



King Za International CO., LTD.
王座國際餐飲股份有限公司

民國一〇七年股東常會議事錄

開會時間：中華民國一〇七年六月二十九日(星期五)上午九時整

開會地點：新竹縣竹北市福興東路一段一號(新竹縣體育場)

出席：出席股東代表股份總數 25,726,054 股，佔本公司已發行普通股股份總數 30,000,000 股之 85.75%。

主席：王耀輝董事長

記錄：江昭瑩

出席董事：王耀輝、林子恒、王漢彬

列席人員：勤業眾信聯合會計師事務所邱政俊會計師、繼業國際法律事務所苗繼業律師、林照峰財務長

一、宣佈開會：出席股東代表股份總數已逾法定股數，依法由主席宣布開會。

二、主席致詞(略)

三、報告事項：

第一案

案由：一〇六年度營業報告，敬請 鑒察。

說明：本公司一〇六年度營業報告，請參閱附件一，敬請 鑒察。

第二案

案由：監察人審查一〇五年度及一〇六年度決算表冊報告，敬請 鑒察。

說明：本公司為因應公開發行需求，一〇五年度財務報告改為勤業眾信聯合會計師事務所韋亮發及簡明彥會計師出具雙簽報告，一〇五年度及一〇六年度監察人查核報告書，請參閱附件二，敬請 鑒察。

第三案

案由：一〇六年度董監酬勞及員工酬勞提撥計劃報告，敬請 鑒察。

說明：本公司一〇六年度稅前獲利為新台幣22,123,789元，依公司章程第34條規定，本公司年度如有獲利，應提撥董監酬勞不高於百分之三及員工酬勞為不低於百分之一，擬在符合章程之規定下建議分配董監酬勞計新台幣173,856元，員工酬勞計新台幣520,056元。

四、承認事項：

第一案(董事會提)

案由：一〇六年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：

(一)本公司一〇六年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告業經勤業眾信聯合會計師事務所韋亮發及簡明彥會計師查核完竣，出具無保留意見之查核報告，並經監察人出具查核報告書，依法提請 承認。

(二)一〇六年度財務報表，請參閱附件三

決議：經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。

第二案（董事會提）

案 由：一〇六年度盈餘分派案，提請 承認。

說 明：

- (一)本公司一〇六年度稅後盈餘為新台幣(以下同)18,570,895元，依法提列法定盈餘公積，加計期初未分配盈餘及保留盈餘調整數後，可供分配盈餘為13,653,111元。考量營運資金運用及規劃，擬發放現金股利5,400,000元，依現金股利發放基準日股東名簿記載之股東及其持有股數計算，每股預計配發現金0.18元，分配後期末未分配盈餘為8,253,111元。
- (二)本案俟股東會決議後，授權董事會另訂現金股利分派基準日及其他相關事宜，如嗣後因法令變更、主管機關調整或本公司因買回、註銷庫藏股、員工認股權執行或因本公司發行可轉換公司債轉換等影響股份變動原因，致影響流通在外股份數量，而使股東配息比率因此發生變動時，擬提請股東會授權董事會全權處理並調整之。
- (三)本次現金股利依除息基準日股東名簿記載之股東持有股份計算，並計算至元為止(元以下捨去)。現金股利分配未滿一元之畸零數額，列入公司之其他收入。
- (四)本公司一〇六年度盈餘分派表，請參閱附件四。
- 決議：經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。

五、選舉事項：

第一案（董事會提）

案 由：第二屆董事全面改選案，提請 選舉。

說 明：

- (一)本公司第一屆董事及監察人之任期原於107年11月24日屆滿，為強化公司治理暨配合證券交易法第十四條之四規定，擬設置審計委員會取代監察人職務，故提前全面改選董事。董事任期三年，第二屆任期自107年6月29日起至110年6月28日止。
- (二)依本公司章程規定，本次改選董事名額7席(含獨立董事3席)，獨立董事採候選人提名制度，獨立董事候選人名單業經本公司董事會審查通過，請參閱附件五。
- (三)依證券交易法第十四條之四規定，本次選任獨立董事後，由全體獨立董事組成審計委員會取代監察人。
- (四)敬請 選舉。

選舉結果：

當選別	姓名	當選權數
董事	六角國際事業股份有限公司 代表人：王耀輝	29,090,089
董事	六角國際事業股份有限公司 代表人：林子恒	24,613,491
董事	六角國際事業股份有限公司 代表人：王漢彬	24,603,228
董事	陳柏鋁	24,392,965
獨立董事	湯鵬縉	23,692,965
獨立董事	黃精培	23,667,450
獨立董事	莊銘鴻	23,571,263

六、討論事項：

第一案（董事會提）

案 由：討論解除新任董事及其代表人之競業禁止案，提請 討論。

說 明：

(一)公司法第209條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東說明其行為之重要內容，並取得其許可。

(二)本次股東常會新選任之董事及其代表人，為配合本公司業務持續拓展之需求，或有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司並擔任董事之行為，在無損及本公司利益之前提下，擬解除其競業禁止，請參閱各董事解除競業禁止明細表，請參閱附件六。

(三)謹提請 討論。

決 議：經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。

七、臨時動議：無。

八、散 會：中華民國一〇七年六月二十九日，上午九時二十分。

附件一、營業報告書

王座國際餐飲股份有限公司

營業報告書

王座國際餐飲股份有限公司(以下簡稱本公司)成立於104年12月，目前擁有「杏子日式豬排」、「段純貞牛肉麵」、「大阪王將」及「探魚」四大餐食品牌，除積極展店，拓展台灣餐飲市場佔有率，「段純貞牛肉麵」更已於106年前進大陸展店，擴大兩岸餐飲市場佈局，106年因此營運大幅成長，106年度營業收入達新台幣749,534仟元，較105年成長253%，營業毛利為新台幣363,306仟元，較105年成長269%，稅前淨利為新台幣22,125 仟元，營收及獲利均展現優異的成長幅度。

展望107年，本公司目前餐食品牌已達一定經濟規模，對外，除持續展店擴充市場佔有率，並不斷推出新餐點，滿足多元化的消費者需求，對內，將優化營運管理，提升經營績效，持續改善內部作業流程，降低成本，以提升獲利能力。

本公司未來將致力於打造「國際餐飲品牌平台」，公司全體同仁將繼續朝向成長目標努力邁進，積極加強全球的步局，打造各地區消費者喜愛的品牌、優質產品及最佳服務，落實公司「長期、穩定、發展、科技、國際」之國際化發展方針，以為全體股東創造最高的價值。

敬祝

身體健康 萬事如意

董事長：王耀輝

經理人：林子恒

會計主管：張素娟



附件二、監察人查核報告書

王座國際餐飲股份有限公司

監察人查核報告書

董事會造送本公司民國一〇五年度個體財務報告、合併財務報告，個體財務報告及合併財務報告業經委託勤業眾信聯合會計師事務所韋亮發會計師及簡明彥會計師查核完竣，並出具查核報告。

上述個體財務報告及合併財務報告經本監察人查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

一〇七年股東常會

監察人： 吳宜芳、

中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 七 日

王座國際餐飲股份有限公司

監察人查核報告書

董事會造送本公司民國一〇六年度營業報告書、個體財務報告、合併財務報告及盈餘分派議案等，其中個體財務報告及合併財務報告業經委託勤業眾信聯合會計師事務所韋亮發會計師及簡明彥會計師查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、個體財務報告、合併財務報告及盈餘分派議案經本監察人查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

一〇七年股東常會

監察人： 吳宜宏、

中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 七 日

王座國際餐飲股份有限公司

監察人查核報告書

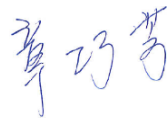
董事會造送本公司民國一〇五年度個體財務報告、合併財務報告，個體財務報告及合併財務報告業經委託勤業眾信聯合會計師事務所韋亮發會計師及簡明彥會計師查核完竣，並出具查核報告。

上述個體財務報告及合併財務報告經本監察人查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

一〇七年股東常會

監察人：



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 七 日

王座國際餐飲股份有限公司

監察人查核報告書

董事會造送本公司民國一〇六年度營業報告書、個體財務報告、合併財務報告及盈餘分派議案等，其中個體財務報告及合併財務報告業經委託勤業眾信聯合會計師事務所韋亮發會計師及簡明彥會計師查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、個體財務報告、合併財務報告及盈餘分派議案經本監察人查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

一〇七年股東常會

監察人：

韋亮發

中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 七 日

會計師查核報告

王座國際餐飲股份有限公司 公鑒：

查核意見

王座國際餐飲股份有限公司及其子公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達王座國際餐飲股份有限公司及其子公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報告規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與王座國際餐飲股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

其他事項

王座國際餐飲股份有限公司業已編製民國 106 及 105 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估王座國際餐飲股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算王座國際餐飲股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

王座國際餐飲股份有限公司及其子公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對王座國際餐飲股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使王座國際餐飲股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致王座國際餐飲股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 韋 亮 發

韋亮發



會計師 簡 明 彥

簡明彥



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 7 日

王座國際餐飲股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年12月31日		105年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 127,958	24	\$ 15,295	8
1170	應收帳款—非關係人（附註四及七）	61,769	12	30,252	16
1180	應收帳款—關係人（附註四、七及二三）	445	-	-	-
1200	其他應收款—非關係人（附註四及七）	1,134	-	-	-
1210	其他應收款—關係人（附註四、七及二三）	7,320	2	2,395	1
130X	存貨（附註四及八）	12,094	2	-	-
1470	其他流動資產	6,760	1	724	1
11XX	流動資產總計	217,480	41	48,666	26
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備（附註四、五、十、十五、二三及二四）	245,276	46	116,040	63
1821	無形資產（附註四、五、十一、十五及二三）	29,942	6	14,456	8
1840	遞延所得稅資產（附註四及十八）	836	-	-	-
1990	其他非流動資產（附註十二）	39,843	7	5,726	3
15XX	非流動資產總計	315,897	59	136,222	74
1XXX	資 產 總 計	\$ 533,377	100	\$ 184,888	100
	負債及權益				
	流動負債				
2170	應付帳款—非關係人	\$ 38,260	7	\$ 19,809	11
2180	應付帳款—關係人（附註二三）	1,125	-	4,844	3
2200	其他應付款（附註十三）	91,549	17	36,286	20
2230	本期所得稅負債（附註四及十八）	4,383	1	-	-
2300	其他流動負債	2,979	1	1,071	-
21XX	流動負債總計	138,296	26	62,010	34
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註四及十八）	6	-	-	-
2XXX	負債總計	138,302	26	62,010	34
	權益（附註四、九及十五）				
3100	普 通 股	300,000	56	120,000	65
3200	資本公積	79,643	15	6,279	3
3300	保留盈餘（累積虧損）	15,171	3	(3,401)	(2)
3400	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	261	-	-	-
3XXX	權益總計	395,075	74	122,878	66
	負 債 及 權 益 總 計	\$ 533,377	100	\$ 184,888	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：王耀輝



經理人：林子恒



會計主管：張素娟



王座國際餐飲股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、十六及二三）	\$ 749,534	100	\$ 212,148	100
5000	營業成本（附註四、八、十七及二三）	<u>386,228</u>	<u>52</u>	<u>113,781</u>	<u>54</u>
5900	營業毛利	<u>363,306</u>	<u>48</u>	<u>98,367</u>	<u>46</u>
	營業費用（附註四及十七）				
6100	推銷費用	304,086	40	93,028	44
6200	管理費用	36,617	5	7,761	4
6300	研究發展費用	<u>544</u>	<u>-</u>	<u>459</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>341,247</u>	<u>45</u>	<u>101,248</u>	<u>48</u>
6500	其他收益及費損淨額（附註四及十七）	(<u>172</u>)	<u>-</u>	(<u>612</u>)	<u>-</u>
6900	營業淨利（損）	<u>21,887</u>	<u>3</u>	(<u>3,493</u>)	(<u>2</u>)
	營業外收入及支出（附註四、十七及二四）				
7020	其他利益及損失	231	-	122	-
7100	利息收入	117	-	8	-
7510	利息費用	(<u>110</u>)	<u>-</u>	(<u>5</u>)	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>238</u>	<u>-</u>	<u>125</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利（損）	22,125	3	(3,368)	(2)
7950	所得稅費用（附註四及十八）	<u>3,553</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8200	本年度淨利（損）	<u>18,572</u>	<u>3</u>	(<u>3,368</u>)	(<u>2</u>)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益(附註四)				
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ 261	-	\$ -	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 18,833	3	(\$ 3,368)	(2)
	每股盈餘(損失)(附註十九)				
9750	基 本	\$ 0.75		(\$ 0.65)	
9850	稀 釋	\$ 0.75		(\$ 0.65)	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：王耀輝



經理人：林子恒



會計主管：張素娟



王座國際餐飲股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	105 年 1 月 1 日餘額	普通 股 (仟 股)	資 本 公 積 (附 註 十 五)	保 留 盈 餘 (累 積 虧 損) (附 註 十 五)	國 外 營 運 機 財 務 報 表 換 算 之 差 額 (附 註 四 、 九 及 十 五)	權 益 總 額
A1	300	\$ 3,000	\$ -	(\$ 33)	\$ -	\$ 2,967
H3	11,700	117,000	5,452	-	-	122,452
N1	-	-	827	-	-	827
D1	-	-	-	(3,368)	-	(3,368)
D5	-	-	-	(3,368)	-	(3,368)
Z1	12,000	120,000	6,279	(3,401)	-	122,878
N1	-	-	1,349	-	-	1,349
N1	-	-	15	-	-	15
E1	18,000	180,000	72,000	-	-	252,000
D1	-	-	-	18,572	-	18,572
D3	-	-	-	-	261	261
D5	-	-	-	18,572	261	18,833
Z1	30,000	\$ 300,000	\$ 79,643	\$ 15,171	\$ 261	\$ 395,075

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：王耀輝



經理人：林子恒



會計主管：張素娟



王座國際餐飲股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利（損）	\$ 22,125	(\$ 3,368)
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	66,863	21,681
A20200	攤銷費用	2,764	603
A20900	利息費用	110	5
A21200	利息收入	(117)	(8)
A21900	員工認股權酬勞成本	1,364	827
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	172	612
A29900	不動產、廠房及設備賠償收益	(326)	-
A29900	長期預付費用攤銷	158	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款－非關係人	(31,517)	10,359
A31160	應收帳款－關係人	(445)	-
A31180	其他應收款－非關係人	(1,134)	-
A31190	其他應收款－關係人	(4,925)	(2,395)
A31200	存 貨	(12,094)	-
A31240	其他流動資產	(6,036)	369
A32150	應付帳款－非關係人	18,451	5,124
A32160	應付帳款－關係人	(3,719)	4,844
A32180	其他應付款	23,842	(3,339)
A32230	其他流動負債	<u>1,908</u>	<u>453</u>
A33000	營運產生之現金	77,444	35,767
A33100	收取之利息	117	8
A33300	支付之利息	(<u>110</u>)	(<u>5</u>)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>77,451</u>	<u>35,770</u>
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	(169,475)	(18,667)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	122	-
B03700	存出保證金增加	(16,780)	(1,366)
B03800	存出保證金減少	-	25
B04500	購置無形資產	(14,046)	-
B07100	預付工程及設備款增加	(712)	(861)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
B07300	長期預付費用增加	(\$ 20,970)	(\$ 3,524)
B09900	不動產、廠房及設備理賠款	4,947	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	(216,914)	(24,393)
籌資活動之現金流量			
C04600	發行新股	252,000	-
C09900	受讓母公司營業分割	-	918
CCCC	籌資活動之淨現金流入	252,000	918
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	126	-
EEEE	現金及約當現金淨增加	112,663	12,295
E00100	年初現金及約當現金餘額	15,295	3,000
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 127,958	\$ 15,295

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：王耀輝



經理人：林子恒



會計主管：張素娟



會計師查核報告

王座國際餐飲股份有限公司 公鑒：

查核意見

王座國際餐飲股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，以及個體財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達王座國際餐飲股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與王座國際餐飲股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

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

王座國際餐飲股份有限公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對王座國際餐飲股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使王座國際餐飲股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核

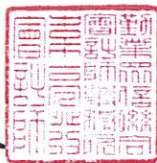
意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致王座國際餐飲股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於王座國際餐飲股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成王座國際餐飲股份有限公司查核意見。

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

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 韋亮發

韋亮發



會計師 簡明彥

簡明彥



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 7 日

王座國際餐飲股份有限公司

個體資產負債表

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年12月31日		105年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 112,616	21	\$ 15,295	8
1170	應收帳款—非關係人（附註四及七）	60,748	12	30,252	16
1180	應收帳款—關係人（附註四、七及二三）	1,366	-	-	-
1200	其他應收款—非關係人（附註四及七）	225	-	-	-
1210	其他應收款—關係人（附註四、七及二三）	7,320	1	2,395	1
130X	存貨（附註四及八）	10,434	2	-	-
1470	其他流動資產	3,453	1	724	1
11XX	流動資產總計	196,162	37	48,666	26
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資（附註四及九）	32,393	6	-	-
1600	不動產、廠房及設備（附註四、五、十、十五、二三及二四）	229,931	44	116,040	63
1821	無形資產（附註四、五、十一、十五及二三）	29,942	6	14,456	8
1840	遞延所得稅資產（附註四及十八）	836	-	-	-
1990	其他非流動資產（附註十二）	37,153	7	5,726	3
15XX	非流動資產總計	330,255	63	136,222	74
1XXX	資 產 總 計	\$ 526,417	100	\$ 184,888	100
	流動負債				
2170	應付帳款—非關係人	\$ 32,549	6	\$ 19,809	11
2180	應付帳款—關係人（附註二三）	1,125	-	4,844	3
2200	其他應付款（附註十三）	91,212	17	36,286	20
2230	本期所得稅負債（附註四及十八）	4,383	1	-	-
2300	其他流動負債	2,067	1	1,071	-
21XX	流動負債總計	131,336	25	62,010	34
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註四及十八）	6	-	-	-
2XXX	負債總計	131,342	25	62,010	34
	權益（附註四、九及十五）				
3100	普 通 股	300,000	57	120,000	65
3200	資本公積	79,643	15	6,279	3
3300	保留盈餘（累積虧損）	15,171	3	(3,401)	(2)
3400	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	261	-	-	-
3XXX	權益總計	395,075	75	122,878	66
	負 債 及 權 益 總 計	\$ 526,417	100	\$ 184,888	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：王耀輝



經理人：林子恒



會計主管：張素娟



王座國際餐飲股份有限公司

個體綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、十六及二三）	\$ 748,474	100	\$ 212,148	100
5000	營業成本（附註四、八、十七及二三）	<u>386,566</u>	<u>52</u>	<u>113,781</u>	<u>54</u>
5900	營業毛利	361,908	48	98,367	46
5910	與子公司之未實現利益（附註四）	(<u>296</u>)	-	-	-
5950	已實現營業毛利	<u>361,612</u>	<u>48</u>	<u>98,367</u>	<u>46</u>
	營業費用（附註四及十七）				
6100	推銷費用	301,193	40	93,028	44
6200	管理費用	34,503	5	7,761	4
6300	研究發展費用	<u>544</u>	-	<u>459</u>	-
6000	營業費用合計	<u>336,240</u>	<u>45</u>	<u>101,248</u>	<u>48</u>
6500	其他收益及費損淨額（附註四及十七）	(<u>172</u>)	-	(<u>612</u>)	-
6900	營業淨利（損）	<u>25,200</u>	<u>3</u>	(<u>3,493</u>)	(<u>2</u>)
	營業外收入及支出（附註四、九、十七及二四）				
7020	其他利益及損失	741	-	122	-
7100	利息收入	112	-	8	-
7510	利息費用	(<u>110</u>)	-	(<u>5</u>)	-
7060	採用權益法之子公司損益份額	(<u>3,818</u>)	-	-	-
7000	營業外收入及支出合計	(<u>3,075</u>)	-	<u>125</u>	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利 (損)	\$ 22,125	3	(\$ 3,368)	(2)
7950	所得稅費用 (附註四及十八)	3,553	-	-	-
8200	本年度淨利 (損)	18,572	3	(3,368)	(2)
其他綜合損益 (附註四)					
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	261	-	-	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 18,833	3	(\$ 3,368)	(2)
每股盈餘(損失)(附註十九)					
9750	基 本	\$ 0.75		(\$ 0.65)	
9850	稀 釋	\$ 0.75		(\$ 0.65)	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：王耀輝



經理人：林子恒



會計主管：張素娟





王座國際股份有限公司

個體附屬公司

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	105 年 1 月 1 日餘額	普通 股 (仟 股)	資 本 公 積 (附 註 十 五)	保 留 盈 餘 (累 積 虧 損) (附 註 十 五)	國 外 營 運 機 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額 (附 註 四 、 九 及 十 五)	權 益 總 額
A1		300	\$ 3,000	(\$ 33)	\$ -	\$ 2,967
H3	受讓母公司營業分割	11,700	117,000	-	-	122,452
N1	母公司發行員工認股權	-	-	-	-	827
D1	105 年度淨損	-	-	(3,368)	-	(3,368)
D5	105 年度綜合損益總額	-	-	(3,368)	-	(3,368)
Z1	105 年 12 月 31 日餘額	12,000	120,000	(3,401)	-	122,878
N1	母公司發行員工認股權	-	-	-	-	1,349
N1	現金增資保留員工認購之酬勞成本	-	-	-	-	15
E1	現金增資	18,000	180,000	-	-	252,000
D1	106 年度淨利	-	-	18,572	-	18,572
D3	106 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	261	261
D5	106 年度綜合損益總額	-	-	18,572	261	18,833
Z1	106 年 12 月 31 日餘額	30,000	\$ 300,000	\$ 15,171	\$ 261	\$ 395,075

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：王耀輝

經理人：林子恒



會計主管：張素娟



王座國際餐飲股份有限公司

個體現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106年度	105年度
營業活動之現金流量			
A10000	本年度稅前淨利（損）	\$ 22,125	(\$ 3,368)
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	66,686	21,681
A20200	攤銷費用	2,764	603
A20900	利息費用	110	5
A21200	利息收入	(112)	(8)
A21900	員工認股權酬勞成本	1,364	827
A22400	採用權益法之子公司損益份額	3,818	-
A23900	與子公司之未實現利益	296	-
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損失	172	612
A29900	不動產、廠房及設備賠償收益	(326)	-
A29900	長期預付費用攤銷	158	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款－非關係人	(30,496)	10,359
A31160	應收帳款－關係人	(1,366)	-
A31180	其他應收款－非關係人	(225)	-
A31190	其他應收款－關係人	(4,925)	(2,395)
A31200	存 貨	(10,434)	-
A31240	其他流動資產	(2,729)	369
A32150	應付帳款－非關係人	12,740	5,124
A32160	應付帳款－關係人	(3,719)	4,844
A32180	其他應付款	23,505	(3,339)
A32230	其他流動負債	996	453
A33000	營運產生之現金	80,402	35,767
A33100	收取之利息	112	8
A33300	支付之利息	(110)	(5)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>80,404</u>	<u>35,770</u>
投資活動之現金流量			
B01800	取得採用權益法之投資	(36,246)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(154,071)	(18,667)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	122	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
B03700	存出保證金增加	(\$ 14,613)	(\$ 1,366)
B03800	存出保證金減少	-	25
B04500	購置無形資產	(14,046)	-
B07100	預付設備款增加	(206)	(861)
B07300	長期預付費用增加	(20,970)	(3,524)
B09900	不動產、廠房及設備理賠款	4,947	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	(235,083)	(24,393)
籌資活動之現金流量			
C04600	發行新股	252,000	-
C09900	受讓母公司營業分割	-	918
CCCC	籌資活動之淨現金流入	252,000	918
EEEE	現金及約當現金淨增加	97,321	12,295
E00100	年初現金及約當現金餘額	15,295	3,000
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 112,616	\$ 15,295

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：王耀輝



經理人：林子恒



會計主管：張素娟



附件四、盈餘分配表

 王座國際餐飲股份有限公司 106 年度盈餘分配表	
單位：新台幣元	
期初未分配盈餘	(\$3,400,772)
本年度淨利	18,570,895
提列法定盈餘公積（10%）	(1,517,012)
本期可供分配盈餘	13,653,111
分配項目	
股東現金股利(0.18 元)	(5,400,000)
期末未分配盈餘	8,253,111

董事長：王耀輝



經理人：林子恒



會計主管：張素娟



附件五、獨立董事候選人名單及持股數

獨立董事候選人名單及持股數

候選人 類別	候選人 姓名	主要學歷	主要經歷	持有 股數
獨立董事	湯鵬縉	中興大學法商學院會計系 會計師高考及格	威宏控股(股)公司獨立董事 基龍米克斯生物科技(股)公司獨立董事 偉林電子(股)公司董事 渴樂園有限公司董事長	0 股
獨立董事	黃精培	淡江大學會計系 會計師高考及格	致振企業(股)公司獨立董事 中山聯合會計師事務所 合夥會計師	0 股
獨立董事	莊銘鴻	英國萊斯特大學 企管碩士	新生資本顧問(股)公司 副總經理	0 股

附件六、

王座國際餐飲股份有限公司
董事解除競業禁止明細表

董事姓名	解除競業禁止之公司名稱及擔任職務
六角國際事業股份有限公司 代表人：王耀輝	六角國際事業股份有限公司 董事長 寬容投資有限公司 董事長 Chatime USA,LLC 董事長 Bake Code USA,LLC 董事長 Chatime HK Limited 董事長 チャタイムジャパン株式会社取締役 允浩投資有限公司 董事長 Infinite Plus Pty. Ltd 董事 Chatime Franchising Pty. Ltd 董事 春上股份有限公司 董事長 王座餐飲管理(上海)有限公司 董事長 富角餐飲管理(上海)有限公司 董事長 萬豐國際有限公司 董事 Bao Division Pty.Ltd 董事 The Broth Pedlar Pty. Ltd. 董事 Cloud Thief Pty. Ltd. 董事 Kingza HK Limited 董事
六角國際事業股份有限公司 代表人：林子恒	春上股份有限公司 董事
六角國際事業股份有限公司 代 表人：王漢彬	六角國際事業股份有限公司 副總經理
湯鵬縉 (獨立董事)	威宏控股股份有限公司 獨立董事 基龍米克斯生物科技股份有限公司 獨立董事 偉林電子股份有限公司 董事 渴樂園有限公司 董事
黃精培 (獨立董事)	致振企業股份有限公司 獨立董事