司溫室氣體排放量盤查現況係屬自主管理與自願揭露，已規劃本年度進行第三方外部機構確信，截至年報刊印日止，尚未完成溫室氣體盤查及確信。

(3)溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

減排目標	策略行動	計畫時程
相較基準年 114 年度，預計減少溫室氣體排放放量 5%。	1. 循序替換 FSCTM 驗證包材(冷熱飲杯、禮盒、提袋等)。 2. 盤點央場內老舊設備進行汰換。 3. 工廠及門市積極宣導節能標語。 4. 台中工廠建置太陽能發電自用。 5.尋求可當地所在縣市政府認養綠地。	115-120 年

(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？	✓		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』，經董事會核准且揭露於公司網站。規範本公司董事會成員及管理階層於執行業務時，應盡善良管理人之注意義務，並要求董事與高階經理人出具遵循誠信經營政策之聲明作為落實誠信經營政策之承諾。	無重大差異
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓		本公司稽核單位定期查核營業範圍內不誠信行為風險，訂定相關業務作業程序及行為指南。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？	✓		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。	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？	✓		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？	✓		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？	✓		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	✓		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	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	
信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		核 。 114年董事及經理人已完成相關課程計11人次，單次課程3小時。對內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，未來將視需要予以定期或不定期舉辦誠信經營相關之教育訓練。	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;本公司於公司網站建立並公告內部獨立檢舉信箱、專線供本公司內部及外部人員使用。當檢舉情事涉及一般員工者應呈報至部門主管，如檢舉情事涉及 董事或高階主管，應呈報至獨立董事,並且必要時由法規遵循或其他相關部門提供協助。	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？	✓		本公司「員工行為準則」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」訂定檢舉陳報流程、審理單位,對於檢舉人或參與調查之人員及其內容,將予以保密及保護,使其免於遭受不公平對待或報復，保障其權益。	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？	✓		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？	✓		公司已設有網站,並於公開資訊觀測站揭露相關資訊。	無差異
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： 本公司已訂定「誠信經營守則」及「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:(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：無此情形。				

(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：

1.本公司董事依規定完成相關進修課程，落實公司治理運作。

2.本公司董事會議事負責單位不定期參加公司治理相關課程，並隨時提供最新法令資訊予董事及經理人。

3.為建立公司良好之內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當 洩露，並確保本公對外界發表資訊之一致性與正確性，特制定「防範內線交易管理作業程序」，以資遵循。

4.本公司網站(https://donutes.com.tw/tw/可查詢相關規章及公開資訊觀測站：http://mops.twse.com.tw/mops/web/index，本公司股票代號：7756。

(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：

1.經理人參與公司治理有關之進修與訓練：

職稱	姓名	上課日期	主辦單位	課程名稱	時數
總經理	林育芳	114.12.19	財團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規。	3 小時
副總經理	卓宗賢				
財會主管	劉健智				
行政協理	林育婷				
稽核主管	林佳伶				
會計協理(註 1)	鄭筱千				
總經理	林育芳			董事會對公司治理評鑑之因應與運用	3 小時
副總經理	卓宗賢				
財會主管	劉健智				
行政協理	林育婷				
稽核主管	林佳伶				
會計協理(註 1)	鄭筱千				

註 1:115 年 3 月 13 日董事會通過就任。

(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：115年3月13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 115 年 3 月 13 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 簽章

總經理：林育芳 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
114.06.25 股東常會	討論事項: 1.修訂本公司「公司章程」部分條文案。 2.股票上櫃案。 3.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。	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。

2. 董事會之重要決議：

日　　期	重　要　決　議　事　項
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 114 年股東常會召集事由。
114.06.25	本公司擬向金融機構辦理授信額度續約及新增案
114.08.07	1. 本公司 114 年第二季財務報表 2. 本公司擬向金融機構辦理授信額度變更案 3. 本公司 113 年度經理人員工酬勞及董事酬勞發放案

日　期	重　要　決　議　事　項
114.12.19	1. 115 年度營運計畫及財務預算案 2. 本公司背書保證有關印章保管人案 3. 為配合會計師事務所內部輪調，變更簽證會計師案 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. 115 年度稽核計劃案 7. 修訂本公司「內部控制制度案」 8. 訂定本公司「處理董事所提出要求之標準作業程序」案 9. 訂定本公司「關係人相互間財務業務相關作業規範」案 10.本公司 115 年預計與關係人交易金額案 11.本公司「基層員工」之範圍
115.03.13	1. 本公司 114 年度員工酬勞及董事酬勞分配案 2. 本公司 114 年度營業報告書及財務報告案 3. 通過經理人 114 年度績效獎金案 4. 本公司經理人晉升名單及調薪案 5. 本公司 114 年度內部控制制度聲明書案 6. 修訂本公司「核決權限表」案 7. 訂定本公司執行員工認股權憑證轉發行新股基準日案 8. 擬與關係人取得之使用權資產案 9. 擬訂定本公司民國 115 年股東常會相關事宜
115.04.22	1.本公司 114 年度盈餘分派案。 2.本公司公司治理主管任命案。 3.本公司稽核主管異動案。 4.通過設置本公司「永續發展暨風險管理推動小組」及訂定「永續發展暨風險管理委員會組織規程」設置案。 5.訂定本公司「風險管理政策與程序」案。 6.修訂本公司「股東會議事規則」案。 7.修訂本公司「會計制度」案。 8.本公司「基層員工」之範圍案。 9.修正本公司於民國 115 年 3 月 13 日董事會通過之民國 115 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：無此情形。

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	114.01.01~114.09.30	1,460	520	1,980	-
	王國華					
	王駿凱	114.10.01~114.12.31				
	廖阿甚					

五、更換會計師資訊：

（一）關於前任會計師

更 換 日 期	114.12.19 董事會通過		
更換原因及說明	簽證會計師事務所內部調整，自民國 114 年第四季起，簽證會計師由王駿凱會計師及王國華會計師更換為王駿凱會計師及廖阿甚會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人 / 情況	會計師	委任人
	主動終止委任	V	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用		
與發行人有無不同意見	有	-	會計原則或實務
		-	財務報告之揭露
		-	查核範圍或步驟
		-	其 他
	無	V	
	說明:無。		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	更換會計師原因為簽證會計師事務所內部調整。		

（二）關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	王駿凱會計師、廖阿甚會計師
委任之日期	114.12.19
委任前就特定交易之會計 處理方法或會計原則及對 財務報告可能簽發之意見 諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師 不同意見事項之書面意見	不適用

（三）前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函:不適用。

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

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

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

職稱	姓名	114 年度		當年度截至 115 年 04 月 30 日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長	王建仁	-	-	-	-
董事長暨持股 10%以上之股東	領鴻國際股份有限公司	-	-	-	-
	代表人:王建仁	-	-	-	-
董事暨持股 10%以上之股東及總經理	領鴻國際股份有限公司	-	-	-	-
	代表人:林育芳	-	-	29,000	-
董事暨持股10%以上之股東及副總經理	領鴻國際股份有限公司	-	-	-	-
	代表人:卓宗賢	-	-	29,000	-
持股10%以上大股東	鴻旭(股)公司	-	-	-	-
	代表人:蔡惠燕	-	-	-	-
財會主管	劉健智	-	-	29,000	-
行政協理	林育婷	-	-	29,000	-
公司治理主管(註 2)	林佳伶	-	-	8,000	-
資訊協理	歐秋玲	-	-	8,000	-
生產部協理(註 1)	鐘鴻明	-	-	10,000	-
生產部協理(註 1)	吳定澤	-	-	10,000	-
會計協理(註 1)	鄭筱千	-	-	-	-
稽核主管(註 2)	陳佩愉	-	-	-	-

註 1：115 年 3 月 13 日董事會通過就任。

註 2：115 年 4 月 22 日董事會通過就任。

(二)股權移轉之相對人為關係人之情形：無此情形。

(三)股權質押資訊：無此情形。

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：

115 年 4 月 30 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	37.43	—	—	—	—	—	—	—
領鴻國際(股)公司 代表人：王建仁	1,227,600	5.77	—	—	1,824,000	8.57	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	
							王淑美	二親等	—
鴻旭(股)公司	2,232,000	10.49	—	—	—	—	—	—	—
鴻旭(股)公司 代表人：王建仁	1,227,600	5.77	—	—	1,824,000	8.57	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	—
							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	—
王建仁	1,227,600	5.77	—	—	1,824,000	8.57	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	—
							鴻饗(股)公司	代表人為本人	—
							王淑美	二親等	—
嘉鉑那有限公司	1,222,000	5.74	—	—	—	—	—	—	—

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	
嘉鉑那有限公司 代表人：王建仁	1,227,600	5.77	—	—	1,824,000	8.57	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	—
王怡儒	703,400	3.30	—	—	—	—	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	—
							嘉鉑那有限公司	代表人為一親等	—
							嘉鉑啡有限公司	代表人為一親等	—
							鴻饗(股)公司	代表人為一親等	—
王姿懿	674,920	3.17	—	—	—	—	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	—
							嘉鉑那有限公司	代表人為一親等	—
							嘉鉑啡有限公司	代表人為一親等	—
							鴻饗(股)公司	代表人為一親等	—
嘉鉑啡有限公司	602,000	2.83	—	—	—	—	—	—	—
嘉鉑啡有限公司代表人：王建仁	1,227,600	5.77	—	—	1,824,000	8.57	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	—
							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	二親等	—
台新綜合證券(股)公司	435,155	2.04	—	—	—	—	—	—	—
鴻饗(股)公司	399,300	1.88	—	—	—	—	—	—	—
鴻饗(股)公司 代表人：王建仁	1,227,600	5.77	—	—	1,824,000	8.57	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	二親等	—
王淑美	388,200	1.82	—	—	305,000	1.43	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：係公司採用權益法之投資。

參、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.已發行股本：

115 年 04 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
115.03.24	10	100,000	1,000,000	21,283	212,830	員工認股權轉換 2,180 千元	無	註 9

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。
註 9：115.03.24 高市府經商公字第 11551123500 號核准。

2.資本及股份種類

115 年 04 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	21,283,000	78,717,000	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)

115 年 04 月 30 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	37.43%
鴻旭股份有限公司	2,232,000	10.49%
王建仁	1,227,600	5.77%

股份 主要股東名稱	持有股數(股)	持股比例(%)
嘉鉑那有限公司	1,222,000	5.74%
王怡儒	703,400	3.30%
王姿懿	674,920	3.17%
嘉鉑啡有限公司	602,000	2.83%
台新綜合證券股份有限公司	435,155	2.04%
鴻饗股份有限公司	399,300	1.88%
王淑美	388,200	1.82%

(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.本年度擬議股利分派之情形

本公司 113 年度盈餘分配案，擬經 114 年 05 月 06 日董事會決議通過，並於 114 年 06 月 25 日經股東常會報告，113 年度盈餘分配現金股利金額 1,053 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。前項員工酬勞數額中，應提撥不低於 20%為基層員工分派酬勞。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。

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 115 年 03 月 13 日董事會決議通過 114 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 28,788 千元及 100 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 114 年度員工酬勞及董事酬勞分派案業經 115 年 03 月 13 日董事會決議通過，待 115 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 114 年 3 月 25 日董事會決議通過 113 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 2300 千元及董監事酬勞為新台幣 3107 千元，其實際分派情形與 113 年度認列之費用並無差異。

(六)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(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：

115 年 04 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(辦理)日期	113 年 2 月 1 日
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%
認股存續期間	5 年
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	218,000 股
已執行認股金額	25.6 元
未執行認股數量	362,000 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(%)	1.70%
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；115 年 04 月 30 日

	職稱(註 1)	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	林育芳	304	1.44	152	25.6	3,891.2	0.71	152	30	4,560	0.71
	副總經理	卓宗賢										
	行政經理	林育婷										
	財會主管	劉健智										
	公司治理主管(註 1)	林佳伶										
	資訊協理	歐秋玲										
	生產部協理(註 2)	鐘鴻明										
	生產部協理(註 2)	吳定澤										
員工	前十大員工(註 1)		132	0.62	66	25.6	1,689.6	0.31	66	30	1,980	0.31

註 1：公司基於薪資保密原則，不予公告揭露姓名。

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	113 年度		114 年度	
	金額	%	金額	%
商品銷貨收入	436,798	36.10	508,214	40.52
餐飲收入	759,106	62.74	714,309	56.96
其他	14,025	1.16	31,619	2.52
合計	1,209,929	100.00	1,254,142	100

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 Donutes Coffee & cake baking	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 CAFFAINA	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 MINI.D COFFEE guide our sunshine	以時尚文青氣息帶有白皙設計裝潢，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.中央工廠自動化產線推展

B.持續拓展新品牌及門市擴增

C.持續推廣數位化服務，增加線上購物平台販售品項、社群網站建立品牌商品。

D.百貨公司檔期快閃活動，增加品牌曝光度

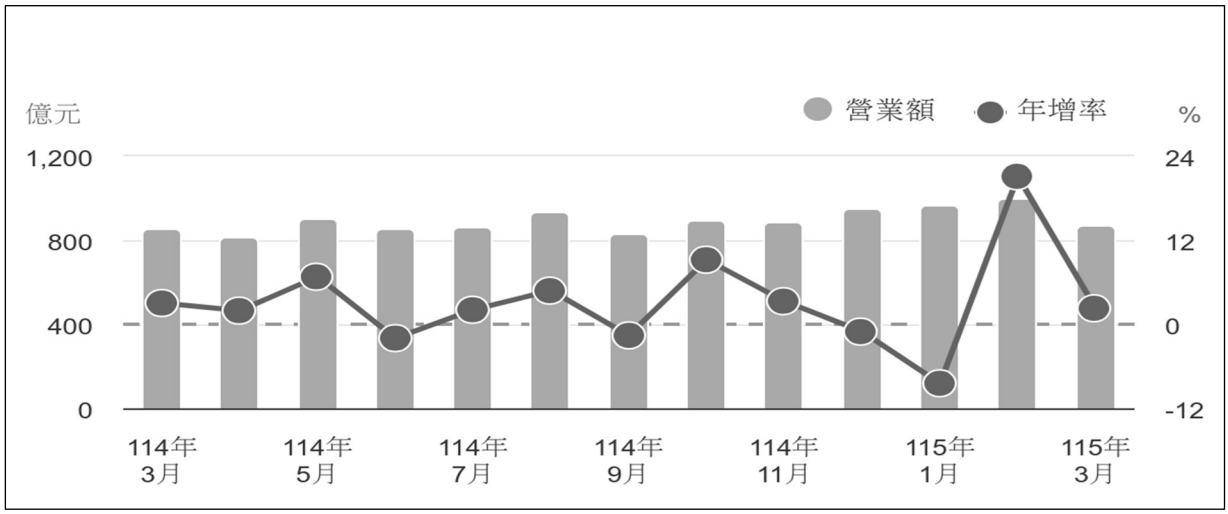
(二)產業概況

(1)產業之現況與發展

民以食為天，餐飲業向來是台灣經濟活動的重要支柱之一，深受國際經濟、人口結構、消能能力的提升以及國人外食文化盛行下影響，近年來餐飲業營業額呈現穩定成長趨勢。

根據根據經濟部統計處數據，114年台灣餐飲業全年營業額達1兆674億元，對比113年維持穩定成長，於115年2月份創新高。

資料來源：經濟部統計處「批發、零售及餐飲業動態調查」



然而隨著113年至114年景氣的波動，餐飲業主要面臨著「營運成本」上漲的經營困境，根據經濟部統計處針對「批發、零售及餐飲業經營實況調查」顯示，餐飲業現在面臨的問題主要為「食材成本波動大」、「人力短缺」、「人員流動率高」、「人事成本過高」、「同業間競爭激烈」。顯然食材成本上漲、人力成本增加，皆使得餐飲業者面臨巨大壓力；然而如何有效管控成本，及提升餐飲體驗吸引來客數，是餐飲業者強化競爭力的關鍵。

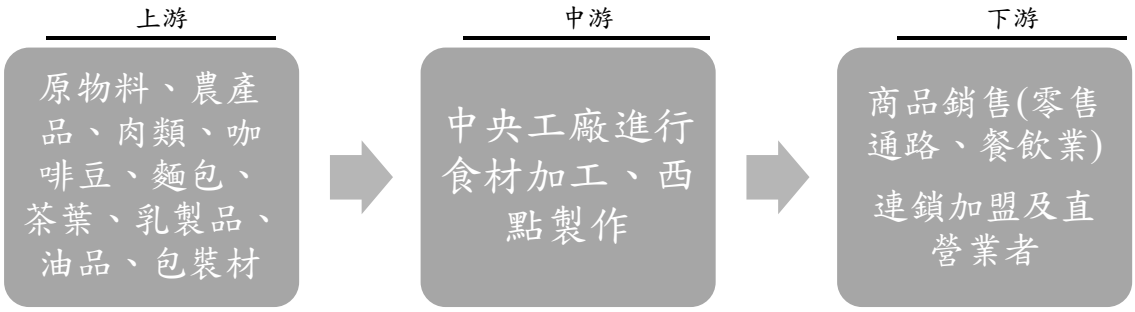
114年消費者物價指數(CPI)食材消費年增率持續上漲，由於國際情勢的戰爭爆發，極端氣候的影響下，使得原油、小麥、玉米等國際農工原料價高漲，由於我原料仰賴進口，輸入成本升隨之上揚。

115年1-3月（第一季）平均消費者物價指數（CPI）較上年同期上漲 1.23%。115年3月份單月CPI年增率為1.20%，雖然看似穩定，然而對於餐飲業者來說，已經增加的成本仍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，台灣餐飲業仍面臨嚴重的缺工問題。近年來台灣餐飲服務業雖然薪資年年增長，已較2024年成長7.5%，但對比科技業，餐飲業屬高勞動強度、長工時及情緒勞動，對於現今新世代工作觀念的改變，大多尋求高彈性工時、自我表現的年輕人缺乏吸引力，因此造成新人流動率高，內部教育訓練成本高昂，進而留才不易。

為了人才缺乏問題，餐飲業者紛紛投入餐飲數位科技，減少對人力的依賴，例如自助點餐、POS機、自動化設備等來補足不易招聘的人力，同時提高營運效率。同時可透過大數據的演算分析，搭配AI系統能提供企業更精準的分析資料，有效控管成本、服務品質。

(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.餐飲業朝數位化發展

缺工問題不僅發生在連鎖品牌，在中小型的餐廳也是沉重的壓力；促使各家餐飲業投入自動化設備取代重複性工作的人力，讓有限的人力專注於服務品質及研發。

透過 AI 系統大數據收集及分析，可精準統計客流量及紀錄顧客消費習慣，搭配天氣及節慶日期，進而可提供門市叫貨品項及數量建議，除可大幅降低食材報廢及營運成本外，還能強化品牌黏著度。

B.永續資訊與透明化

隨著消費者消費及食品安全意識抬頭，現今消費者除了關注產品的豐富度及風味外，更關注永續議題(例如:食材來源的生產履歷、供應鏈透明度、綠色環保包材等)；公司針對剩食的處理及是否可再造利用，降低廚餘回收量；供應鏈是否採用在地小農產品，維護企業社會責任達到共榮。

C.咖啡飲品需求提升、創新口味

根據國際咖啡組織(ICO)統計，台灣人均咖啡消費量逐年攀升。根據農業部茶業改良場數據，臺灣人年均咖啡消費達 1.77 公斤（約 177 杯），僅次於日本與南韓。過去五年臺灣咖啡消費量年均成長超過 20%，顯示出驚人的成長動能。財政部統計也顯示，全台咖啡館數量已超過 3,800 家。咖啡已融入國人日常生活，成為社交與休閒的重要一環。

咖啡產業持續創新，為了滿足年輕世代對求新求變的風格，許多咖啡店開始推出創意飲品，例如結合調酒或是濃縮果汁，帶來不一樣的味覺饗宴。近年來為了健康因素，也改用燕麥奶、杏仁奶等替代牛奶。

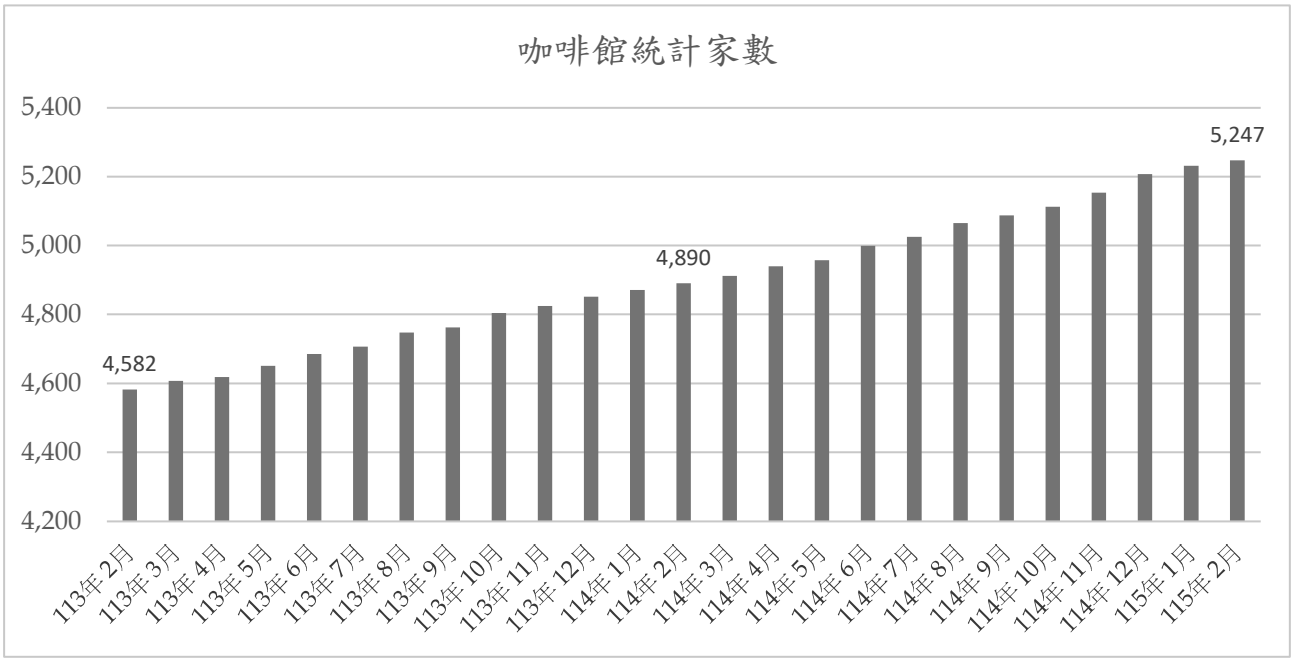
D.數位行銷開發新消費者

根據經濟部調查資料，隨著家庭人口減少，推升外食浪潮或是外送之服務體驗，外食已成為家庭餐飲需求的主要消費模式。配合消費模式的改變，公司積極發展線上數位行銷，利用會員 APP 系統導入「線上點餐」及「電子商城服務」，讓消費者可預先點選餐點且於指定時間內取餐，讓消費者有更彈性的取貨時間，吸引更多不同的消費客群。

(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，根據根據財政部最新統計，全台咖啡店已突破 5,000 家，全年銷售額更預估衝破 260 億元。截至 114 年底，全台咖啡店家數已突破 5,000 家，較 113 年同期增加超過 200 家，其銷售額已突破 185 億元。

隨著咖啡館家數逐年增加，我們除了面對各家咖啡品牌的威脅、高食安風險，還必須在價格上具有競爭優勢，公司勢必研發更具獨特、精緻美味的餐點，隨著消費者生活水準的提高、國際化腳步的快速與普及，了解市場流行趨勢，即時推出新產品上市規劃、研發及導入市場，以滿足消費者多元化需求。



（圖／財政部統計資料庫）

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，憑藉當日製作之新鮮麵包及多樣性西點產品，滿足消費者的味蕾。在食材選用部分，嚴選食材，透過 HACCP 及 ISO22000 品質保證系統認證及自主食品實驗室，從原料組成、進貨檢驗及定期抽樣委外檢驗等保證，提供消費者安心美味兼顧風味及品質。

因應餐飲市場推陳出新的話題，及要滿足不同消費客群的口味，在產品開發部分，公司每季定期或不定期推出搭配時令水果或時事話題之商品。新產品上市前，經由專業烘焙師傅進行教學製作，透過訓練將技術帶入門市，確保人員製作品質一致性。

拓展門市方面，透過經營門市經驗及行銷策略，提供加盟主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。搭配門市督導，達到有效制度管理及技術移轉。

(2)研究發展人員與其學經歷

單位：人

年度 學歷	113 年度		114 年度	
	人數	比例(%)	人數	比例(%)
碩士	-	-	-	-
大專	6	100.00	5	100.00
高中	1	0	1	0
合計	7	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	110 年度	111 年度	112 年度	113 年度	114 年度
研究發展費用	3,568	3,583	5,425	5,758	7,140
營業收入淨額	901,759	1,156,658	1,250,123	1,209,929	1,254,142
占營業收入淨額比例	0.40%	0.31%	0.43%	0.48%	0.57%

(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
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、仲莓臻心、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、檸檬爆漿手斯包、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

年度	類別	項目
112 年度	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
114 年度	飲品	雪見草莓可可歐蕾、啵啵水果飲、山茶初露輕乳茶
	西點	莓好甜心捲、鮮莓紅絲絨、巧莓蛋糕捲、黃金瓦娜蛋糕、檸香橙花、檸夏蒔光、白雲朵朵、藍調月光
	麵包	菠蘿芋頭布丁、三味肉鬆麵包、核桃布里奧斯、乳酪 N 次方、大菠寶、鳳梨帕弗派

B.卡啡那 CAFFAINA COFFEE GALLERY

年度	類別	類別/項目
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、草莓獺福
	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	尼斯鮪魚沙拉、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、芃莓抹・茶那緹
	西點	半孰芋巴斯克、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、海苿町沙拉、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
	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
113 年度	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
114 年度	飲品	香橙冰萃、比利時巧克力、海鹽桂語那緹、白果冷荔法樂哆、炙香秋栗那緹、琥珀焙茶歐蕾、威士忌醇韻那緹、金穗喬麥茶
	西點	黛安娜公主、草莓酥塔、微沐起士、金橙杏語、柚光沉香、開心果巧克煙捲、可可榛林、金脆焦糖蛋糕、馥栗提拉米蘇、草莓之心
	麵包	莓果雙色可頌、格華記憶球、橙香杏仁巧克力吐司、崙衫莓 圓可頌、燻鴨乳酪薄餅
	熟食	蒜香菲力披薩、琥珀香煎雞佐法式明太子拼盤、巴斯克熔岩燉雞、香烤雞肉薄餅、三杯杏鮑菇巧巴達

C.MINI.D

年度	類別	類別/項目
111 年度	飲品	彤嵐蕓花莓果
	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	紫曙芋霓手捻吐司、乳酪蒜泥狠、芳薵
	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、莓藜花邸千層酥
	麵包	昭和鹽芝可頌
	熟食	晨洋鄰鄰熱壓、落日照燒雞比薩

年度	類別	類別/項目
114 年度	飲品	桂花語 耶加雪菲G1、雲頂桂花蜜拿堤
	西點	桃里蒔花巴斯克、晨茉青嶼、檸花片刻、波光蕉影、秋聲藏栗千層、青山初露費南雪、曦野蔥光藏菓、檸萌香奶奶、暮光橙香、白露晨光費南雪、珈啡核香藏菓
	熟食	印象香榭圓舞曲、蜜蘋柚里肌沙拉

4.長、短期業務發展計畫

(1)短期業務發展計畫

A. 持續展店，擴大市場佔有率。

本公司積極進行拓點評估，無論是街邊店、縣市政府公共場域、深入科技園區設據點，除依照各品牌特色推出不同的產品，增加市場佔有率與品牌能見度。

B. 優化點餐服務及電子商城系統

本公司為加速人員點餐及供餐速度，透過會員系統推出線上點餐結帳服務，消費者有足夠的時間可以選擇商品，且加速人員處理訂單，消費者可於指定時間內取餐，無須在現場等待，提升服務品質及便利性。

導入線上商城購物並利用會員人數推播商品優惠訊息等行銷活動，提供消費者多元化的消費管道，減少門市囤貨及人員服務。同時配合各大連鎖超商、超市、量販店等推出限定商品，藉由通路的的電子商務行銷，增加營收來源。

C. 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，以降低食安發生之風險。引進產線自動化設備,增加生產品項提升品質及生產效率,緩解人力短缺問題。

(3) 長期業務發展計畫

A.應用智慧科技與大數據分析，促成服務效率提升及精準行銷及叫貨。 科技創新整合各項軟硬體、會員 APP 平台優化，輔以 POS 機銷售紀錄之大數據分析，運用智慧技術以提升門市叫貨及顧客服務體驗。

B.盡企業社會責任

本公司節能減碳政策應用延伸至產品包裝包材、外帶咖啡杯、店內減少塑膠杯品，持續推廣自帶杯獎勵等。本公司注重友善生態環境、綠色減碳、包裝減量等永續議題，著重公司治理及善盡企業社會責任之規劃與推動，更茁壯與穩健的經營。

C.積極拓展多品牌。

以既有連鎖經營經驗，開發新業種，進入新市場，期能整合布局進而拓展事業版圖，並調整產品結構以提升獲利、公司價值及分散風險。

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	113 年度		114 年度	
	金額	%	金額	%
台灣	1,209,929	100.00%	1,254,142	100.00%

(2)市場占有率

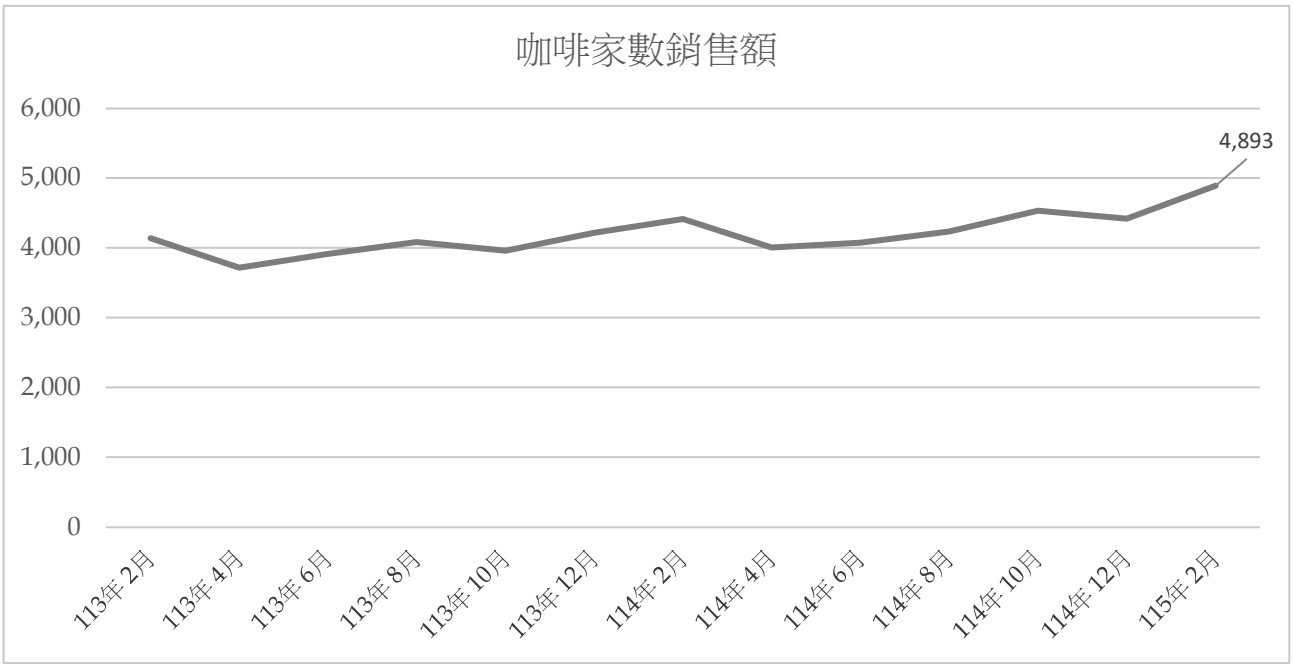
根據經濟部統計處114年底咖啡館家數統計資料，全台咖啡館家數已突破5000家。本公司主要經營複合式烘焙咖啡餐飲品牌提供消費者咖啡、茶飲、麵包、三明治、蛋糕、伴手禮盒等其他相關商品等，截至目前為止本公司咖啡門市總店數約78家，占國內市場近1.6%，市場占比份額不高，顯示公司未來仍有很大營運成長空間，隨著本公司自有品牌能見度持續提高、規模及以及會員制提高客戶忠誠度，以提昇本公司品牌形象，可望進一步提升國內品牌市場占有率。

(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，台灣人喝咖啡的人口數逐年攀升，而根據財政部營利事業家數統計，台灣咖啡店數已從113年4,500家成長至114年5,000家，至114年之銷售額突破44億元，由此可知國內咖啡市場龐大，有助於帶動本餐飲集團銷售量。

(單位：新台幣佰萬元)



（圖／財政部統計資料庫）

B.提供數位點餐服務

餐飲業近來與科技業搶人的缺工問題日趨嚴峻，加速各家連鎖餐飲業紛紛導入無人化、自動化科技。

在餐廳裡導入線上或是掃碼點餐系統、自助結帳、送餐機器人等技術已儼然成為標準配備；透過線上點餐系統，可減少客人點餐時間，場內服務人只要引導客人入座後，毋須直接面對消費者詢問是否點餐，只要等待客戶檢視客戶所送出的電子訂單後製作出餐，不僅減少了外場服務人員的工作量，也減少點餐的錯誤率、也大幅降低排隊點餐及結帳消費者等待的時間。

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除設有食品實驗室，定期由品保人員進行原物料來料、廠內產品及門市水質抽驗，及不定期委請外部機構抽驗，嚴格把關食品安全衛生管理，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、快速的商品研發能量，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。

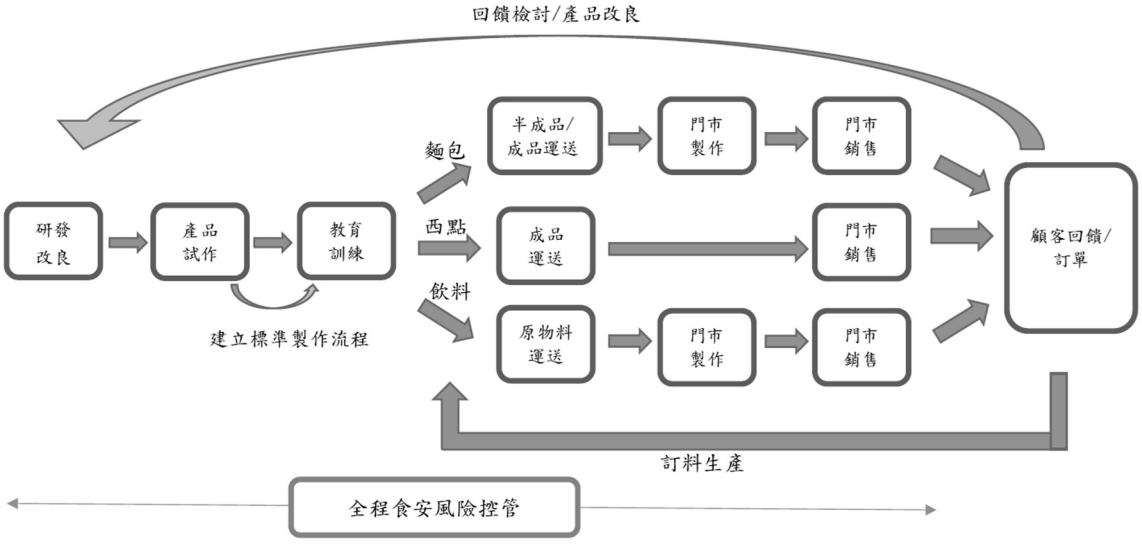
本公司除了積極招募新血外，另與多家學校共同推展校外實習教學與實務訓練，制定建教生職業技能訓練計畫，與職技教育結合培訓產業人才，可有效增加技能經驗的傳承，從社會根部專業人力。

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、鮮乳及鮮奶油等烘培所需原物料。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		113 年度	114 年度	當年度截至 115 年 04 月 30 日(註)
員工人數	經理級以上人員	7	7	9
	門市人員	344	374	317
	台中廠	176	167	163
	高雄廠	311	325	342
	合計	838	873	831
平均年歲		25	29.39	29.32
平均服務年資(年)		1.93	2.35	2.48
學歷分佈比率(%)	博士	0	0	0
	碩士	0	2	2
	大專	60	51	45
	高中/職	37	45	51
	高中以下	1.79	2	2

註：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

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
水汙染防治許可證	中市府環水許字第 13128-00 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：

114 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	3,399	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	3,181	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日達成合解，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 114 年 06 月 10 日	府授勞檢字第 1140160681 號	職業安全衛生設施規則第 57 條第 1 項暨職業安全衛生法第 6 條第 1 項、職業安全衛生法第 37 條第 2 項第 3 款暨職業安全衛生法第 37 條第 2 項	未依規定對於異常機械、設備及其相關配件進行上鎖或設置警告標示等措施;且未依規定時間內通報勞動檢查機構。	罰鍰新台幣 32 萬元	本公司繳納罰款；且再次對人員進行教育訓練重申機械使用規定，且請人員務必於事件發生後於法規規定時間內進行申報。

六、資通安全管理

1.資通安全風險管理架構 ：

為提升資訊安全管理穩健運作，本公司於 114 年 3 月 25 日制定資訊安全政策，明確定義資訊安全管理之目標，作為本公司各事業部規範所管轄業務安全責任之指導

原則。強化資訊安全管理，確保資訊資料、系統、設備及網路通訊之安全，以有效降低因人為疏失、蓄意破壞、設備故障或天然災害等因素導致資訊資產遭竊、不當使用、洩漏、竄改、毀損或服務中斷之風險，並符合資訊安全管理制度要求，確保資訊資產之機密性、完整性與可用性受到保護。

本公司資訊安全政策目標訂定如下:

(一)本公司各事業部執行業務時必須遵守政府相關法規(如：專利法、著作權法、營業秘密法、個人資料保護法、個人資料保護法施行細則等)之規定。

(二)設置資訊安全管理暨個資管理委員會，負責本公司資訊安全管理與個資保護管理系統之建立及推動事宜。

(三)建立組織全景評鑑機制，以界定資訊安全的方針與資訊安全管理系統的實施範圍，並了解組織全景及關注方的需要與期望。

(四)訂定文件控管作業規定，以律定資訊安全制度相關文件之制定、修改、編碼、發行等管理原則。

(五)建立資訊資產之管理機制，以統籌分配、有效運用有限資源，解決關鍵安全問題。

(六)建立風險評鑑管理辦法並識別出各類資產的風險，以採取適當之風險處理措施，加以管控、降低風險至可接受之程度。

(七)定期實施業務相關之資訊安全教育訓練，宣導資訊安全政策及相關實施規定。

(八)建立機房實體及環境安全防護措施，並定期施以相關保養維護。

(九)建立資訊系統服務、網路設備、實體環境、系統主機...等維運管制措施，確保相關設備操作與運作之安全性。

(十)明確規範資訊系統、網路服務、敏感資訊之使用權限，防止未經授權之存取行為。

(十一)建立資訊系統獲取、開發及維護作業流程，明確規範系統於開發及委外相關遵循之依據，且資訊系統或服務應於建置或推出前，應將資訊安全相關議題納入，以防範危害系統安全之情況發生。

(十二)訂定及執行資訊安全內部稽核活動，以落實資訊安全管理制度，針對未盡事項執行矯正措施。

(十三)訂定資訊安全之營運持續計畫並實際演練，確保本公司遭受突發事故時業務得以持續運作。

(十四)本公司所有人員皆負有維持資訊安全之責任，且應瞭解及遵守相關之資訊安全管理規定，並於工作職責中落實。

(十五)定期召開管理審查會議，確保本公司資訊安全管理制度運行之有效性，並呈報相應之資訊安全管理作為供本公司管理階層了解運作之狀況。

為確保資訊維運品質，逐年強化各項資訊資產投資，如對外維運之營運類資產建置 HA - 110 - 超融合架構設備與重要設備外移 IDC 機房投資，達到營運服務不中斷；因應近年常見資安威脅，建置整體之資安防禦體 系(包含防火牆、VPN、2FA 身分驗證等安全管理，以強化日常管理維運，並每年進行安全檢測與健檢及進行資安事件演練，以降低因資安風險所造成營運衝擊。資訊部門每年定期針對總部、門市同仁安排資安教育訓練及個人資料保護法律進行相關課程訓練;114 年總受訓人數達 39

人，課程總時數達 78 小時， 受訓員工佔全體比例 23%，完訓後測驗及格率皆為 100%。 除了透過課程，資訊同仁也利用總部週會、店長會議持訊宣導資安政策(包含個資保護等)各項應注意事項。

本公司已於 114 年 7 月 15 日取得國際 ISO/IEC 27001:2022 及 BS 10012:2017 資訊安全認證。

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	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
租賃契約	哈O精密(股)公司	114/03/27~129/03/26	土地與廠房租賃	無
租賃契約	長O國際股份有限公司台中分公司	113/06/01~123/05/31	門市	無
租賃契約	友O物業股份有限公司	114/05/20~124/05/19	門市	無
租賃契約	高雄市政府文化局	114/10/03~116/10/02	門市	無
租賃契約	王OO	114/10/01~119/09/30	門市	無
租賃契約	鄭OO	114/11/01~122/10/31	門市	無
銀行借款	國泰世華商業銀行	114/05/15~120/09/27	中期銀行擔保借款	無
銀行借款	國泰世華商業銀行	114/07/04~120/09/27	中期銀行擔保借款	無
銀行借款	國泰世華商業銀行	114/08/10~119/08/10	中期銀行擔保借款	無
銀行借款	國泰世華商業銀行	114/10/29~118/09/27	中期銀行擔保借款	無
銀行借款	國泰世華商業銀行	114/10/29~120/09/27	中期銀行擔保借款	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

年度 項目	113 年度	114 年度	差異	
			金額	百分比(%)
流動資產	359,950	297,032	(62,918)	(17)
不動產、廠房及設備	484,957	633,153	148,196	31
使用權資產	450,979	549,694	98,715	22
無形資產	4,935	4,328	(607)	(12)
其他資產	22,382	67,332	44,950	201
資產總額	1,323,203	1,551,539	228,336	17
流動負債	232,355	271,215	38,860	17
非流動負債	591,306	790,160	198,854	34
負債總額	823,661	1,061,375	237,714	29
股本	210,650	210,650	—	—
資本公積	85,280	61,704	(23,576)	(28)
保留盈餘	203,612	217,810	14,198	7
權益總額	499,542	490,164	(9,378)	(2)

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)不動產、廠房及設備：因 114 年度新增台中央廠相關設備資產所致。

(2)使用權資產：因 114 年度新增租賃台中央廠建物使用資產所致。

(3)其他資產:係因 114 年度增加台中央廠預付設備款及租賃保證金所致。

(4)非流動負債：因應 114 年度購買及租賃台中央廠相關廠房設備所新增之長期借款與租賃負債增加。

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

年度 項目	113 年度	114 年度	差異	
			金額	百分比(%)
營業收入	1,209,929	1,254,142	44,213	3.65
營業成本	720,253	789,644	69,391	9.63
營業毛利	489,676	464,498	(25,178)	(5.14)
營業費用	415,460	425,175	9,715	2.34
營業淨利	74,216	39,323	(34,893)	(47.02)
營業外收入及支出	-7,239	-7,530	(291)	4.02
稅前淨利	66,977	31,793	(35,184)	(52.53)
所得稅費用	15,752	7,062	(8,690)	(55.17)

本期淨利	51,225	24,731	(26,494)	(51.72)
本期綜合損益總額	51,225	24,731	(26,494)	(51.72)

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114年因應開拓新通路與台中新廠設立，直、間接人工薪資、製-折舊-使用權資產、製-其他費用及其他營業成本等皆較去年度上升。

(2)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	113年度	114年度	增(減)變動
營業活動之淨現金流入(出)	130,683	149,741	19,058
投資活動之淨現金流入(出)	(44,359)	(100,165)	(55,806)
籌資活動之淨現金流入(出)	(25,927)	(154,220)	(128,293)

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35,184千元，且新增租賃台中央廠建物及門市使用資產攤提數增加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114年度新增購置台中央廠相關之設備資產所致。

(3)籌資活動之淨現金流出減少：主係114年度新增融資借款所致。

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
218,179	184,171	-51,328	-73,302	277,720	—	—

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：

本公司為優化產線自動化、擴充產能以利通路訂單生產，故投入台中太平廠房租賃及改良，且購置生產設備；除通路訂單外，公司仍持續評估門市拓展計劃，以增進獲利能力及股東權益；其資金來源以自有資金及銀行借款為主。

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	16,376	營運狀況正常。
多鑫那股份有限公司	366	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 113 年度及 114 年度之利息費用分別為 9,060 千元及 12,523 千元，占營業收入淨額之比率分別 0.75%與 1.00%，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

本公司主要銷貨交易以台灣地區為主，以新台幣為交易貨幣；原物料採購以國內供應商為主，主要支付貨款以新台幣支付，除部分少數生產用機器設備需向國外購入，故 114 年度淨外幣兌換(損)益分別為 (665)千元，占本公司營業收入淨額之比率微小，故匯率變動對本公司營運尚無重大影響。本公司密切關注國際匯率變動情形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

近年來受到近來受極端氣候異常、國際地緣政治、導致供應鏈上游的不穩定，供應鏈全球相關資源與物資上漲影響，整體經濟環境呈現微幅通貨膨脹之趨勢。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。本公司仍將密切注意相關原物料價格波動變化，必要時採取適當的穩定措施，以降低對公司營運之影響。

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

本公司及子公司秉持專注本業及務實經營事業，財務政策以穩健保守為原則；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」，最近年度及截止年報刊印日止並未從事高風險、高槓桿投資之行為。

3.未來研發計畫及預計投入之研發費用

為迎合消費者追求創新、口味需求多變化，公司不定期及每季搭配季節生鮮蔬果、因應節慶活動推出各項新商品。逐年投入研發費用增加，除用於開發新產品的投入亦延攬專業技術人才，使其營運狀況維持一定成長，確保公司市場差異化策略及保持競爭優勢。114 年度投入之研發費用約占營收淨額之 0.57%。

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。

本公司密切關注網路商務、行動通訊發展及產業市場變化趨勢。因應現行電子商務普及發展，本公司於 114 年推出會員 APP-線上點餐系統及電子商城服務，讓消費者有更快速多元的方式購買公司產品。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、食品安全為營業宗旨，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，維持優良社會形象。本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，並無企業形象改變對企業危機管理之情事。

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

本公司為連鎖西點、烘焙製造業，為提升營運業績，擴充產能及因應公司未來發展及穩固商品品質，將依各項作業規定，審慎進行各種效益之評估及風險控管。所有重大支出亦經審計委員會、董事會審議，充分考量投資效益及產生之風險，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 113 年度及 114 年度第一大之供應商之進貨金額占整體進貨總額分別為 9.14%及 8.31%，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；未來將積極規劃尋求更多優良供應商，使其無進貨集中或因供貨短缺而影響生產之風險情事。

(2)在銷貨方面，本公司主要銷售對象為一般消費大眾及全台知名連鎖量販通路，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)食品安全風險

隨著食品安全事件層出頻傳，消費者食品安全觀念及意識增強，政府相關部門不斷加強對食品安全的監管。公司須配合政府政策改變，需要進階投入各生產環節的品質控制與檢測投入及專業人才教育，以致生產成本上升。隨著經營規模的不斷擴大，如果公司的產品品質控制措施無法與滿足現行法規業監管政策變動帶來的新形勢，進而導致公司產品因品質控制出現疏漏或瑕疵而發生品質問題，將有可能產生食品安全問題，使公司品牌形象、商譽以致營運銷售受到直接影響。

為控管食安風險，本公司建置自有食品實驗室，透過有效制度管理，依循 HACCP 及 ISO22000 品質保證系統規定，從原物料進貨、供應商控管、定期與非定期自主檢驗確保原物料食材、成品之食安品質保證、符合各項食品安全衛生，規定以降低消費者食安風險。

(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 日達成合解，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。

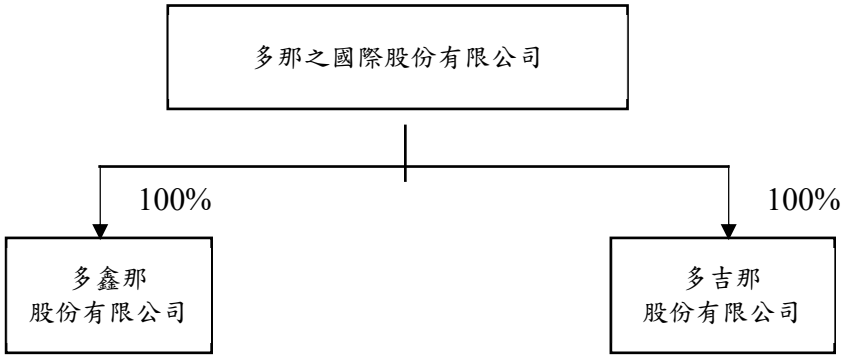
七、其他重要事項：無。

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

114 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	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	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：

114 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：

114 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 (稅後)	每股盈餘(元) (稅後)
多吉那股份有限公司	120,000	586,815	434,543,	152,272	777,255	24,854	16,427	1.37
多鑫那股份有限公司	3,000	5,361	530	4,831	301	301	366	1.22

(二)關係企業合併財務報表：本公司 114 年度依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係 報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與國際財務報導準 則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財 務報表所應揭露相關資訊於附錄合併財務報告暨會計師查核報告中均已揭露， 爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(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

Donutes

Donutes
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