

股票代碼 2756

Sharetea

UG
UNI GREEN

MAMAK檔
正宗馬來西亞風味

聯發國際餐飲事業股份有限公司

LIAN FA INTERNATIONAL DINING BUSINESS CORP.

民國114年度 年 報

年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

中華民國 一 一 五 年 四 月 二 十 四 日 刊 印



一、本公司發言人及代理發言人資料：

發言人姓名：陳聖中

代理發言人姓名：李雅筑

職稱：代理總經理

職稱：董事長室特別助理

聯絡電話：(02) 2654-8585

聯絡電話：(02) 2654-8585

電子郵件信箱：IRR@1992sharetea.com

二、總公司及子公司之地址及電話：

(一) 總公司：聯發國際餐飲事業股份有限公司

地 址：新北市汐止區新台五路一段 95 號 18 樓之 7

電 話：(02)2654-8585

(二) 子公司：聯發國際餐飲事業(香港)有限公司

地 址：香港九龍新蒲崗華興工業大廈大有街 36 號 4 樓 E 座

電 話：(852)2716-0096

(三) 子公司：Lilian USA LLC

地 址：7837 Hazelnut Drive, Eastvale, CA 92880

(四) 子公司：Uni Green INC.

地 址：7837 Hazelnut Drive, Eastvale, CA 92880

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名 稱：凱基證券股份有限公司股務代理部

地 址：台北市中正區重慶南路一段 2 號 5 樓

網 址：<http://www.kgi.com.tw/>

電 話：(02)2389-2999

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：池瑞全、郭乃華

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

網 址：<http://www.deloitte.com.tw/>

電 話：(02) 2725-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢資訊方式：無。

六、公司網址：<http://www.1992lianfa.com/>

聯發國際餐飲事業股份有限公司

目錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司治理報告	3
一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	3
二、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金	12
三、公司治理運作情形	20
四、氣候相關資訊	49
五、會計師資訊	50
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之相關資訊	50
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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	51
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	53
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，並合併計算綜合持股比例	54
參、募資情形	55
一、資本及股份	55
二、公司債(含海外公司債)辦理情形	59
三、特別股辦理情形	60
四、海外存託憑證辦理情形	60
五、員工認股權憑證辦理情形	60
六、限制員工權利新股辦理情形	61
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	61
八、資金運用計畫執行情形	61
肆、營運概況	62
一、業務內容	62
二、市場及產銷概況	73
三、從業員工概況	79
四、環保支出資訊	79
五、勞資關係	80
六、資通安全管理	81
七、重要契約	82

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	83
一、財務狀況	83
二、財務績效	84
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	85
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	85
六、風險事項	86
七、其他重要事項	89
陸、特別記載事項	90
一、關係企業相關資料	90
二、最近年度及年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	91
三、其他必要補充說明事項	91
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	91

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

本公司致力於台灣餐飲品牌的國際化拓展，旗下的珍珠奶茶品牌「Sharetea歌腳亭」在全球達500家門市，並以美國為主要市場；旗下另一新時尚茶飲品牌「UG樂己」則是自113年創立後，透過AI製茶技術，開展茶飲的新革命，創造日銷破千杯的紀錄，並在短短1年半內在台灣開立50家，114年拓展至美國和香港等地。雙茶飲品牌的全球佈局戰略，展現本公司豐厚的國際資源與平台效應，搭配完善的全球供應鏈系統，得以挺過關稅議題等多變的市場因素，創造極佳的經營效率與獲利能力。

展望115年，本公司將持續推動茶飲雙品牌的國際化布局，並且透過「四大飛輪」成長策略，打造可複製、可持續、可資本化的全球餐飲平台，以此達成營運目標，創造公司與股東的最大利益。

一、114年度經營結果

(一) 台灣市場

公司將台灣定位為全球餐飲孵化基地與人才培育中心，致力於打造可快速擴張與複製的國際品牌。113年推出全AI系統化茶飲品牌「UG樂己」，其獨創商品「三窻十五茉」帶來創新茶飲體驗，每杯彷彿都喝得到十五朵茉莉花。品牌導入AI智能茶飲機，提升營運效率與產品一致性，成為全台首間全AI系統化茶飲品牌。「UG樂己」以時尚風格與五感體驗吸引年輕消費者，並透過會員經營與市場話題創造熱度，迅速打響品牌知名度。

截至114年底，「UG樂己」已成功拓展全球55家門市，其中台灣50家、美國2家、香港3家店，平均單店單日的銷量突破千杯以上，最高紀錄單日突破4,200杯，展現卓越的營運成果。目標在115年在台灣展店100家門市，並且加速在美國、加拿大、馬來西亞、澳洲等市場的布局。

(二) 美國市場

「Sharetea歌腳亭」品牌自102年進軍美國，至今超過13年，成功拓展至30州，開立達160家門市。公司透過靈活的布局和行銷策略，成功吸引當地的多元消費客群，為當地知名的珍珠奶茶品牌。

為了更貼近當地並即時因應市場變化，公司實施人才落地經營戰略，並培育在地化服務團隊，展現深耕美國的決心。此外，114年積極推動美國倉儲物流系統，在北加州、南加州和德州設立倉庫物流系統，並完善訂貨和送貨等流程，以提升門市的經營效率。同時，為了強化加盟夥伴的溝通，公司不定期在全美巡迴舉辦實體的加盟主大會，與加盟主面對面分享公司的經營布局計劃，強化凝聚力；公司亦實施門市的汰弱留強策略，確保品牌形象與品質穩定。面對變化不斷的消費市場，公司除了進行產品研發創新，亦推動門市裝潢翻新等品牌再造計畫，藉此提升門市的營運表現。

114年，新時尚茶飲品牌「UG樂己」進軍美國，在加州洛杉磯和華盛頓州西雅圖各開立一家門市，單店日銷售最高突破2,400杯以上，UG於尖峰時段可維持

穩定出杯節奏與品質，展現品牌營運系統的成熟度和可複製性，同時證明品牌的產品力與系統力，皆能快速滿足高強度的市場需求，後續將在聖荷西、溫哥華、休士頓、鳳凰城、聖地牙哥等地展店。

(三) 其他海外市場

公司旗下「Sharetea歌腳亭」除了布局北美以外，亦遍及澳洲、香港、馬來西亞、菲律賓、印尼、印度、墨西哥、杜拜及科威特等市場，其中澳洲市場達150家門市以上，香港則是達30家門市以上。多年來，公司透過穩健策略經營海外市場，以在地化的行銷方式站穩腳步，持續拓展雙茶飲品牌的全球化布局戰略。

綜觀上述，114年度合併營業收入達新台幣1,172,581仟元，較去年同期691,146仟元，增加481,435仟元，年增率70%。114年度合併稅後淨利為95,936仟元，較去年同期59,099仟元，增加36,837仟元，年增率62%，114年度合併之EPS為3.93元。

單位：新台幣仟元

項目	年度	114 年度	113 年度	增減變動	
				金額	變動比例%
營業收入		1,172,581	691,146	481,435	70%
本年度淨利		95,936	59,099	36,837	62%

二、115年度營運方向及展望

(一) 推動茶飲「雙品牌」的國際化布局

新茶飲品牌「UG」，已成功在台灣、美國市場打造新時尚茶飲品牌的地位及價值，今年將持續拓店及擴大市場佔有率，另外，將憑著創始品牌「Sharetea歌腳亭」的全球資源與平台，在全球市場布局，擴大營業效能，品牌能見度，還可有效降低管理成本，強化營運表現。

(二) 「四大飛輪」成長策略，打造可複製、可持續、可資本化的全球餐飲平台

- (1) 品牌價值飛輪：品牌持續優化與全球布局，推升品牌溢價能力。
- (2) 營收成長飛輪：加快提升經營效能及市佔率，展現集團經營實力。
- (3) 資本成長飛輪：策略投資與併購布局，放大品牌與通路價值。
- (4) 平台合盟飛輪：多品牌的資源整合，創造全球平台經濟價值。

(三) 打造人才資本戰略，提升組織競爭力

作為跨國餐飲集團企業，公司針對關鍵人才的培養將列為重點戰略之一，透過系統化的招募、培訓和留才制度等方針，打造更完善且美好的工作環境，讓同仁能有效展現自我價值與才能，共同朝永續發展的目標邁進。

本公司以「分享、健康、幸福」為企業經營理念，將繼續堅持優良的企業文化，穩健經營並深化海內外市場，創造消費者、加盟主、員工、供應商及股東滿意的幸福企業。

敬祝

身體健康 萬事如意

董事長：鄭凱隆



總經理：陳聖中



會計主管：林仕群



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

115年04月10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	選任時持有股數		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		主要學經歷	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、董事或監察人關係		備註(註3)	
							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
法人董事	中華民國	聯煌業(股)公司		114.09.05	三年	114.09.05	3,698,197	15.03	3,698,197	15.03	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
法人董事代表人/董事長	中華民國	鄭凱隆	男 51-60歲	114.09.05	三年	99.12.08	1,619,860	6.59	1,619,860	6.59	3,360,542	13.66	-	-	政治大學EMBA 經營管理碩士 社團法人台灣連鎖暨加盟協會理事 社團法人台北內湖科技園區發展協會理事	聯發國際餐飲事業(香港)有限公司董事長 Lilian USA LLC 董事長 UNI GREEN INC. 董事長 聯立食品(股)公司董事長 STARSEA CO., LTD. 董事長 涌富貿易(上海)有限公司董事長 聯煌事業(股)公司董事長 聯宏事業(股)公司董事長 聯宸事業(股)公司董事長 聯盛事業(股)公司董事長 聯立發投資(股)公司董事長 聯齊事業(股)公司監察人	董事	李淑芬	夫妻	不適 用
法人董事	中華民國	聯煌業(股)公司		114.09.05	三年	114.09.05	3,698,197	15.03	3,698,197	15.03	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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	選任時持有股數		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要監事或監察人		備註(註3)	
							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 董事 代表 人/ 董事	中 華 民 國	李淑芬	女 51 - 60歲	114.09.05	三 年	93.02.26	2,770,200	11.26	2,770,200	11.26	2,210,202	8.99	-	-	本公司董事長特助 Lilian USA LLC 董事 聯齊事業(股)公司董事長 聯立食品(股)公司監察人 STARSEA CO., LTD. 董事 聯煌事業(股)公司監察人 聯宸事業(股)公司監察人 聯盛事業(股)公司監察人 聯立發投資(股)公司監察人	董事	鄭凱隆	夫妻	不適 用	
法人 董事	中 華 民 國	聯宏事 業(股) 公司		114.09.05	三 年	114.09.05	1,698,387	6.90	1,698,387	6.90	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法人 董事 代表 人	中 華 民 國	李昭毅 (註1)	男 51 - 60歲	114.09.23 (註1)	三 年	114.09.23	0	0.00	0	0.00	15,000	0.06	0	0.00	東吳大學管理學 研究所碩士 格林管理顧問有 限公司 總經理	格林管理顧問公司 董事 總經理	無	無	無	不適 用
法人 董事	中 華 民 國	聯宸事 業(股) 公司		114.09.05	三 年	114.09.05	1,696,387	6.90	1,696,387	6.90	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法人 董事 代表 人	中 華 民 國	王康定 (註2)	男 61 - 70歲	114.12.12 (註2)	三 年	114.12.12	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	淡江大學商學系國 際企業學碩士在 職專班 大成集團欣光食 品資深副總經理 台灣冷鏈協會秘 書長 中華民國勞務技職證 門市服務技職證 照命題委員	大成長城企業(股)副總裁 特助 社團法人台灣連鎖加盟促 進協會理事	無	無	無	不適 用

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	選任時持有股數		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董事或監察人		備註 (註3)		
							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	蔡育盛	男 51 - 60歲	114.09.05	三 年			0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	輔仁大學法律學系碩士 瀛睿律師事務所 永豐商業銀行股份有限公司 遵循處專業股份有限公司 及成信股份有限公司 亞太電信股份有限公司 管華義國際數位樂股份有限公司 務主	政大律師事務所主持律師 蔡爾特國際企業股份有限公司 司法令遵循處法遵長 永昕生物醫藥股份有限公司 獨立董事。	無	無	無	不適用
獨立董事	中華民國	翁永裕	男 41 - 50歲	114.09.05	三 年			0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	國立台灣師範大學 高階經理人企業管理碩士 東海大學企業管理學士 亞東證券(股)公司承銷部協理 玉山綜合證券(股)公司承銷部經理 國泰綜合證券(股)公司承銷部業務協理	汎瑋材料科技股份有限公司 獨立董事 優秀音樂資產管理股份有限公司 董事	無	無	無	不適用
獨立董事	中華民國	胡碩勻	男 41 - 50歲	114.09.05	三 年			0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	政治大學EMBA 經營管理碩士 國立政治大學風學系 國立政治大學保險管理學系 信達聯合會計師事務所會計師	信達聯合會計師事務所 長 圓子夢股份有限公司董事 台灣創速股份有限公司董事 未來創速創業投資管理顧問股份有限公司董事	無	無	無	不適用

註1：法人董事聯宏事業(股)公司代表人賴柏宇於114.09.23辭任，改派李昭毅就任法人董事代表人職務。

註2：法人董事聯宸事業(股)公司代表人劉經綸於114.12.12解任，改派王康定就任法人董事代表人職務。

註3：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊；董事會成員中除鄭凱隆董事與李淑芬董事為夫妻關係(2席)外，餘(5席)未有證券交易法第26條之3規定(董事間具有配偶、二親等以內親屬關係超過半數之席次)之情況發生。本公司過半數董事未兼任員工或經理人。

1. 法人股東之主要股東：

法人股東名稱	法人股東之主要股東
聯煌事業股份有限公司	聯宏事業股份有限公司、聯宸事業股份有限公司、聯盛事業股份有限公司
聯宏事業股份有限公司	鄭凱隆、李淑芬
聯宸事業股份有限公司	鄭凱隆、李淑芬

2. 主要股東為法人者其其主要股東：

法人股東名稱	法人股東之主要股東
聯宏事業股份有限公司	鄭凱隆、李淑芬
聯宸事業股份有限公司	鄭凱隆、李淑芬
聯盛事業股份有限公司	鄭凱隆、李淑芬

3. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

115 年 03 月 31 日

姓名	條件	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
董事長 鄭凱隆		<ol style="list-style-type: none"> 1. 政治大學 EMBA 經營管理碩士。 2. 歷任本公司董事並兼任董事長。兼本公司關係企業之董事及經理人。 3. 董事長專長於連鎖餐飲事業之經營規劃及管理實務。策略規劃、領導決策及危機處理等能力兼具，已具備公司董事所需之專業資格及經驗。 4. 主要經(學)歷之相關資訊請參閱貳、公司治理報告之(一)董事資料。 5. 未有公司法第 30 條各款情事。 	請參閱 4 (2) 董事會獨立性說明	無
董事 李淑芬		<ol style="list-style-type: none"> 1. 政治大學 EMBA 經營管理碩士。 2. 歷任本公司董事並兼任董事長特助兼本公司關係企業之董事。 3. 長於連鎖餐飲事業之經營規劃及管理實務。會計及財務分析、策略規劃、領導決策及危機處理等能力兼具，已具備公司董事所需之專業資格及經驗。 4. 主要經(學)歷之相關資訊請參閱貳、公司治理報告之(一)董事資料。 5. 未有公司法第 30 條各款情事。 	請參閱 4 (2) 董事會獨立性說明	無
董事 李昭毅		<ol style="list-style-type: none"> 1. 東吳大學管理學研究所碩士。 2. 格林管理顧問有限公司總經理。 3. 主要經(學)歷之相關資訊請參閱貳、公司治理報告之(一)董事資料。 4. 未有公司法第 30 條各款情事。 	請參閱 4 (2) 董事會獨立性說明	無
董事 王康定		<ol style="list-style-type: none"> 1. 淡江大學商學院國際貿易學系國際企業學碩士在職專班。 2. 大成長城企業(股)副總裁特助。 3. 大成集團欣光食品資深副總經理。 4. 台灣冷鏈協會秘書長。 5. 中華民國勞動部門市服務技職證照命題委員。 6. 台灣連鎖加盟促進協會理事。 	請參閱 4 (2) 董事會獨立性說明	無
獨立董事 蔡育盛		<ol style="list-style-type: none"> 1. 輔仁大學法律學系碩士。 2. 主要經歷為瀛睿律師事務所資深合夥律師、永豐商業銀行(股)公司法令遵循處專業副理等，業已具備商務、法務及公司業務所需之工作經驗。 3. 主要經(學)歷之相關資訊請參閱貳、公司治理報告之(一)董事資料。 4. 未有公司法第 30 條各款情事。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司另經核實左列三位獨立董事於選任前二年及任職期間，皆符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及證券交易法第十四條之二所訂資格要件，且獨立董事皆已依證券交易法第十 	1 家

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
獨立董事 翁永裕	1. 台灣師範大學高階經理人企業管理碩士。 2. 東海大學企業管理學士。 3. 主要經歷為亞東證券(股)公司承銷部協理、玉山綜合證券(股)公司承銷部經理、國泰綜合證券(股)公司承銷部業務協理。業已具備商務、財務與會計及公司業務所需之工作經驗。 4. 主要經(學)歷之相關資訊請參閱貳、公司治理報告之(一)董事資料。 5. 未有公司法第30條各款情事。	四條之三賦予充分參與決策及表示意見之權力，據以獨立執行相關職權。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 3. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有本公司股份數0股及比重0%。 4. 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。	1家
獨立董事 胡碩勻	1. 政治大學 EMBA 經營管理碩士、國立政治大學風險管理與保險學系學士。 2. 主要經歷為信達聯合會計師事務所會計師。具商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 3. 主要經(學)歷之相關資訊請參閱貳、公司治理報告之(一)董事資料。 4. 未有公司法第30條各款情事。	5. 最近2年提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額為0元。 6. 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。	無

註1：專業資格與經驗：敘明個別董事之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第30條各款情事。

註2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5-8款規定)之董事、監察人或受僱人；最近2年提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

4. 董事會多元化及獨立性：

(1) 董事會多元化

本公司於「公司治理實務守則」中明訂董事會成員組成應考量多元化，不限制性別、種族、國籍及文化等基本條件與價值，並就董事會本身運作、營運型態及發展需求，為達到公司治理之理想目標，應具備執行職務所必須之知識、技能及素養。董事會整體應具備之專業知識與技能如1. 營運判斷能力。2. 會計及財務分析能力。3. 經營管理能力。4. 危機處理能力。5. 產業知識。6. 國際市場觀。7. 領導能力。8. 決策能力等多元化專業背景。

本公司董事候選人之提名係遵照「公司章程」採用候選人提名制，評估各候選人學(經)歷資格、衡量專業背景、誠信度或相關專業資格等，經董事會決議通過後，送請股東會選任之。

本公司現任董事會由七位董事組成，其董事會組成多元化政策之具體管理目標及達成情形如下：

管理目標	達成情形
1. 獨立董事席次逾董事席次三分之一	達成
2. 兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	達成
3. 獨立董事任期未逾3屆	達成
4. 適足多元之專業知識與技能	達成

本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，7位董事中有1席女性董事（占比為14.29%），雖尚未達董事席次的三分之一，且比例較去年略為減少，本公司仍將積極尋找具有專業知識和經驗的女性董事，以達到更均衡的董事會組成。董事會成員多元政策落實情形如下：

多元化 核心 董事 姓名	國籍	性別	具有 員工 身分	基本組成						專業能力						
				年齡			獨立董事 任職年資			營運 判斷	會計 財務	經營 管理	危機 處理	產業 知識	國際 市場 觀	領導 決策
				41-50 歲	51-60 歲	61-70 歲	3年 以下	4-5 年	6-9 年							
鄭凱隆	中華民國	男			V				V	V	V	V	V	V	V	V
李淑芬		女	V		V				V	V	V	V	V	V	V	V
李昭毅		男			V				V		V	V	V	V	V	V
王康定		男				V			V		V	V	V	V	V	V
蔡育盛		男			V			V	V		V	V	V	V	V	V
翁永裕		男		V				V	V	V	V	V	V	V	V	V
胡碩勻		男		V			V		V	V	V	V	V	V	V	V

(2) 董事會獨立性

本公司董事會目前共有7位董事，其中3位為獨立董事，佔全體董事成員比例為42.86%，符合金融監督管理委員會證券期貨局有關獨立董事之規範，且各董事及獨立董事間無證券交易法第26條之3規定第3及第4項之情事。另7位董事中有1位具員工身份董事，占比為14.29%，符合金融監督管理委員會證券期貨局有關兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一之規範。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

115年04月10日；單位：股；%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	配偶或二親等以內關係人			備註(註1)
					股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	賴柏宇(註2)	男	96.11.16	278,000	1.13	-	-	-	-	經國管理暨健康學院餐旅廚藝管理科全球華人(股)公司加盟創業網部門經理大成有限公司行銷企劃部經理	-	無	無	無	不適用
總經理	中華民國	劉經綸(註2)	男	114.05.27	-	-	-	-	-	-	台灣大學EMBA碩士 億可國際餐飲(股)公司台北總部總經理 頂新國際集團-經營企劃資深經理 大成長城企業(股)公司總經理特助	-	無	無	無	不適用
集團代理總經理兼國際事業處總經理	中華民國	陳聖中(註2)	男	115.01.09	70,000	0.28	-	-	-	-	台灣科技大學財經碩士 雅若天地餐飲集團投資長及海外事業負責人 睿實資本投資公司董事總經理 寶來投信 協理	-	無	無	無	不適用
北美事業部副總經理	中華民國	陳志龍(註3)	男	113.09.24	-	-	-	-	-	-	美國舊金山州立大學MBA碩士 美國大華99超市餐飲供應鏈部門主管 美國大華爭鮮分公司總經理 台灣爭鮮公司總經理 台灣三星電子處長	-	無	無	無	不適用
財務部副總經理	中華民國	施啟寅(註3)	男	113.09.24	-	-	-	-	-	-	東吳大學會計系學士 資誠聯合會計師事務所領組 正崴精密工業(股)公司經會部經理 安心食品服務(股)公司財管中心協理	-	無	無	無	不適用
財務部副總經理	中華民國	林哲仁(註4)	男	114.09.15	6,000	0.02	-	-	-	-	國立政治大學EMBA碩士 弘憶國際股份有限公司副總經理	-	無	無	無	不適用
供應鏈管理處副總經理	中華民國	華奕翔(註3)	男	107.08.01	-	-	-	-	-	-	Seneca College International Business 學士 台灣日本火腿(股)公司業務部副經理 大潤發流通事業(股)公司採購部經理 三商行(股)公司中央廚房副理	-	無	無	無	不適用

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		備註(註1)
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	
資訊部副總經理	中華民國	陳宏一(註4)	男	114.01.16	10,000	0.04	-	-	-	-	國立交通大學資訊管理碩士 億可國際飲食(股)公司資訊部總監 耐特普羅資訊(股)公司產品研發部協理 優訓軟體科技研發中心技術總監 東森整合行銷(股)公司資訊部協理	-	無	無	不適用
總經理室協理	中華民國	陳錦煌	男	107.04.01	43,345	0.18	-	-	-	-	文化大學畜產系學士 野村食品(股)公司業務部業務 卡拉瓦里咖啡有限公司管理部業務	-	無	無	不適用
人資部協理	中華民國	陳學良	男	113.09.24	10,000	0.04	-	-	-	-	國立政治大學企管所碩士 三發地產管理部副總經理 上海都可國際人資部資深總監 寶成集團寶勝國際人資部高級總監 藍天電腦人資處處長	-	無	無	不適用
總務採購部資深經理	中華民國	董守駿(註4)	男	114.03.07	8,440	0.03	-	-	-	-	國立台北大學社會學碩士 三商行(股)公司採購專員 好樂迪(股)公司採購專員	-	無	無	不適用
會計主管/財務部協理	中華民國	林仕群(註4)	男	114.05.09	4,000	0.02	0	0	0	0	國立台灣科技大學財務金融所碩士 私立東吳大學會計系學士 中嘉數位股份有限公司財務本部資深經理 全域股份有限公司財務部協理 台灣之星電信股份有限公司財會本部經理	-	無	無	不適用

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(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊；無此情形。

註2：總經理賴柏宇於民國114年5月27日職務調整為副董事長並於民國114年9月23日離職解任副董事長；劉經綸於民國114年5月27日就任總經理，後於民國115年1月9日職務調整為董事長特助並於民國115年1月12日離職解任經理人，國際事業處總經理陳聖中於民國114年5月9日新任經理人，並於民國115年1月9日代理集團總經理。

註3：副總經理陳志龍於民國114年6月30日離職解任經理人；副總經理施啟寅於民國114年9月8日離職解任經理人；供應鏈管理處副總經理華奕翔於114年6月26日離職解任經理人。

註4：副總經理陳宏一於民國114年1月16日新任經理人；資深經理董守駿於民國114年3月7日新任經理人；副總經理林哲仁於民國114年9月15日新任經理人並於115年4月10日離職，會計主管林仕群於民國114年5月9日新任經理人。

二、最近年度支付董事、總經理及副總經理等之酬金

(一) 董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(%)		有無領取自公司以轉投資事業或公司酬金			
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(%)					
		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	鄭凱隆 (註3)														
董事	李淑芬 (註3)														
董事	賴柏宇 (註3)														
董事	祁瑄 (註3)														
法人董事	聯煌事業股份有限公司(代表人：鄭凱隆、李淑芬) (註4)	3,108	5,267	-	1,873	190	190	190	5,037	5,397	182	182	10,390	12,909	無
董事	聯宏事業股份有限公司(代表人：李昭毅) (114.09.23就任)														

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(%)		有無領取自公司以轉投資事業或子公司酬金								
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(%)										
		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	聯宏事業股份有限公司(代表人：賴柏宇) (114.09.05就任~114.09.23解任)	3,108	5,267	-	-	1,873	190	190	182	5,037	5,397	182	182	-	-	10,390	12,909	10.83%	13.46%	無
董事	聯宏事業股份有限公司(代表人：劉經綸) (114.09.05就任114.12.12解任)																			無
董事	聯宏事業股份有限公司(代表人：王康定) (114.12.12就任)																			無

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(%)		有無領取自公司以轉投資董事或公司酬金		
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(%)				
		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			
獨立董事	蔡育盛	1,260	1,260	-	-	150	150	-	-	-	-	1,410	1,410	無
	胡碩勻													
	翁永裕													

註1：請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

本公司獨立董事報酬，不論公司營業盈虧，按月給付報酬，不參與年度盈餘分配所提撥之董事酬勞。

註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3：於114年9月5日董事全面提前改選解任。

註4：於114年9月5日董事全面提前改選就任。

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	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	李淑芬、賴柏宇、祁瑄、蔡育盛、聯煌股份有限公司(代表人：鄭凱隆、李淑芬)、聯宏股份有限公司(代表人：賴柏宇、李昭毅)、聯宸股份有限公司(代表人：劉經綸、王康定)	李淑芬、賴柏宇、祁瑄、蔡育盛、聯煌股份有限公司(代表人：鄭凱隆、李淑芬)、聯宏股份有限公司(代表人：賴柏宇、李昭毅)、聯宸股份有限公司(代表人：劉經綸、王康定)	祁瑄、蔡育盛、聯煌股份有限公司(代表人：鄭凱隆、李淑芬)、聯宏股份有限公司(代表人：賴柏宇、李昭毅)、聯宸股份有限公司(代表人：劉經綸、王康定)	祁瑄、蔡育盛、聯煌股份有限公司(代表人：鄭凱隆、李淑芬)、聯宏股份有限公司(代表人：賴柏宇、李昭毅)、聯宸股份有限公司(代表人：劉經綸、王康定)
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	-	賴柏宇	賴柏宇
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	鄭凱隆	-	李淑芬、鄭凱隆	李淑芬
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	鄭凱隆	-	鄭凱隆
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	13 人	13 人	13 人	13 人

(二) 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 (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 (%)		有無領取來自子公司以外轉投資公司酬金	
		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	本公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		
總經理(註1)	賴柏宇 (註1)														
總經理(註1)	劉經綸 (註1)														
集團代理總經理兼國際事業處總經理	陳聖中 (註1)														
資訊部副總經理	陳宏一														
財務部副總經理	林哲仁 (註2)	11,116	14,073	542	542	4,328	5,346	304	-	304	-	16,290	20,265	16.98%	21.12%
財務部副總經理	施啓寅 (註2)														
供應鏈管理處副總經理	華奕翔 (註2)														
北美事業部副總經理	陳志龍 (註2)														

註1：總經理賴柏宇於民國114年5月27日職務調整為副董事長；劉經綸於民國114年5月27日就任總經理，並於民國115年1月9日職務調整為董事長特助；國際事業處總經理陳聖中於民國115年1月9日就任集團代理總經理。

註2：副總經理林哲仁於民國114年9月15日新任經理人並於民國115年4月10日離職；副總經理施啓寅於民國114年9月8日離職解任經理人；供應鏈管理處副總經理華奕翔於114年6月26日離職解任經理人；副總經理陳志龍於民國114年6月30日離職解任經理人。

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	華奕翔、林哲仁	華奕翔、林哲仁
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	賴柏宇、施啓寅	施啓寅
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	陳宏一、陳聖中	賴柏宇、陳聖中、陳宏一、陳志龍
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	劉經綸	劉經綸
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	8 人	8 人

(三) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

114 年度；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	股票金額	現金金額 (年終獎金)	總計	總額占稅後純益 之比例(%)
經 理 人	總經理(註1)	賴柏宇			
	總經理(註1)	劉經綸			
	集團代理總經理 兼國際事業 處總經理	陳聖中 (註1)			
	財務部副總經理	林哲仁			
	資訊部副總經理	陳宏一			
	供應鏈管理處 副總經理	華奕翔		2,581	2.69%
	財務部副總經理	施啓寅			
	北美事業部副 總經理	陳志龍			
	總經理室協理	陳錦煌			
	人資部協理	陳學良			
	總務採購部資 深經理	董守駿			
	財務部協理	林仕群			
			-	2,581	2,581

註1：總經理賴柏宇於民國114年5月27日職務調整為副董事長，劉經綸於民國114年5月27日就任總經理，並於民國115年1月9日職務調整為董事長特助；國際事業處總經理陳聖中於民國115年1月9日就任集團代理總經理。

(四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於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、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

酬金給付對象	分析項目	113 年度酬金總額 占稅後純益比例(%)		114 年度酬金總額 占稅後純益比例(%)	
		本公司	合併報告 所有公司	本公司	合併報告 所有公司
董事		9.07	10.83	6.86	9.11
總經理及副總經理		14.55	18.71	16.98	21.12

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性

本公司酬金政策係訂於公司章程，公司年度扣除員工酬勞及董事酬勞前之稅前淨利，應提撥不低於 1% 為員工酬勞及不高於 3% 為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額；本公司董事及經理人訂定酬金之程序係依據「董事及經理人薪資酬勞辦法」等規範作為評核之依循。

本公司獨立董事基於職責，獨立執行業務並參與公司治理，採固定酬金；董事之酬金依公司經營績效、未來營運及參酌同業水準，依其對公司營運參與程度及貢獻之價值予以分配；經理人之任免及報酬均依公司規定及經董事會通過辦理，其係依據經理人對公司營運參與程度及貢獻之價值與工作目標達成率，參酌同業薪資水準支領經理人薪資以維持人力資產整體競爭力確保公司營運績效。

董事及經理人相關績效考核及薪酬合理性，均經薪資報酬委員會定期審核與評估，除考量公司未來的營運發展與經營風險，皆已併同綜合考量薪資報酬之數額、支付方式及公司未來風險事項，同時評估與其經營績效呈正相關，並視營運狀況及相關法令適時調整，以謀永續經營與風險控管之平衡。113 及 114 年董事及經理人酬金分派金額，均由薪資報酬委員會審議後提董事會議定之。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

本公司 114 年度董事會開會 10 次(A)，董事（含獨立董事）出席情形如下：
 第六屆（任期 112/05/30~114/09/05）
 第七屆（任期 114/09/05~117/09/04）

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
聯煌事業(股)公司之代表人	鄭凱隆	3	0	100%	114.09.05 就任，應出席 3 次
董事長	鄭凱隆	7	0	100%	114.09.05 任期屆滿，應出席 7 次
聯煌事業(股)公司之代表人	李淑芬	3	0	100%	114.09.05 就任，應出席 3 次
董事	李淑芬	7	0	100%	114.09.05 任期屆滿，應出席 7 次
董事	賴柏宇	8	0	100%	114.09.23 解任，應出席 8 次
董事	祁瑄	6	0	100%	114.09.05 解任，應出席 6 次
董事	劉經綸	2	1	67%	114.12.12 解任，應出席 3 次
聯宏事業(股)公司之代表人/董事	李昭毅	1	1	50%	114.09.23 就任，應出席 2 次
聯宸事業(股)公司之代表人/董事	王康定	1	0	100%	114.12.12 就任，應出席 1 次
獨立董事	蔡育盛	10	0	100%	續任，應出席 10 次
獨立董事	翁永裕	10	0	100%	續任，應出席 10 次
獨立董事	胡碩勻	10	0	100%	續任，應出席 10 次
114 年董事會 整體出席率		68	2	97.14%	

其他應記載事項：

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

(1) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

各項議案業經全體獨立董事決議通過。

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

2. 董事對利害關係議案迴避之執行情形：

日期/期別	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
114.01.16 第六屆第十六次	鄭凱隆 李淑芬 賴柏宇	113 年度經理人及董事兼任員工年終獎金發放案	涉及自身利益關係，應依法迴避	依法迴避未參與討論及表決
114.03.07 第六屆第十七次	賴柏宇	113 年度總經理及經理人績效獎金發放案	涉及自身利益關係，應依法迴避	依法迴避未參與討論及表決
114.07.18 第六屆第二十次	賴柏宇	本公司賴柏宇副董事長薪資報酬案	涉及自身利益關係，應依法迴避	依法迴避未參與討論及表決

3. 董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間 (註1)	評估範圍	評估方式	評估內容
每年定期 執行一次	114.09.05- 114.12.31	董事會	自評	1. 對本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. 董事的選任及持續進修 5. 內部控制
每年定期 執行一次	114.09.05- 114.12.31	個別董事會成員	自評	1. 本公司目標與任務之掌握 2. 董事職責認知 3. 對本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
每年定期 執行一次	114.09.05- 114.12.31	功能性委員會	自評	1. 對本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

4. 當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

本公司依公司法、證券交易法及公司章程等相關規定提報董事會討論各項議案，並設置薪酬委員會及審計委員會加強公司治理之透明度。為落實公司治理精神，有效提升資訊透明化程度，本公司於年報、企業網站、公開資訊觀測站充分揭露各項資訊經營及財務訊息，並主動於本公司網站「投資人專區」揭露董事會重大決議事項。

(1) 持續提升資訊透明度	本公司指定專人依法令規定負責公司資訊揭露及公司網站訊息更新，提昇公司資訊透明度。
(2) 訂定公司治理相關規章	本公司依據最新法令於當年度及最近年度陸續修訂「公司章程」、「股東會議事規則」、「董事選舉辦法」、「財務報表編製管理辦法」、「取得或處分資產處理程序」、「永續發展實務守則」、「公司治理實務守則」等之辦法規章，並經董事會通過。
(3) 積極建立與利害關係人之溝通	本公司於公司網站設有利害關係人專區，可透過此管道提問及建議。
(4) 提升董事會運作效率及決策能力	本公司已設置審計委員會，以強化董事會職能。
(5) 加強專業知識	本公司董事 114 年參加持續進修課程已達董事宜進修時數之規定。
(6) 投保董事責任險	本公司每年均為董事暨重要職員投保董事及經理人責任保險，並將投保內容及情形向董事會報告。
(7) 加強功能性委員會績效評估	114 年度董事會、董事會成員及功能性委員會績效評估已於 115 年第一季完成。

(二) 審計委員會運作情形

第二屆委員任期：112年5月30日至114年9月5日，第三屆委員任期：114年9月5日至117年9月4日。本公司114年度審計委員會開會7次(A)，審計委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出席(列)席率(%)【B/A】	備註
召集人暨主席 獨立董事	胡碩勻	7	0	100%	應出席7次
委員 獨立董事	蔡育盛	7	0	100%	應出席7次
委員 獨立董事	翁永裕	7	0	100%	應出席7次

其他應記載事項：

1. 審計委員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、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) 證券交易法第14條之5所列事項：

審計委員會日期與期別	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	公司對審計委員會意見之處理
114.03.07 第二屆第十三次	<ul style="list-style-type: none"> ●113年度營業報告書及財務報表。 ●本公司113年度盈餘分配。 ●本公司擬將庫藏股轉讓予員工。 ●擬修訂本公司章程。 ●本公司取得使用權資產。 ●本公司113年度「內部控制制度聲明書」。 	無	全體出席 委員無異 議通過	全體出席 董事無異 議通過
114.05.09 第二屆第十四次	<ul style="list-style-type: none"> ●114年第1季財務報表案。 ●擬現金增資美國子公司—Uni Green Inc.。 ●本公司會計主管異動。 	無	全體出席 委員無異 議通過	全體出席 董事無異 議通過
114.07.18 第二屆第十五次	<ul style="list-style-type: none"> ●庫藏股轉讓予員工並訂定認股基準日。 	無	全體出席 委員無異 議通過	全體出席 董事無異 議通過
114.08.08 第二屆第十六次	<ul style="list-style-type: none"> ●114年第2季合併財務報表。 	無	全體出席 委員無異 議通過	全體出席 董事無異 議通過
114.09.15 第三屆第一次	<ul style="list-style-type: none"> ●本公司114年上半年度盈餘分配。 ●擬修訂本公司永續資訊管理作業規範。 	無	全體出席 委員無異 議通過	全體出席 董事無異 議通過
114.11.10 第三屆第二次	<ul style="list-style-type: none"> ●本公司114年第3季合併財務報表。 ●本公司114年第3季盈餘分配。 ●買回庫藏股二次轉讓員工。 ●提報經理人「林哲仁」為「財務主管」、「公司治理主管」。 ●公司章程修改案。 ●本公司擬新設立子公司投資案。 	無	全體出席 委員無異 議通過	全體出席 董事無異 議通過

<p>114.12.30 第三屆第三次</p>	<ul style="list-style-type: none"> ●114 年度簽證會計師適任性及獨立性之評估暨 115 年度會計師委任。 ●115 年度簽證會計師提供非確信服務預先核准案。 ●115 年度勤業眾信聯合會計師事務所會計師公費案。 ●擬訂定本公司 115 年度內部稽核工作計畫。 ●本公司 115 年度擬向金融機構申請短期額度案。 ●第三次庫藏股轉讓予員工並訂定認股基準日案。 ●本公司擬買回本公司股份(即實施庫藏股)乙案。 	<p>無</p>	<p>全體出席 委員無異 議通過</p>	<p>全體出席 董事無異 議通過</p>
-----------------------------	--	----------	------------------------------	------------------------------

(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。

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

3. 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)獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師皆有直接聯繫之管道，溝通情形良好。
- (2)內部稽核主管根據年度稽核計劃定期向審計委員會提報稽核彙總報告。
- (3)內部稽核主管於本公司定期所召開審計委員會列席，就內部控制相關議題進行溝通。
- (4)查核財務報告時，簽證會計師在審計委員會開始前說明查核結果及其他相關事項，向獨立董事進行報告與溝通。
- (5)獨立董事與內部稽核主管溝通情形良好，獨立董事無其他意見。114 年度主要溝通事項摘錄如下表：

日期	溝通事項	溝通結果
114.03.07	1. 內部稽核業務報告。 2. 113年度「內部控制制度聲明書」。	獨立董事無異議
114.05.09	內部稽核業務報告。	獨立董事無異議
114.07.18	本公司稽核主管聘任案。	獨立董事無異議
114.08.08	內部稽核業務報告。	獨立董事無異議
114.09.15	修訂本公司永續資訊管理作業規範。	獨立董事無異議
114.11.10	內部稽核業務報告。	獨立董事無異議
114.12.30	1. 內部稽核業務報告。 2. 訂定本公司115年度內部稽核工作計畫。	獨立董事無異議

(6)獨立董事與簽證會計師溝通情形良好，獨立董事無其他意見。114 年度主要溝通事項摘錄如下表：

日期	溝通事項	溝通結果
114.03.07	113年度財務報告查核結果。	獨立董事無異議
114.05.09	114年第1季財務報表核閱結果。	獨立董事無異議
114.08.08	114年第2季財務報表核閱結果。	獨立董事無異議
114.11.10	114 年第 3 季財務報表核閱結果。	獨立董事無異議
114.12.30	1. 會計師與公司治理單位溝通情形報告。 2. 114年度簽證會計師適任性之評估暨115年度委任。	獨立董事無異議

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
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？	✓		本公司已參照「上市上櫃公司治理實務守則」相關規定，訂定「公司治理實務守則」，經董事會通過，揭露於公開資訊觀測站。
二、公司股權結構及股東權益	✓		(一) 本公司設有專責人員隨時接受股東的建言或疑慮，進行深入了解與檢視，並妥切答覆股東。
(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？	✓		(二) 本公司依證交法第25條規定，對內部人(董事、經理人及持有股份超過股份總額10%之股東)所持股權之變動情形，均按月申報「公開資訊觀測站」。並於每季財務報告揭露股權比例達5%以上之股東名稱、持股數額及比例等主要股東資訊。主要股東之最終控制名單均隨時在掌控之列。
(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？	✓		(三) 本公司已依據「公開發行公司建立內部控制制度處理工準則」針對關係企業間之交易及監理執行風險控管及建立防火牆機制。
(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？	✓		(四) 本公司已訂定「防範內線交易管理辦法」，並確實告知公司內部人遵守相關規範，以防範內線交易之發生。
(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？	✓		
三、董事會之組成及職責	✓		(一) 本公司董事會成員組成依據「公司治理實務守則」與「董事選任程序」從多方面考慮董事會成員多元化。本公司目前設有董事七席，包含獨立董事三席。董事會成員專業背景涵蓋管理、會計、法律與財務分析等，均在各領域有不同專長，且具有本公司所需要之餐飲產業知識、國際市場觀念、領導

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	
<p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>力及決策能力等，可以自不同角度給予專業意見，提升公司經營績效與管理效益。本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，至少需有一席女性董事，目前已有有一席為女性董事（占比14.28%）。</p> <p>(二) 本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，公司治理運作均由各部門依其職掌負責。其他各類功能性委員會將依本公司實際需要評估設置。</p> <p>(三) 本公司已訂定「董事會績效評估辦法」，每年依規定定期進行績效評估，本次評估方式結合文件及問卷，完成114年度評估並提出評估結論及建議事項，於115年5月8日提送第七屆第七次董事會報告，結果將作為遴選或提名董事(含獨立董事)、未來訂定其個別薪資報酬及提名續任之參考依據。</p> <p>(董事會績效評估辦法業已揭露於公司網站；評估方式請參閱年報第20頁及第21頁)</p> <p>(四) 本公司審計委員會每年定期評估簽證會計師之獨立性與適任性及參酌審計品質指標(AQI)，評估其查核經驗、訓練時數等，經確認會計師與本公司除簽證及財務案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求，並將評估結果提報114年12月30日審計委員會審議通過，並提報同日董事會決議通過。</p> <p>經本公司評估勤業眾信聯合會計師事務所池瑞全會計師及郭乃華會計師，皆符合本公司獨立性評估標準，其查核經驗及訓練時數亦皆適足，足堪擔任本公司簽證會計師，會計師事務所並出具聲明函。</p> <p>(註1.115年會計師獨立性及適任性評估表)</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>

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	
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，並指定公司治理解任及適當人數之公司治理解任人員，負責公司治理解任及適當人數之公司治理解任業務(包括但不限於提供董事、經理、監察人、股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，並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?	✓		本公司已設置公司治理解任及適當人數之公司治理解任人員，負責公司治理解任及適當人數之公司治理解任業務(包括但不限於提供董事、經理、監察人、股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，並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，並保持良好之溝通與交流。
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，並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?	✓		本公司依據「上市上櫃公司治理解任及適當人數之公司治理解任人員，負責公司治理解任及適當人數之公司治理解任業務(包括但不限於提供董事、經理、監察人、股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，並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，並保持良好之溝通與交流。」及「投資人專區」、「永續發展」及「新聞中心」，即時揭露公司重要資訊及本公司在環境、社會、公司治理解任等企業永續執行狀況。由永續發展小組向董事會提報利害關係人關注之重大主題及本公司與利害關係人溝通情形。(註2. 本公司與利害關係人溝通情形)
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	✓		本公司已委任專業股務代辦機構「凱基證券股份有限公司」代辦各項股務事宜。
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解任資訊?	✓		(一) 本公司依法公告申報財務業務及公司治理解任事項於公開資訊觀測站，並同步於官網投資人專區揭露。

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	
<p>(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、法人說明會過程設置公司網站等）？</p> <p>(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，及於規定期限前提前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？</p>	<p>✓</p>	<p>否</p>	<p>無重大差異</p> <p>視公司整體人力配置情形而定。是否提前申報公告。</p>
<p>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、利害關係人政策及風險、董事進修之情形、客戶政策之執行情形、標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事購買責任保險之情形等）？</p>	<p>✓</p>	<p>(一) 員工權益與僱員關懷： 本公司秉誠信原則對待員工，以符合《勞動基準法》等相關法令及公司內部管理規範為原則，打造安全、健康且友善的工作環境，在任用、升遷、獎懲、薪資、福利、訓練等各項制度上，皆堅守公平與一致性，提供每位員工平等的發展機會。 本公司已成立職工福利委員會及定期召開勞資會議，訂有相關規定，以保障員工權益。114年度共召開4次勞資會議。 本公司重視員工身心健康及學習發展，透過多元化福利制度，如定期健康檢查及員工旅遊等活動，提供全方位的照顧。同時，建立良好的教育訓練制度，協助員工持續成長與精進專業能力。藉由這些制度，本公司與員工之間得以建立起互信互賴之良好關係。</p> <p>(二) 投資者關係： 本公司透過公開資訊觀測站及公司網站充分揭露、法訊讓投資人瞭解公司營運狀況，並透過股東會、法人說明會、及發言人與投資者溝通，善盡企業對股東的責任。114年度共召開2次法人說明會。</p>	<p>無重大差異</p>

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	
		<p>摘要說明</p> <p>(三) 供應商關係：本公司依平等互惠原則與供應商建立夥伴關係，保持暢通之溝通管道，以維繫良好的關係，建立穩定供應鏈，保障其應有之合法權益。</p> <p>(四) 利害關係人之權利：利公司重視利害關係權益，並設置適當之溝通管道，以利其提出意見或建言。公司依內部制度審慎處理相關訴求，確保利害關係人之合法權益獲得尊重與維護，並持續強化透明治理與互信合作。</p> <p>(五) 董事進修之情形：本公司董事均依據「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」進修證券法規等課程，並符合年度規定之進修時數要求。 (註3. 董事進修情形)</p> <p>(六) 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，並依法訂定各項標準作業執行規範，以降低可能之風險。</p> <p>(七) 客戶政策之執行情形：本公司高度重視客戶意見，並致力於精進產品與服務品質，以提供更優質完善的消費體驗。</p> <p>(八) 公司為董事購買責任保險之情形：本公司已投保董事暨經理人責任險，增加對董事及經理人之保障，以強化公司治理並發揮董事職能。</p>	無重大差異
<p>九、請就臺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與措施：不適用。</p>			

註 1：115 年會計師獨立性及適任性評估表

簽證會計師事務所：勤業眾信聯合會計師事務所

簽證會計師：池瑞全會計師和郭乃華會計師

評估項目	評估結果	是否符合獨立性
1. 非為公司或關係企業之受僱人。	是	是
2. 非公司或其關係企業之董事(但如為公司或其母公司、公司直接或間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。	是	是
3. 非本人及配偶，未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。	是	是
4. 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。	是	是
5. 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。	是	是
6. 非與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)、經理人或持股百分之五以上股東。	是	是
7. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。	是	是
8. 未有公司法第 30 條各款情事之一。	是	是
9. 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	是	是
10. 最近二年內不得擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	是	是
11. 不得涉及本公司制定決策之管理職能。	是	是
經評估後，委任簽證會計師皆未有以上獨立性評估項目所述情事，並符合適任性之評估標準，可確認簽證會計師出具財務報告之可信賴度無虞。		

註 2：本公司與利害關係人溝通情形

利害關係人	關注議題	溝通管道/頻率
股東及投資人	<ul style="list-style-type: none"> • 公司治理與風險管理 • 法規遵循與誠信經營 • 食品品質與管理 • 人才培育與發展 	<ul style="list-style-type: none"> • 公告營業收入(每月) • 公告財務報告(每季/年) • 召開股東會、公告年報(每年) • 召開法人說明會(不定期) • 公開資訊觀測站與重大訊息(即時) • 官網資訊揭露(即時) • 透過發言人管道反應(不定期)
員工	<ul style="list-style-type: none"> • 人才吸引與留任 • 人才培育與發展 • 職業安全與衛生 • 食品品質與管理 • 法規遵循與誠信經營 • 資訊安全管理 	<ul style="list-style-type: none"> • 職工福利委員會(每季) • 勞資會議(每季) • 公司內部網站/電子郵件(不定期) • 員工意見箱(不定期) • 員工問卷調查(不定期) • 教育訓練(不定期) • 內部會議(每週/月) • 臨場健康服務管理(不定期)
消費者	<ul style="list-style-type: none"> • 食品品質與管理 • 顧客關係與健康管理 • 供應鏈管理及食品採購 • 法規遵循及誠信經營 • 資訊安全管理 	<ul style="list-style-type: none"> • 服務專線、客服信箱(即時) • 社群平台、通訊軟體(即時) • 聯發國際生活誌(113年起, 每季)
商業合作夥伴	<ul style="list-style-type: none"> • 食品品質與管理 • 人才培育與發展 • 法規遵循與誠信經營 	<ul style="list-style-type: none"> • 電話、通訊軟體、Email(不定期) • 業務拜訪、溝通會議、區域督導巡點(不定期) • 加盟者大會(不定期) • 客戶滿意度調查(不定期) • 供應商評鑑(每年)
政府及主管機關	<ul style="list-style-type: none"> • 食品品質與管理 • 職業安全與衛生 • 人權維護與多元共融 • 公司治理與風險管理 • 法規遵循與誠信經營 • 資訊安全管理 	<ul style="list-style-type: none"> • 法規查核(每年) • 公司治理評鑑(每年) • 公文往來、Email、電話溝通、問卷調查(不定期) • 參加政府機關主辦之法規宣導會或課程(不定期)
社區及社會大眾	<ul style="list-style-type: none"> • 顧客關係與健康管理 • 食品品質與管理 • 職業安全與衛生 • 人權維護與多元共融 • 法規遵循及誠信經營 	<ul style="list-style-type: none"> • 公益活動(不定期) • 愛心捐贈(不定期)
媒體	<ul style="list-style-type: none"> • 食品品質與管理 • 供應鏈管理及食品採購 • 公司治理與風險管理 	<ul style="list-style-type: none"> • 記者會(視需求) • 新聞稿(不定期) • 電話、通訊軟體、Email(不定期) • 官網最新消息揭露(不定期)

註 3：114 年董事進修情形

職稱	姓名	主辦單位	進修課程	進修日期	進修時數	是否符合規定(註)
聯煌事業(股)公司之代表人/董事長	鄭凱隆	台灣專案管理學會	上市櫃董事進修課程-企業永續發展與精實生產	114/08/26	3	是
		台灣專案管理學會	上市櫃董事進修課程-股東會流程規範與處理實務	114/09/16	3	
聯煌事業(股)公司之代表人/董事	李淑芬	台灣專案管理學會	上市櫃董事進修課程-ESG 投資與企業社會責任	114/11/05	3	是
		台灣專案管理學會	上市櫃董事進修課程-董事會的組成與運作實務	114/11/07	3	
聯宸事業(股)公司/董事	劉經綸	台灣專案管理學會	上市櫃董事進修課程-董事會的組成與運作實務	114/11/07	3	是
		中華民國會計研究發展基金會	內稽人員「永續資訊之管理」相關內控實務解析	114/11/18	6	
		台北金融研究發展基金會	公司治理法律視角下的企業治理：董監事不可不知的經營風險與責任	114/11/21	3	
聯宏事業(股)公司之代表人/董事	李昭毅	中華經濟研究院	產業數位轉型與案例研析	114/10/28	3	是
		台灣專案管理學會	上市櫃董事進修課程-數位科技與 AI 趨勢：企業經營的風險與機遇	114/11/21	3	
		台北金融研究發展基金會	公司治理法律視角下的企業治理：董監事不可不知的經營風險責任	114/11/21	3	
		台北金融研究發展基金會	公司治理展望 2026：國際政經情勢重點指標與趨勢解析	114/12/19	3	
獨立董事	蔡育盛	中華公司治理協會	[公司治理主管專業課程] 公司治理主管與董事會成員	114/09/16	3	是
		中華公司治理協會	[公司治理主管專業課程] 公司治理主管與永續治理	114/10/17	3	
獨立董事	翁永裕	證券暨期貨市場發展基金會	董監事暨公司治理主管系列課程-內線交易實務案例暨相關法律責任	114/11/05	3	是
		證券暨期貨市場發展基金會	董監事暨公司治理主管系列課程-股東會、經營權與股權策略	114/11/13	3	
獨立董事	胡碩勻	中華民國會計師公會全國聯合會	(台北)企業併購與盡職調查	114/10/14	3	是
		中華民國會計師公會全國聯合會	(台北)國家洗錢資恐及資武擴風險評估結果暨評鑑規劃	114/11/28	3	

註：本公司 114 年度董事進修皆符合「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」之規定。

(四) 薪酬委員會組成、職責及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

115年03月31日

姓名 條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 蔡育盛	<ol style="list-style-type: none"> 具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 現任政大律師事務所主持律師、蔡爾特國際企業股份有限公司法令遵循部法遵長、永昕生物醫藥股份有限公司獨立董事。 歷任瀛睿律師事務所資深合夥律師、永豐商業銀行股份有限公司法令遵循處專業副理、及成企業股份有限公司法務主管、亞太電信股份有限公司法務副主管、華義國際數位樂股份有限公司法務主管。 未有公司法第 30 條各款情事。 	請參閱本年報第貳章「公司治理」之「董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」。	1
獨立董事 翁永裕	<ol style="list-style-type: none"> 具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 現任汎瑋材料科技(股)公司獨立董事、優秀音樂資產管理股份有限公司董事。 歷任亞東證券(股)公司承銷部協理、玉山綜合證券(股)公司承銷部經理、國泰綜合證券(股)公司承銷部業務協理。 未有公司法第 30 條各款情事。 	請參閱本年報第貳章「公司治理」之「董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」。	1
獨立董事 胡碩勻	<ol style="list-style-type: none"> 具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 現任信達聯合會計師事務所所長、圓子夢股份有限公司董事、台灣創速股份有限公司董事、未來創速創業投資管理顧問股份有限公司董事。 歷任信達聯合會計師事務所會計師。 未有公司法第 30 條各款情事。 	請參閱本年報第貳章「公司治理」之「董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」。	0

2. 薪酬委員會運作情形

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 第二屆委員任期：112 年 05 月 30 日至 114 年 09 月 05 日，第三屆委員任期：114 年 09 月 05 日至 117 年 09 月 04 日。114 年度薪資報酬委員會開會 7 次 (A)，委員出席情形如下：

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
召集人暨 主席 獨立董事	蔡育盛	7	0	100%	應出席 7 次
委員 獨立董事	翁永裕	7	0	100%	應出席 7 次
委員 獨立董事	胡碩勻	7	0	100%	應出席 7 次

其他應記載事項：

A. 薪資報酬委員會之討論事由與決議結果：

薪資報酬委員會 日期與期別	議案內容	薪資報酬委員會 決議結果	公司對薪資報酬 委員會意見之處 理
114.01.16 第二屆第十次	<ul style="list-style-type: none"> ● 本公司經理人任用案。 ● 本公司 113 年度經理人及董事兼任員工年終獎金發放案。 	全體出席委員 無異議照案通過	全體出席董事 無異議通過
114.03.07 第二屆第十一次	<ul style="list-style-type: none"> ● 本公司經理人任用案。 ● 擬修訂本公司「董事及經理人薪資酬勞辦法」。 ● 113 年度董事酬勞及員工酬勞提撥案。 ● 本公司 113 年度總經理及經理人績效獎金發放案。 	全體出席委員 無異議照案通過	全體出席董事 無異議通過
114.05.09 第二屆第十二次	<ul style="list-style-type: none"> ● 本公司經理人任用案。 ● 本公司經理人任用案。 	全體出席委員 無異議照案通過	全體出席董事 無異議通過
114.07.18 第二屆第十三次	<ul style="list-style-type: none"> ● 本公司經理人薪資調整案。 ● 本公司總經理薪資調整案。 ● 本公司經理人解任案。 	全體出席委員 無異議照案通過	全體出席董事 無異議通過
114.09.15 第三屆第一次	<ul style="list-style-type: none"> ● 本公司經理人任用案。 ● 本公司經理人解任案。 	全體出席委員 無異議照案通過	全體出席董事 無異議通過
114.11.10 第三屆第二次	<ul style="list-style-type: none"> ● 本公司經理人薪資調整案。 ● 擬提報本公司 114 年度第 2 次「庫藏股」轉讓「經理人」案。 	全體出席委員 無異議照案通過	全體出席董事 無異議通過
114.12.30 第三屆第三次	<ul style="list-style-type: none"> ● 擬提報本公司 114 年度第 3 次「庫藏股」轉讓「經理人」案。 ● 本公司 114 年度總經理績效獎金發放案。 	全體出席委員 無異議照案通過	全體出席董事 無異議通過

- B. 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。
- C. 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	
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？	✓		本公司已成立推動永續發展小組，指派高階主管擔任召集人負責相關作業之執行及溝通作業，並依ESG各面向設置相關工作小組，由各部門代表依其部門功能共同規劃並執行公司短中長期永續發展策略、目標及具體行動計畫。 115年永續發展小組經鑑別利害關係人及其關注之重大議題，依環境、社會、經濟等面向評估重大議題之影響程度，訂定管理方針、擬定因應之行動計畫，追蹤、檢討行動計畫之執行情形。並將委由第三方確信，完成114年永續報告書編撰，呈董事會核定後揭露於公開資訊觀測站。
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？	✓		本公司風險評估之範疇邊界為聯發國際餐飲事業(股)公司，並基於與營運本業的攸關性及對重大主題的影響程度，將子公司納入範疇，針對營運相關之環境、社會及公司治理進行風險評估和策略擬定，且依照法規與市場環境變化，不斷調整因應方針。
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？	✓		(一) 本公司為餐飲業，提供「餐飲」及「服務」，並非製造業之工廠型態，在廚房料理過程中設有油煙處理設備，各門市產生之廢棄物，由各地環保局收運車輛清運。
(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？	✓		(二) 本公司致力提升各項能源之利用效率，以降低對環境之衝擊。

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	
(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，並採取氣候相關議題之因應措施？ (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？	✓		(三) 本公司關注氣候變遷相關議題，並視未來變化評估因應措施。 (四) 本公司力行節能減碳措施，並配合政府政策垃圾減量及資源回收，部分產品之周邊包材已逐步改為環保可分解材質。 針對溫室氣體排放量議題，本公司已明訂溫室氣體盤查管理辦法，並且成立盤查工作小組，將進行盤放數據收集與彙整作業。
	✓		無重大差異 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？	✓		(一) 本公司致力追求符合「聯合國世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」、「聯合國工商企業與人權指導原則」、「OECD多國企業指導綱領」及「國際勞工組織三方原則宣言」等國際勞工與人權標準。並遵循本國勞動基準法、就業服務法、性別工作平等法、個人資料保護法及弱勢族群工作權保障等法規，訂定「聯發國際餐飲股份有限公司人權政策規章」於營運各環節中，均將人權議題納入考量，對象包括員工、消費者與商業合作夥伴，以保障與尊重其人權。有關本公司人權政策與承諾，請參閱公司官網揭露。 (https://www.1992lianfa.com/download5/all/4) 本公司重視員工人權權益與良好溝通，為建立友善職場，提升與員工之間的溝通協調管道，設有員工

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	
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施 (包括薪酬、休假及其他福利等), 並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?	✓		無重大差異
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境, 並對員工定期實施安全與健康教育?	✓		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?	✓		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標準則, 並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序?	✓		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	
(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？	✓		(六) 本公司訂定供應商管理辦法，定期前往供應商進行工廠稽查，並依據食品良好衛生規範準則（GHP）針對五大類項目進行查核，包括環境衛生、人員衛生、設備器具衛生、原物料管理、品質製程管理等自2024年起，另針對國內有製造廠之供應商，在開發檢核階段執行社會責任與環境管理評估，其中，社會責任評估包含尊重人權、雇用合法勞工、公平尊重反歧視、誠信正直、勞工安全、職場友善環境等；環境管理評估方面包含：確認供應商對於廚餘、回收垃圾、廢食用油、廢水等廢棄物應有妥善處理機制，並要求供應商誠實揭露過往的違反事蹟與改善方式，避免與社會及環境有重大威脅的供應商交易，或要求其完成改善後得以交易。
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？	✓		無重大差異 本公司係參考國際通用之報告書編製準則編制永續報告書，並依規定取得會計師按照確信準則3000號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」執行有限確信並出具有限確信報告，業於民國114年8月完成永續報告書。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已訂定「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據以改進，執行至今並無重大差異情形。			無重大差異
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：本公司已於公司網站中充分揭露推動永續發展運作資訊。 1. 環境永續方面：本公司對於環保悉依法令執行管控，導入各項節能省電設備，從源頭降低能源耗用。			

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	
2. 社會貢獻方面：本公司應用品牌影響力，善盡企業經營之義務及責任。投入資源支持國內文化發展，支持方式與成果說明如下： 本公司長期關注並挹注資源於文化藝術活動及文化創意產業。公司邀請超人氣天團「告五人」為UG樂己的品牌代言人，「告五人」的高人氣讓UG品牌聲量狂飆，並帶動門市銷售長紅，公司並贊助2025年「告五人」新世界巡迴演唱會活動，透過演唱會經濟學，促進地方經濟繁榮與發展。不僅如此，為感謝消費者支持並回饋社會，公司將中山西南門市開幕日的一日所得全數捐贈給華山基金會，用於長者歲末關懷與圍爐活動，為寒冬中的獨居弱勢長者送上溫暖祝福，展現品牌重視社會責任的真實承諾。 值得一提的是。2025年9月，台灣花蓮光復鄉遭逢嚴重洪災，家園被泥流淹沒，本公司多名同仁自發性地號召集結，深入到第一線災害現場，幫助災民整理家園，展現具有溫暖與大愛的企業文化與精神。 3. 員工福利方面：本公司提供安全健康的工作環境，員工無分男女、宗教、黨派，在就業機會上一律平等，建立人才永續之企業。 4. 安全衛生方面：本公司有關安全衛生係配合政府法令執行管控，以提供消費者安心健康的餐飲與服務。			

(六) 上市上櫃公司氣候相關資訊

1. 氣候變遷對公司造成之風險與機會及公司採取之相關因應措施

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。	<p>1. 本公司董事會成員高度關注氣候變遷議題，將持續參與氣候變遷相關進修課程，以提升董事會成員對於氣候議題之群體智識。</p> <p>2. 本公司已設立永續發展小組，並依環境、社會、公司治理等三個面向設立專責小組，並由相關部門主管擔任組長，共同制定與推動公司永續發展政策、策略及短、中、長期永續發展目標。</p> <p>3. 由永續發展小組之執行秘書將滾動式檢視及蒐集氣候相關議題發展趨勢、與環境面專責小組進行氣候相關風險與機會之辨識與因應，並規劃執行本公司溫室氣體盤查及驗證事宜，同時每年至少一次向董事會呈報執行進度、實施成效及未來工作計畫。</p> <p>4. 董事會將於永續發展小組提出相關工作報告後進行監督及治理，以確保各單位因應氣候相關風險與機會落實各項措施。</p>

項目	執行情形																
<p>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）。</p>	<p>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。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="323 1317 371 1462">風險因子</th> <th data-bbox="323 768 371 1317">業務、策略及財務衝擊</th> <th data-bbox="323 678 371 768">期間</th> <th data-bbox="323 163 371 678">因應對策</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="371 1317 906 1462"> 極端天氣事件 </td> <td data-bbox="371 768 906 1317"> <ul style="list-style-type: none"> ● 導致原物料產量減少、價格上漲，對毛利和淨利潤產生直接影響。 ● 同仁無法出門上班或於上班途中受傷，可能導致後勤職力減少，並可營運人力負擔增加以及支付相應的賠償。同時造成對消費者與客戶服務中斷，產生營業損失。 ● 設備損壞導致暫停營運之損失，如：設備損壞、庫存損失、客戶流失等。 ● 供電不穩與中斷，導致資訊網路系統衝擊。 </td> <td data-bbox="371 678 906 768">短期</td> <td data-bbox="371 163 906 678"> <ul style="list-style-type: none"> ● 評估產品與服務發展策略時，評估項目納入氣候變遷因素。 ● 與供應商簽訂年度定價合約以控制原物料之成本穩定。 ● 即時掌握氣象資訊，針對不同天災規劃預防措施與應變作為。 ● 根據天災（如颱風假）情形提前發布提醒及應注意事項。並加強對同仁上下班途中交通安全宣導。 ● 實施定期的預防性維護計劃，以確保保門店設備的良好運作狀態，包括定期的檢查、保養和修理。 </td> </tr> <tr> <td data-bbox="906 1317 1193 1462"> 全球平均氣溫升高 </td> <td data-bbox="906 768 1193 1317"> <ul style="list-style-type: none"> ● 導致產品種類減少，造成業務與營收損失，減少公司獲利。 ● 為維持辦公室與門市室內溫度，冷氣運轉需求提高，造成營運費用增加。 </td> <td data-bbox="906 678 1193 768">中期</td> <td data-bbox="906 163 1193 678"> <ul style="list-style-type: none"> ● 評估產品與服務發展策略時，納入氣候變遷因素。 ● 持續檢視並規劃設備汰舊換新。採購節能減碳或效能提升之設備。 ● 持續宣導節能減碳，將觀念與具體作為落實在全體同仁日常生活，以降低能源使用量。 </td> </tr> <tr> <td data-bbox="1193 1317 1423 1462"> 不合規之裁罰 </td> <td data-bbox="1193 768 1423 1317"> <ul style="list-style-type: none"> ● 如受政府機構或監管機構處以罰款，可能導致額外的支出並造成信用和聲譽的損害。 </td> <td data-bbox="1193 678 1423 768">中期</td> <td data-bbox="1193 163 1423 678"> <ul style="list-style-type: none"> ● 瞭解並確保符合相關法規。 ● 適時評估潛在風險，包含財務罰款、法律糾紛及聲譽風險等，並於內部會議追蹤。 </td> </tr> </tbody> </table>	風險因子	業務、策略及財務衝擊	期間	因應對策	極端天氣事件	<ul style="list-style-type: none"> ● 導致原物料產量減少、價格上漲，對毛利和淨利潤產生直接影響。 ● 同仁無法出門上班或於上班途中受傷，可能導致後勤職力減少，並可營運人力負擔增加以及支付相應的賠償。同時造成對消費者與客戶服務中斷，產生營業損失。 ● 設備損壞導致暫停營運之損失，如：設備損壞、庫存損失、客戶流失等。 ● 供電不穩與中斷，導致資訊網路系統衝擊。 	短期	<ul style="list-style-type: none"> ● 評估產品與服務發展策略時，評估項目納入氣候變遷因素。 ● 與供應商簽訂年度定價合約以控制原物料之成本穩定。 ● 即時掌握氣象資訊，針對不同天災規劃預防措施與應變作為。 ● 根據天災（如颱風假）情形提前發布提醒及應注意事項。並加強對同仁上下班途中交通安全宣導。 ● 實施定期的預防性維護計劃，以確保保門店設備的良好運作狀態，包括定期的檢查、保養和修理。 	全球平均氣溫升高	<ul style="list-style-type: none"> ● 導致產品種類減少，造成業務與營收損失，減少公司獲利。 ● 為維持辦公室與門市室內溫度，冷氣運轉需求提高，造成營運費用增加。 	中期	<ul style="list-style-type: none"> ● 評估產品與服務發展策略時，納入氣候變遷因素。 ● 持續檢視並規劃設備汰舊換新。採購節能減碳或效能提升之設備。 ● 持續宣導節能減碳，將觀念與具體作為落實在全體同仁日常生活，以降低能源使用量。 	不合規之裁罰	<ul style="list-style-type: none"> ● 如受政府機構或監管機構處以罰款，可能導致額外的支出並造成信用和聲譽的損害。 	中期	<ul style="list-style-type: none"> ● 瞭解並確保符合相關法規。 ● 適時評估潛在風險，包含財務罰款、法律糾紛及聲譽風險等，並於內部會議追蹤。
風險因子	業務、策略及財務衝擊	期間	因應對策														
極端天氣事件	<ul style="list-style-type: none"> ● 導致原物料產量減少、價格上漲，對毛利和淨利潤產生直接影響。 ● 同仁無法出門上班或於上班途中受傷，可能導致後勤職力減少，並可營運人力負擔增加以及支付相應的賠償。同時造成對消費者與客戶服務中斷，產生營業損失。 ● 設備損壞導致暫停營運之損失，如：設備損壞、庫存損失、客戶流失等。 ● 供電不穩與中斷，導致資訊網路系統衝擊。 	短期	<ul style="list-style-type: none"> ● 評估產品與服務發展策略時，評估項目納入氣候變遷因素。 ● 與供應商簽訂年度定價合約以控制原物料之成本穩定。 ● 即時掌握氣象資訊，針對不同天災規劃預防措施與應變作為。 ● 根據天災（如颱風假）情形提前發布提醒及應注意事項。並加強對同仁上下班途中交通安全宣導。 ● 實施定期的預防性維護計劃，以確保保門店設備的良好運作狀態，包括定期的檢查、保養和修理。 														
全球平均氣溫升高	<ul style="list-style-type: none"> ● 導致產品種類減少，造成業務與營收損失，減少公司獲利。 ● 為維持辦公室與門市室內溫度，冷氣運轉需求提高，造成營運費用增加。 	中期	<ul style="list-style-type: none"> ● 評估產品與服務發展策略時，納入氣候變遷因素。 ● 持續檢視並規劃設備汰舊換新。採購節能減碳或效能提升之設備。 ● 持續宣導節能減碳，將觀念與具體作為落實在全體同仁日常生活，以降低能源使用量。 														
不合規之裁罰	<ul style="list-style-type: none"> ● 如受政府機構或監管機構處以罰款，可能導致額外的支出並造成信用和聲譽的損害。 	中期	<ul style="list-style-type: none"> ● 瞭解並確保符合相關法規。 ● 適時評估潛在風險，包含財務罰款、法律糾紛及聲譽風險等，並於內部會議追蹤。 														

項目	執行情形											
	限水限電的成本	<ul style="list-style-type: none"> ● 因能源供應的不確定性，導致營運不穩定，可能被迫減少營業收入或需要額外支出成本。 	中期	<ul style="list-style-type: none"> ● 制定緊急應變計劃，以應對對突發的水電供應中斷。 ● 建立完善的重大事件通報處理流程及相應的處理程序書，以確保事件發生時能夠迅速且有效地應對。 								
	全球海平面上升	<ul style="list-style-type: none"> ● 導致產品種類減少，造成業務與營收損失，減少公司獲利。 	長期	<ul style="list-style-type: none"> ● 評估產品與服務發展策略時，評估項目納入氣候變遷因素。 								
	機會因子 強化食品安全管理	<p>業務、策略及財務衝擊</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 提高消費者與客戶對於本公司品牌的信任度與忠誠度，並有助於減少可能的罰款和法律訴訟風險。 	短期	<p>因應對策</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 食安管理部依據現行法規和規定確保食品安全管理系統的有效性與適切性。並加強原物料與門市食安檢驗及相關人員教育訓練。 								
	客戶行為改變	<ul style="list-style-type: none"> ● 低糖與健康之新產品需求增加，帶動業務與營收增加。 	中期	<ul style="list-style-type: none"> ● 發展低糖與健康之產品，增加業務機會。 								
	企業永續管理與合規	<ul style="list-style-type: none"> ● 有機會促進新商業模式的開發，帶動業務與營收增加。 	中期	<ul style="list-style-type: none"> ● 持續發展新商業模式及新產品與服務，創造業務機會。 ● 積極關注並因應氣候變遷相關議題，強化企業公益形象，增加客戶認同感，提升企業聲譽。 								
<p>3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。</p>	<p>針對極端氣候事件及轉型行動對財務之影響，本公司將持續透過氣候風險、機會、轉型風險等因子之管理，以降低其為本公司業務、策略及財務帶來的衝擊，同時順應全球淨零碳排放發展趨勢，從源頭落實節能減碳，逐步加強氣候風險管理之具體作為。</p> <table border="1" data-bbox="1212 152 1423 1467"> <thead> <tr> <th data-bbox="1212 1243 1268 1467">轉型風險因子</th> <th data-bbox="1212 772 1268 1243">業務、策略及財務衝擊</th> <th data-bbox="1212 152 1268 772">期間</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="1268 1243 1348 1467">環境法規政策</td> <td data-bbox="1268 772 1348 1243">順應全球淨零碳排放發展趨勢，臺灣政府訂定溫室氣體減排及其他節能減碳的政策，企業合規成本的上升。</td> <td data-bbox="1268 152 1348 772">中期</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1348 1243 1423 1467">商譽</td> <td data-bbox="1348 772 1423 1243">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 data-bbox="1348 152 1423 772">中期</td> </tr> </tbody> </table>			轉型風險因子	業務、策略及財務衝擊	期間	環境法規政策	順應全球淨零碳排放發展趨勢，臺灣政府訂定溫室氣體減排及其他節能減碳的政策，企業合規成本的上升。	中期	商譽	若因氣候變遷之因應管理不當或執行不利，無法落實執行永續經營相關政策與具體作為，恐對公司商譽產生不利影響。	中期
轉型風險因子	業務、策略及財務衝擊	期間										
環境法規政策	順應全球淨零碳排放發展趨勢，臺灣政府訂定溫室氣體減排及其他節能減碳的政策，企業合規成本的上升。	中期										
商譽	若因氣候變遷之因應管理不當或執行不利，無法落實執行永續經營相關政策與具體作為，恐對公司商譽產生不利影響。	中期										

項目	執行情形
<p>4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理程序如何整合於整體風險管理制度。</p>	<p>1. 本公司已設立永續發展小組，依 ESG 三大面向，並參考 TCFD 架構指引，依循公司風險管控制度與程序，透過與相關單位溝通與討論，進行相關風險之辨識與評估，並訂定對策與檢討，以進行管理。</p> <p>2. 董事會為本公司風險控管之最高決策單位，直接監督本公司之風險治理架構。為健全風險評估及強化管理機能，永續發展小組並將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。</p>
<p>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。</p>	<p>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。</p>
<p>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。</p>	<p>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。</p>
<p>7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。</p>	<p>本公司將於 115 年完成母公司個體溫室氣體盤查及確信，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。</p>
<p>8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範圍、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來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。</p>	<p>本公司將於 115 年完成母公司個體溫室氣體盤查及確信作業。針對氣候之相關目標，將於未來揭露於年報。</p>
<p>9. 溫室氣體盤查及確信情形。</p>	<p>本公司將於 115 年完成母公司溫室氣體盤查及確信作業，將依法令所定時程完成及揭露溫室氣體盤查及確信情況，並說明減量目標、減量策略及具體行動計畫。</p>

(七) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(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層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一) 本公司經董事會決議通過「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，並提報股東會由專責單位負責誠信經營政策與防範方案之監督，定期向董事會報告。</p> <p>(二) 為確保誠信經營行為之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員定期查核前項制度遵循情形。</p> <p>(三) 本公司訂有「誠信經營守則」與「誠信經營作業程序及行為指南」規範相關作業程序並落實執行。</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(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？</p> <p>(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及監督執行情形？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一) 本公司與往來對象建有基本資料，與供應商簽訂契約時要求杜絕與本公司有不當利益之連結，確保各項商業活動符合誠信原則。</p> <p>(二) 本公司指定稽核室為專責單位，負責誠信經營政策及評估防範措施是否有效運作。</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>

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		
<p>評估項目</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	✓		<p>(三)本公司訂有「員工行為準則」，明定誠信經營之政策並訂有明確之獎懲及申訴制度，並落實執行。董事會各項議案有利益衝突時，董事均需迴避，不參加討論及表決。</p> <p>(四)為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員定期查核前項制度遵循情形。會計師亦每年審查公司內部控制制度執行情形。</p> <p>(五)本公司定期對員工舉辦教育訓練，俾使其了解公司誠信經營之政策。</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>
	✓		<p>(一)本公司訂有「誠信經營守則」，設有專責單位處理公司檢舉制度。</p> <p>(二)本公司檢舉之受理、調查過程及結果均保有紀錄，對於檢舉人身份之內容應確保保密，並將檢舉情事、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。</p> <p>(三)本公司對於檢舉人身份及檢舉內容將確實保密，並保護檢舉人不因檢舉情事而遭受不當處置。</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>
	✓			
	✓			
	✓			

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	
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？	✓	本公司除於公開資訊觀測站揭露誠信經營守則外，另同步上傳至本公司官方網站投資人專區，俾使投資人了解相關內容。	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： 無重大差異。			
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)：			
<p>(一) 本公司已訂定「誠信經營守則」，遵守公司法、證券交易法、商業會計法、主管機關相關規範及其他商業行為有關法令，作為落實誠信經營之根本。</p> <p>(二) 為建立誠信之企業文化，強化公司治理與風險控管，亦於「誠信經營作業程序及行為指南」中明定本公司之董事、經理人與員工於執行業務時應遵守相關法令規定並防範不誠信行為，以確保健全之經營環境。</p> <p>(三) 本公司「董事會議事規則」中明訂董事利益迴避制度，對董事會所提議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使表決權。</p> <p>(四) 本公司訂有「防範內線交易之管理程序」，明訂董事、經理人及受僱人不得洩漏所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大訊息，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大訊息亦不得向他人洩漏。</p>			

(八) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

聯發國際餐飲事業股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：115年03月10日

本公司民國114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 114 年 12 月 31 日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，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 03 月 10 日董事會通過，出席董事 7 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意上述內容，併此聲明。



董事長：鄭凱隆 簽章



總經理：陳聖中 簽章



2. 委託會計師專案審查內部控制者，應揭露會計師審查報告：不適用。

(九) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會重要決議

日期	會議種類	重要決議
114.01.16	董事會	1. 通過本公司 113 年度經理人及董事兼任員工年終獎金發放。 2. 通過本公司「資訊部」副總經理任用案。
114.03.07	董事會	1. 通過修正「董事及經理人薪資酬勞辦法」。 2. 通過 113 年度員工酬勞及董事酬勞分配。 3. 通過 113 年度總經理及經理人績效獎金發放。 4. 通過 113 年度營業報告書及財務報表案。 5. 通過 113 年度盈餘分配案。 6. 通過擬將庫藏股轉讓予員工案。 7. 通過修訂本公司章程。 8. 通過本公司取得使用權資產。 9. 通過 113 年度「內部控制制度聲明書」。 10. 通過召開 114 年股東常會相關事宜。
114.05.09	董事會	1. 通過 114 年第 1 季財務報表案。 2. 通過現金增資美國子公司—Uni Green Inc. 案。 3. 通過本公司發言人異動案。 4. 通過本公司會計主管異動案。 5. 通過本公司「國際營運事業處」主管任用案。
114.05.27	股東會	1. 承認 113 年度營業報告書及財務報表。 2. 承認 113 年度盈餘分配。 3. 修訂本公司「公司章程」案。
114.05.27	董事會	1. 通過本公司副董事長選任案。 2. 通過本公司總經理異動案。 3. 通過本公司發言人異動案。
114.07.18	董事會	1. 通過本公司全面提前改選董事。 2. 通過受理董事（含獨立董事）提名案。 3. 通過訂定 114 年第一次股東臨時會相關事宜。 4. 通過庫藏股轉讓予員工並訂定認股基準日案。 5. 通過訂定本公司國內第一次無擔保轉換公司債轉換普通股增資基準日案。 6. 通過本公司稽核主管聘任案。 7. 通過本公司副董事長薪資報酬案。 8. 通過本公司總經理薪資報酬案。
114.08.08	董事會	1. 通過本次提名之董事（含獨立董事）候選人名單。 2. 通過解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制。 3. 通過 114 年第 2 季合併財務報表案。
114.09.05	董事會	1. 通過董事長選舉案。 2. 通過副董事長選舉案。 3. 通過委任本公司第三屆薪資報酬委員會委員案。
114.09.15	董事會	1. 通過本公司 114 年上半年度盈餘分配案。 2. 通過修訂本公司永續資訊管理作業規範。

日期	會議種類	重要決議
114.11.10	董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過本公司 114 年第 3 季合併財務報表。 2. 通過本公司 114 年第 3 季盈餘分配案。 3. 通過本公司第二次庫藏股轉讓予員工並訂定認股基準日。 4. 通過本公司經理人調薪案。 5. 通過「財務主管」及「公司治理主管」任用案。 6. 通過公司章程修改案。 7. 通過公司新餐食事業佈局投資案。
114.12.30	董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過 114 年度簽證會計師適任性及獨立性之評估暨 115 年度會計師委任。 2. 通過 115 年度簽證會計師提供非確信服務預先核准。 3. 通過 115 年勤業眾信聯合會計師事務所會計師公費。 4. 訂定本公司 115 年度內部稽核工作計畫案。 5. 訂定本公司 115 年度預算案。 6. 訂定本公司 115 年度擬向金融機構申請短期額度案。 7. 通過第三次庫藏股轉讓予員工並訂定認股基準日。 8. 通過本公司擬買回本公司股份（即實施庫藏股）乙案。 9. 通過本公司 114 年度總經理績效獎金發放案。
115.01.23	董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過修訂內部控制制度案。 2. 通過本公司 114 年經理人及董事兼任員工之「績效與年終獎金」發放基數範圍。 3. 通過總經理異動案。
115.03.10	董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過本公司 114 年度董事酬勞及員工（含基層員工）酬勞分配案。 2. 通過子公司盛豐國際餐飲（股）公司與馬來西亞知名餐飲品牌「新峰肉骨茶」，在台進行合資合作。 3. 通過本公司 114 年度營業報告書及財務報表。 4. 通過本公司 114 年度盈餘分配。 5. 通過修訂內部控制制度案。 6. 通過庫藏股買回之目的變更案。 7. 通過本公司 114 年度「內部控制制度聲明書」。 8. 召開 115 年股東常會相關事宜。

- (十) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：本公司對於重大訊息均即時揭露，並依規定輸入公開資訊觀測站。
- (十一) 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、氣候相關資訊

依據氣候相關財務揭露建議 (TCFD) 架構，揭露本公司對氣候相關風險與機會之治理、策略、風險管理、指標和目標等 4 個資訊揭露建議項下的 11 個建議揭露事項。

(一) 治理 (Governance)

1. 董事會監督氣候相關風險與機會

本公司董事會為氣候相關風險與機會之最高監督單位，負責督導氣候變遷對公司營運、策略及長期發展可能造成之影響。董事會於審視公司營運及風險管理事項時，將氣候相關風險納入整體治理及風險管理考量，並透過既有之治理架構，掌握相關因應措施之推動情形。

2. 管理階層於氣候相關風險與機會之角色

本公司管理階層負責氣候相關風險與機會之辨識、評估與管理，並透過永續發展小組統籌執行相關業務。永續發展小組由董事長擔任召集人，整合公司內部相關單位資源，定期檢視氣候相關議題之影響，並就重要事項向董事會報告。

(二) 策略 (Strategy)

3. 氣候相關風險與機會之短期、中期及長期影響

依據公司營運特性，氣候變遷可能對本公司產生之影響如下：

- (1) 短期影響：極端氣候事件可能影響門市營運及能源使用狀況。
- (2) 中期影響：能源價格波動、氣候相關法規趨嚴及市場對永續經營要求提高。
- (3) 長期影響：低碳轉型趨勢可能影響經營模式、設備投資方向及品牌競爭力。

同時，公司亦評估氣候變遷所帶來之潛在機會，如提升營運效率、節能改善及永續品牌形象之建立。

4. 氣候相關風險與機會對業務、策略與財務之影響

氣候相關風險可能影響公司營運成本、資本支出及營運穩定性，例如能源成本上升或氣候事件對營運造成中斷。相對地，透過節能設備導入、資源使用控管及營運流程優化，公司得以降低長期營運成本，提升營運韌性，並支撐整體策略與財務規劃。

5. 不同氣候情境下之策略韌性

本公司目前以質化方式評估不同氣候情境下對營運與策略之影響，包含極端氣候與低碳轉型趨勢對成本結構及營運穩定性之潛在影響。未來將配合相關數據及管理制度逐步完善，持續精進氣候情境分析作業。

(三) 風險管理 (Risk Management)

6. 氣候相關風險之辨識與評估

本公司依既有風險管理架構辨識氣候相關實體風險及轉型風險，並依其性質評估發生可能性及對營運之影響程度，作為管理及因應措施之參考依據。

7. 氣候相關風險之管理方式

針對已辨識之氣候相關風險，公司透過能源管理、設備汰換、營運流程改善及應變機制等方式進行管理，以降低可能衝擊並提升營運穩定性。

8. 氣候風險與整體風險管理之整合

氣候相關風險已納入公司整體風險管理制度中，與其他營運、法規及財務風險一併管理，並由相關權責單位持續追蹤與檢視其管理成效。

(四) 指標與目標 (Metrics and Targets)

9. 評估氣候相關風險與機會之指標

本公司採用能源使用量、水資源使用量及營運效率相關指標，作為評估氣候相關風險與機會之管理基礎，並透過內部管理機制持續追蹤改善情形。

10. 溫室氣體排放

本公司已規劃逐步導入溫室氣體盤查作業，將依國際通用準則進行相關盤查，並依盤查結果評估後續揭露及管理方向。

11. 氣候相關目標與績效管理

公司目前已就節能及資源使用效率設定相關管理目標，並透過年度檢視機制追蹤執行成果。未來將配合溫室氣體盤查作業，逐步研議更具體之氣候相關目標與管理方式。

五、會計師資訊

(一) 簽證會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

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
勤業眾信聯合 會計師事務所	池瑞全	114 年度	2,800	452	3,252	
	郭乃華					

註：非審計公費包含稅務簽證、移轉訂價、工商登記及代墊雜費等。

1. 更換會計師事務所且更換年度所支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。
2. 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。

(二) 更換會計師資訊：無。

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

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

(一)董事、經理人及大股東股權移轉變動情形

單位：股

職稱	姓名	114 年度		115 年度 截至 3 月 31 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/法人董事代表人	鄭凱隆	-	-	-	-
法人董事代表人兼 董事長特助 (註 1)	李淑芬	-	-	-	-
董事 (註 3)	祁瑄	-	-	-	-
法人董事代表人 (註 2)	李昭毅	-	-	-	-
法人董事代表人 (註 2)	王康定	-	-	-	-
法人董事 (註 5)	聯宏事業股份 有限公司	1,698,387	-	-	-
法人董事 (註 5)	聯宸事業股份 有限公司	1,696,387	-	-	-
法人董事代表人之配偶	林麗玲	15,000	-	-	-
獨立董事	翁永裕	-	-	-	-
獨立董事	蔡育盛	-	-	-	-
獨立董事	胡碩勻	-	-	-	-
總經理 (註 3)	劉經綸	-	-	-	-
總經理 (註 2)	陳聖中	70,000	-	-	-
董事 (註 3)	賴柏宇	-	-	-	-
副總經理 (註 3)	施啓寅	-	-	-	-
副總經理 (註 3)	陳志龍	-	-	-	-
副總經理 (註 3)	華奕翔	-	-	-	-
副總經理 (註 3)	陳宏一	-	-	10,000	-
副總經理 (註 4)	林哲仁	-	-	6,000	-
協理	陳學良	10,000	-	-	-
協理	陳錦煌	-	-	-	-
協理 (註 2)	林仕群	4,000	-	-	-

職稱	姓名	114 年度		115 年度 截至 3 月 31 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
資深經理 (註 2)	董守駿	6,000	-	-	-
法人董事/持股超過 10%之 股東	聯煌事業(股) 有限公司	13,000	-	-	-

註 1：董事李淑芬為持股比例超過百分之十之股東。

註 2：副總經理陳宏一、資深經理董守駿、協理林仕群、董事李昭毅、董事王康定、總經理陳聖中分別於民國 114 年 1 月 16 日、3 月 7 日、5 月 9 日、9 月 23 日、12 月 12 日、民國 115 年 1 月 9 日新任。

註 3：副總經理華奕翔、副總經理陳志龍、董事祁瑄、副總經理施啓寅、董事賴柏宇、總經理劉經綸分別於民國 114 年 6 月 26 日、6 月 30 日、9 月 5 日、9 月 8 日、9 月 23 日、民國 115 年 1 月 9 日解任。

註 4：副總經理林哲仁於民國 114 年 9 月 15 日新任並於 115 年 4 月 10 日解任。

註 5：聯宏事業(股)公司及聯宸事業(股)公司於民國 114 年 9 月 5 日董事全面改選當選法人董事。

(二) 股權移轉之相對人為關係人資訊：無。

(三) 股權質押之相對人為關係人資訊：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：

115年03月31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	
聯煌事業股份有限公司	3,698,197	15.03	-	-	-	-	聯宏事業股份有限公司	負責人相同	-
負責人：鄭凱隆							聯宸事業股份有限公司		
							聯盛事業股份有限公司		
							李淑芬	配偶	-
							聯璿投資有限公司	負責人為其兄弟	-
李淑芬	2,770,200	11.26	2,210,202	8.99	-	-	聯煌事業股份有限公司	負責人為其配偶	-
							聯宏事業股份有限公司		
							聯宸事業股份有限公司		
							聯盛事業股份有限公司		
							聯齊事業股份有限公司	負責人	-
							鄭凱隆	配偶	-
							聯璿投資有限公司	負責人為其配偶之兄弟	-
聯宏事業股份有限公司	1,698,387	6.9	-	-	-	-	聯煌事業股份有限公司	負責人相同	-
負責人：鄭凱隆							聯宸事業股份有限公司		
							聯盛事業股份有限公司		
							聯齊事業股份有限公司	負責人為其配偶	-
							李淑芬	配偶	-
							聯璿投資有限公司	負責人為其兄弟	-
聯宸事業股份有限公司	1,696,387	6.9	-	-	-	-	聯煌事業股份有限公司	負責人相同	-
負責人：鄭凱隆							聯宏事業股份有限公司		
							聯盛事業股份有限公司		
							聯齊事業股份有限公司	負責人為其配偶	-
							李淑芬	配偶	-
							聯璿投資有限公司	負責人為其兄弟	-
聯盛事業股份有限公司	1,696,387	6.9	-	-	-	-	聯煌事業股份有限公司	負責人相同	-
負責人：鄭凱隆							聯宏事業股份有限公司		
							聯宸事業股份有限公司		
							聯齊事業股份有限公司	負責人為其配偶	-
							李淑芬	配偶	-
							聯璿投資有限公司	負責人為其兄弟	-
鄭凱隆	1,619,860	6.59	3,360,542	13.66	-	-	聯煌事業股份有限公司	負責人	-
							聯宏事業股份有限公司		
							聯宸事業股份有限公司		
							聯盛事業股份有限公司		
							聯齊事業股份有限公司		
	李淑芬	配偶							
							聯璿投資有限公司	負責人為其兄弟	-

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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱 (或姓名)	關係			
聯齊事業股份有限公司	998,275	4.06	-	-	-	-	聯煌事業股份有限公司	負責人為其配偶	-		
負責人：李淑芬							聯宏事業股份有限公司			聯宸事業股份有限公司	聯盛事業股份有限公司
崔爾珈	662,856	2.69	-	-	-	-	鄭凱隆		配偶	-	
負責人：李淑芬							聯珺投資有限公司		負責人為其配偶之兄弟	-	
聯珺投資有限公司	657,216	2.67	-	-	-	-	聯煌事業股份有限公司	負責人為其兄弟	-		
負責人：鄭凱仁							聯宏事業股份有限公司			聯宸事業股份有限公司	聯盛事業股份有限公司
							聯齊事業股份有限公司		鄭凱隆	兄弟	-
							李淑芬		兄弟之配偶	-	
鄭百辰	621,982	2.53	-	-	-	-	聯煌事業股份有限公司	負責人為其父親	-		
							聯宏事業股份有限公司			聯宸事業股份有限公司	聯盛事業股份有限公司
							聯齊事業股份有限公司		鄭凱隆	父子	-
							李淑芬		母子	-	

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，並合併計算綜合持股比例：

114年12月31日；單位：仟股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、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
聯發國際餐飲事業(香港)有限公司	1,000	100	-	-	1,000	100
Lilian USA LLC	200	100	-	-	200	100
Uni Green Inc.	2,300	100	-	-	2,300	100

參、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 股份種類

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	24,597,584	35,402,416	60,000,000	流通在外為上櫃公司股票

2. 經核准以總括申報制度募集發行有價證券者，另應揭露核准金額、預定發行及已發行有價證券之相關資訊：

不適用。

3. 股本形成經過

公司最近五年度及截至年報刊印日止股本變動之情形：

單位：仟股；新台幣仟元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
108.04	10	30,000	300,000	11,970	119,700	盈餘轉增資 2,970 仟股	無	註 1
108.12	10	30,000	300,000	13,125	131,250	員工認股權執行 1,155 仟股	無	註 2
110.08	10	30,000	300,000	15,501	155,006	盈餘轉增資 2,376 仟股	無	註 3
111.01	10	30,000	300,000	17,044	170,436	現金增資 1,543 仟股	無	註 4
111.10	10	30,000	300,000	20,452	204,523	盈餘轉增資 3,408 仟股	無	註 5
112.05	10	60,000	600,000	20,452	204,523	-	無	註 6
112.09	10	60,000	600,000	24,543	245,428	盈餘轉增資 4,091 仟股	無	註 7
114.08	10	60,000	600,000	24,598	245,976	可轉換公司債發行新股 55 仟股	無	註 8

註 1：業經 108 年 04 月 30 日府產業商字第 10848919200 號函核准在案。

註 2：業經 108 年 12 月 23 日府產業商字第 10857492100 號函核准在案。

註 3：業經 110 年 09 月 28 日府產業商字第 11053416710 號函核准在案。

註 4：業經 111 年 01 月 24 日府產業商字第 1114555700 號函核准在案。

註 5：業經 111 年 10 月 14 日新北府經司字第 1118073073 號函核准在案。

註 6：業經 112 年 05 月 31 日新北府經司字第 1128037607 號函核准在案。

註 7：業經 112 年 09 月 06 日新北府經司字第 1128064222 號函核准在案。

註 8：業經 114 年 08 月 05 日新北府經司字第 1148059129 號函核准在案。

(二) 主要股東名單

115年03月31日；單位：股；%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
聯煌事業股份有限公司		3,698,197	15.03
李淑芬		2,770,200	11.26
聯宏事業股份有限公司		1,698,387	6.90
聯宸事業股份有限公司		1,696,387	6.90
聯盛事業股份有限公司		1,696,387	6.90
鄭凱隆		1,619,860	6.59
聯齊事業股份有限公司		998,275	4.06
崔爾珈		662,856	2.69
聯珺投資有限公司		657,216	2.67
鄭百辰		621,982	2.53

(三) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

本公司於每季終了後分派盈餘或彌補虧損，由董事會依法編造表冊及議案，交審計委員會審核後，提董事會決議之。

本公司分派盈餘時，應先預估並保留應納稅捐、依法彌補虧損及提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，得不再提列。本項盈餘分派以現金發放者，由董事會決議；以發行新股方式為之時，應提請股東會決議。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就當年度可供分配盈餘提撥不低於百分之十為股東股息紅利，股東股息及紅利得以股票股利或現金股利方式發放，其中現金股利之比率不低於股利總數之百分之十。

2. 本年度擬(已)決議股利分配之情形：

本公司 114 年度各季盈餘分配案

期間	董事會 核准日期	發放日期	每股 現金股利(元)	每股 股票股利(元)	盈餘分配 總金額(仟元)
114 年度 第一季	114/05/09	-	-	-	-
114 年度 第二季	114/09/15	113/11/28	1.3	-	31,865
114 年度 第三季	114/11/10	-	-	-	-
114 年度 第四季	115/03/10	114/04/30	2.0	-	48,489

(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：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全數分派給全體員工，前項員工酬勞總額不低於50%應為基層員工所分配，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工。本公司上開獲利數額，由董事會決議提撥以不高於百分之三為董監酬勞；前項董監酬勞僅得以現金為之。員工酬勞、基層員工酬勞及董監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，在依前項比例提撥員工酬勞、基層員工酬勞及董監酬勞。

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

本公司就章程所訂估計可能發放之員工及董監酬勞，年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

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 114 年度員工酬勞及董事酬勞發放案業經 115 年 3 月 10 日董事會決議通過，分派金額分別為 1,294,500 元及 1,873,000 元，全數以現金發放，與認列費用年度估列相符。

(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：

無此情形。

4. 前一年度員工及董事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 114 年 3 月 7 日董事會決議通過配發之員工酬勞及董監酬勞之金額，實際分派情形與帳上估列數並無差異，並已提 114 年 5 月 27 日股東會報告。

(六) 公司買回本公司股份情形

1. 已執行完畢者

113 年 11 月 24 日

買回期次	第一次(期)
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	113.09.25~113.11.24
買回區間價格	56~118
已買回股份種類及數量	普通股 252,000 股
已買回股份金額	新台幣 20,728,339 元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	50.40%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	246,000 股
累積持有本公司股份數量	6,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0.02%

115年02月26日

買回期次	第二次(期)
買回目的	轉讓股份予員工(註)
買回期間	115.01.02~115.02.26
買回區間價格	60~120
已買回股份種類及數量	普通股 347,000 股
已買回股份金額	新台幣 27,411,839 元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	69.4%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0 股
累積持有本公司股份數量	353,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	1.44%

註：本公司於民國 115 年 3 月 10 日董事會決議將本次庫藏股買回目的從「維護公司信譽及股東權益」變更為「轉讓股份予員工」。

2. 尚在執行中：無此情形。

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：

公司債種類		國內第一次無擔保可轉換公司債	
發行(辦理)日期		民國 113 年 5 月 30 日	
面 額		100,000 元	
發行及交易地點		國內	
發 行 價 格		101 元(溢價發行)	
總 額		新台幣 300,000,000 元	
利 率		0%	
期 限		3 年期 到期日：116 年 5 月 30 日	
保 證 機 構		不適用	
受 託 人		台新國際商業銀行股份有限公司	
承 銷 機 構		統一綜合證券股份有限公司	
簽 證 律 師		翰辰法律事務所 邱雅文律師	
簽 證 會 計 師		不適用	
償 還 方 法		除本轉換公司債之持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股或依本辦法第十七條提前贖回權，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時之次日起算十個營業日內，按債券面額以現金一次償還。	
未償還本金		新台幣 295,000,000 元	
贖回或提前清償之條款		請參閱本公司國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法	
限制條款		請參閱本公司國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法	
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		不適用	
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	截至年報刊印日止，累計已受理轉換之公司債張數 50 張，計新台幣 500 萬元整，累計已轉換為普通股 54,764 股。	
	發行及轉換(交換或認股)辦法	請參閱本公司國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法	
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		依現有轉換價格計算剩餘公司債全數轉換為普通股時，需再發行新股 3,363,740 股，股本膨脹率 13.87%	
交換標的委託保管機構名稱		不適用	

轉換公司債資料

公司債種類		國內第一次無擔保可轉換公司債	
項目	年度	114 年	當年度截至 115 年 04 月 10 日
		轉換公司債 市價	最 高
最 低	100.50		100.5
平 均	121.01		100.75
轉 換 價 格		90.1	87.7
發行(辦理)日期及發行時轉換價格		發行日期：民國 113 年 5 月 30 日	
履行轉換義務方式		以發行新股方式交付	

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截至公開說明書刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：

115年04月10日

員工認股權憑證種類	112年度第一次員工認股權憑證
申報生效日期	112年7月19日
發行(辦理)日期	112年8月31日
發行單位數	800,000單位(1股/單位)
尚可發行單位數	0股
發行得認購股數占已發行股份總數比率	3.91%
認股存續期間	5年
履約方式	發行普通股新股
限制認股期間及比率(%)	屆滿2年：50% 屆滿3年：75% 屆滿4年：100%
已執行取得股數	-
已執行認股金額	-
未執行取得股數	220,000股(註1)
未執行認股者其每股認購價格	91.3(註2)
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.8944%
對股東權益影響	本認股權憑證係為留任公司所需人才，並激勵員工及提升員工向心力及歸屬感，故對股東權益有正面助益之影響。

註1：發行單位數和未執行認股數量間差異，係因認股權失效所致。

註2：係依員工認股權辦法，因發放現金股利而調整認股價格。

(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/仟元

職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
				認股數量	認股價格(元)	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(元)	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	40	0.16%	-	-	-	-	40	91.3	3,652	0.16%
	資深經理										
員工	海外分公司	180	0.73%								
	員工										
	員工										
	員工										
	員工										
	員工										
	員工										
	員工										
	員工										

(三) 最近三年度及截至年報刊印日止私募員工認股權憑證辦理情形：無。

六、 限制員工權利新股辦理情形：無。

七、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、 資金運用計畫執行情形：無。

肆、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. (1) 主要業務內容

本公司主要經營連鎖餐飲服務業，提供飲料、餐食料理等餐飲產品之銷售與相關服務。目前旗下品牌包含「歌腳亭(Sharetea)」、「UG 樂己」及南洋美食餐廳－「MAMAK 檔」，採取全球化經營策略，透過直營、加盟、區域代理及品牌授權等多元模式，持續拓展國際版圖並擴大集團品牌影響力，創造具競爭力及國際化之長期營運成長價值。Sharetea 與 UG 正同步推動雙品牌全球戰略佈局，Sharetea 持續全球擴展及優化，UG 則以嶄新形象打造世界級的新時尚茶飲品牌，讓世界看見台灣。

(2) 近期業務發展概況

公司旗下雙茶飲品牌 Sharetea 歌腳亭和 UG 的海內外展店腳步並進，帶動去年營收創下歷史新高，同時在完善的全球供應鏈系統以及管理效率提升之下，挺過關稅、匯率等大環境不確定性因素，創造公司極佳的獲利能力。

公司今年仍將以雙品牌策略並行，持續拓展台灣與海外市場，其中 UG 在台灣已開出 55 家門市，平均單店單日的銷量突破 1,000 杯以上，最高紀錄單店單日銷售突破 4,200 杯，展現卓越的營運成果。目標今年在台灣展店達 100 家門市以上。另外，也將加速在美國、加拿大、馬來西亞、菲律賓和澳洲等市場布局。

在茶飲事業持續擴張之際，2026 年正式啟動餐食事業新一波成長布局，聚焦「南洋餐食」、「國民美食」及「烘焙與茶」三大業態，結合集團既有品牌力與全球拓展能力，積極打造餐飲雙引擎發展策略，開啟第三成長曲線。

聯發國際表示，餐食事業將以「容易複製、快速展店、易帶出國」為核心策略，透過標準化營運模型與品牌輸出能力，建立具規模化與連鎖化潛力的新餐飲平台。

聯發國際今年定下四大成長飛輪的戰略，將精進「品牌價值」、「營收增長」、「資本增長」、「平台合盟」等面向，推升品牌溢價能力，以此擴張經營效能及市佔率，展現集團經營實力，同時將進行策略投資與併購布局，加速多品牌的資源整合，創造全球平台經濟價值。在四大飛輪策略的加持下，今年公司營收與獲利皆可望進一步成長。

2. 主要產品之營業比重

單位：新台幣仟元

產品別	年度別	113 年度		114 年度	
		銷售金額	比例(%)	銷售金額	比例(%)
商品銷貨		422,158	61.08	497,422	42.42
加盟授權		173,407	25.09	390,405	33.29
餐飲		90,566	13.10	279,132	23.81
其他		5,015	0.73	5,622	0.48
合計		691,146	100.00	1,172,581	100.00

3. 公司目前之商品(服務)項目

本公司主要係從事經營連鎖餐飲服務，透過直營、加盟及區域代理等模式，發展成為全球知名茶飲品牌，並於 107 年跨足經營連鎖餐廳，旗下主要品牌為「歇腳亭(Sharetea)」、「UG 樂己」茶飲品牌及「MAMAK 檔」，本公司目前品牌名稱與服務項目彙總如下：

本公司目前茶飲品牌為「歇腳亭(Sharetea)」、「UG 樂己」：

品牌	歇腳亭(Sharetea)
主要產品	茶、奶茶、冰沙
商品價格	NTD50-180
目標市場	一般消費大眾

品牌	UG 樂己
主要產品	茶、奶茶
商品價格	NTD40-300
目標市場	P 世代年輕客群

本公司目前餐食品牌為「MAMAK 檔」：

品牌	Mamak 檔
主要產品	海南雞飯、辣死你媽椰漿飯、印度咖哩飯、叻沙麵、海南雞麵、檳城蝦麵、咖哩囊餅/塔餅/起司包餅、檳城鴨蛋炒粿條
商品價格	NTD150-300
目標市場	主題餐廳、小型團體聚餐

4. 計畫開發之新產品及服務

產品是傳遞品牌核心價值的重要一環，聯發國際重視新產品與服務的創新性，已持續鞏固消費者忠誠度，建立品牌在市場的競爭力。本公司商品開發團隊已建立系統化的商品開發流程，並且依季節、消費者需求、產業研究等評估因素，積極研發新品，提供消費者驚喜與美味的產品與服務，在競爭激烈的茶飲與餐飲市場中，打造本公司品牌的獨特吸引力和影響力。

(1) 歇腳亭(Sharetea)

聯發國際旗下 Sharetea 在美國市場深耕已久，同樣在 2025 年度進行常態菜單迭代更新，導入「無咖啡系列」、「抹茶系列」兩大產品線。就產品貢獻面「無咖啡系列」8 款新品其銷售佔比 14.7%，成功開創成長新動能。在 Sharetea 新市場部分，根據印度市場需求新增 12&16oz 杯型，以深入當地茶飲文化日常(2025.8 月至今已開 4 家門店)。

(2) UG (樂己)

繼 2024 年聯發國際推出全新品牌 UG 主張「輕負擔」茶飲文化，將具有獨特性的「三窰十五茉」、「茶花紅烏龍」代表品牌說話。年度人氣新品「哈瓜奶茶」產品銷售佔比貢獻達 5%，成為品牌經典回歸代表作。製程優化層面，為簡化 UG 門市教育並提高生產效率，在萃茶製程上我們進行了「統一萃茶冰量」的調整，減少人為失誤率確保出杯品質。為落實風味品質優化，同步也建置「茶葉基礎研究資料庫」，確保茶葉品質穩定度。

於 2025 年更將 UG 帶向國際，順應美國市場趨勢將品牌菜單擴充四大產品線包含「奶昔系列」、「抹茶系列」等 12 項新品，以符合在地市場需求。並在洛杉磯聖蓋博開幕首日創下日杯數：2722 杯的實績，展現研發洞見與產品創新落地的靈活度。

(3) Mamak 檔

MAMAK 檔是一個多種族和多元文化的馬來西亞美食品牌，以主題餐廳形式繼續經營，提供融合馬來、印度、華人、印尼和婆羅洲民族的料理，造南洋料理的精品品牌。使用高品質的食材、代代相傳的食譜，如沙爹、椰漿飯、炒粿條、咖哩叻沙、海南雞飯、蝦麵等馬來西亞豐富的街邊美食，搭配紅豆珍多冰與其他多款創意飲品，以最好和最新鮮的食材提供服務。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

根據環球資訊公司 (GII) 研究指出，手搖茶飲在印度等新興市場的受歡迎程度飆升，美國、加拿大等已開發市場對手搖茶飲的偏好也越發強烈。成長因素來自於消費者日益增強的健康意識，對綠茶和紅茶等健康飲料的需求增加、消費者持續追求新鮮感以及社群媒體的推波助瀾。

根據國際研究機構 Persistence Market Research 的統計，2025 年手搖茶飲市場規模 31.306 億美元，預估 2032 年達到 52.618 億美元，2025 年至 2032 年全球市場的複合年成長率 7.7%。全球手搖茶飲市場將顯著成長，原因包括消費者對非酒精和創新清涼飲料的偏好日益成長，社交媒體主導的飲料消費趨勢的興起等，都進一步推動手搖茶飲的流行。此外，全球茶葉精品店和咖啡連鎖店也擴大了市場範圍。有機茶、植物奶和低糖替代品等更健康的成分的推出吸引了更廣泛的消費者。

(1) 台灣市場

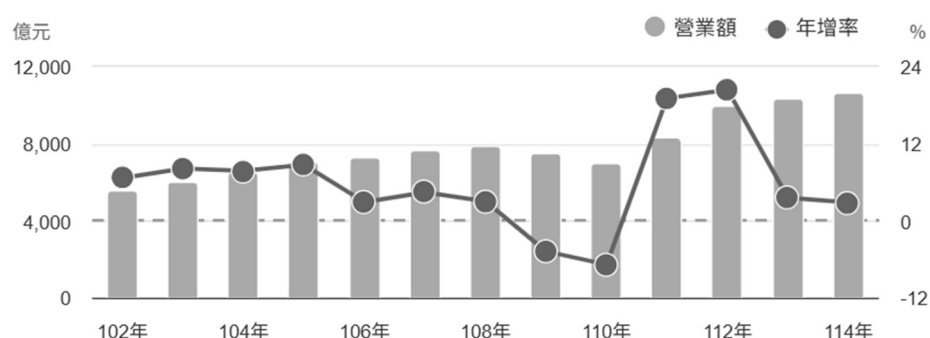
近年台灣餐飲市場展現強勁復甦韌性。消費者外食頻率已逐步回升，消費模式也同步產生轉變，從過去偏重價格與便利性，現在更重視體驗、品牌與特色。在此趨勢下，消費者更願意為具有品牌故事、文化連結與美學設計品牌支付溢價。整體市場競爭維度已從傳統的價格導向轉變為品牌價值與差異化之競爭。

此外，數位平台與外送生態系發展成熟，Uber eats、Foodpanda 等第三方外送平台已成為餐飲品牌重要銷售通路之一，但同時也壓縮門店利潤，因此許多品牌開始透過會員經營、自建平台或聯名活動，降低對平台的依賴，建立品牌自有流量池。

一、餐飲業規模突破兆元，內需動能穩健

根據經濟部統計處 115 年 01 月 23 日發布 114 年 12 月批發、零售及餐飲業營業額統計，台灣餐飲業於 114 年全年營業額為 1 兆 674 億元，年增 2.9%。顯示台灣餐飲市場在基期已高情況下，依然維持增長態勢，反映國內消費意願與購買力持續處於高檔，支撐產業發展空間。

台灣餐飲業歷年營業額及年增率



資料來源：經濟部統計處

二、飲料店業成長力道強勁，續創營收新高

在細分業態中，台灣手搖飲料市場競爭激烈，自財政部統計全台飲料店數超過 28,000 家以上，其中手搖飲店佔 55.6%。自經濟部統計處 114 年 12 月 5 日發布「114 年我國飲料店營業額可望持續攀升」提及 113 年營業額突破 1,300 億元，年增 3.5%，114 年 1~10 月續增 7.2%。經濟部預測 114 年全年營業額將續創高峰，顯示在多樣化產品與連鎖品牌效應帶動下，市場紅利依然豐沛。

此外，面對原物料價格與人力成本持續上升，業者亦積極強化營運體質，除持續優化供應鏈管理與集中採購外，同時加速推動數位轉型，導入 AI 智能設備、POS 與 ERP 系統整合、線上點餐與會員管理系統等數位工具，以提升營運效率並優化成本結構。在消費需求轉變與營運效率提升的雙重驅動下，餐飲產業整體發展持續朝向品牌化、連鎖化與數位化方向邁進。

(2) 海外市場

在北美地區（以美國市場為核心），整體餐飲產業規模持續維持高基期。根據 National Restaurant Association 資料顯示，2025 年美國餐飲產業總營業額約達 1.5 兆美元，年成長率約 4%，整體市場仍具穩健成長動能，惟成長幅度較過往略趨溫和。

成長動能放緩主因在於原物料價格及人力成本持續上升，並受通膨、國際政治情勢、關稅及運輸成本等因素影響，整體營運成本攀升；同時，消費者支出趨於審慎，使部分餐飲業者面臨利潤空間壓縮之挑戰。另依產業研究機構資料顯示，2025 年大型連鎖餐飲品牌營收成長率約落在 2% 至 3% 區間，低於歷史平均水準，反映市場競爭加劇及消費需求結構轉變。

展望 2026 年，預期美國餐飲產業將維持溫和成長趨勢，市場規模約達 1.55 兆美元，年成長率約 3% 至 4%，整體而言，雖然美國餐飲市場已進入成長趨緩階段，然憑藉其龐大消費基礎及相對穩定之就業環境，長期仍具發展潛力。在此趨勢下，本公司採行 UG 與 Sharetea 雙品牌策略，分別布局新茶飲與傳統奶茶兩大賽道，有助於多元覆蓋消費族群並掌握市場機會，進一步深化北美市場之經營布局。

我司另主要外銷市場為東南亞地區，涵蓋印尼、泰國、越南、馬來西亞、菲律賓及新加坡等國，並已建立穩定之代理與門市營運基礎。整體而言，東南亞手搖飲及餐飲市場受惠於人口年輕化、城市化發展及中產階級崛起，帶動消費需求持續成長。根據市場研究資料顯示，全球珍珠奶茶市場於 2025 年規模約為 31 億至 33 億美元，預估至 2033 年將成長至約 57 億至 64 億美元，年複合成長率約 7.7% 至 12% 以上；其中亞太地區為最大市場，且年複合成長率可達 13% 以上，顯著高於全球平均水準。

就區域市場觀察，東南亞消費需求持續提升，平均每人每月飲用珍珠奶茶約 4 杯，部分市場如泰國及菲律賓可達 5 至 6 杯，顯示產品已由流行性飲品轉為高頻日常消費品。同時，在數位化趨勢帶動下，外送平台與線上訂單快速成長，帶動門市滲透率及營運效率提升；產業亦由傳統單店經營轉向連鎖化與規模化發展，強化品牌競爭力與市場集中度。

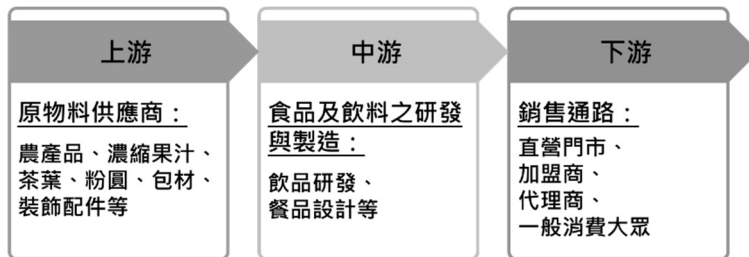
雖然，近年來部分東南亞國家面臨通膨壓力、原物料成本上升及匯率波動等不確定因素，使消費支出趨於審慎。但，受惠於區域經濟持續成長、數位應用普及及觀光市場回溫，有助於維持整體消費動能。另從產業結構觀察，現製飲品仍占主要銷售通路約 69%，顯示實體門市與現場製作模式仍為營運核心，同時即飲（RTD）產品占比已達約 79%，反映產品延伸至零售通路之趨勢日益明顯。

綜合而言，東南亞市場在高於全球平均之成長速度、消費頻率提升及品牌連鎖化發展帶動下，整體產業仍具長期穩定成長潛力。本公司透過持續拓展區域據點、優化代理管理及強化在地化產品策略，東南亞市場已成為重要營收來源之一，未來亦將持續為本公司海外營運之關鍵成長動能。

2. 產業上、中、下游之關聯性

聯發國際深耕全球連鎖餐飲市場，致力於提供具市場競爭力之產品。其營運核心以研發技術與供應鏈整合為兩大支柱，採取研發驅動與標準化輸出的營運策略，持續開發具有市場競爭力之產品。

在供應體系上，公司整合上游原物料供應商與專業食品加工廠，建立穩定且高品質之原料來源，並透過完善之物流配送系統，將核心原料與半成品有效供應至全球代理商、加盟商及直營門市。皆依循聯發國際制定之標準作業流程營運，以確保產品品質與體驗的一致性。聯發國際透過研發設計、供應鏈管理至終端零售服務之整合布局，形成完整之餐飲連鎖營運體系，不僅掌握產業鏈中下游之銷售動能，亦藉由研發與產品力提升對上游供應鏈之議價能力，建構具規模與韌性之餐飲連鎖價值鏈。



3. 產品發展趨勢及競爭情形

(1) 產品發展趨勢

A. 餐飲品牌集團化與全球布局，提升產業競爭力

隨著市場競爭加劇，台灣餐飲產業逐步朝品牌化與集團化發展。部分具規模之餐飲業者透過多品牌經營與連鎖加盟模式擴大市場版圖，同時積極布局海外市場。近年台灣餐飲品牌在國際市場能見度提升，業者多以直營、加盟、區域代理及品牌授權等模式拓展海外據點。在國際化過程中，海外需建立完善之制度，包含標準化營運流程、教育訓練制度與供應鏈體系等，並依各市場文化及法規進行因地制宜的調整，確保品牌品質與服務體驗一致性，強化全球市場競爭力。

B. 數位化與智能設備導入，提升營運效率

隨著科技應用日新月異，業者持續加速數位轉型，導入AI智能化營運工具以提升管理效率。多數業者整合POS系統、ERP系統及數據分析平台，建構完整之管理系統，可即時掌握門市銷售、庫存管理及營運相關數據。同時，也評估導入AI智能化機制系統，降低人力成本並提升作業效率。透過科技整合與數據應用，餐飲企業得以強化營運決策能力，並在高度競爭市場中維持營運優勢。

C. 全通路經營與會員經濟發展

因應消費習慣改變，餐飲業品牌發展全通路經營模式，結合實體門市、外送平台與線上點單等服務，提供給消費者多元消費場景，提升便利性。同時，會員經營與營運相關數據管理亦為品牌重要策略之一。業者透過 ERP 與 POS 設備、線上平台、APP、LINE 官方帳號及會員系統蒐集消費數據，可進一步分析消費者行為並推動精準行銷，提升顧客回購率並強化品牌黏著度。

D. 供應鏈整合與食品安全管理強化

原物料成本波動及食品安全意識提升，業者更加重視供應鏈整合與產品品質管理。部分業者會透過中央廚房與專業食品加工廠建立穩定的供應體系，以提升產品標準化程度並確保供貨穩定。業者持續強化食品安全管理制度，從原物料採購、製程管理至門市操作流程皆建立標準化控管機制。完善的品質管理體系不僅有助於降低營運風險，也能提升消費者對品牌信任度。

E. 餐飲零售化與品牌周邊商品發展

餐飲品牌逐漸由單一門市經營模式延伸至零售市場，發展餐飲零售化策略。品牌產品透過外送平台、電商平台與零售通路推出即食料理包、冷凍食品、瓶裝飲品及品牌周邊商品等，使消費者在不同生活場景中皆可接觸品牌產品。此外，品牌亦透過 IP 聯名、跨界合作及周邊商品開發等方式提升品牌話題與市場能見度。餐飲零售化與品牌 IP 經營不僅拓展新的銷售通路，也有助於提升品牌價值與營收來源。

(2) 競爭情形

台灣餐飲市場規模持續成長，但整體產業競爭亦日益激烈。以手搖飲產業為例，市場競爭已由過去單純的價格競爭，逐步延伸至品牌形象、消費體驗與營運效率等多面向。在競爭加劇的環境下，部分業者透過加盟模式快速擴展據點以提升市場占有率；同時，品牌亦需持續掌握市場趨勢，透過產品創新、跨界聯名合作及行銷活動創造市場話題，並結合會員經營與數據分析深化顧客關係。

在國際市場方面，台灣餐飲品牌近年積極拓展海外據點，市場逐步擴展至北美、東南亞及東亞等地區。然而各國在法規制度、食品安全及營運管理方面仍存在差異，企業需具備完善的國際拓展策略與在地化經營能力，以確保海外市場之穩定發展。

科技應用亦逐漸成為餐飲產業競爭的重要因素。企業持續導入智慧設備與資訊系統，並整合線上點餐與會員數據管理，以優化消費體驗並提升營運效率。透過科技整合與營運模式創新，餐飲產業正逐步朝向更高效率與規模化發展，未來整體市場仍具長期成長潛力。

(三) 技術及研發概況

1. 所營業務之技術層次、研究發展概況和方向

(1) 創新與研發

聯發國際深耕茶飲市場，積極投入研發團隊開發量能。更成立「全球總部研發中心」，滿足國內外全世界各區域新品上市多元化需求。近年研發規格持續升級，亦聘請食安專家顧問加入研發團隊。致力以茶為核心，多角化經營目標朝向推廣「茶飲品牌平台中心」。不斷創新茶飲品牌新價值與新潮流，更帶來新的成長動能！產品研發原則始終以消費市場需要驅動產品設計。趨勢性洞察除了定期海外市場考察，同時每年跟進國內外食品展會最新原物料發展。以應用在研發創意「商品化」的各項升級，延伸開發出叫好又叫座的產品。

(2) 新品推動全流程

商品研發的過程皆有系統性流程，針對各品牌形象定位與營運需求所設計。透過常態性固定統整「市場情報」，與持續地「商品庫」輸出累積。更精準產出符合品牌調性與特色之新品。

(3) 未來研發方向

從研發面採取「知行合一」作為：

- A. 定期市場對焦：數據化檢視既有商品，穩固銷售基本盤與產品結構齊全。
- B. 每半年滾動更新「年度研發計劃」：維持產品在市場上的競爭力或獨特性，跟進產業發展趨勢。
- C. 打造第二明星商品：透過市場洞察進一步推出符合品牌「識別度」產品，間接提高品牌市場能見度。

2. 研究發展人員與其學經歷

115年03月31日

學歷分佈	人數(人)	比率(%)
碩士/博士	1	20%
學士	4	80%
高中	0	0
合計	5	100%

3. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目	年度	
	113 年度	114 年度
研發費用	15,623	16,896
營收淨額	691,146	1,172,581
佔營收淨額比例(%)	2.26%	1.44%

4. 最近年度開發成功之技術或產品

年度	產品別	技術或產品
112 年	飲料	Strawberry Coconut Milk Tea, Strawberry Coconut Ice Blended with Crystal Boba, Pineapple Coconut Ice Blended with Crystal Boba, Pineapple Coconut Milk Tea, Green Apple Galaxy, Green Apple Ice Blended with Crystal Boba and Ice Cream, Green Apple Honey Green Tea with Aiyu Jelly, Green Apple Mojito, Lava Flow with Crystal Boba, Fire Dust added Lemon Juice with Aiyu Jelly, Classic Coffee Popcorn Creama, Salted Caramel Black Tea Popcorn Creama 經典可可、可可拿鐵、焙茶可可厚奶、濃韻可可厚奶、黑糖珍珠雙色湯圓、桂花柚見青、烏瓦鮮奶茶、芭樂粉黛青、烏瓦紅茶、烏瓦極濃奶茶、手搗芋頭奶、愛情塩酸甜+粉粿、跳跳奶蓋塩酸甜、冰山美莓、芋見雪寶、香芋布蕾、黑糖粉條晶鑽、魚子醬奶茶
	餐食	雞兄愛雙奶鮭剛欸、熱煉蘋果煎餅、大馬風白胡椒餅、辣死你媽仁當雞飯、海怪咖哩叻沙麵、海南雞叻沙麵、鮭魚啵啵雞拌麵、南印度風蝦爹、羅惹、地芋歐椰、虎咬獅
113 年	飲料	Honeydew with Crystal boba 晶球哈密瓜奶茶, Choco Banana with Pudding 巧克力香蕉布丁, Banana with Crystal boba 晶球香蕉奶茶, Strawberry Fresh milk with Sakura Crystal Boba 櫻花晶球草莓牛奶, Strawberry Matcha with Sakura Crystal Boba 櫻花晶球草莓抹茶, Raspberry Tea with Aiyu Jelly 蔓越莓愛玉冰茶, Raspberry Lemonade with Crystal Boba 蔓越莓晶球檸檬飲, Honey Rainbow Lemonade 彩虹粉粿檸檬飲, Fruity Brewbubbles Zero 水果爆珠啤酒風味飲, Zeroproof Creama 啤酒風味奶蓋, Spooky Swirl 奧利奧芋頭冰沙, Haunted Berry 草莓芋頭冰沙 紅茶天使布丁、桂花荔枝帕菲青、桂花檸檬青/紅茶、完熟蜜桃冰沙、茶王檸檬凍飲、三窰十五菜、桂花輕烏龍、茶花紅烏龍、朱槿普洱紅、米香玉露菁、三窰十五菜 UG 奶茶、桂花輕烏龍 UG 奶茶、茶花紅烏龍 UG 奶茶、琥珀鐵觀音 UG 奶茶、朱槿普洱紅 UG 奶茶、米香玉露菁 UG 奶茶、金杯蜜香紅 UG 奶茶、三窰十五菜鮮奶茶、桂花輕烏龍鮮奶茶、茶花紅烏龍鮮奶茶、琥珀鐵觀音鮮奶茶、朱槿普洱紅鮮奶茶、米香玉露菁鮮奶茶、金杯蜜香紅鮮奶茶、茶花紅烏龍雲頂、桂花輕烏龍雲頂、青檸桂蜜、蜜桃紅烏龍、葡柚十五菜、哈瓜帶你飛雲頂十五菜、茱茱桃醉
	餐食	香辣咖哩魚佐蒸麵包、經典牛肉起司包餅、霸王沙嗲串、印度爆汁炸脆球、搖滾參巴炒蝦、沙梨橄欖汁
114 年	飲料	Next Level Matcha Latte 極濃抹茶拿鐵、Cloud Matcha Latte 雲頂抹茶拿鐵、15 Jasmine Matcha Cream Latte 十五菜抹茶奶蓋拿鐵、Matcha Cookie Smoothie 抹茶餅乾奶昔、Orange Jasmine Fruit Tea 香橙果果、Mango Rice Floral Fruit Tea 黃金芒果、Strawberry Hibiscus Fruit Tea 草莓朱槿普洱、15 Jasmine Espresso 三窰十五菜-茶咖、Camellia Espresso 茶花紅烏龍茶咖、Cocoa Cloud Smoothie 可可旋風奶昔、Blueberry Blizzard Smoothie 藍莓風暴奶昔 Coconut Pearl Milk Tea 珍珠椰奶茶、Strawberry Coconut 草莓椰奶/冰沙、Halo Halo 芋頭椰奶、Matcha Pearl Milk Tea 抹茶珍珠 Matcha Fresh Milk 抹茶鮮奶、Strawberry Matcha Fresh Milk 草莓抹茶鮮奶、Mango Matcha Fresh Milk 芒果抹茶鮮奶、Matcha Ice Blended 抹茶冰沙、Passion Chess 百香果雙響炮、Berry Lychee Burst 草莓荔枝綠茶、Strawberry Bliss 草莓可爾必思冰沙、Mango Passion 芒果百香果可爾必思冰沙、Peachy Honey 水蜜桃蜂蜜可爾必思冰沙、Blueberry Cheesecake 藍莓起士蛋糕冰沙、Blueberry Lemon Green Tea、藍莓檸檬綠茶、Blueberry Matcha Fresh Milk 藍莓抹茶

年度	產品別	技術或產品
		鮮奶、Bobo Pomango 楊枝甘露冰沙、Premium Grapefruit Iced Tea 葡萄柚鮮果綠茶、Watermelon Slice 西瓜造型冰沙、Dragon Crush 三色火龍果冰沙、Poppin' Mango 火龍果芒果爆爆冰沙、Pumpkin Phantom 南瓜奶蓋奶茶、Jack-O-Brew 南瓜咖啡奶茶、Snowberry Matcha 抹茶奶蓋草莓椰奶、Coconut Cantaloupe Cloud 哈密瓜椰奶雲頂、金箔雲頂、香橙果果十五茉、香橙果果蜜香紅、哈瓜奶茶、傻瓜奶茶、哈瓜雲頂、純芝士燕麥奶蓋、開心果燕麥奶蓋、朱古力星星雲頂、窈香絕選315、蜜桃冰茶、蜜桃 QQ 奶茶、蜜桃凍鮮奶、桃香檸檬、蜜桃厚乳冰沙、暮香蘆薈烏龍、楓芒冰茶、秋果烏龍茶、大紅袍奶茶、大紅袍珍珠奶茶、紅袍大滿貫(大珍珠、布丁、仙草凍)、薑汁八寶盛宴、桂圓八寶盛宴、燒仙草八寶盛宴、燒奶茶八寶盛宴、八寶粉粿布丁鮮奶
	餐食	作燴餐盒(限平台販售): 咖哩雞餐盒/仁當棒腿餐盒/海南雞餐盒/沙爹機餐盒 爐烤香菜囊餅 火鍋系列(限平台販售): 經典叻沙豬肉鍋/經典叻沙牛肉鍋/檳城蝦湯豬肉湯/檳城蝦湯牛肉鍋

(四)長、短期業務發展計畫

1. 短期發展計畫

(1) 多品牌策略布局，培養國際化營運團隊

本公司以台灣作為全球市場品牌孵化基地，持續推動多品牌發展策略，透過系統化研發與營運管理模式，培養具備國際視野之餐飲品牌。同時持續強化既有團隊專業能力，針對關鍵人才的培養將列為重點戰略之一，透過系統化的招募、培訓和留才制度等方針，打造更完善且美好的工作環境，讓同仁能有效展現自我價值與才能，共同朝永續發展的目標邁進。

(2) 深化台灣市場經營，擴大品牌的版圖

本公司旗下新時尚茶飲品牌「UG 樂己」自 113 年創立以來，結合 AI 製茶技術與智能化營運模式，打造全智能系統化門市，為茶飲市場帶來全新的消費體驗。品牌推出後市場反應熱烈，平均單店單日的銷量突破千杯以上，最高紀錄單日突破 4,200 杯，展現卓越的營運成果，並於短短一年半內快速拓展至 50 家門市，目標在 115 年達成全台百店，強化品牌在台灣市場的影響力，並為後續國際市場布局奠定基礎。

(3) 布局集團品牌全球事業版圖

本公司長期致力於推動台灣餐飲品牌之國際化發展，並以全球高消費潛力市場作為重要成長動能。其中，美國作為全球最大的消費市場，為本公司海外布局的核心區域。未來將透過在地化經營策略與雙品牌發展模式，持續深化集團於國際市場的競爭優勢。

旗下珍珠奶茶品牌「Sharetea 歇腳亭」目前已於全球拓展約 500 家門市，並以美國市場為主要成長動能。憑藉多年海外營運經驗，本公司持續整合全球供應鏈、營運管理、品牌行銷與人力資源，穩健推動品牌於國際市場的發展。同時，新時尚茶飲品牌「UG 樂己」亦逐步展開海外布局，目前已於美國開設 2 家門市並展現良好營運表現。未來本公司將持續尋求具策略價值之海外合作夥伴，加速拓展門市據點，並透過雙品牌發展策略提升市場滲透率，逐步擴大全球市場版圖，朝成為國際領先茶飲品牌之目標邁進。

(4) 強化營運管理與組織資源整合

強化營運體系與管理效率，透過優化門市營運流程與製程管理機制，涵蓋原物料管理、產品製作及門市作業等關鍵環節，建立高效率且標準化的營運模式。在確保產品品質與顧客體驗一致性的基礎上，提升整體營運效能，並逐步建構可複製、可規模化的營運體系，為品牌擴張與市場布局提供穩固支撐。

2. 長期發展計畫

(1) 創新驅動，強化市場競爭力

本公司以「Sharetea 歇腳亭」與「UG 樂己」雙茶飲品牌為核心，推動全球布局策略，並以創新作為集團發展的重要驅動力。透過「四大飛輪」成長策略，建構可複製、可持續且具資本化潛力的全球餐飲平台，藉以實現營運目標並提升公司與股東整體價值。

同時，透過系統化分析市場趨勢與消費者行為，掌握產業動態與競爭環境，洞察市場需求並作為產品研發與營運策略調整的重要依據。藉由快速回應市場變化與持續優化產品組合，使品牌與市場需求保持高度連結，進一步強化整體市場競爭力。

(2) 建構穩健且可持續之獲利模式

本公司持續優化營運管理指標與執行機制，透過精進營運管理、品牌行銷及市場推廣策略，深化品牌價值與消費者溝通，建立穩定可持續發展之商業模式。同時積極打造與加盟夥伴共榮共好的合作體系，強化整體營運效能與獲利能力，形成品牌與加盟夥伴共同成長之良性循環，並在穩健經營基礎上，持續提升品牌價值，拓展國際市場版圖。

(3) 強化品牌價值，布局國際市場

憑藉多年在海外累積品牌經營與市場拓展經驗，持續深化品牌核心價值與市場競爭力，並透過因地制宜之在地化經營策略，結合全面升級之標準作業流程與營運管理機制，提升全球營運效率與管理能力。同時持續優化營運系統與組織能力，強化品牌複製與擴張能力，積極拓展海外市場版圖，建立具規模化與國際競爭力之餐飲品牌平台。

(4) 持續 ESG 策略，打造具永續競爭力之企業體質

持續推動 ESG（環境、社會及公司治理）策略，將永續理念深度融入企業治理、營運管理與品牌發展中，並透過制度化管理與具體行動落實環境永續、社會責任與公司治理。藉由整合內外部資源、強化企業韌性與品牌信任度，在推動企業成長與擴張的同時，建立兼具長期價值與社會責任之永續經營模式。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 公司主要商品(服務)銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

地區別		113 年度		114 年度	
		銷售金額	比例(%)	銷售金額	比例(%)
內銷		112,139	16.23	662,030	56.46
外銷	亞洲	193,835	28.04	154,882	13.21
	美洲	380,878	55.11	348,455	29.72
	歐洲	997	0.14	1,088	0.09
	澳洲	3,297	0.48	6,126	0.52
	小計	579,007	83.77	510,551	43.54
合計		691,146	100.00	1,172,581	100.00

2. 市場占有率

根據經濟部統計處 115 年 01 月 23 日發布 114 年 12 月批發、零售及餐飲業營業額統計指出，台灣飲料店 114 年整體營業額達 950 億元，本公司以海外市場為主，114 年度合併營收為 11.73 億元，換算為市場佔有率約為 1.23%。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

近年餐飲業逐步走向新一輪的結構性競爭。就整體大環境來看，台灣主計總處公布，2025 年台灣經濟成長率為 8.68%，並預估 2026 年仍有 7.71% 的成長，顯示消費動能仍有支撐，但餐飲業者面對的成本壓力並未真正解除，未來競爭重點將不再只是展店速度，而是比拚品牌力、營運效率與獲利結構。

台灣市場方面，未來餐飲業將呈現「需求穩定成長、成本持續墊高、品牌加速分化」的趨勢。一方面，觀光人流持續回升，對商圈型餐飲、觀光型餐飲、茶飲與伴手禮業態皆具正面帶動效果。另一方面，最低薪資調升，意味著門店人事成本、排班彈性與第一線留才壓力將持續上升。從消費端來看，台灣餐飲市場未來不會只走向單純的低價競爭，消費者會更精打細算，但不代表只買便宜，而是更在意「這個價格值不值得」。因此，消費者對價值的定義，已不只是折扣，更包含品質、便利、速度與忠誠機制。未來在台灣市場，具備品牌辨識度、會員經營能力、外送與自取整合能力、以及門店標準化複製能力的業者，將更有機會擴大市占。

海外市場未來的核心挑戰，將是高成本、低容錯、在地化要求提高，餐飲企業當前普遍面臨來客成長壓力與原物料、營運成本上升問題，並開始把科技、AI 與營運自動化視為提升效率的重要方向。換句話說，海外市場雖然大，但未來不會是複製台灣成功模式就能贏，而是必須同步處理供應鏈穩定、勞動效率、在地產品調整、數位會員經營與門店獲利模型。其中，外帶、外送、自取與非內用場景，將是海外市場未來非常重要的成長引擎。

4. 競爭利基

(1) AI 智能化營運系統

「UG 樂己」以科技系統為核心，打造 AI 驅動之智能化手搖飲營運平台，透過數據整合與系統化管理，大幅提升門市營運效率與營運決策能力，建立具高度複製性與可擴張性的營運模式。本公司將以此成功模式為基礎，持續深化數位化與標準化管理能力，並複製其營運架構至多元餐飲品牌發展，推動品牌快速展店與全球布局，逐步打造具規模優勢與產業影響力之餐飲平台，為公司長期成長與市場競爭力奠定穩固基礎。其核心優勢如下：

A. AI 智慧化門市管理系統

導入 AI 系統化門市管理機制，整合營運管理、庫存控管與營運數據分析，使相關資訊即時串聯管理，有效降低人力依賴並提升營運效率，成為各品牌快速展店與規模化發展的重要動能。

B. 會員經營與線上點單生態系

建構完整會員經營體系與線上點單機制，提升消費者使用便利性與品牌黏著度。透過會員專屬優惠、數據化行銷與多元活動設計，有效強化會員互動與提升覆購率；同時導入線上點單服務，讓消費者可隨時隨地完成訂購，縮短等待時間並優化消費體驗，進一步深化品牌與消費者之長期連結。

(2) 完善的加盟體系

本公司深耕台灣市場放眼全球，以「Sharetea 歌腳亭」與「UG 樂己」雙品牌策略，加速國際市場布局。憑藉多年品牌經營與連鎖管理經驗，持續優化加盟制度，透過系統化培訓機制與完善後勤支援體系，協助加盟夥伴快速建立營運能力並穩健經營。

同時整合集團資源、強化產品研發動能並優化營運管理架構，進一步提升品牌影響力與市場滲透力，逐步建構具規模優勢與高複製性的連鎖餐飲平台。藉由完整支援體系與穩固品牌基礎，吸引優質加盟夥伴共同參與，持續擴大市場版圖，推動企業長期成長並邁向全球化發展目標。

(3) 建構全球採購供應鏈體系

隨著全球展店規模持續擴大，本公司積極建構具國際視野之供應鏈體系，整合原料採購、產品研發、生產製造、品質管理及物流配送等關鍵環節，形成高度整合且具彈性調度能力之營運架構。同時持續與國際優質供應商及策略夥伴建立長期合作關係，強化供應鏈穩定度與全球供貨能力，全力支持品牌於各市場之快速展店與營運擴張。

藉由全球供應鏈整合與規模化布局，打造具產業主導力之營運體系，逐步建立同業難以複製之競爭護城河，為品牌邁向全球市場版圖與長期成長動能奠定關鍵優勢。同時透過系統化管理與供應鏈協同運作，確保產品品質穩定，並進一步提升供貨效率與整體成本競爭力。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

A. 全球餐飲市場持續成長

整體而言，餐飲產業在全球與台灣市場均呈現穩定成長態勢。隨著全球人口成長、都市化發展及生活型態改變，外食需求持續提升，帶動餐飲產業市場規模穩定擴大。餐飲服務業屬於民生消費型產業，受景氣循環影響相對較低，市場需求具備長期穩定成長特性。

B. 亞洲餐飲文化國際化帶動市場機會

近年亞洲飲食文化逐漸受到全球消費者青睞，包含台灣手搖飲、日韓餐飲及東南亞餐飲等品牌持續拓展海外市場。其中，台灣茶飲品牌在產品研發、品牌經營及加盟體系方面具備成熟發展模式，並透過連鎖加盟及品牌授權方式積極拓展海外市場，帶動亞洲餐飲文化國際化發展。隨著全球餐飲市場需求持續成長、餐飲品牌連鎖化經營模式普及，以及數位化與外送服務發展，餐飲產業未來仍具長期發展潛力，亦為餐飲企業拓展國際市場的重要契機。

C. 全球供應鏈整合與規模優勢

因應餐飲品牌全球化發展，完善的供應鏈體系已成為餐飲企業提升競爭力的重要關鍵。透過供應鏈整合形成規模經濟，除可降低原物料採購成本外，亦能提高產品標準化程度，使品牌在不同國家與市場能快速複製落地。此外，全球供應鏈布局亦有助於降低單一市場或單一供應來源之風險，提升企業營運韌性。

D. 加盟連鎖發展與數位化營運趨勢

近年餐飲產業朝品牌化與連鎖化發展，透過加盟制度與品牌授權模式，可有效提升展店速度並擴大市場規模。相較於傳統單店型餐飲業者，連鎖餐飲品牌透過標準化產品、營運流程與品牌管理制度，可提高營運效率並強化品牌競爭力。

同時，隨著數位科技發展，餐飲業導入線上訂餐系統、外送平台整合、會員管理系統及數據分析工具等數位化營運模式，提升營運效率與顧客消費體驗。

(4) 不利因素與因應對策

A. 原物料價格與營運成本波動

近年全球局勢、經濟環境及供應鏈不穩定，使部分原物料價格及物流成本產生波動，對餐飲產業營運成本帶來影響。餐飲業主要原物料包含茶葉、乳製品、糖類及其他食品原料，其價格受國際市場供需、物流運費及氣候因素影響較大，且易受通膨、匯率與地緣政治影響，若原物料價格持續上升，可能增加企業營運成本壓力。此外，能源價格與物流費用變動亦可能對企業整體營運成本產生影響。

因應對策：

為降低原物料價格與營運成本波動所帶來之影響，本公司持續強化供應鏈整合管理與集團採購策略，透過建立長期合作供應商體系，提升採購議價能力與供貨穩定性。同時透過集中採購與規模化採購機制，降低原物料採購成本，並分散採購來源以降低單一供應來源之風險。

在營運管理方面，本公司持續優化產品配方與研發能力，透過產品結構調整與配方優化，在維持產品品質與風味一致性的前提下，提高原料使用效率，降低成本波動對營運之影響。此外，導入數位化管理系統，強化庫存管理與需求預測能力，提升供應鏈運作效率，以減少庫存與物流成本。

同時，本公司亦透過全球供應鏈布局與在地採購策略，提升各市場原料取得之彈性與效率，並視市場環境適度調整產品組合與價格策略，以維持整體營運之穩定性與獲利能力。

B. 市場競爭者日益激烈

台灣餐飲市場店家密度高，餐飲品牌及新創業者持續進入市場，使整體產業競爭環境日益激烈。尤其在飲料店市場，由於進入門檻相對較低，品牌數量眾多且產品更新速度快，企業需持續投入產品研發與品牌長期經營，以維持市場競爭力。此外，在海外市場方面，餐飲企業於拓展海外市場時，需面對不同市場環境、消費文化及競爭條件。由於消費者選擇多元、品牌轉換成本低，品牌忠誠度不易建立，使市場競爭趨於激烈，企業在提升產品價值與銷售價格方面亦面臨一定挑戰。

因應對策：

本公司持續投入 AI 智能化系統運用、產品研發與品牌經營，透過差異化產品策略及品牌形象塑造，提升品牌辨識度與市場競爭力，並依據市場需求與消費趨勢持續推出創新產品，以維持品牌吸引力。同時，透過持續優化門市營運流程與服務品質管理，以提升顧客消費體驗與品牌一致性，進一步強化顧客滿意度與回購率。此外，本公司積極導入數位化營運工具與會員管理系統，透過數據分析掌握消費者需求與消費行為，提升行銷精準度並強化顧客黏著度。在海外市場拓展方面，本公司透過品牌授權、加盟制度及策略合作等方式，結合當地市場需求與消費文化進行在地化調整，以提升品牌於各市場之競爭力並降低營運風險。

C. 人力資源短缺與人事成本增加

餐飲服務業屬於勞力密集產業，人力資源為營運重要基礎。隨著基本工資調整及服務業人力短缺情形，企業在人事招募與留任方面面臨一定挑戰，加上基本工資逐年調整，對餐飲業者人事成本形成壓力。另外，在海外市場拓展過程中，不同國家之勞動法規與人力成本亦存在差異，增加企業營運管理之複雜度。

因應對策：

本公司持續強化人力資源管理制度，透過完善之招募與培訓機制培養門市及管理人才，並建立具競爭力之薪酬與獎酬制度，以提升員工留任率與組織穩定度。同時，積極投入 AI 智能系統與設備導入，以降低人力需求、縮短教育訓練時間，而降低培訓與人力成本。在海外市場營運方面，本公司依各地勞動法規及市場條件建立在地化人力管理制度，將尋求當地合作夥伴或專業顧問協助，以提升海外營運管理效率，並降低人力成本風險。此外，本公司持續優化招募、培訓及留才之系統化管理機制，並透過改善工作環境、完善薪酬制度與員工福利，建立良好組織文化與員工歸屬感，以降低人員流動率並提升團隊穩定度，進一步強化企業長期發展之競爭優勢。

(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

產品項目	產品用途
餐飲服務	提供連鎖茶飲服務及經營連鎖餐廳，提供消費大眾休閒飲品及異國料理之選擇

2. 主要產品產製過程

產品設計開發 → 現場銷售（線上點單） → 人員操作生產 → 提供顧客

(三) 主要原料之供應狀況

本公司主要原料供應廠商均維持長期合作關係，配合狀況良好，供貨狀況穩定，並無缺貨、中斷供貨之情事。

(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及增減變動原因

單位：新台幣仟元；%

項目	113 年度				114 年度				115 年度第一季			
	名稱	金額	占全年進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A 公司	37,783	15.06	無	A 公司	60,875	12.02	無	A 公司	11,478	12.42	無
2	其他	213,099	84.94	無	其他	445,520	87.98	無	其他	80,922	87.58	無
	進貨淨額	250,882	100.00		進貨淨額	506,396	100.00		進貨淨額	92,400	100.00	

變動原因：最近二年度本公司及子公司與主要供應商維持良好關係，供需尚屬平穩，並無重大增減變動情事。

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及增減變動原因：

本公司主要銷貨對象為加盟店家、區域代理商及一般消費者，且最近二年度前揭主要銷貨對象皆無占銷貨總額達百分之十以上之客戶，故不適用。

(五) 最近二年度生產量值及變動分析

本公司主要從事餐飲連鎖直營、加盟及代理，銷貨收入主要係原物料銷售、餐飲銷售、加盟金及品牌授權金，惟本公司並無工廠，故銷售之原物料係採外購，而餐飲相關產品係現點現做，且相關產品組合變化多樣，故無法列示出主要產品項目之明確量化標準計算相關產能、產量、產值資訊。

三、從業員工概況

115年03月31日

年度		113 年度	114 年度	截至 115 年 03 月 31 日
員工 人數	經 理 人	6	7	7
	直 接 員 工	51	87	125
	間 接 員 工	89	122	129
	合 計	146	216	261
平均年齡(歲)		35.74	34.07	33.34
平均服務年資(年)		3.93	2.08	1.97
學歷分 布比率 (%)	博 士	0	0	0
	碩 士	11.64	10.65	9.20
	大 學 / 專	64.38	58.33	57.85
	高 中	23.29	30.56	32.18
	高 中 以 下	0.68	0.46	0.77

四、環保支出資訊

- (一) 依法令規定，應申領污染設施設置許可證、污染排放許可證、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：

本公司主要從事餐飲服務業(包含連鎖直營、加盟及代理)，並非製造業之工廠型態，故不適用。

- (二) 公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：

本公司主要從事餐飲服務業(包含連鎖直營、加盟及代理)，並非製造業之工廠型態，故不適用。

- (三) 最近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，並應說明處理經過：無。

- (四) 最近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)、處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出。

1. 最近年度因污染環境所受損失及處分：無。
2. 未來因應對策及可能之支出：無。

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. 員工福利措施與實施情形

- (1) 員工福利措施皆以法令為依歸，包括工資、休假及法律上所規定的福利等，並定期檢視，進行調整，以期吸引與留置優秀人才。
- (2) 本公司經營理念之一「員工即股東」，並將此實現在發放員工酬勞及股利上，秉持與員工利潤共享的理念，重視人才資產，提供優渥員工酬勞制度，使員工酬勞與公司營運績效、個人績效相結合，保持人才市場的競爭力外，同時也讓同仁能感受到本公司重才惜才的誠意。
- (3) 在福利方面，提供團體保險的規劃、海外出差旅平險及海外急難救助、生育津貼、員工本人及子女獎助學金，由福委會舉辦國內外旅遊、慶生會、電影欣賞、聚餐、社團活動補助等聯絡同仁情誼，充實休閒生活。
- (4) 為促進員工與公司共存共榮及達成激勵、留才目的，本公司提供績優員工持股信託方案，員工每月提撥部分薪資，公司亦相對提撥同等金額至員工個人信託帳戶內，為員工定期定額投資公司股票。除了可以發揮長期儲蓄的效果，幫助員工累積財富，同時讓員工以股東身分分享營運成果。

2. 進修及訓練

提供以職能為基礎的課程，使每位同仁具備該職位所需的專業技能與知識，並確認其可實際運用在工作中；同時鼓勵每位同仁主動分享知識，達到學習與經驗傳承的目的。

同時著重新進人員培訓體系，幫助新人快速融入組織團隊，到職當時即實施新進人員教育訓練，並由用人單位實施為期三個月的工作學習與培訓，使新進人員快速瞭解公司的營運環境，並對其本身工作能馬上進入狀況，縮短適應期。本公司提供的教育訓練內容包含：

- (1) 新進人員訓練：新進人員職前訓練及導入培訓，輔導員制度協助新人融入工作環境與公司企業文化。
- (2) 專業/職能訓練：生產、行銷、銷售、研發、財務、管理、採購、資訊等，工作所必須具備的能力。
- (3) 通識教育訓練：公司經營使命、企業文化、公司價值觀、品質意識、職業安全及衛生。
- (4) 直接人員訓練：現場作業同仁工作必備的知識、技巧及操作方法訓練。

3. 退休制度與實施情形

依法令規定訂定退休制度，確保同仁未來請領退休金權益，包含適用「勞動基準法」退休制度者，退休準備金透過精算預估後，提存至舊制退休準備金帳戶，以及適用「勞工退休金條例」退休制度者，則依每位享有新制退休金資格者之勞工退休金級距，按月提撥 6% 至同仁個人退休金專戶。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

為維護與同仁之間的良好勞資關係，公司內建立暢通的溝通管道，讓同仁即時瞭解公司訊息，並鼓勵大家對整體運作及發展提出建議，供決策單位參考。完善的溝通管道不僅促進勞資關係，也讓公司充分瞭解同仁的需求與問題，進而快速有效地回應改善，提供同仁更完善的職場環境。並透過勞資會議的召開，由勞方代表與資方代表溝通及決議勞動權宜事項。

重視「工作與生活平衡」之現代企業，除了企業本身就像是個大家庭，強調彼此關懷與共同成長，更希望能將這個理念傳達給每位同仁與社會。提供合理的人力配置與避免超時工作，讓同仁可以兼顧工作與生活。

- (二) 最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，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：

本公司一向重視勞資關係和諧，故最近年度及截至年報刊印日止並無因勞資糾紛而遭受重大損失，預估未來因勞資糾紛而導致重大損失的可能性極低。

六、資通安全管理

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

1. 資通安全風險管理架構：

- (1) 設置資安專責主管及一名資安專責人員，負責資訊安全政策管理與規劃，並負責資訊安全相關事件處理與通報。
- (2) 針對資訊安全之防毒、防災、防駭、防漏等之機制，定期向資安專責主管進行彙整報告。

2. 資通安全政策：

訂定資訊安全政策暨管理辦法，確保本公司資訊資產之機密與安全及法律遵循，以期資安問題發生時，對營業之影響降至最低。

3. 具體管理方案：

(1) 端點設備保護與控制：

全面汰換使用者端已終止支援之作業系統，安裝防毒軟體及導入 EDR/MDR 工具及服務、保持作業系統更新並定期檢核、並以網域控管相關存取限制。

(2) 中央對外控制：

對外部網路存取使用集中式威脅管理設備(UTM)管理、防火牆(Firewall)、郵件伺服器提升為微軟雲端伺服器(M365)、反向代理(Reverse Proxy)伺服器建置，及相關子系統登入機制漸次提升為雙重要素驗證(2FA)。

(3) 資料保護：

透過先進檔案系統對重要資料進行高頻率之多層次(Multi-tier)與異地(off-site)或雲端備份，定期安排主機系統弱點掃瞄作業，持續進行資料保護。

(4) 資安宣導：

針對同仁定期進行社交工程演練及資訊安全宣導，加強資安意識、強化資訊安全防護。

(5) 事務機管理：

總部事務機導入使用者身分驗證機制，透過員工識別證進行複印、掃描、刷卡取件，確保資安並管控列印權限。

4. 資通安全管理資源：

每年持續維運投入數百萬元、年度資安預算編列依防護需求持續投入。

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

七、重要契約

目前仍有效存續及最近一年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響投資人權益之重要契約。

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
授權契約	各地區代理商	依合約	商標授權	區域限定
借款合同	兆豐國際商業銀行	109.11.13~129.11.13	長期擔保放款	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

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	114 年度	113 年度	增（減）金額	變動比例(%)
流動資產	744,480	629,837	114,643	18.20
非流動資產	651,862	512,620	139,242	27.16
資產總額	1,396,342	1,142,457	253,885	22.22
流動負債	574,185	174,513	399,672	229.02
非流動負債	236,831	437,373	(200,542)	(45.85)
負債總額	811,016	611,886	199,130	32.54
股本	245,976	245,428	548	0.22
資本公積	184,939	173,198	11,741	6.78
保留盈餘	147,106	120,682	26,424	21.90
其他權益	8,620	11,991	(3,371)	(28.11)
庫藏股票	(1,315)	(20,728)	19,413	(93.66)
權益總額	585,326	530,571	54,755	10.32
重大變動分析說明(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一仟萬元者)： <ol style="list-style-type: none"> 1. 非流動資產：主係因本年度拓展直營門市，增加門市使用權資產所致。 2. 流動負債：主係因將可轉換公司債重分類至流動，致使流動負債增加。 3. 非流動負債：主係因將可轉換公司債重分類至流動，致使非流動負債減少。 4. 庫藏股股票：主係因將庫藏股轉讓予員工，致使庫藏股股票減少。 				

二、財務績效

(一) 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	114 年度	113 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	1,172,581	691,146	481,435	69.66
營業成本	546,273	267,400	278,873	104.29
營業毛利	626,308	423,746	202,562	47.80
營業費用	527,419	362,502	164,917	45.49
營業利益	98,889	61,244	37,645	61.47
營業外收入及支出	23,109	26,465	(3,356)	(12.68)
稅前淨利	121,998	87,709	34,289	39.09
所得稅費用	(26,062)	(28,610)	2,548	(8.91)
稅後淨利	95,936	59,099	36,837	62.33
重大變動分析說明(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一仟萬元者)： <ol style="list-style-type: none"> 營業收入淨額、營業毛利、營業利益、稅前淨利及稅後淨利：主係因新品牌業務拓展良好，致使營業收入增加，帶動營業毛利、營業利益、稅前淨利及稅後淨利亦同步上升。 營業成本及營業費用：主係因新品牌業務持續拓展，使人力成本、行銷費用及展店相關費用增加所致。 				

(二) 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：不適用。

三、現金流量

(一) 最近年度(114年)現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

期初 現金餘額(1)	全年來自營業 活動淨現金流 量(2)	全年其他活動 之現金流量	現金 剩餘(不足) 數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
190,608	113,548	35,598	339,754	-	-
114 年度現金流量變動情形分析： <ol style="list-style-type: none"> 營業活動淨現金流入 113,548 仟元：主係來自於本年度營運產生之現金流入。 投資活動淨現金流入 103,439 仟元：主係按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本及處分透過損益按公允價值衡量之金融資產之現金流入。 籌資活動淨現金流出 72,534 仟元：主係支付租金費用（租賃負債減少）及支付現金股利之現金流出。 匯率變動之現金流入 4,693 仟元。 					

單位：新臺幣仟元

項目	年度		增(減)變動	增(減)比例
	114 年度	113 年度		
營業活動淨現金流入	113,548	101,137	12,411	12.27
投資活動淨現金流入(出)	103,439	(152,073)	255,512	168.02
籌資活動淨現金流入(出)	(72,534)	95,058	(167,592)	(176.30)
增減比例變動分析：				
1. 營業活動淨現金流入增加：主係 114 年新品牌業務拓展良好，營業獲利增加所致。				
2. 投資活動淨現金流出增加：主係 114 年按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本及處分透過損益按公允價值衡量之金融資產所致。				
3. 籌資活動淨現金流出增加：主係 114 年支付租金費用增加(租賃負債減少)及支付現金股利所致。				

(二) 流動性不足之改善計畫：本公司業務處於成長階段，對於資金需求將以自有資金與銀行借款支應，截至本年報說明書刊印日止並無現金不足額之情形。

(三) 未來一年(115 年)現金流動性分析

單位：新臺幣仟元

期初 現金餘額	預計全年來自營業 活動淨現金流量	預計全年其他 活動之現金流量	預計現金 剩餘(不足) 數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
339,754	40,723	(84,273)	296,204	-	-
1. 未來一年度現金流量變動情形分析：					
(1) 營業活動：預估營業活動淨流入 40,723 仟元。					
(2) 其他活動：主要係預估展店支出、發放現金股利及買回庫藏股之現金淨流出共 34,306 仟元。					
(3) 融資活動：主要係預計全年因銀行借款及支付現金股利等淨現金流出 49,966 仟元。					
2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司最近年度重大資本支出主要為直營門市展店之裝潢工程及營業設備，係以自有資金及 113 年發行之無擔保可轉換公司債支應，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

本公司之轉投資政策，係配合集團營運發展所需，本公司對轉投資事業之管理依據內部控制制度之「投資循環」規定及「取得或處份資產處理程序」等辦法執行，上述辦法或程序並經董事會或股東會討論通過。

(二) 獲利或虧損之主要原因、改善計畫

單位：新台幣仟元

轉投資公司	114 年度 認列(損)益	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫	未來一年 投資計畫
聯發國際餐飲事業 (香港)有限公司	(1,090)	受市場品牌競爭激烈影響，整體業績下滑	調整營運模式	視營運狀況而定
Lilian USA LLC	916	落實轉投資事業管理，發揮資源綜效	—	視營運狀況而定
Uni Green Inc.	(12,047)	新品牌海外擴展計畫持續進行，營運尚未達規模	114 年底新品牌門市已陸續於海外營業創造營收	視營運狀況而定

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

茲列示本公司最近兩年度利息支出及兌換損益佔營業收入情形如下：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	114 年度		113 年度	
	金額	占營業收入比率(%)	金額	占營業收入比率(%)
利息支出	10,144	0.87	5,809	0.84
兌換利益(損失)	(2,663)	(0.23)	10,299	1.49

1. 利率變動影響及未來因應措施

本公司於 114 年度利息支出包含因折價發行無擔保可轉換公司債而以有效利率 2.67% 計算之利息。114 及 113 年度之銀行借款利率為 1.975% 及 0.50%~2.075%。114 及 113 年度之利息支出佔營業收入分別為 0.87% 及 0.84%；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，適時爭取最適利率並以短中長期融資額度搭配使用，以降低利息支出，故利率變動對本公司損益不致造成重大影響。

2. 匯率變動影響及未來因應措施

本公司 114 及 113 年度之兌換(損失)利益淨額佔營業收入分別為(0.23%) 及 1.49%。本公司進銷貨及收付款主要係以美元為計價貨幣，本公司為降低匯率變動風險，係採取以下措施以減少匯率變動對獲利之衝擊：

- (1) 本公司財務部參酌匯率市場相關資訊及未來走勢，提供予業務作為報價時之參考依據，選擇有利時機提前結匯，並適度調整外幣帳戶之比重，以減少外幣匯率風險。

(2) 與各銀行外匯部門保持密切聯繫，隨時注意外匯市場變化，以供相關主管人員對於匯兌波動進行適時調節，同時做為業務人員產品報價之考量依據。

(3) 依匯率變化情形調整外幣存款部位，適度保持一定外幣資金部位，以降低外匯變動對獲利所造成之衝擊。

3. 通貨膨脹影響及未來因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止之損益並未因通貨膨脹而產生重大之影響，未來本公司亦將隨時注意市場價格波動，若因通貨膨脹導致進銷貨受到影響，將適時調整進銷貨價格以為因應，以降低通貨膨脹對原物料價格上漲產生之衝擊。

(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

本公司一向秉持專注本業及務實原則經營事業，財務政策以穩健保守為原則，並無從事高風險、高槓桿之投資業務，並已訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」等作業辦法，作為本集團從事相關行為之遵循依據。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

1. 未來研發計畫

繼續朝了解當地消費者喜好而進行產品創新及改良作業，使本公司產品能滿足在地化的口味及需求，並確保產品之樣式、品質及價格可商業化，屬一般市場大眾接受範圍，以維持本公司品牌形象之一致性。

2. 預計投入之研發費用

本公司主要從事餐飲銷售與服務，持續投入於產品研發及產品製程優化，113及114年度投入之研發費用約佔營業收入分別為2%及2%。未來預計投入之研發費用將視產品開發進度逐項編列，持續投資於研發人員、設備及新技術開發，維持本公司競爭力。

(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

本公司隨時掌握各項國內外重要政策及法規變動情形，並及時諮詢會計師事務所、律師等專業人士意見，提供相關資訊作為經營階層決策之參考，以應對國內外重要政策、法律變動所造成之衝擊，並適時調整本公司營運策略。

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並未受國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務業務之情事。

(五) 科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司隨時注意所處產業相關之科技改變及技術發展趨勢，並迅速掌握產業動態及同業間競爭訊息，加上不斷提升研發能力以維持公司競爭力，及近年來網路攻擊與勒索病毒資安事件頻傳，本公司份外著重於資訊安全風險控制與保護，實施嚴格的管控措施；最近年度及截至年報刊印日止，尚無因科技改變(包括資通安全風險)及產業變化而對本公司財務業務產生重大影響之情事。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司以「分享幸福」、「嚴格食安」和「追求卓越」為企業價值的核心概念，持續強化企業形象，為維護公司利害關係人之權益，並且落實透明溝通管道機制，本公司已建立完善的危機處理流程和決策機制，得以進行公關議題的辨識、分析和執行作業，確保議題可在最短時間內獲得妥善處理。同時，公司持續善盡企業社會責任及進行有效的風險控管，以降低企業風險之發生及對公司之影響。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無併購之計畫。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

本公司營業項目係屬於連鎖餐飲之經營，提供飲料、餐食料理銷售與服務，並非為生產工廠。本公司對於營業據點之拓展，均依每年營運計畫及預算執行，由專職單位詳細評估開店成本及預期效益，並透過市場調查充分評估可能風險。本公司近年度及截至年報刊印日止，並無擴充廠房之計畫，故不適用。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險

1. 進貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司目前有多家合作之原物料供應廠商，由於本公司配合之供應商多年來合作關係穩固，其生產品質亦能符合本公司要求，並致力於生產管理對各家供應廠商進行價格比較、產品品質分析及開發新供應商，以調整控制進貨集中之風險，避免單一供應商進貨比較過高。故截至目前為止供貨情況良好，無進貨集中之風險，並未有供貨短缺或中斷以致影響本公司業務之情事。

2. 銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司係屬於連鎖餐飲品牌廠商，主要提供飲料、餐食料理銷售與服務，銷貨對象涵蓋代理商、加盟主及一般消費大眾，並無銷貨集中之風險，且本公司定期依據帳款收回情形評估其信用風險提列備抵損失。此外，本公司除持續與既有客戶維持良好且穩定之合作關係外，亦積極於全球拓展代理商、加盟主及直營店面，以降低銷貨集中之風險。

(十) 董事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，董事或持股超過百分之十之大股東，並無股權之大量移轉或更換之影響與風險。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無經營權改變的影響與風險。

(十二) 訴訟或非訟事件

1. 公司最近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

與蘆洲不動產交易買方訴訟說明如下：

(1) 系爭事實

聯發國際於民國（下同）112年11月30日與林玄峻（下稱「買方」）就新北市蘆洲區國道路二段26號4樓之土地及建物簽訂不動產買賣契約，交易總額為新台幣3,300萬元。買方於112年12月將交易款項轉入履約保證專戶，雙方亦已完成過戶程序，惟因買方認為房屋現況不符預期未完成點交，故提起訴訟、取消交易。

(2) 標的金額

買方委任律師所提出之訴訟，其訴之聲明包含了解除不動產買賣契約；返還因不動產買賣契約所支付之747萬元及其他費用與利息。

(3) 訴訟開始日期

買方於113年6月16日向台北地方法院遞狀，惟由於管轄錯誤，台北地方法院於113年7月26日移轉管轄於士林地方法院，聯發遲至113年10月始收到訴狀繕本。113年11月12日進行第一次開庭。

(4) 主要涉訟當事人

原告為買方林玄峻，被告為聯發及法定代表人鄭凱隆、張孝吉、葉幸惠。

(5) 目前處理情形

雙方於113年11月12日進行第一次開庭，法院當庭裁示雙方進行調解。聯發與買方於114年2月調解成立，法院發出調解筆錄，雙方合意解除該不動產買賣契約，和解金額為80萬2仟元。法院於114年2月26日發出調解筆錄後，本訴訟終止結案。

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

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

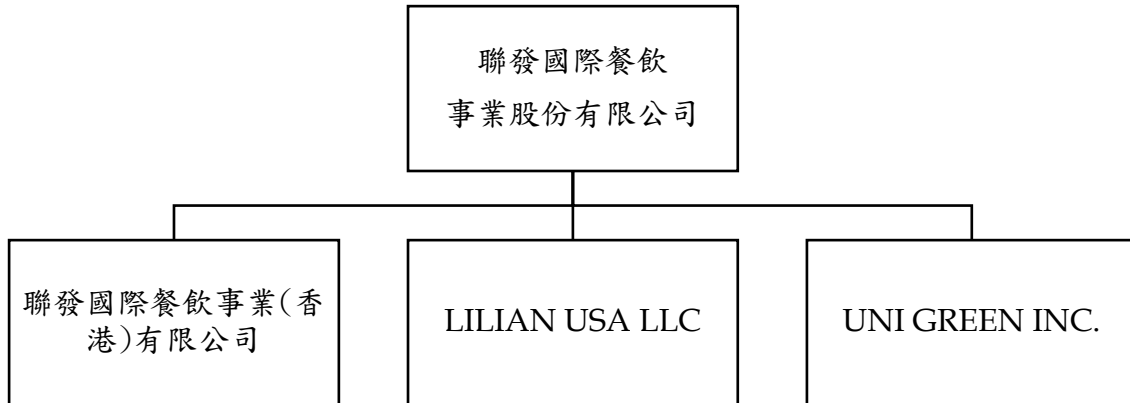
七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖



2. 各關係企業基本資料

企業名稱	成立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
聯發國際餐飲事業(香港)有限公司	99.07.16	香港九龍新蒲崗大有街36號華興工業大廈4樓E座	HKD1,000,000	連鎖飲料店之加盟及相關產品銷售
Lilian USA LLC	104.03.30	1390 Market Street Suite 200 San Francisco, California 94111 United States of America	USD200,000	連鎖飲料店之加盟及相關產品銷售
Uni Green Inc.	113.11.26	1390 Market Street Suite 200 San Francisco, California 94102 United States of America	USD2,300,000	連鎖飲料店之加盟及相關產品銷售

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無此情形。

4. 各關係企業董事及總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形：無此情形。

5. 各關係企業營運概況

114年12月31日；單位：新台幣仟元

項次	企業名稱	資本額	資產總額	負債	淨值	營業收入	營業(損)益	稅後(損)益
1	聯發國際餐飲事業(香港)有限公司	4,200	120,188	57,305	62,883	107,096	(1,090)	(1,090)
2	Lilian USA LLC	6,338	162,594	61,852	100,742	115,070	1,202	916
3	Uni Green Inc.	69,094	110,152	50,094	60,058	7,768	(12,047)	(12,047)

(二) 關係企業合併財務報表：無。

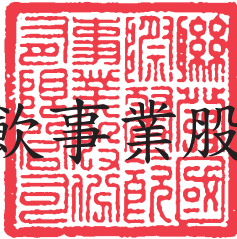
(三) 關係企業報告書：無。

二、最近年度及年報刊印日止，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。

聯發國際餐飲事業股份有限公司



董事長：鄭凱隆





聯發國際餐飲事業股份有限公司

LIAN FA INTERNATIONAL DINING BUSINESS CORPORATION

聯手共創 · 蓄力全發

Sharetea

UG
UNI GREEN

MAMAK檔
正宗馬來西亞風味