

股票代碼：2727

王品餐飲股份有限公司

民國一〇八年度

年 報



公 司 網 址 <http://www.wowprime.com>

年報查詢網址 <http://mops.twse.com.tw>

中華民國 一〇九年四月七日 刊印

王品集團 **wowprime**

一、本公司發言人及代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人姓名：朱文敏

代理發言人姓名：邱建綸

職稱：媒體公關室經理

職稱：人資暨財務中心副總經理

聯絡電話：(04) 2322-1868

聯絡電話：(04) 2322-1868

電子郵件信箱：Wen-Min.Chu@wowprime.com

電子郵件信箱：alex.chiu@wowprime.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司：台中市西區台灣大道二段218號29樓

電話：(04) 2322-1868

分公司：詳「貳、公司簡介」

工廠：不適用

三、辦理股票過戶機構名稱、地址、網址及電話

名稱：永豐金證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市博愛路17號3樓

網址：<http://www.sinopacsecurities.com>

電話：(02) 2381-6288

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：池瑞全會計師、郭乃華會計師

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：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該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<http://www.wowprime.com>

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	4
一、設立日期.....	4
二、公司沿革.....	6
參、公司治理報告.....	13
一、組織系統.....	13
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	15
三、董事（含獨立董事）、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	22
四、公司治理運作情形.....	27
五、會計師公費資訊.....	50
六、更換會計師資訊.....	50
七、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.....	50
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	50
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	52
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	52
肆、募資情形.....	53
一、資本及股份.....	53
二、公司債辦理情形.....	56
三、特別股辦理情形.....	56
四、海外存託憑證辦理情形.....	56
五、員工認股權憑證辦理情形.....	56
六、限制員工權利新股辦理情形.....	56
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	56
八、資金運用計畫執行情形.....	56
伍、營運概況.....	57
一、業務內容.....	57
二、市場及產銷概況.....	66
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率.....	71
四、環保支出資訊.....	71
五、勞資關係.....	72

六、重要契約.....	73
陸、財務概況.....	74
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	74
二、最近五年度財務分析.....	78
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	81
四、最近年度財務報告.....	81
五、最近年度經會計師查核簽證個體財務報告.....	81
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	81
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	82
一、財務狀況.....	82
二、財務績效.....	83
三、現金流量.....	84
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	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.....	85
七、其他重要事項.....	87
捌、特別記載事項.....	88
一、關係企業相關資料.....	88
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	91
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....	91
四、其他必要補充說明事項.....	91
玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	92
附錄一.民國 108 年度合併財務報告.....	93
附錄二.民國 108 年度個體財務報告.....	167

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

俗話說：民以食為天，意味著只要有人，餐飲產業將不會是第一個衰落的行業；相對的，餐飲業同時是台灣最精彩、也是勞力最為密集的產業之一。台灣餐飲業隨著國民所得增加而有持續向上之趨勢，連續數年在產值與就業人口亦均有穩定之成長，「台灣味」更進而在近年獲得全球美食聖經《米其林指南》青睞。

台灣餐飲市場產生巨大變化，民眾消費意願的提升、消費理念的升級，都在影響消費者對餐廳的訴求，將不僅僅是對食物本身的滿足，更多的是，在享受美食的同時，附加的消費體驗。因此，餐飲業在蓬勃發展的表象下，業者面臨的挑戰卻也從未少過，餐飲業面臨轉型升級的關鍵期。隨著科技變遷，餐飲業者的經營思維需要與時俱進，務必要創新、適應新的環境，改變勢必會給業者帶來壓力，惟有不斷重新學習，才是勝出與否的佈局關鍵。

進入行動時代，數位資源已成為餐飲業者的標配，尤其是新世代年輕族群的消費主力，為留住客戶和吸引年輕族群，如何在挑選餐廳時就吸引到他們的目光，網路聲量及口碑參考已成為消費者決策過程中必經的環節。餐飲業者必須透過新的內容操作方式、用線上宣傳帶動線下消費，以及科技、行動等全通路溝通的革新，並透過各種數位行銷操作與數據分析，也將更能精準掌握客群及降低運營管理的成本。

而在大數據、人工智慧等新興科技助攻下，講求自主化、時效性、個性化且品質優的服務體驗，也逐漸成為市場主流，關注消費者的體驗，並為消費者提供更具成本效益的體驗，只有真正從消費者角度出發，升級消費體驗，讓消費成為一種享受，才能真正實現創新升級。

財務表現

本公司民國一〇八年全年營收、稅後淨利及每股盈餘方面表現：

- 合併營收為新台幣 16,232,208 仟元，較前一年度新台幣 16,286,395 仟元減少 0.33%，其中台灣事業群營收新台幣 9,812,767 仟元，較前一年度新台幣 9,381,907 仟元成長 4.59%，大陸事業群營收為新台幣 6,419,441 仟元，較前一年度新台幣 6,904,488 仟元減少 7.03%。
- 稅後純益為新台幣 355,018 仟元，較前一年度新台幣 345,142 仟元增加 2.86%。稅後每股盈餘為新台幣 4.77 元，較前一年度新台幣 4.52 元增加 0.25 元。

營運擴展

本公司成立 26 年，在民國一〇七年歷經 25 週年消費者活動後，拉升品牌力，一〇八年度回歸品牌價值，營收數字仍能穩定成長；王品以「顧客滿足」為發展策略主軸，隨時調整品牌組合與經營規模，汰弱扶強，期許符合消費者需求，追求「穩健經營」及「持續增長」兩大目標，有助整體營運績效之提升。

➤ 兩岸持續多品牌佈局

民國一〇八年度持續深耕王品起家的異國料理，新品牌「THE WANG」進軍台灣高價牛排市場，滿足台灣消費者品嚐高價牛排的心願，也是王品集團客單價最高的品牌，「THE WANG」以更好的食材、更出色的烹調、更細膩的服務、更有品味的氛圍，達到「顧客滿足」的願景。同時秉持創新核心價值觀，近年逐步嘗試泛中餐菜式，「沐越」、「青花驕」、「享鴨」、「丰禾日麗」…等品牌的加入，讓消費者於節慶聚餐選擇更為多元，逐漸看見深耕的成績。

大陸事業群亦鎖定三大品類西餐、日料、中餐發展。日料開出「舞漁」、「北島鮭鮮」、「海狸家」，布局有成。另有中餐新品牌「鵲玥」在上海徐家匯太平洋百貨開出首店，這是一家彙集各類經典廣式點心、粵菜、甜品的粵菜・點心店。

➤ 挖掘市場潛能 創新商模

「創新」是企業持續成長的關鍵動能，王品集團努力挖掘第二成長曲線之可能，民國一〇七年成立萬鮮公司，一〇八年跨入禮盒市場，包括丰禾日麗的果乾、hot 7 黃金泡菜、莆田辣媽醬、原燒中秋限定烤肉禮盒…等，銷售通路跨越王品集團原有的門店優勢，也打通了超商、超市及電商通路。亦首度推出「冷凍年菜組合預購」加入戰局，創造短短一個月便達到完銷佳績，為集團營收挹注活水。

經營展望

王品以「顧客滿足」為發展策略主軸，隨時調整品牌組合與經營規模，汰弱扶強，期許符合消費者需求，追求「穩健經營」及「持續增長」兩大目標，有助整體營運績效之提升。2020年台灣展店目標超過全台300店、創設1~2個新品牌。

- 以「顧客滿足」為發展策略主軸，去年成立廚藝研發中心，積極創新、穩固產品質量；重申「服務精神」為全體王品人的天職，希望提升經營效能、建構良好的顧客關係、強化市場滲透率，帶動王品集團在台灣市場的競爭力。
- 積極提升經營效能，並以提供顧客最好的餐飲品質為目標，集團通過「ISO17025 實驗室管理系統認證」、「ISO 22000 食品安全管理系統驗證與 HACCP」認證，成為台灣唯一同時取得雙項認證的餐飲公司，象徵王品集團構成綿密的食品安全防護網，未來也將持續精進，讓餐飲與食品產業，擁有安全的好滋味，帶給顧客安心滿足的用餐體驗。
- 提出「群將計畫」希望找回王品人的創業初心，培育具創業精神的興業家，讓組織平台化，以利發掘人才、培育人才；同時，舉辦第三屆創業競賽，並首度擴大對外開放，是台灣第一個專注餐飲領域的創業投資計畫。希望發揮企業引領、帶動整體行業向上的力量，從餐飲本業出發，積極展現企業承擔社會責任，對社會及環境發揮正面的關鍵影響力，創造台灣社會共榮共好。
- 餐飲行業進入把線上標品和線下體驗相結合的「新零售」時代。本公司於民國一〇九年開春推出全新改版「王品瘋美食」APP，網羅了提供線上訂位、瘋pay支付、門市導航、各品牌好康優惠等內容，從用餐資訊到支付工具一應俱全，提供消費者更為完善的體驗，並促使品牌形象年輕化。

榮耀獎項

本公司民國一〇八年獲得大家的支持與肯定，獲頒獎項

- 榮獲第 13 屆「新世代最嚮往企業」調查第 15 名
- EOL 東方線上、日經 BP 社與經理人雜誌共同發布「Brand Asia 亞洲影響力品牌」調查第 42 名
- 榮獲天下企業公民-大型企業 TOP 50
- 1111 人力銀行主辦「幸福企業大賞」
- 工商時報頒發「2019 台灣服務業大評鑑」
連鎖品牌餐廳：金牌「王品牛排」
- 台灣永續能源研究基金會「TCSA 台灣企業永續獎」
企業永續報告類第一類-銀獎

企業社會責任

王品集團深耕台灣餐飲服務業，王品為提升餐飲服務業社會地位而起，面對下一個 25 年，王品集團為創造社會共榮而延續。身為台灣連鎖餐飲龍頭，王品集團珍愛台灣、在乎孕育集團成長茁壯的土地，更關切土地永續的議題。

民國一〇八年，王品集團開出首家 CSR 品牌台菜小館「丰禾日麗」，以精緻廚藝讓蔬果大變身，推廣食材不浪費，期盼發揮領頭羊的作用，帶動並推廣減少食材浪費，翻轉增加食物新價值，讓土地永續發展，一起發揮改變的力量，期待台灣更美麗。

王品餐飲股份有限公司



董事長：陳正輝



貳、公司簡介

一、設立日期

- (一) 設立登記日期：民國 82 年 12 月 7 日
- (二) 變更登記日期：民國 107 年 10 月 02 日
- (三) 公司統一編號：84630426
- (四) 總公司、分公司之地址及電話

1.總公司

地址：403 臺中市西區台灣大道 2 段 218 號 29 樓

電話：(04) 2322-1868

2.分公司

分公司名稱	電話	區域 號碼	地址
王品餐飲股份有限公司原燒分公司	04-23221868	403	臺中市西區台灣大道 2 段 218 號 29 樓
王品餐飲股份有限公司原燒新店民權分公司	02-22191613	231	新北市新店區民權路 86 號 2 樓
王品餐飲股份有限公司原燒竹北光明分公司	03-5586030	302	新竹縣竹北市光明一路 112 號 1 樓
王品餐飲股份有限公司原燒台南永華分公司	06-2975356	708	台南市安平區永華路二段 133 號 1 樓
王品餐飲股份有限公司原燒中壢元化分公司	03-4526458	320	桃園縣中壢市元化路 245 之 14 號 2 樓
王品餐飲股份有限公司原燒三重龍門分公司	02-89839355	241	新北市三重區三安里龍門路 8、10、12 號 4 樓及三和路 3 段 68、70、72 號 4 樓
王品餐飲股份有限公司原燒新莊中正分公司	02-22025767	242	新北市新莊區海山里中正路 425 號 2 樓
王品餐飲股份有限公司王品分公司	04-23221868	403	臺中市西區台灣大道 2 段 218 號 29 樓
王品餐飲股份有限公司聚鍋分公司	04-23221868	403	臺中市西區台灣大道 2 段 218 號 29 樓
王品餐飲股份有限公司藝奇分公司	04-23221868	403	臺中市西區台灣大道 2 段 218 號 29 樓
王品餐飲股份有限公司藝奇台北敦化北分公司	02-27191927	105	台北市松山區敦化北路 207 號地下 1 樓
王品餐飲股份有限公司藝奇台北衡陽分公司	02-23310200	100	台北市中正區衡陽路 52 號 1、2 樓及地下 1 樓
王品餐飲股份有限公司藝奇竹北光明分公司	03-5589622	302	新竹縣竹北市十興里光明一路 368 號 1、2 樓
王品餐飲股份有限公司藝奇台中福雅分公司	04-24616022	407	臺中市西屯區福林里福雅路 91、93、95 號
王品餐飲股份有限公司夏慕尼分公司	04-23221868	403	台中市西區台灣大道二段 218 號 29 樓
王品餐飲股份有限公司西堤分公司	04-23221868	403	臺中市西區台灣大道 2 段 218 號 29 樓
王品餐飲股份有限公司西堤新莊新泰分公司	02-29921303	242	新北市新莊區新泰路 303 號 2 樓
王品餐飲股份有限公司西堤台北南京東分公司	02-25601296	104	臺北市中山區南京東路二段 11 號 2 樓
王品餐飲股份有限公司西堤台北羅斯福分公司	02-23699148	106	台北市大安區羅斯福路二段 79 號 2 樓
王品餐飲股份有限公司西堤桃園南華分公司	03-3395896	330	桃園縣桃園市南華街 66 號
王品餐飲股份有限公司西堤台北復興南分公司	02-27112231	106	台北市大安區復興南路一段 152 號 3 樓
王品餐飲股份有限公司西堤高雄中山分公司	07-2820712	800	高雄市新興區中山二路 472 號 2 樓
王品餐飲股份有限公司西堤中壢中山分公司	03-4253596	320	桃園縣中壢市中山路 101 號 2 樓
王品餐飲股份有限公司西堤板橋中山分公司	02-29629955	220	新北市板橋區中山路一段 6 號 2 樓
王品餐飲股份有限公司西堤台北重慶南分公司	02-23708292	100	臺北市中正區黎明里重慶南路 1 段 121、123、125、127 號 2 樓及 129 號 1、2 樓
王品餐飲股份有限公司西堤基隆信一分公司	02-24253600	202	基隆市中正區信一路 177 號 15 樓

分公司名稱	電話	區域 號碼	地址
王品餐飲股份有限公司西堤彰化四維分公司	04-7615252	500	彰化縣彰化市四維路 69 巷 68 號
王品餐飲股份有限公司西堤高雄富國分公司	07-5569712	813	高雄市左營區富國路 302 號
王品餐飲股份有限公司西堤花蓮國聯分公司	03-8334543	970	花蓮市國聯一路 173 號 1、2 樓
王品餐飲股份有限公司西堤屏東自由分公司	08-7337222	900	屏東縣屏東市自由路 593 號 2 樓及 595 號 1 樓
王品餐飲股份有限公司西堤嘉義文化分公司	05-2239418	600	嘉義市西區文化路 155-70 號 2 樓
王品餐飲股份有限公司西堤新店民權分公司	02-22181400	231	新北市新店區民權路 82 號 2 樓
王品餐飲股份有限公司西堤頭份尚順分公司	037-687183	351	苗栗縣頭份鎮尚順路 77、79 號
王品餐飲股份有限公司西堤中和板南分公司	02-22260306	235	新北市中和區中原里板南路 665 號
王品餐飲股份有限公司西堤新營家樂福分公司	06-6565633	730	臺南市新營區三仙里健康路 251 號 2 樓
王品餐飲股份有限公司西堤台北三峽分公司	02-26738169	237	新北市三峽區學成路 398 號 3 樓
王品餐飲股份有限公司西堤安平家樂福分公司	06-2971618	700	臺南市中西區大涼里中華西路 2 段 16 號
王品餐飲股份有限公司西堤鳳山家樂福分公司	07-7902022	830	高雄市鳳山區忠義里中山西路 236 號
王品餐飲股份有限公司西堤龍潭中正分公司	04-23221868	325	桃園縣龍潭鄉中正路 398 號 1 樓
王品餐飲股份有限公司西堤楊梅中山北分公司	03-4810010	326	桃園縣楊梅市中山北路 2 段 23 巷 2 號 2 樓
王品餐飲股份有限公司陶板分公司	04-23221868	403	臺中市西區台灣大道 2 段 218 號 29 樓
王品餐飲股份有限公司品田分公司	04-23221868	403	臺中市西區台灣大道 2 段 218 號 29 樓
王品餐飲股份有限公司品田高雄中山分公司	07-2157072	801	高雄市前金區中山二路 507 號 1 樓
王品餐飲股份有限公司品田嘉義國華分公司	05-2222721	600	嘉義市西區國華街 212 號 1 樓
王品餐飲股份有限公司品田彰化中正分公司	04-7616601	500	彰化縣彰化市南瑤里中正路 2 段 777 號
王品餐飲股份有限公司品田頭份尚順分公司	037-688859	351	苗栗縣頭份鎮東庄里尚順路 87 號
王品餐飲股份有限公司品田楠梓家樂福分公司	07-5912887	811	高雄市楠梓區藍田路 288 號
王品餐飲股份有限公司品田大里德芳南分公司	04-24835127	412	臺中市大里區長榮里德芳南路 208 號
王品餐飲股份有限公司舒果分公司	04-23221868	403	臺中市西區台灣大道 2 段 218 號 29 樓
王品餐飲股份有限公司禾七分公司	04-23221868	403	臺中市西區台灣大道 2 段 218 號 29 樓
王品餐飲股份有限公司禾七台北長安東分公司	02-25091277	104	臺北市長安東路 2 段 78 之 2 號 1 樓
王品餐飲股份有限公司沐越分公司	04-23221868	403	臺中市西區台灣大道 2 段 218 號 29 樓
王品餐飲股份有限公司青花驕分公司	04-23221868	403	臺中市西區台灣大道 2 段 218 號 29 樓
王品餐飲股份有限公司享鴨分公司	04-23221868	403	臺中市西區台灣大道 2 段 218 號 29 樓
王品餐飲股份有限公司丰禾日麗分公司	04-23221868	403	臺中市西區台灣大道 2 段 218 號 29 樓
王品餐飲股份有限公司 THE WANG 分公司	04-23221868	403	臺中市西區台灣大道 2 段 218 號 29 樓
王品餐飲股份有限公司和牛涮分公司	04-23221868	403	臺中市西區台灣大道 2 段 218 號 29 樓

二、公司沿革

時間	概況
民國 82 年	公司成立於台中寧夏路從事餐飲服務業，實收資本額新台幣 2,000 仟元。
民國 83 年	1.公司 3 家分公司成立：高雄四維店、台南大同店、桃園中山店。 2.公司成立共同決策中心-中常會。
民國 84 年	1.成立『戴勝益同仁安心基金會』。 2.王品文心店獲優良納稅楷模接受台中國稅局表揚。 3.王品台北南京店成立。
民國 85 年	1.王品台塑牛排『台北中山店』成立。 2.訂定每月最後一週為『企業消防日』。 3.訂定每年 12 月 15 日為『集團企業日』。 4.辦理『第一期魔鬼訓練營』。
民國 86 年	1.推動服務業『月休八日』及『適用勞動基準法規範』。 2.王品台塑牛排餐飲事業部推動『工作標準化作業』。 3.正式啟用企業內部網路系統（Internet）。 4.推動『每日 10,000 步』活動。 5.王品『台北和平店及台中中港店』成立。
民國 87 年	1.辦理現金增資 22,855 仟元，增資後實收資本額 24,855 仟元。 2.王品台塑牛排與「國立高雄餐旅管理專科學校」進行建教合作。 3.王品台塑牛排館舉辦 K.K.S.全國店舖總競賽。 4.董事長獲選『第二十一屆青年創業楷模』。 5.王品『新竹北大店及板橋文化店』成立。
民國 88 年	1. 辦理現金增資 13,000 仟元及盈餘轉增資 30,000 仟元，增資後實收資本額 67,855 仟元。 2. 王品台塑牛排館第一支電視廣告正式揭幕。
民國 89 年	1.辦理盈餘轉增資 32,145 仟元，增資後實收資本額 100,000 仟元。 2.王品文心店及總管理處正式通過 ISO9002 認證。 3.成為經濟部 ISO9002、TQM 示範單位。
民國 90 年	1.推動『適客化服務』活動。 2.王品北大店經財政部選拔為「開立統一發票績優營業人」。 3.TASTy 第一家店『台北復興店』成立。
民國 91 年	1.陶板屋第一家店『台北復興店』成立。 2.制定『龜毛家族』條款。
民國 92 年	推動社會學分：一年嚐百店、一月唸一書、一生遊百國、一生登百岳、一日行萬步。
民國 93 年	1.2004 年《遠見》針對十大服務業第一線服務同仁品質評鑑王品第一名。 2.原燒事業處第一家分店『台北南京店』成立。 3.制定王品集團「憲法」。 4.推動『王品新鐵人』活動：攀登玉山、泳渡日月潭、鐵騎貫寶島鐵人三項活動。 5.聚鍋事業處第一家分店『台北南京店』成立。 6.聚鍋事業處獲頒經濟部『第二屆新創事業獎』榮譽。

時間	概況
民國 94 年	1. ikki 事業處第一家分店『台北敦化店』成立。 2. 夏慕尼事業處第一家分店『台北光復店』成立。 3. 2005 年《遠見》針對十大服務業第一線服務同仁品質評鑑陶板屋第一名、TASTy 第四名、王品第五名。 4. 王品集團新增第四項鐵人『3 小時完成 21 公里馬拉松』。 5. 王品事業處獲 2005 年『卓越服務獎』第一名。
民國 95 年	1. 王品及 TASTy 獲財政部頒發「開立統一發票績優營業人」。 2. 品田『豬排·咖哩事業處』成立。 3. 王品獲頒『人力創新團體獎』之榮譽。 4. 王品獲頒『品質團體獎』之榮譽。 5. 王品獲頒『九十五年度經濟部策略創新獎』。
民國 96 年	1. 原燒獲財政部頒發「開立統一發票績優營業人」獎。 2. 創立『戴勝益同仁及同仁子女獎助學金』。 3. 第一屆王品盃托盤大賽。 4. 先辦理現金增資 40,000 仟元，並另發行 261,000 仟元新股併入西堤、陶板屋、原燒、聚鍋、藝奇、夏慕尼、品田股份，合併增資後實收資本額 401,000 仟元。
民國 97 年	1. 成立『戴勝益同仁急難救助金』。 2. 辦理現金增資 51,333 仟元，增資後實收資本額 452,333 仟元。 3. 榮獲行政院衛生署國民健康局之『Let's Walk & Work!』企業推廣健走計畫徵選活動評選第一名。 4. 參與『2008 全國優良商業服務人員』評選，共有 7 位同仁得獎。 5. 榮獲『2008 台灣商業服務業優良品牌』。 6. 榮獲『2008 第六屆遠見雜誌傑出服務獎』：王品第一名、原燒第二名、TASTy 第五名。 7. 王品台中文心店夏慕尼台北光復北店，獲經濟部「2008 年台灣美食名店」獎。
民國 98 年	1. 辦理資本公積轉增資 22,617 仟元，增資後實收資本額 474,950 仟元。 2. 王品集團由『Wanggroup』更名為『Wowprime』。 3. 『石二鍋事業處』成立。 4. 王品牛排榮獲『2009 讀者文摘信譽品牌白金獎』。 5. 榮獲『2009 年 Cheers 新世代最嚮往的民營企業第 21 名』。 6. 王品集團百店慶『慶百店走萬步 讓地球動起來』。 7. 夏慕尼台中港店獲財政部頒發「開立統一發票績優營業人」獎。 8. 西堤事業處、陶板屋事業處、原燒事業處、夏慕尼事業處、品田事業處獲選『Xuite.net 美食部落格百傑嚴選百店』。 9. 2009 年第一屆亞洲盃烹飪大賽，同仁多人得獎。 10. 王品牛排榮獲『台灣優良品牌』。 11. 戴勝益董事長榮獲『優良商人』。 12. 王品餐飲股份有限公司榮獲第十屆『全國標準化獎』。 13. 王品餐飲股份有限公司榮獲經濟部『組織創新獎』。 14. 經濟部主辦「2009 年台灣美食名店」王品集團有 5 個事業處 6 家店得獎。

時間	概況
民國 99 年	『舒果事業處』成立。 - 陶板屋前進泰國授權簽約。 - 戴勝益董事長榮獲第七屆『創業楷模卓越成就獎』。 - 夏慕尼榮獲 2010 年北台灣餐館評鑑為『優質餐館』。
民國 100 年	- 辦理盈餘轉增資 97,365 仟元及員工認股權轉增資 43,530 仟元，增資後實收資本額 615,845 仟元。 - 推動「尼泊爾聖母峰基地營健行」，台灣第一家企業率團攻頂成功。 - 股票 100.3.31 公開發行。 - 股票 100.4.29 興櫃掛牌。 - 參加『香港國際美食大獎』勇奪 6 面獎牌（3 銀 3 銅）。 『曼咖啡事業處』成立。 - 參加『2011 檳城第十三屆廚藝大賽』勇奪 9 面獎牌 1 佳作（1 金 5 銀 3 銅 1 佳作）。 - 榮獲經濟部行政院勞工委員會頒『創造就業貢獻獎』之榮譽。 - 榮獲上班族心目中的『幸福企業』第三名。 - 榮獲『台灣百大品牌』之榮譽。 - 榮獲天下雜誌『金牌服務大賞』之西式連鎖餐飲第一~三名--王品、TASTy、夏慕尼；中式連鎖餐飲第一名--聚。 - 榮獲『2011 第九屆遠見雜誌傑出服務獎』第一至五名，依序為王品、原燒、品田、聚鍋及陶板屋。 - 辦理員工認股權轉增資 5,570 仟元，增資後實收資本額 621,415 仟元。
民國 101 年	101.1.1 正式併入大陸王品（北京）及上海西提為子公司。 - 辦理上市前現金增資 58,090 仟元，增資後實收資本額 679,505 仟元，股票並於 101.3.6『正式掛牌上市』。 - 與菲律賓 Jollibee 簽署合資協議，發展石二鍋進軍中國市場。 - 榮獲遠見雜誌頒發『台灣創新力企業獎』。 - 獲選 Cheers 雜誌『新世代最嚮往企業 TOP100 第一名』。 - 榮獲『2012 第三屆數位時代綠色大品牌餐飲服務類特優獎』。 - 榮獲『2012 第八屆遠見雜誌企業社會責任職場健康組楷模獎』。 - 榮獲工商時報頒發『2012 台灣服務業大評鑑金牌大賞』。 - 榮獲經濟部國際貿易局頒發『台灣 20 大國際品牌』。 - 榮獲『2012 第十屆遠見雜誌傑出服務獎』品田第一名、王品第二名、夏慕尼第三名。
民國 102 年	- 辦理資本公積轉增資 67,950 仟元，增資後實收資本額 747,455 仟元。 - 參加『2013 泰國國際廚藝競賽』勇奪 17 面獎牌（4 金 8 銀 5 銅）。 『花隱事業處』、『LAMU 事業處』成立。 『hot 7 禾七事業處』成立。 - 與新加坡莆田集團簽署合資協議，發展舒果新加坡市場。 『2013 上海 FHC 中國國際藝術烹飪大賽』勇奪 10 面獎牌（2 金 4 銀 4 銅）。 - 獲選 Cheers 雜誌『新世代最嚮往企業 TOP100 第一名』。 - 榮獲資策會『科技創新力 10 強』王品、TASTy、原燒、陶板屋。 - 榮獲數位時代『2013 數位服務標竿企業』觀光餐飲類首獎。

時間	概況
	10. 榮獲天下雜誌『2013 金牌服務大賞』火鍋連鎖餐廳:聚第一名、石二鍋第四名 11. 榮獲天下雜誌『2013 台灣最佳聲望標竿企業』跨產業 Top10 第五名 12. 榮獲經濟部工業局頒發『台灣 20 大國際品牌』 13. 榮獲經濟部工業局『台灣創新企業獎』第一名
民國 103 年	1. 辦理資本公積轉增資 22,424 仟元，增資後實收資本額 769,879 仟元。 2. 『ita 義塔事業處』成立。 3. 王品集團第三度榮獲 Cheers 雜誌『新世代最嚮往企業 TOP100』第一名 4. 榮獲數位時代雜誌『第五屆綠色品牌餐飲服務類』首獎 5. 天下雜誌『2014 金牌服務業調查』西式餐廳類前五名:王品牛排第一名、夏慕尼第二名、陶板屋第三名、西堤第四名、舒果第五名 6. 『2014 泰國終極廚師挑戰賽』勇奪 16 面獎牌 1 佳作（7 銀 9 銅 1 佳作） 7. 舒果海外第一家分店新加坡 Sufood Raffles City 店成立 8. 榮獲工商時報頒發『2014 台灣服務業大評鑑』連鎖品牌餐廳類:金牌-夏慕尼、銀牌-hot 7、銅牌-王品、第五名-品田 9. 總部成立食品安全部 10. 響應『高雄氣爆捐款活動』，捐款高雄市政府 1000 萬協助賑災，並號召高雄店舖所有品牌同仁投入賑災行動 11. 『2014 泰國美食世界挑戰賽』榮獲團體組亞軍 12. 『2014 泰國 Pat taya 城市公主盃』勇奪 5 面獎牌（4 金 1 銀） 13. 世界經濟論壇（World Economic Forum）提名 14 家大中華區企業為「2014 全球成長型公司」，王品集團為台灣唯一入選企業 14. 與熊貓餐飲集團（Panda Restaurant Group）簽署合資協議，發展原燒進軍美國市場 15. 榮獲天下雜誌『2014 台灣最佳聲望標竿企業』跨產業 Top10 第八名 16. 『2014 檳城國際沙龍廚藝爭霸賽』勇奪 3 面獎牌（1 金 1 銀 1 銅） 17. 榮獲經濟部工業局『台灣創新企業獎』第二名 18. 榮獲『第十二屆遠見雜誌傑出服務獎』夏慕尼榮獲跨產業及連鎖餐飲業第一名、聚第二名、王品第三名；石二鍋榮獲連鎖速食業第三名
民國 104 年	1. 榮獲 Cheers 雜誌『新世代最嚮往企業 TOP100』第四名；『最受崇拜 10 大企業家』戴勝益董事長榮獲第八名 2. 前副總統蕭萬長率團，陳正輝副董事長代表餐飲業參加博鰲亞洲論壇 3. 天下雜誌『2015 金牌服務業調查』跨產業總排行 Top 10:王品牛排第七名、夏慕尼第十名 西式餐廳類前四名:王品牛排第一名、夏慕尼第二名、陶板屋第三名、舒果第四名

時間	概況
	4. 響應『尼泊爾震災捐款活動』，捐款行政院衛生福利部賑災專戶 300 萬，協助尼泊爾救災及重建 5. 榮獲工商時報頒發『2015 台灣服務業大評鑑』 連鎖平價餐廳:金牌-ita 義塔 連鎖咖啡店:金牌-曼咖啡 6. 響應『八仙樂園粉塵氣爆捐款活動』，捐款新北市社會局救助專戶 500 萬，為傷患所需醫療與照護提供協助 7. 戴勝益董事長退休，未來仍以「創辦人」身分繼續參與公司重要經營活動；陳正輝副董事長接任董事長，兼任大陸事業群董事主席 8. 總部成立營運部 9. 與新加坡莆田簽署合資協議，首次代理品牌引進莆田進軍台灣市場 10.『莆田事業處』成立，為集團第一個中餐、且是第一個代理海外品牌 11.榮獲資策會『品牌服務業科技創新獎』 12.榮獲經濟部工業局『台灣創新企業獎』第十五名 13.榮獲『第十三屆遠見五星服務獎』 夏慕尼蟬聯連鎖餐飲業第一名、原燒第二名、陶板屋第四名 14.台灣連鎖暨加盟協會『全國商店傑出店長選拔』王品李宜達、夏慕尼楊素美、西堤林學儀、陶板屋陳紀妍等四位店長榮獲傑出店長
民國 105 年	1.『酷必 Cook Beef』事業處成立 2. 蔬果裁切配送中心 PDC 轉型為生產管理部 3. 響應『台南維冠大樓震災捐款活動』，捐款台南市政府賑災專戶 300 萬，並號召台南地區所有品牌同仁協助賑災行動 4. 榮獲 Cheers 雜誌『新世代最嚮往企業 TOP100』觀光餐飲業第一名、總提排名第六名；『最受崇拜 10 大企業家』戴勝益創辦人榮獲第八名 5. 商業周刊『台灣 100 大影響力品牌』總排行第七十六名 6. 天下雜誌『2016 金牌服務業調查』 囊括西式餐廳類前五名：王品第一名、夏慕尼第二名、陶板屋第三名、西堤第四名、舒果第五名 7. 日經 BP 社與經理人雜誌合辦『2016 Brand Asia』亞洲影響力品牌，榮獲台灣地區總分類第七十一名 8. 參加『2016 泰國極限廚師挑戰賽 TUCC』勇奪 2 面獎牌(1 特金 1 銀) 9. 第六屆海峽兩岸美食文化交流論壇，莆田事業處榮獲『兩岸十大名店』，王盈欽主廚榮獲『兩岸十大名廚』 10.榮獲工商時報頒發『2016 台灣服務業大評鑑』 連鎖品牌餐廳：金牌—原燒 連鎖平價餐廳：金牌—石二鍋 11.莆田新加坡總店「吉真路店」摘下新加坡米其林指南一星餐廳殊榮 12.參加 2016 年台灣國際美食節 TCAC 台灣廚藝挑戰賽奪得銅牌 13.鵝夫人「莘庄店」摘下上海米其林指南一星餐廳殊榮 14.『麻佬大』事業處成立 15.榮獲教育部體育署頒發『2016 運動企業認證標章』 16.『第十四屆遠見雜誌傑出服務獎』品田牧場榮獲連鎖餐飲類第二名 17.王品牛排與 53 屆金馬獎合作，推出『王者榮耀金馬盛宴』

時間	概況
	18. 參加『2016 上海 FHC 中國國際藝術烹飪大賽』勇奪 1 金 1 銀 1 銅 19. 榮獲台灣永續能源研究基金會『第九屆企業永續報告新秀獎』 20. 台灣連鎖暨加盟協會『2016 年全國商店傑出店長選拔』原燒黃德華、王品莊文瑤、藝奇鄒旻驥、夏慕尼張光宇、舒果邱建豫等五位榮獲傑出店長
民國 106 年	1. 『乍牛』事業處成立 2. 舉行第一屆內部創業競賽『狂熱創業家』 3. 商業週刊『台灣 100 大影響力品牌』總排行第 89 名 4. 榮獲工商時報頒發『2017 台灣服務業大評鑑』 連鎖品牌餐廳：銀牌-夏慕尼 連鎖平價餐廳：金牌-hot 7、銀牌-品田牧場 5. 莆田新加坡總店「吉真路店」蟬聯新加坡米其林指南一星餐廳殊榮 6. 日經 BP 社與經理人雜誌合辦『2017 Brand Asia』亞洲影響力品牌，榮獲台灣地區總分類第 41 名 7. 參加『2017 台灣美食展廚藝大賽』勇奪 3 金 4 銀 2 銅 8. 『沐越』、『青花驕』事業處成立 9. 經濟部推動『中堅企業躍升計畫』，入選潛力中堅企業 10. 鵝夫人蟬聯上海米其林指南一星餐廳殊榮 11. 通過教育部體育署『運動企業認證標章』 12. 王品牛排與 54 屆金馬獎合作，繼續推出『王者榮耀金馬盛宴』 13. 榮獲台灣永續能源研究基金會『第十屆企業永續報告』餐飲類銀獎 14. 酷必事業處榮獲台灣服務業發展協會頒發『2017 台灣服務業產品創新獎』 15. 台灣連鎖暨加盟協會『2017 全國商店傑出長選拔』王品陳慧珊(餐飲組冠軍)、品田牧場卓立偉、石二鍋楊巧薇(面試優異獎)、藝奇鄭漢城等四位榮獲傑出店長
民國 107 年	1. 集團核心價值調整為：誠實、群力、敏捷、創新 經營理念為：顧客是恩人、同仁是家人、廠商是貴人 2. 石二鍋事業處延伸品牌『12MINI』成立 3. 大陸舞漁事業處成立 4. 享鴨事業處成立 5. 日經 BP 社與經理人雜誌合辦『2018 Brand Asia』亞洲影響力品牌，榮獲台灣區總分類第 48 名 6. 丰禾日麗事業處成立、樂越事業處成立 7. hot 7 事業處延伸品牌『禾樂鉄板燒』成立 榮獲工商時報頒發『2018 台灣服務業大評鑑』 連鎖品牌餐廳：金牌-夏慕尼、銀牌-藝奇、銅牌-青花驕 連鎖平價餐廳：金牌-品田牧場 8. 集團首次對外活動「王品盃路跑」於新北、台中、高雄同時起跑，三地共吸引 5 萬 4 千位跑者共襄盛舉 9. 鵝夫人連續第三年榮獲上海米其林指南一星餐廳殊榮，蜀三味首度獲得必比登推薦餐廳 10. 大陸花隱事業處轉型品牌『鮭鮮』成立 11. 成立萬鮮股份有限公司，整合集團中央廚房、原物料整備、裁切加工等業務

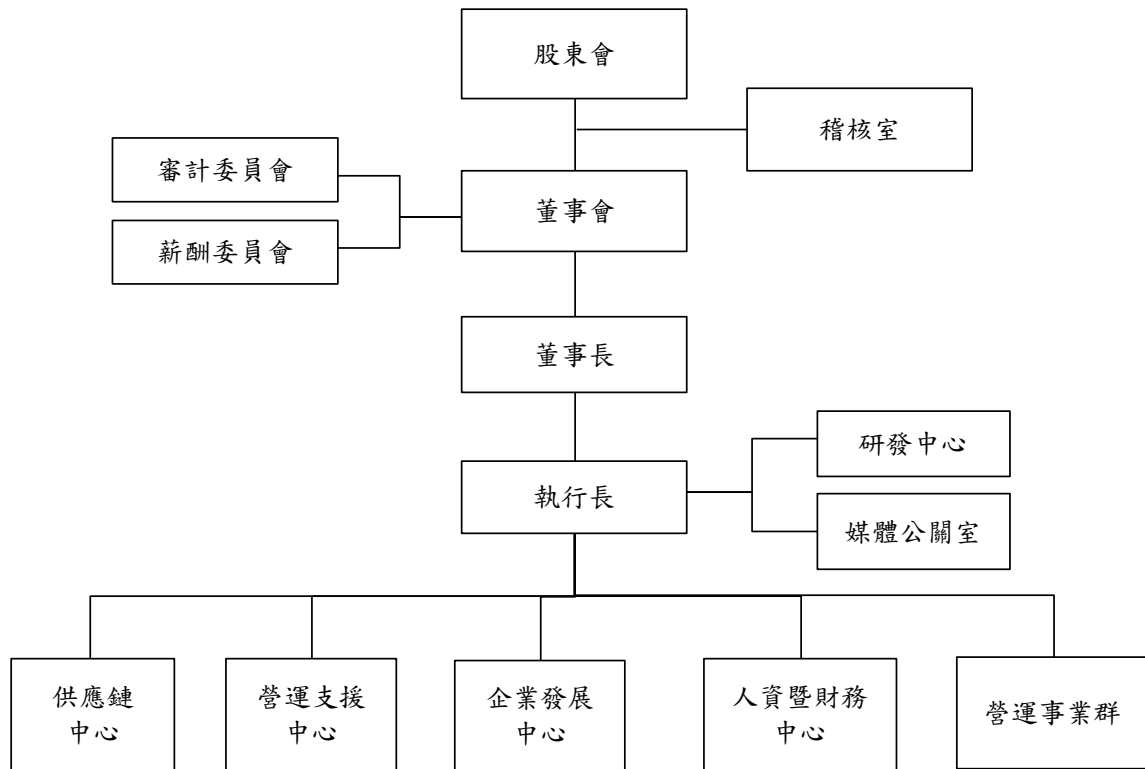
時間	概況
	12. 王品牛排續與第 55 屆金馬獎合作，第三年推出『榮耀配角 金馬盛宴』 13. 榮獲台灣永續能源研究基金會『第十一屆企業永續報告』餐飲及食品業金獎 14. 『第十六屆遠見雜誌五星服務獎』聚鍋榮獲連鎖餐飲業第三名、王品牛排第五名 15. 台灣連鎖暨加盟協會『2018 全國商店傑出店長選拔』聚鍋曹玲綺(餐飲服務組冠軍)、西堤嚴耀泳(餐飲服務組第二名)、西堤王碧霞、聚鍋謝芸珮等四位榮獲傑出店長殊榮
民國 108 年	1. 大陸海狸家事業處成立 2. 舒果事業處更名為 Su/food 事業處。 3. 王品牛排、西堤、夏慕尼、石二鍋、陶板屋等榮獲『幸福企業大賞』 4. 石二鍋榮獲 AMOT 溯源餐廳三星最高榮譽大獎 5. 參加『2019 香港國際美食大獎』，勇奪 8 面獎牌(1 金 2 銀 5 銅) 6. 榮獲工商時報頒發『2019 台灣服務業大評鑑』 連鎖品牌餐廳：金牌-王品 連鎖品牌餐廳服務尖兵：王品劉庭暄 7. 通過 SGS 食品安全管理系統 ISO22000 及 HACCP 驗證；於上市櫃餐飲業中僅集團同時取得實驗室管理系統 ISO17025 及食品安全管理系統 ISO22000 認/驗證。 8. THE WANG 事業處成立 9. 榮獲『108 年度運動企業認證』 10. 『玉山公益日』執行長帶領 36 位勇腳登上玉山，捐贈 300 雙拖鞋與協助維護玉山步道 11. 榮獲台灣永續能源研究基金會『第十二屆企業永續報告』餐飲業銀獎 12. 『第十六屆遠見雜誌五星服務獎』 藝奇榮獲連鎖餐飲業第三名、聚鍋第五名 13. 台灣連鎖暨加盟協會『2019 全國商店傑出店長選拔』 王品牛排莊運崇、陶板屋鄭雅文(門市品質服務優異獎)、西堤廖浥堯、12mini 陳貞佑、hot7 鍾懿慈等五位榮獲傑出店長殊榮 14. 『食藝研發中心』正式成立 15. 成立台灣第一個『餐飲天使基金』，規模 5,000 萬元。

本公司最近年度及截至年報刊印日止除前揭露事項外，並無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、經營權改變及其他足以影響股東權益之重要事項發生。

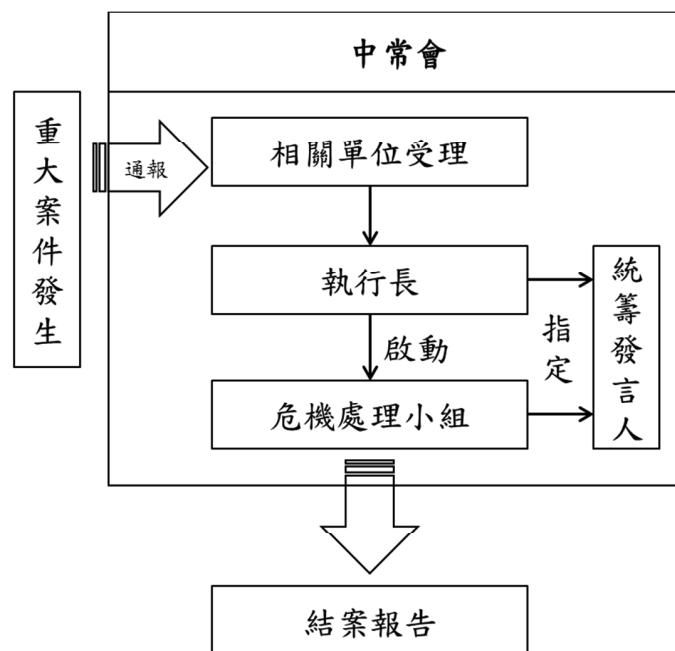
參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 公司之組織結構



(二) 風險管理之組織架構



(三) 各主要部門所營業務

門別	職級	主 要 業 務 內 容
稽核室	副總經理	負責協助推動公司治理、稽核、評估公司營運紀錄及內部管理控制。
媒體公關室	經理	負責媒體關係經營與媒體傳播活動策劃執行。
研發中心	總監	集團菜色研發業務發展規劃執行
營運事業群	總經理 副總經理 總監 經理	負責事業處之營運發展及管理，以達成公司營運發展目標。
企業發展中心	副總經理	負責集團品牌業務發展規劃執行。
營運支援中心	副總經理	支持集團業務發展的營運支援策略研究與規劃。
人資暨財務中心	副總經理	支持集團業務發展的人力資源管理政策、財務策略研究與規劃。
供應鏈中心	副總經理	支持集團業務發展的供應鏈策略研究與規劃。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人

1. 董事及監察人之姓名、經(學)歷、持有股份及性質

民國109年4月7日單位：股																			
職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期 (民國年)	任期 (民國年)	初次選任日期 (民國年)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	陳正輝	男	106.06.07	3年	82.12.07	1,029,400	1.34	3,201,282	4.16	651,380	0.85	-	-	1.北京大學光華管理學院EMBA 2.文化大學森林系	1.王品(中國)餐飲有限公司法定代表人兼董事 2.王品(北京)餐飲管理有限公司法定代表人兼董事 3.HOPPIE LTD.董事 4.WOWPRIME LIMITED董事 5.王莆餐飲(股)公司董事長(法人代表人) 6.群品餐飲(股)公司董事長(法人代表人) 7.萬鮮(股)公司董事長(法人代表人)	-	-	-
董事	中華民國	李森斌	男	106.06.07	3年	82.12.07	1,232,141	1.60	2,569,105	3.34	235,976	0.31	-	-	1.中興大學EMBA企管碩士 2.懷特利食品(股)副理 3.王品餐飲(股)公司-王品、TASTY、聚鍋及藝奇事業處總經理	1.本公司執行長 2.王品(中國)餐飲有限公司董事 3.王品(北京)餐飲管理有限公司董事 4.王莆餐飲(股)公司董事長(法人代表人) 5.群品餐飲(股)公司董事長(法人代表人) 6.萬鮮(股)公司董事長(法人代表人)	-	-	-

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選(就)任 日 期 (民國年)	任 期 (民國年)	初 次 選 任 日 期 (民國年)	選 任 時		現 在		配 偶、未 成 年 子 女 現 在 持 有 股 份	利 用 他 人 名 義 持 有 股 份	主 要 經 (學) 歷	目 前 兼 任 本 公 司 及 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 二 親 等 以 內 關 係 之 其 他 主 管、董 事 或 監 察 人		
							股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
董 事	中 華 民 國	楊 秀 慧	女	106.06.07 (民國年)	3 年	97.01.11 (民國年)	1,151,665	1.49	1,307,214	1.70	650,175	0.84	1.中興大學EMBA 碩士 2.東海大學會計系 學士 3.王品餐飲(股)公司-執行長、總部、財務部、稽核室、人資部、訓練部及採購部主管、夏慕尼事業處、ita義塔事業處總經理、大陸子公司總部主管 4.王莆餐飲(股)公司董事(法人代表人) 5.群品餐飲(股)公司董事(法人代表人) 6.萬鮮(股)公司董事(法人代表人) 7.安侯建業聯合會計師事務所經理	1.王品(中國)餐飲有限公司 董事 2.王品(北京)餐飲有限公司 董事	-	-	-
							-	-	-	-	-	-	1.財團法人希望基金會 董事長 2.財團法人雙溪啟智文教基金會 董事長 3.財團法人愛盲基金會 董事 4.中華民國心臟基金會 董事 5.第一屆十大傑出女青年 6.民國 70~79 年連任三屆立法委員 7.中華民國田徑協會理事 8.美國加州瑞蘭大學女子體育組主任	1.財團法人希望基金會 董事長 2.財團法人雙溪啟智文教基金會 董事長 3.財團法人愛盲基金會 董事 4.中華民國心臟基金會 董事 5.總統府國策顧問 6.外交部無任所大使 7.行政院體育發展委員會 委員 8.伸盈泰集團 董事長	-	-	-
獨立董事	中 華 民 國	紀 政	女	106.06.07 (民國年)	3 年	100.5.20 (民國年)	-	-	-	-	-	-	1.美國加州州立綜合理工大學 2.行政院體育委員會 委員 3.亞洲基金會 顧問 4.中華民國田徑協會總幹事 5.第一屆十大傑出女青年 6.民國 70~79 年連任三屆立法委員 7.中華民國田徑協會理事 8.美國加州瑞蘭大學女子體育組主任	1.財團法人希望基金會 董事長 2.財團法人雙溪啟智文教基金會 董事長 3.財團法人愛盲基金會 董事 4.中華民國心臟基金會 董事 5.總統府國策顧問 6.外交部無任所大使 7.行政院體育發展委員會 委員 8.伸盈泰集團 董事長	-	-	-

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選(就)任 日 期 (民國年)	任 期 (民國年)	初 次 選 任 日 期 (民國年)	選 任 時		現 在		配 偶、未 成 年 子 女 現 在 持 有 股 份	利 用 他 人 名 義 持 有 股 份	主 要 經 (學) 歷	目 前 兼 任 本 公 司 及 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 二 親 等 以 內 關 係 之 其 他 主 管、董 事 或 監 察 人		
							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	邱奕嘉	男	106.06.07	3年	106.6.7	-	-	-	-	-	-	1.國立交通大學科技管理 博士 2.國立政治大學科技管理 與智慧財產研究所教授 3.國立政治大學經營管理 碩士(EMBA)學程執行長	1.國立政治大學科技管理與 智慧財產研究所教授 2.國立政治大學商學院副院 長 3.定穎電子(股)公司 獨立董 事 4.成霖企業(股)公司 獨立董 事	-	-	-
獨立董事	中 華 民 國	吳文欽 (吳念真)	男	106.06.07	3年	101.3.27	-	-	-	-	-	-	1.輔仁大學夜間部會計系 2.中央電影公司製片企劃 部編審 3.台北藝術大學電影創作 研究所之兼任教師 4.自由編劇及作家	1.吳念真企劃製作有限公司 董事長 2.阿瘦實業(股)公司 獨立董事	-	-	-
董事	中 華 民 國	梁火在	男	106.06.07	3年	101.3.27	-	-	-	-	-	-	1.中興大學EMBA 2.逢甲大學會計系	1.竣達會計師事務所會計師 /負責人 2.緬達管理顧問有限公司負 責人 3.錫泰工業股份有限公司監 察人	-	-	-

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選(就)任 日 期 (民國年)	任 期	初 次 選 任 日 期 (民國年)	選 任 時 持 有 股 份		現 在 持 有 股 數		配 偶、未 成 年 子 女 現 在 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經 (學) 歷	目 前 兼 任 本 公 司 及 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 二 親 等 以 內 關 係 之 其 他 主 管、董 事 或 監 察 人		
							股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
董 事	中 華 民 國	蘇 國 珪	男	106.06.07	3 年	101.3.27	-	-	-	-	-	-	-	-	1.美國加州立科技大學 POMONA分校餐旅管理 系學士 2.高餐藍帶卓越廚藝中心 總經理 3.中華航空公司董事長高 級顧問 4.台北亞都麗緻大飯店總 經理 5.台中永豐棧麗緻酒店總 經理 6.台南大億麗緻酒店總經 理 7.麗緻管理顧問公司副總 裁 8.東海大學餐旅管理兼任 講師	1.國立高雄餐旅大學教授級 專案專技人員 2.圓山大飯店董事 3.消基會委員	-	-	-
董 事	中 華 民 國	張勝鄉	男	106.06.07	3 年	101.3.27	490,573	0.66	496,290	0.64	246,053	-	-	-	1.東海大學企管碩士 2.芝加哥漢堡大學學士 3.海洋大學食品科學系學 士 4.麥當勞訓練督導 5.屏東科技大學食科系講 師 6.實踐大學餐飲管理系客 座副教授 7.王品餐飲（股）公司-訓 練部副總經理	1.國立臺灣海洋大學人文社 會科學院兼任副教授 2.海洋大學食品科學系南區 系友會副理事長 3.屏東縣政府勞工處青年學 院講師 4.海洋大學南區校友會理事	-	-	-

- 2.法人股東之主要股東：無此情事。
3.主要股東為法人者其主要股東：無此情形。
4.董事及監察人所具專業知識及獨立性情形

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註）										兼任其他 公司獨立 董事家數
		商務、法 務、會計 或公司業 務所須相 關科系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 與公司業 務所需之 國家考試 及格領有 證書之專 門職業技 術人員	商務、 法務、 會計或 公司業 務所須 之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
陳正輝				✓					✓		✓	✓	✓	✓	無
李森斌				✓					✓		✓	✓	✓	✓	無
楊秀慧			✓	✓				✓	✓		✓	✓	✓	✓	無
紀政				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
邱奕嘉	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
吳文欽				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
梁火在			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
蘇國垚	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
張勝鄉	✓			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人（但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限）。
- (3) 非本人及其配偶、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。
- (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。
- (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、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (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。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料

民國109年4月7日 單位：股

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	就任日期 (民國年)	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		
					股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
執行長	中 華 民 國	李 森 斌	男	108.4.1	2,569,105	3.34	235,976	0.31	-	-	1.中興大學企管EMBA碩士 2.農特利食品(股)副理 3.王品餐飲(股)公司 -王品、TASTY、聚鍋及藝奇事業處總經理	1.王品(中國)餐飲有限公司董事 2.王品(北京)餐飲管理有限公司董事 3.王品餐飲(股)公司董事(法人代表人) 4.群品餐飲(股)公司董事(法人代表人) 5.萬鮮(股)公司董事(法人代表人)	-	-	-
事業群總經理	中 華 民 國	黃 佳 慶	男	100.12.15	33,040	0.04	-	-	-	-	1.永達工專 2.王品(中國)餐飲有限公司-華東區副總經理 3.王品餐飲(股)公司 -王品事業處、西堤事業處副總經理	王品餐飲(股)公司 -董事(法人代表人)兼總經理	-	-	-
事業群總經理	中 華 民 國	王 益 珊	女	103.8.1	11,304	0.01	-	-	-	-	1.國立政治大學經營管理碩士 2.高雄餐旅學院餐飲管理系 3.王品餐飲(股)公司-石二鍋事業處經理	群品餐飲(股)公司 董事 (法人代表人)	-	-	-
事業群總經理	中 華 民 國	吳 憲 政	男	98.2.1	13,630	0.02	310	0.00	-	-	1.日本琉球大學企業管理學系學士 2.王品餐飲(股)公司-原燒事業處副總經理	無	-	-	-
供應鏈中心副總經理	中 華 民 國	王 承 先	男	103.9.10	-	-	-	-	-	-	1.私立東海大學食品科學系 2.郭元益食品(股)公司品管經理 3.台灣檢驗科技公司 -國際驗證部資深主任稽核員	1.萬鮮(股)公司 董事 (法人代表人)	-	-	-
營運支援中心副總經理	中 華 民 國	鄭 榮 輝	男	104.6.8	30,000	0.04	-	-	-	-	1.國立政治大學EMBA 2.國立中央大學大氣物理研究所 3.神腦國際企業(股)公司資訊系統部協理 4.台灣半導體 資訊部經理	Dudoo Ltd. 董事	-	-	-
人資暨財務中心副總經理	中 華 民 國	邱 建 綸	男	106.8.3	7,000	0.01	-	-	-	-	1.國立台北大學國際財務金融研究所 EMBA 2.國立中正大學 會計系 3.南緯實業(股)公司-財會部及投資部協理 4.勤業眾信聯合會計師事務所 副理	1.王品餐飲(股)公司 監察人 (法人代表人) 2.群品餐飲(股)公司 監察人 (法人代表人) 3.萬鮮(股)公司 監察人 (法人代表人)			

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	就 任 日 期 (民國年)	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		
					股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
企業發展中心 副總經理	中 華 民 國	林超君	女	108.11.1	-	-	-	-	-	-	1.淡江大學大眾傳播系 2.東莞市大參客商貿有限公司-店長及營銷總監 3.Ogawa HK Limited- Sales&Marketing Director 4.福建奧美廣告有限公司-公關部首席營運總監	無	-	-	-
稽核室 副總經理	中 華 民 國	張惠瑛	女	95.3.1	2,180	0.00	6,666	0.01	-	-	1.國立中興大學EMBA畢業 2.東吳大學會計系畢業 3.勤業眾信聯合會計師事務所 4.新虹科技(股)公司 -管理部經理、稽核主管	無	-	-	-
事業處 副總經理	中 華 民 國	侯鵬蓉	女	101.1.11	120,178	0.16	-	-	-	-	1.國立高雄應用科技大學 2.王品餐飲(股)公司-品田事業處副總經理、 王品事業處區經理	無	-	-	-
事業處 副總經理	中 華 民 國	王福標	男	101.2.1	36,136	0.05	194	0.00	-	-	1.勤益工業技藝專科學校肄業 2.王品餐飲(股)公司-藝奇事業處副總經理、 西堤事業處區經理	無	-	-	-
事業處 副總經理	中 華 民 國	王仁森	男	104.4.1	918	0.00	43,329	0.06	-	-	1.輔仁大學餐飲管理EMBA碩士班(肄業) 2.南開工專 畢業 3.王品餐飲(股)公司-聚鍋事業處經理 4.外蒙古餐廳店長/王品事業處店長	無	-	-	-
事業處 副總經理	中 華 民 國	馮嘉雯	女	104.7.1	39,164	0.05	-	-	-	-	1.同德家商餐飲管理系學士 2.ITA義塔事業處經理 3.西堤事業處經理 4.王品事業處主任	無	-	-	-
財務部 總監	中 華 民 國	梁宗浩	男	108.11.7	-	-	-	-	-	-	1.國立中正大學會計研究所碩士 2.會計師高考及格 3.喬山健康科技(股)公司 資深專案經理 4.勤業眾信聯合會計師事務所 副理	無	-	-	-

註：1.離職解任、酷必事業處副總經理蘇中行(民國108年3月1日)。

2.退休解任：麻佬大事业處副總經理卓敬堯(民國108年2月1日)、執行長楊秀慧(民國108年4月1日)、原燒事业處總經理鄭禮藤(民國109年2月1日)。

3.因組織調整於民國108年8月8日異動：事業處副總經理：侯鵬蓉、王福標、王仁森、馮嘉雯；事業處總監：邱瀕儀、陳琮文、黃大璋、呂意真、許雅淑、李威進；

總部總監：林淑芬、周佳穎。

三、董事（含獨立董事）、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.民國一〇八年度支付董事（含獨立董事）、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1) 董事（含獨立董事）之酬金

單位：新台幣仟元

職稱		姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金			
			報酬(A)	退職退休金(B)		董事酬勞(C)			業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)		員工酬勞(G)				
				本公司	財務報告內所有公司	本公司			財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
														現金紅利金額				股票紅利金額
董事長	陳正輝	-	-	-	1,200	-	-	24,415	31,122	2,517	2,517	-	-	-	7.92	9.81	無	
董事	李森斌																	
董事	楊秀慧																	
董事	梁火在																	
董事	蘇國柱																	
董事	張勝鄉																	
獨立董事	紀政																	
獨立董事	吳文欽	-	-	-	3,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.84	0.84	無	
獨立董事	邱奕嘉																	
總計		-	-	-	4,200	-	-	24,415	31,122	2,517	2,517	-	-	-	8.76	10.65	無	
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： (1).依本公司公司章程第20條「全體董事之報酬依其對本公司營運參與之程度及貢獻之值，並參酌同業通常水準，授權董事會議定之。…」；公司章程第23條「…由董事會決議提撥不低於1%為董事酬勞…」 (2).本公司董事會決議：董事於任期間支領固定薪、兼任經理人身份之董事，不支領董事報酬，其薪資及獎金另依本公司制定之薪獎酬辦法支領之、董事長係負責公司經營方針制定及重要營運決策的最後核決者，故適用本公司薪獎酬辦法支領業務執行報酬，亦不另支領董事報酬、所有董事均不領取年度盈餘分配之董事酬勞。 2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。																		

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	陳正輝、李森斌、楊秀慧 梁火在、蘇國堔、張勝鄉	陳正輝、李森斌、楊秀慧 梁火在、蘇國堔、張勝鄉	梁火在、蘇國堔、張勝鄉	梁火在、蘇國堔、張勝鄉	
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	紀 政、邱奕嘉、吳文欽	紀 政、邱奕嘉、吳文欽	紀 政、邱奕嘉、吳文欽	紀 政、邱奕嘉、吳文欽	
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	-	-	-	
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	楊秀慧	楊秀慧	
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	-	-	
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	陳正輝、李森斌	李森斌	
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	-	陳正輝	
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	9	9	9	9	9

(2) 監察人之酬金：不適用

本公司已依證券交易法第 14 條之 4 第 1 項規定設立審計委員會，故無監察人。

(3) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資 (A)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等 (C)		員工酬勞 (D)				A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例 (%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		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	股票金額	現金金額	財務報告內所有公司股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
執行長	李森斌													
執行長	楊秀慧 (註1)													
事業群總經理	黃佳慶													
事業群總經理	王益珊													
事業群總經理	吳憲政													
王品事業處總經理	鄭禮藤 (註1)													
夏慕尼事業處副總經理	侯鵬蓉													
西堤事業處副總經理	王福標													
聚鍋事業處副總經理	王仁森													
丰禾日麗事業處副總經理	馮嘉雯	28,962	31,262	3,465	7,823	30,883	34,029	-	-	-	-	17.83	20.59	無
酷必事業處副總經理	蘇中行 (註1)													
麻佬大事業處副總經理	卓敬堯 (註1)													
稽核室副總經理	張惠瑛													
供應鏈中心副總經理	王承先													
營運支援中心副總經理	鄭榮輝													
人資暨財務中心副總經理	邱建綸													
企業發展中心副總經理	林超君													
企業發展中心副總經理	方光瑋 (註1)													

註1：民國108年解任之經理人，請詳第22頁說明。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000 元	王益珊、卓敬堯、蘇中行	-
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）	林超君	蘇中行、林超君
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）	方光瑋、王福標、鄭禮籐 張惠瑛、王仁森、馮嘉雯	方光瑋、王福標、鄭禮籐 張惠瑛、卓敬堯、王仁森 馮嘉雯
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	黃佳慶、邱建綸、鄭榮輝 吳憲政、楊秀慧、侯鵬蓉	黃佳慶、邱建綸、鄭榮輝 王益珊、吳憲政、楊秀慧 侯鵬蓉
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	王承先	王承先
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	李森斌	李森斌
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	18	18

（4）分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

民國108年度員工酬勞分配議案，業經民國109年3月10日董事會決議通過，分配員工酬勞新台幣427仟元現金予同仁，無發放予經理人，惟尚未提報股東常會。

2.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) 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

單位:新台幣仟元;%

職稱	民國108年度酬金總額 占稅後純益比例 (%)		民國107年度酬金總額 占稅後純益比例 (%)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事(註1)	8.76%	10.65%	7.28%	10.54%
總經理及副總經理	17.83%	20.59%	15.32%	17.25%

註1：包含兼任經理人之酬金。

註2：本公司設有審計委員會，故無監察人相關資訊。

(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

以上董事及經理人酬金皆依本公司章程及公司各項薪資獎金制度規定而分配：董事僅領取固定報酬，年度盈餘分配時未再支領董事酬勞；總經理及副總經理酬金包含每月薪資及績效獎金，其中薪資參考同業水準，績效獎金係依本公司績效獎酬辦法分配之。用以激勵同仁並提高經營績效，使同仁及股東獲取高額獎金及紅利之海豚哲學精神，亦是本公司重要經營哲學。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

最近年度（民國一〇八年度）董事會開會6次（A）。

董事出席情形如下：

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
董事長	陳正輝	6	-	100%	
董事	李森斌	5	1	83%	
董事	楊秀慧	2	4	33%	
獨立董事	邱奕嘉	5	1	83%	
獨立董事	紀政	5	-	83%	
獨立董事	吳文欽	2	3	33%	
董事	蘇國焄	2	4	33%	
董事	梁火在	4	2	67%	
董事	張勝鄉	6	-	100%	

其他應記載事項：

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

（一）證券交易法第14條之3所列事項：本公司已設置審計委員會，請詳次頁「審計委員會運作情形」說明。

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

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

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

1.加強董事會職能之目標

（1）落實公司治理並提昇資訊透明度：董事會運作均依照「董事會議事規則」，並遵循此規範召開本公司之董事會，執行情形良好。

（2）董事進修：本公司安排董事進修課程，使董事便利取得相關資訊，以保持其核心價值及專業優勢與能力。

2.執行情形評估：

本公司秉持營運透明之原則，於董事會議後即時將重要決議登載於公開資訊觀測站，以維護股東權益。

四、民國一〇八年度，各次董事會獨立董事出席情形：（○：親自出席、△：委託出席）

獨立董事姓名	108/2/15	108/3/7	108/5/9	108/6/6	108/8/8	108/11/7
紀政	-	○	○	○	○	○
邱奕嘉	○	○	○	△	○	○
吳文欽	△	○	○	-	△	△

(二) 審計委員會運作情形

最近年度（民國一〇八年度）審計委員會共召開4次（A），獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	委託出席 次數	實際列席率 【B/A】(%)	備註
獨立董事 (召集人)	邱奕嘉	3	1	75%	
獨立董事	紀政	4	-	100%	
獨立董事	吳文欽	3	1	75%	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情事之一者，應述明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證交法第14條之5所列事項：

開會日期/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
108年3月4日 (民國108年第1次)	1.民國107年度財務報表案 2.修訂「取得或處分資產處理程序」案 3.民國107年「內部控制制度聲明書」案 4.簽證會計師之委任及報酬案	所有獨立董事無異議照案通過。
108年5月6日 (民國108年第2次)	1.民國108年第1季財務報表案	
108年8月5日 (民國108年第3次)	1.民國108年第2季財務報表案 2.子公司-萬鮮股份有限公司資金融通額度案 3.子公司-萬鮮股份有限公司背書保證案 4.修訂「資金貸與及背書保證作業程序」案	
108年11月7日 (民國108年第4次)	1.本公司會計主管任命案 2.民國108年第3季財務報表案 3.子公司-王莆餐飲股份有限公司資金融通額度案	
109年3月10日 (民國109年第1次)	1.民國108年度財務報表案 2.民國108年「內部控制制度聲明書」案 3.子公司資金融通額度案 4.子公司背書保證額度案 5.簽證會計師之委任及報酬案	

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

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

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

1. 本公司內部稽核主管定期與審計委員會委員溝通稽核報告結果及其追蹤報告執行情形、次年度稽核計畫及內部控制制度執行情形等，對於稽核業務執行情形及成效皆已充分溝通。
2. 本公司獨立董事得隨時要求簽證會計師針對財務報表（含合併財務報表）查核結果及其他相關法令要求事項，向獨立董事進行報告與溝通。

(三) 公司治理運作情形及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？	V		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定公司治理實務守則，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站中。
二、公司股權結構及股東權益	V		無
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一) 本公司已設置發言人、代理發言人及股務等單位專人處理股東建議或糾紛等問題。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二) 本公司隨時掌握董事、經理人及持股10%以上之大股東持股情形，並按時申報主要股東之持股。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三) 1. 本公司與各關係企業之財務、業務均各自獨立運作。 2. 本公司已訂定「集團企業、特定公司及關係人管理辦法」，以明確與關係企業間之人員、資產及財務之管理作業。
(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？	V		(四) 本公司已訂定「防範內線交易管理辦法」，以防範內線交易之發生。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																																																																																				
	是	否	摘要說明																																																																																					
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		(一) 本公司董事均在各領域有不同專長，並於「公司治理實務守則」第20條中訂定董事會成員組成應考量多元化，以達對公司發展與營運之幫助。 1.本公司為多品牌經營之餐飲服務業，董事會成員組成目標：至半數以上董事應具備產業知識及營運判斷能力、董事間不超過二人具有配偶或二親等以內之親屬關係、董事席次中至少應包含一位女性。 2.民國108年本公司董事9席，其中兼任經理人董事2席、女性董事2席(22%)，所具備專業能力如下： <table><tr><th>身分</th><th>姓名</th><th>性別</th><th>經營領導</th><th>產業知識</th><th>國際市場觀</th><th>財務分析</th><th>危機處理</th><th>營運判斷</th></tr><tr><td rowspan="5">董 事</td><td>陳正輝</td><td>男</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td></td><td>✓</td><td>✓</td></tr><tr><td>李森斌</td><td>男</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td></td><td>✓</td><td>✓</td></tr><tr><td>楊秀慧</td><td>女</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td></tr><tr><td>梁火在</td><td>男</td><td>✓</td><td></td><td>✓</td><td>✓</td><td></td><td>✓</td></tr><tr><td>蘇國珪</td><td>男</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td></td><td></td><td>✓</td></tr><tr><td rowspan="3">獨立董事</td><td>張勝鄉</td><td>男</td><td>✓</td><td>✓</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>邱奕嘉</td><td>男</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td></td><td>✓</td></tr><tr><td>紀 政</td><td>女</td><td>✓</td><td></td><td>✓</td><td></td><td>✓</td><td></td></tr><tr><td></td><td>吳文欽</td><td>男</td><td>✓</td><td></td><td>✓</td><td></td><td>✓</td><td></td></tr></table>	身分	姓名	性別	經營領導	產業知識	國際市場觀	財務分析	危機處理	營運判斷	董 事	陳正輝	男	✓	✓	✓		✓	✓	李森斌	男	✓	✓	✓		✓	✓	楊秀慧	女	✓	✓	✓	✓	✓	✓	梁火在	男	✓		✓	✓		✓	蘇國珪	男	✓	✓	✓			✓	獨立董事	張勝鄉	男	✓	✓					邱奕嘉	男	✓	✓	✓	✓		✓	紀 政	女	✓		✓		✓			吳文欽	男	✓		✓		✓		無
身分	姓名	性別	經營領導	產業知識	國際市場觀	財務分析	危機處理	營運判斷																																																																																
董 事	陳正輝	男	✓	✓	✓		✓	✓																																																																																
	李森斌	男	✓	✓	✓		✓	✓																																																																																
	楊秀慧	女	✓	✓	✓	✓	✓	✓																																																																																
	梁火在	男	✓		✓	✓		✓																																																																																
	蘇國珪	男	✓	✓	✓			✓																																																																																
獨立董事	張勝鄉	男	✓	✓																																																																																				
	邱奕嘉	男	✓	✓	✓	✓		✓																																																																																
	紀 政	女	✓		✓		✓																																																																																	
	吳文欽	男	✓		✓		✓																																																																																	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		(二) 本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，餘公司治理運作均由各部門依其職掌負責，未設置其他功能性委員會，未來將視需要評估設置。 (三) 本公司定期檢討董事會效能，逐期提高公司治理程度，惟尚未訂定正式董事會績效評估辦法及其評估方式，未來將視需要評估訂定之。	
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V			
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V			
(四) 本公司已依規定每年定期評估，並取具會計師獨立性聲明，將評估結果呈報董事會決議。 經民國108年3月10日董事會決議評估結果如下：				
		評估項目	評估結果	是否符合獨立性
		1. 與本公司有直接或間接重大財務利益	否	是
		2. 與本公司或董事有融資或保證行為	否	是
		3. 與本公司、董事或經理人有密切之商業關係	否	是
		4. 最近兩年內擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務	否	是
		5. 於審計期間，家屬擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務	否	是
		6. 於審計期間，與本公司之董事或經理人有二親等內之親屬關係	否	是
		7. 收受本公司、董事或經理人重大之餽贈	否	是
		8. 是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券	否	是

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，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務（包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等）？	V		本公司公司治理單位由財務部門兼任，並由財務總監統籌規劃公司治理相關事務，主要職責包括但不限於提供董事會、業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、安排協助董事就任及持續進修、提供董事遵循法令、辦理公司登記及變更登記等。 民國108年度公司治理相關事務執行情形： 1. 依法令召開董事會議並於開會前7日通知所有董事；亦於會後20日內寄送董事會議事錄。 2. 依法令規範於6月底前舉辦股東常會，於規定時間內完成股東會相關資料寄送及公告，並於股東會當日公告申報股東會各項議案表決情形，利投資大眾閱覽。 3. 協助董事持續進修，安排講師到府授課及提供董事持續進修資訊協助董事報名進修，本年度董事皆已完成6小時進修課程。
五、公司是否建立與利害關係人（包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等）溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		無 (一) 本公司設有發言人及代理發言人，相關聯繫資訊均依規定公告於公開資訊觀測站，同時在公開資訊觀測站及公司網站公告財務及股務相關資訊，以建立與投資人良好之溝通管道。 (二) 本公司訂有同仁關懷計畫，並設有同仁專線，以利暢通與同仁溝通之管道。 (三) 本公司設有0800客服專線，以利暢通與消費者溝通之管道。 (四) 本公司設有供應商專用平台，定期與廠商對帳，隨時掌握與供應商的交易狀況，另有專門之供應商窗口，以利暢通與供應商溝通管道。 (五) 本公司官網業已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。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委任專業股代機構--永豐金證券股份有限公司股務代理部，代辦本公司各項股務事宜，並訂有「股務作業管理辦法」規範相關事務。	無
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？ (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V V V		(一) 本公司依法公告申報財務業務及公司治理事項於公開資訊觀測站，並同步於官網上揭露。 (二) 本公司設有專責人員負責公司各項資訊之蒐集及發佈，且已依規定設置並報備發言人相關資料、公告法人說明會相關資訊，並已設置英文網站。 (三) 本公司依證券交易法規定於年度終了三個月內召開董事會通過並公告申報年度財務報告，本公司業於民國109年3月10日公告民國108年度財務報告；惟是否於會計年度終了後兩的月內公告，尚需多方面協調配合相關作業時間。本公司亦已依規定期限於季度結束45天內完成公告申報第一、二、三季之財務報告及每月10日前公告各月份營運情形。	無

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	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V	(一) 員工權益與僱員關懷： 本公司一向保障同仁權益，除法定保障外，另有良好福利措施及暢通之互動管道與多元申訴管道。 1.保險：團體商業保險。 2.薪酬：每月門市績效獎金、三節禮品、年終獎金、年度績效調薪。 3.福利：免費供膳、提供制服、同仁生日免費用餐、同仁及眷屬用餐優惠、婚喪及生育禮金、同仁及同仁子女獎助學金、同仁安心基金、介紹獎金、語言津貼、尾牙活動、孕婦友善工作環境。 4.健康樂活：每年公司補助國外旅遊、定期舉辦鐵騎貫寶島、泳渡日月潭、半程馬拉松、登山、不定期戶外及歡聚活動。 5.教育訓練：完整教育訓練體系（集團訓練、事業處訓練、店鋪訓練、企業外訓、專業證照/執照）、王品e大線上學習平台、外部教育訓練費用補助、鼓勵同仁在職進修。 (二) 投資者關係： 透過公開資訊觀測站及公司網站充分揭露資訊讓投資人瞭解公司營運狀況，並透過股東會及發言人與投資者溝通。 (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，建立穩定供應鏈，且不定期進行稽核以確認供應品質。	無

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) 利害關係人之權利： A.對顧客的責任方面： 公司提供安全且優質之產品，重視顧客意見，對於顧客之客訴問題立即採取處理措施，以滿足顧客之需求。 B.對於股東責任方面： 以充份維護股東權益為公司努力的目標。 (五) 董事進修之情形： 本公司以積極態度鼓勵董事參與進修，亦主動委任專業機構針對董事辦理到府授課，其相關進修狀況請詳附表（四）。 (六) 經理人進修之情形： 本公司每月定期邀請企業經營有道之成功人士前來公司演講（王品之師），藉以吸收各行各業的成功經驗，民國108年度已辦理14場次，亦開放董事進修到府授課課程予經理人參與，其相關進修狀況請詳附表（五）。 (七) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形 本公司針對重要管理指標訂有管理辦法並依辦法執行。 (八) 客戶政策之執行情形： 秉持顧客至上之經營理念，堅持好的服務、物超所值的美食。 (九) 公司為董事購買責任保險之情形 本公司已投保董事及經理人責任險，強化公司治理並發揮董事職能，以增加對董監事及經理人之保障。	

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	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司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。	V		本公司民國108年「公司治理評鑑」針對治理評鑑五大類已改善情形及尚未改善者加強事項說明如下： (一) 維護股東權益及平等對待股東： 1. 已於章程中明定採董事候選人提名制，並逐案表決股東會提案，未來亦將積極協調董事、獨立董事出席股東常會。 2. 已同步上傳英文版相關訊息，如重大訊息、開會通知書、議事手冊等，並自願採行股東會電子投票，惟是否編制英文版年報及提前於五月底召開股東常會尚待評估中。 (二) 強化董事會結構與運作： 1. 已落實並揭露獨立董事與稽核主管及會計師之溝通情形、加強並揭露會計師獨立性評估程序、積極協調董事會議時程安排，提升董事出席率；已於民國108年度評估及規劃投保董事責任保險；惟是否設置法定以外之功能性委員會及訂定並揭露董事績效評估辦法尚待評估中。 2. 本公司董事及獨立董事採候選人提名制，並依董事多元化政策選任董事，除至少包含一名女性、董事間內亦無配偶或二親等以內之親屬關係外，亦推選符合公司多品牌經營之管理、行銷及符合公司企業文化長才之董事及獨立董事。 (三) 提升資訊透明度： 已同步申報英文重大訊息並於官網揭露中英文公司治理相關辦法規章，並每年參加至少兩次業績發表會，提升資訊透明度。 (四) 落實企業社會責任： 本公司已編制企業社會責任報告書，並揭露溫室氣體排放量；加強宣導配合之供應商在環保、安全或衛生等議題並遵循相關規範，期許共同提升企業社會責任。

(四) 民國108年度董事進修情形：

本屆董事任期起迄期間：民國 106 年 6 月 7 日至民國 109 年 6 月 6 日止。

職稱	姓名	進修日期 (民國年)	主辦單位	課程名稱	進修 時數	是否 符合 規定 (註)
董事	陳正輝	108/8/8	社團法人中華公司治理協會	大陸個稅新規及台商傳承規劃	3	是
		108/11/7		CRS 與租稅天堂—最新趨勢及立法影響	3	
董事	李森斌	108/8/8	社團法人中華公司治理協會	大陸個稅新規及台商傳承規劃	3	
		108/11/7		CRS 與租稅天堂—最新趨勢及立法影響	3	
董事	楊秀慧	108/9/11	社團法人中華公司治理協會	企業策略與關鍵績效指標	3	
		108/9/11		企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討	3	
董事	梁火在	108/2/13	中華民國會計師公會全國聯合會	雲端科技和智慧手機在企業管理的應用	3	
		108/11/21		EAS 與 IFRSs 差異分析	3	
		108/12/12		108 下半年最新稅務法令與實務解析	7	
董事	蘇國焜	108/8/8	社團法人中華公司治理協會	大陸個稅新規及台商傳承規劃	3	
		108/11/7		CRS 與租稅天堂—最新趨勢及立法影響	3	
董事	張勝鄉	108/8/8	社團法人中華公司治理協會	大陸個稅新規及台商傳承規劃	3	
		108/11/7		CRS 與租稅天堂—最新趨勢及立法影響	3	
董事	紀政	108/11/7	社團法人中華公司治理協會	CRS 與租稅天堂—最新趨勢及立法影響	3	
		108/12/5	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業最新財稅法令修訂與實務解析	3	
董事	邱奕嘉	108/10/29	中華民國內部稽核協會	製造業資材體系查核實務篇	6	
董事	吳文欽	108/08/06	社團法人中華公司治理協會	公司治理與企業發展	3	
		108/03/19		掌握全球經濟情勢與科技脈動_企業關鍵課題	3	

註：民國 108 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。

(五) 民國108年度經理人進修情形

參加經理人		進修日期 (民國年)	主辦單位	課程名稱	進修 時數
稽核 副總	張惠瑛	108/7/22	內部稽核協會	國內外防制洗錢及打擊資恐相關法令、風險趨勢、態樣與案例分析	6.0
		108/12/20	財團法人中華民國會計研究發展基金會	內稽人員對「資訊安全」與「個人隱私」之法遵防弊實務議題解析	6.0
人資暨 財務中 心副總	邱建綸	108/8/8	社團法人中華公司治理協會	大陸個稅新規及台商傳承規劃	6.0
財務 總監	梁宗浩	108/11/7	社團法人中華公司治理協會	CRS 與租稅天堂—最新趨勢及立法影響	3.0

註：另經理人每月定期參與公司舉辦之「王品之師」演說，吸取各界成功人士成功之道。

(六) 薪酬委員會之組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註 1）								兼任其他公開 發行公司薪資 報酬委員會成員 家數	備註
		商 務、法 務、財務、 會計或公司 業務所需相 關料系之公 私立大專院 校講師以上	法 官、檢 察 官、律師、會 計師或其他與 公司業務所需 之國家考試及 格領有證書之 專門職業及技 術人員	具 有 商 務、法 務、財 務、會 計或公司 業務所需之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	紀 政			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	-
	邱奕嘉	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	-
	吳文欽			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	-

註 1：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、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。
- (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。
- (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、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (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。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本屆委員任期：民國 106 年 6 月 7 日至民國 109 年 6 月 6 日，最近年度（民國一〇八年）薪資報酬委員會開會 2 次（A），委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
獨立董事 (召集人)	邱奕嘉	2	-	100%	
獨立董事	紀政	2	-	100%	
獨立董事	吳文欽	2	-	100%	

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。
- 三、薪資報酬委員會決議事項：

開會日期/期別	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
108 年 3 月 4 日 (民國 108 年第 1 次)	1. 本公司董事、經理人民國 107 年度薪資結構及給付金額案 2. 訂定民國 107 年度董事酬勞及員工酬勞比率案	所有委員無異議照案通過。	提董事會由全體出席董事同意通過
108 年 8 月 5 日 (民國 108 年第 2 次)	1. 本公司董事、經理人民國 108 年上半年度薪資結構及給付金額 2. 訂定「創業暨展店獎勵辦法」暨修訂「績效獎金管理辦法」案 3. 本公司「開發激勵獎金」作業案		
109 年 3 月 10 日 (民國 109 年第 1 次)	1. 本公司董事、經理人民國 108 年度薪資結構及給付金額案 2. 訂定民國 108 年度董事酬勞及員工酬勞比率案		

(七) 履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		本公司依外部環境變動及內部營業活動辨識各項營運風險，包含市場、營運、環境及財務風險四大類別，為使各面向風險議題得以及時全面受到關注，由本公司經營企劃部透過定期之機制進行內外外部風險議題之盤點與掌握，以增加公司應變能力。同時架構第三道防線之獨立稽查單位、明確劃分權責歸屬分層負責，讓公司業務推動與風險管理落在最理想的平衡點。
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	V		本公司於民國104年1月30日正式成立推動企業社會責任專責小組，由李森斌董事兼執行長擔任召集人，專責小組內各部門代表依其部門功能規劃並履行企業社會責任，並每年按期向董事會報告。
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		(一) 本公司訂有環境安全管理作業管制程序，以有效達成環境安全維護、節能減碳為目標，並依規範運行。
(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		(二) 本公司致力於「綠能永續，循環再生」之願景，推行綠色採購政策，使用可分解包材及餐具、減少使用塑膠材質、印刷品僅使用大豆油墨、使用FSC認證衛生紙等，致力於降低公司營運對自然環境之衝擊。
(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？	V		(三) 本公司自民國101年起積極推動綠色品牌計畫、加入經濟部舉辦之「綠色行動自願性節能簽署」，並於民國104年成立企業永續發展專責小組，採購環保標章設備，推動節能省碳之專案、定期盤查溫室氣體排放量，以期能將營運活動對環境的影響降低，共同為環境保護盡心力。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(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？	V		(四) 本公司致力於節能減碳作業，定期盤查統計溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總量，並持續採購環保、節能省碳之相關設備，相關資訊請參閱本公司企業社會責任報告書。
四、社會議題			
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		(一) 本公司依勞動法規及相關人事規範，訂有同仁守則，保障同仁之合法權益。
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		(二) 本公司深信人才是公司最重要的資產，並以「合於法令、優於業界、具競爭力」為薪酬理念，吸引及留住最好的餐飲人才。薪酬架構兼顧內部平衡與外部公平原則進行整體規劃，固定薪結構每年檢視並搭配績效與晉升調薪；變動薪視公司整體績效及各團隊績效表現，在王品集團的同仁所享有的薪資福利不會因性別、年齡或其他條件而有差別待遇。相關福利措施請參閱本手冊第35頁。
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		(三) 本公司定期檢修消防、衛生器材，避免地下室餐廳、比法令標準多設1~2個逃生口及冷凍庫加裝透視口，更提供員工年度健康檢查福利，並舉辦勞工安全衛生教育訓練，制定及推動「職場暴力預防計畫」等；民國106年更進一步設置職業安全衛生組織並輔導同仁取得急救人員證照，落實提供員工安全與健康之工作環境
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(四) 本公司訓練部針對同仁職涯發展訂有完整的培訓計畫，務求同仁能在既有崗位上執行勤務，同時進修取得升遷時必要之技能。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		(五) 本公司依據食品衛生管理法、食品良好衛生規範制定相關管理辦法以維護消費者安全的安心。於民國108年起進行食品安全管理系統ISO22000食品安全管理系統驗證，並且通過SGS驗證。未來也將持續精進，讓餐飲與食品產業，擁有安全的好滋味，帶給顧客安心滿足的用餐體驗。本公司各事業處皆設有0800客戶服務專線負責處理客訴之問題。
(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？	V		(六) 本公司於供應商合作契約書中訂有「企業社會責任與自律規範」條款，除恪守王品集團誠實政策外，亦應遵守企業社會責任：員工平等政策、標準工時合理薪資、不得非法雇用童工、遵守環境相關法規避免對環境產生危害，及注重生態保育等注重生態保育，所提供之產品不能含有保育類動植物相關製品...等。並每月定時及不定時進行供應商訪廠稽核，以期達到公司與供應商共同致力提升企業社會責任的目的。民國108年進行96場次例行訪查，及39場次委託外部公司查核。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V		本公司係參考國際通用之報告書編製準則編制企業社會責任報告書，並依規定取得會計師出具之確信報告，業於民國108年8月2日完成企業社會責任報告書。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無。			
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：			
1.環保方面：本公司對於環保悉依法令執行管控，請參閱環保支出資訊。			
2.社區參與、社會貢獻、社會服務及社會公益方面：			
本公司應用其品牌影響力，致力結合社會公益，善盡企業經營之義務及責任。如由創辦人捐助成立王品戴永社會福利基金會，募集企業內外志工，幫助清寒兒童平等受教，亦成立獎助學金，於成就之餘回饋社會。			
3.消費者權益方面：本公司各事業處皆設有0800客戶服務專線負責處理客訴之問題。			
4.人權方面：本公司員工，無分男女、宗教、黨派，在就業機會上一律平等，公司並塑造良好工作環境，確保員工免受歧視及騷擾。			
5.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。			
6.其他社會責任活動：			
(1) 推動「日行萬步」、泳渡日月潭、攀玉山、腳踏車環島及馬拉松之四項鐵人活動，倡導健康重要；			
(2) 帶頭參與賑災捐款，如高雄大地震賑災…等善盡社會責任；			
(3) 藉由品牌活動回饋社會，如			
a. 原燒『一人一衣助兒盟愛Tshirt』義賣活動、			
b. 聚『為愛而聚，擁抱幸福』義賣活動、			
c. 西堤熱血傳愛公益『熱血青年召集令』活動、			
d. 陶板屋『知書答禮』創造平等教育義賣活動、			
e. 石二鍋『續食永續』與「台灣食物銀行聯合會」合作，推動續食不浪費			
(4) 玉山公益活動，協助玉管處整修玉山登山步道，捐贈排雲山莊供用物資，以提升登山品質。			
(5) 舉辦『狂熱創業家』一起為家打拼，深入校園與青年學子互動，參與全台灣最大跨產業的ATCC全國大專院校商業個案競賽。			

(八) 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	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理層積極落實經營政策之承諾？ (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？ (三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		(一) 本公司經董事會通過訂定「誠信經營守則」，並由公司治理委員會負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並定期向董事會報告。 (二) 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，內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形。另訂有「誠實政策」，明訂所有供應商均應遵守，不收禮金、不收回扣並禁止關係人交易，若有違背即斷絕往來，以求最合理報價、最佳品質及最好的服務。 (三) 本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，規範相關作業程序，並設有0800免費申訴專線，據以實行。
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？ (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V		(一) 本公司訂有「誠實政策」，明訂所有供應商均應遵守，不收禮金、不收回扣並禁止關係人交易，若有違背即斷絕往來，並每年定期舉辦供應商年會，再次宣導從業道德規範及誠實政策，以求最合理報價、最佳品質及最好的服務。 (二) 本公司由公司治理委員會負責推動企業誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並每季定期向董事會報告。

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	
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		(三) 本公司訂有「同仁守則」，明訂全體員工不得收受100元以上好處、禁止公司與同仁親戚間之買賣交易或業務往來，避免員工因個人利益而犧牲公司權益；設有0800申訴專線，由專責單位處理相關事務，依辦法規定流程辦理。 (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，內部稽核人員並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。
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		(五) 本公司訂有誠實條款，內建誠信經營於企業文化中，並不時於各會議宣導，以求落實。對外於廠商簽約交易前、年度績優廠商大會中均會宣導誠信經營之相關規範。本公司新進同仁於到職時，須完成新人訓練；每月推出「WOW新聞」協助同仁瞭解企業文化、核心價值等制度。民國108年門店培訓人數計7,974人、集團計12梯次，培訓351人。
三、公司檢舉制度之運作情形			無
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		(一) 本公司設有0800申訴專線，並有專責單位處理相關事務，依辦法規定流程辦理。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		(二) 本公司意見溝通與反應辦法流程明定相關作業程序、因應措施及主管有保密當事人資料之責任。
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(三) 本公司檢舉流程中均保密檢舉人，並不曾因檢舉而遭處分。

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 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		(一) 本公司設有網站，揭露相關企業文化、經營方針等資訊，並於公開資訊觀測站公告誠信經營守則。 無
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無。			
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)			
1. 本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。 2. 本公司「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度，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。 3. 本公司訂有「防範內線交易管理作業」，明訂董事、經理人及受僱人不得洩露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資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其洩露。			

(九) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

本公司目前已訂有公司治理實務守則、誠信經營守則、道德行為準則、社會責任實務守則等相關規範，以落實公司治理之運作及推動，且將相關規範公告於公司網站(<http://www.wowprime.com/investor/>)及公開資訊觀測站。

(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：無。

(十一) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書



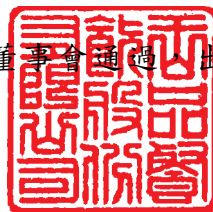
王品餐飲股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：一〇九年三月十日

本公司民國一〇八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，認為本公司於民國一〇八年十二月三十一日的內部控制制度(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一〇九年三月十日董事會通過，出席董事全數同意本聲明書之內容，併此聲明。

王品餐飲股份有限公司



董事長：陳正輝



總經理：李森斌



2. 公司委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司未有重大違反公司治理而依法懲處之情事。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 董事會重要決議：

日期	類別	決議內容
108.2.15	董事會 (臨時會)	1. 本公司董事兼總經理及執行長職務異動案。 2. 解除經理人競業禁止限制案。
108.3.7	董事會	1. 民國一〇七年度營業報告書及財務報表案。 2. 民國一〇七年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 3. 民國一〇七年度盈餘分派案。 4. 資本公積配發現金案。 5. 本公司出具「內部控制制度聲明書」案。 6. 擬增加對重要子公司投資案。 7. 修訂「第一次買回股份轉讓員工辦法」案。 8. 訂定第一次買回股份轉讓員工認股基準日案。 9. 修訂「取得或處分資產資產處理程序」案。 10. 擬訂民國一〇八年股東常會議程及日期案。 11. 依據公司法第 172 條之 1 規定，受理持股 1% 以上股東提案。 12. 追認經理人解任案。 13. 本公司民國一〇八年度，簽證會計師之委任及報酬案。 14. 本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估案。 15. 分公司設立登記廢止案。 16. 分公司變更經理人案。
108.5.9	董事會	1. 事業處分公司設立登記廢止案。
108.6.6	董事會	1. 訂定民國一〇七年度盈餘分配案之現金股利暨資本公積配發現金除息基準日案。
108.8.8	董事會	1. 擬增加對子公司—萬鮮股份有限公司投資額度案。 2. 子公司-萬鮮股份有限公司資金融通額度案。 3. 子公司-萬鮮股份有限公司背書保證案。 4. 訂定「創業暨展店獎勵辦法」及修訂「績效獎金管理辦法」案。 5. 追認訂定「處理董事要求之標準作業程序」案。 6. 修訂「資金貸與及背書保證作業程序」案。 7. 修訂「誠信經營實務守則」案。 8. 經理人解任案。 9. 分公司設立登記廢止案。
108.11.7	董事會	1. 本公司會計主管任命案。 2. 民國一〇八年第三季合併財務報表案。 3. 子公司-王莆餐飲股份有限公司資金融通額度案。 4. 擬增加對重要子公司投資案。 5. 擬新增重要子公司轉投資新設公司案。 6. 訂定「民國一〇九年度預算」案。 7. 訂定「民國一〇九年度稽核計劃」案。

日期	類別	決議內容
		8. 追認新任經理人任命案。 9. 追認經理人解任案。
109.3.10	董事會	1. 民國一〇八年度營業報告書及財務報表案。 2. 民國一〇八年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 3. 民國一〇八年度盈餘分派案。 4. 資本公積配發現金案。 5. 本公司出具「內部控制制度聲明書」案。 6. 修訂「股東會議事規則」案。 7. 修訂「誠信經營作業程序及行為指南」案。 8. 本公司董事任期屆滿，全面改選董事案。 9. 擬訂民國一〇九年股東常會議程及日期案。 10. 依據公司法第 172 條之 1 規定，受理持股 1% 以上股東提案。 11. 依據公司法第 192 條之 1 規定，受理董事(含獨立董事)候選人提名案。 12. 提名董事(含獨立董事)候選人名單案。 13. 本公司擬轉投資新設成立子公司案。 14. 擬增加對子公司王品(中國)餐飲有限公司投資金額案。 15. 子公司資金融通額度案。 16. 子公司背書保證額度案。 17. 擬向各金融機構申請禮券保證及開狀額度案。 18. 本公司民國一〇九年度，簽證會計師之委任及報酬案。 19. 本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估。 20. 分公司變更經理人案。 21. 分公司設立登記廢止案。

2.股東會決議事項及執行情形：

日期	決議內容及執行情形
108.6.6	1. 民國一〇七年度營業報告書及財務報表案。 執行情形：相關表冊已依公司法等相關法令規定向主管機關辦理備查及公告申報。 2. 民國一〇七年度盈餘分派案。 執行情形：股東會決議每股分配現金股利3.85514831元，因本公司庫藏股轉讓至流通在外股數增加，經股東會授權董事會調整配息率為每股分配現金股利3.76370751元。訂定民國108年6月30日為除息基準日，並於民國108年7月11日發放現金股利（每股分配現金股利3.76370751元）。 3. 資本公積配發現金案。 執行情形：股東會決議每股分配現金股利0.64485169元，因本公司庫藏股轉讓至流通在外股數增加，經股東會授權董事會調整配息率為每股分配現金股利0.62955636元。訂定民國108年6月30日為除息基準日，並於民國108年7月11日發放現金股利（每股分配現金股利0.62955636元）。

(十四) 最近年度及截至年報刊印日止董事或獨立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。

(十五) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

職 稱	姓 名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	楊秀慧	民國94年5月1日	民國108年4月1日	退 休

五、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間（民國年）	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	池瑞全	郭乃華	108/1/1~108/12/31	

金額：新台幣

金額級距 \ 公費項目		審計公費	非審計公費	合計
1	低於2,000千元		V	
2	2,000千元（含）~4,000千元			
3	4,000千元（含）~6,000千元	V		V
4	6,000千元（含）~8,000千元			
5	8,000千元（含）~10,000千元			
6	10,000千元（含）以上			

註：非審計公費500仟元，主要係民國108年度委任會計師事務所之非簽證會計師執行CSR訓練、確信公費。

六、更換會計師資訊：無。

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

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

(一) 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形

職 稱	姓 名	民國 108 年度		民國 109 年度截至 4 月 7 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	陳正輝	108,000	-	-	-
董事兼執行長	李森斌	1,277,000	-	5,000	-
董事	楊秀慧	-	-	-	-
獨立董事	紀 政	-	-	-	-
獨立董事	邱奕嘉	-	-	-	-
獨立董事	吳文欽	-	-	-	-
董事	梁火在	-	-	-	-
董事	蘇國堯	-	-	-	-
董事	張勝鄉	-	-	-	-

職 稱	姓 名	民國 108 年度		民國 109 年度截至 4 月 7 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
事業群總經理	黃佳慶	-	-	-	-
事業群總經理	王益珊	-	-	-	-
事業群總經理	吳憲政	-	-	-	-
供應鏈中心副總經理	王承先	-	-	-	-
營運支援中心副總經理	鄭榮輝	-	-	-	-
人資暨財務中心副總經理	邱建綸	-	-	-	-
企業發展中心副總經理	林超君	-	-	-	-
稽核室副總經理	張惠瑛	-	-	-	-
財務部總監	梁宗浩	-	-	-	-
原燒事業處總經理	鄭禮藤（註2）	-	-	-	-
夏慕尼事業處副總經理	侯鵬蓉（註2）	-	-	-	-
西堤事業處副總經理	王福標（註2）	-	-	-	-
聚鍋事業處副總經理	王仁森（註2）	-	-	-	-
藝奇事業處副總經理	馮嘉雯（註2）	-	-	-	-
品田事業處總監	陳琮文（註2）	-	-	-	-
丰禾日麗事業處總監	邱瀨儀（註2）	-	-	-	-
禾七事業處總監	許雅淑（註2）	-	-	-	-
事業處副總經理	蘇中行（註1）	-	-	-	-
事業處副總經理	卓敬堯（註1）	-	-	-	-
沐越事業處經理	黃大璋（註2）	-	-	-	-
青花驕事業處總監	呂意真（註2）	-	-	-	-
企業發展中心副總經理	方光璋（註2）	-	-	-	-
公共事務部總監	林淑芬（註2）	-	-	-	-
採購部總監	周佳穎（註2）	-	-	-	-

註1：已辭任經理人之股份轉讓情形係統計至其辭任日止。

註2：因組織調整經理人之股份轉讓情形統計至解任日民國108年8月8日止。

（二）董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉之相對人為關係人者

姓名	股權移轉原因	交易日期 (民國年)	交 易 相對人	交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數（股）	交易價格 (元/股)
李森斌	贈與	108/4/30	吳愛玲	配偶	1,000,000	-

（三）董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權質押變動情形：無。

九、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。

民國 109 年 4 月 7 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	
陳正輝	3,201,282	4.16%	-	-	-	-	-	-	
李森斌	2,569,105	3.34%	-	-	-	-	-	-	
中國信託商銀受王品餐飲股份有限公司員工庫	1,661,000	2.16%	-	-	-	-	-	-	
財團法人戴水教育基金會	1,558,692	2.02%	-	-	-	-	-	-	
永豐商業銀行受許明宗信託財產專戶	1,500,000	1.95%	-	-	-	-	-	-	
樂恆投資有限公司	1,323,836	1.72%	-	-	-	-	-	-	
楊秀慧	1,307,214	1.70%	-	-	-	-	-	-	
美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	1,036,000	1.35%	-	-	-	-	-	-	
許明宗	992,600	1.29%	-	-	-	-	-	-	
花旗託管 D F A 新興市場核心證券投資專戶	831,000	1.08%	-	-	-	-	-	-	

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
台品股份有限公司	15,267,134	100.00%	-	-	13,492,134	100.00%
王莆餐飲股份有限公司	20,000,000	100.00%	-	-	20,000,000	100.00%
群品餐飲股份有限公司	30,000,000	100.00%			30,000,000	100.00%
萬鮮股份有限公司	6,000,000	100.00%			6,000,000	100.00%
WOWPRIME USA HOLDING LTD.	762,500	100.00%	-	-	762,500	100.00%
合品股份有限公司	-	-	17,249,121	73.14%	17,249,121	73.14%
王品有限公司	-	-	-	73.14%	-	73.14%
王品（中國）餐飲有限公司	-	-	-	73.14%	-	73.14%
王品（北京）餐飲管理有限公司	-	-	-	73.14%	-	73.14%
上海群則億企業管理有限公司	-	-	-	73.14%	-	73.14%

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 已發行之股份種類

民國109年4月7日 單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	76,987,883	23,012,117	100,000,000	流通在外為上市公司股票

2. 股本形成經過

民國109年4月7日 單位：股;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
82.12	10	200,000	2,000,000	200,000	2,000,000	創立股本	-	
87.8	10	2,485,500	24,855,000	2,485,500	24,855,000	現金增資 22,855,000	-	
88.8	10	6,785,500	67,855,000	6,785,500	67,855,000	現金增資 13,000,000 盈餘轉增資 30,000,000	-	
89.12	10	10,000,000	100,000,000	10,000,000	100,000,000	盈餘轉增資 32,145,000	-	89.12.4 經 (089) 商字第08900145254號
96.12	10	14,000,000	140,000,000	14,000,000	140,000,000	現金增資 40,000,000	-	96.12.10 經授中字第09633209890 號
97.1	10	49,000,000	490,000,000	40,100,000	401,000,000	合併 261,000,000	-	97.1.23 經授商字第09731635390 號
97.6	10	49,000,000	490,000,000	45,233,331	452,333,310	現金增資 51,333,310	-	97.6.3 經授中字第09732366860 號
98.8	10	49,000,000	490,000,000	47,494,997	474,949,970	資本公積轉增資 22,616,660	-	98.10.6 經授中字第09833206430 號
100.3	10	70,000,000	700,000,000	61,584,471	615,844,710	盈餘轉增資 97,364,740 員工認股權轉增資 43,530,000	-	100.3.14 經授商字第10001050750號
101.1	10	70,000,000	700,000,000	62,141,471	621,414,710	員工認股權轉增資 5,570,000	-	101.1.20 經授商字第10101014310號
101.4	10	70,000,000	700,000,000	67,950,471	679,504,710	現金增資 58,090,000	-	101.4.2 經授商字第10101056080號
102.6	10	100,000,000	1,000,000,000	74,745,518	747,455,180	資本公積轉增資 67,950,470	-	102.6.14 經授商字第10201111220號
103.6	10	100,000,000	1,000,000,000	76,987,883	769,878,830	資本公積轉增資 22,423,650	-	103.6.12 經授商字第10301108560號

(二) 股東結構

民國 109 年 4 月 7 日 單位：人；股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個 人	外國機構 及外國人	合 計
人 數	-	2	144	24,953	79	25,178
持有股數	-	304,000	10,401,298	58,332,434	7,950,151	76,987,883
持股比例 (%)	-	0.39	13.51	75.77	10.33	100.00

(三) 股權分散情形 (每股面額10元)

民國109年4月7日 單位：人；股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	14,353	366,560	0.48
1,000 至 5,000	9,219	15,893,643	20.64
5,001 至 10,000	830	6,459,134	8.39
10,001 至 15,000	270	3,425,654	4.45
15,001 至 20,000	152	2,784,709	3.62
20,001 至 30,000	118	3,004,503	3.90
30,001 至 50,000	92	3,654,757	4.75
50,001 至 100,000	66	4,826,690	6.27
100,001 至 200,000	32	4,366,427	5.67
200,001 至 400,000	21	5,601,357	7.28
400,001 至 600,000	6	3,052,398	3.96
600,001 至 800,000	7	4,818,322	6.26
800,001 至 1,000,000	3	2,633,600	3.42
1,000,001 以上	9	16,100,129	20.91
合 計	25,178	76,987,883	100.00

(四) 主要股東名單

持股比例達百分之五以上之股東或持股比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

民國108年4月7日 單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比率 (%)
陳正輝		3,201,282	4.16%
李森斌		2,569,105	3.34%
中國信託商銀受王品餐飲股份有限公司員工庫藏股持股信託		1,661,000	2.16%
財團法人戴水教育基金會		1,558,692	2.02%
永豐商業銀行受許明宗信託財產專戶		1,500,000	1.95%
樂恆投資有限公司		1,323,836	1.72%
楊秀慧		1,307,214	1.70%
美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶		1,036,000	1.35%
許明宗		992,600	1.29%
花旗託管 D F A 新興市場核心證券投資專戶		831,000	1.08%
合 計		15,980,729	20.77%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

年度 項目		民國 107 年度	民國 108 年度	當年度截至 4 月 7 日
每股 市價	最 高	143.00	97.00	79.40
	最 低	73.10	74.50	49.70
	平 均	101.03	81.66	67.30
每股 淨值	分 配 前	42.40	43.94	-
	分 配 後	38.01	(註 1)	-
每股 盈餘	加權平均股數	76,988 仟股	76,988 仟股	-
	每 股 盈 餘	4.52	4.77	-
每股 股利	現 金 股 利		4.39	4.50
	無償 配股	盈餘配股	-	-
		資本公積配股	-	-
	累積未付股利		-	-
投資 報酬 分析	本 益 比	22.35	17.12	-
	本 利 比	23.01	18.15	-
	現金股利殖利率	4.45	5.51	-

註1：民國108年度盈餘分配案業經董事會通過，尚未經股東會決議。

註2：截至年報刊印日止，尚未有經會計師核閱之財務資料。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司屬餐飲服務業，企業生命週期正值成熟茁壯期，獲利穩定且財務結構健全，故盈餘之分派，除依公司法及本公司章程規定外，將視公司資本規劃及經營成果，決定每年股利分派方式。惟原則採取股利穩定暨平衡政策，並於每年股東常會前由董事會依據經營結果、財務狀況及資本規劃情形，擬訂盈餘分派方式（現金股利或股票股利）及金額，其中現金股利比率不低於股利總額20%。惟此項股東現金股利之比率，得視當年度實際獲利及資金需求狀況，經股東會決議調整之。

2. 本年度已擬議股利分配之情形：

本公司民國109年3月10日董事會擬議民國108年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案（仟元）	每 股 股 利 （ 元 ）
法定盈餘公積	\$ 35,646	\$ -
特別盈餘公積	55,378	-
現金股利	265,436	3.54

本公司民國109年3月10日董事會擬以資本公積72,266仟元發放現金，每股0.96元。有關民國108年度之盈餘分配案尚待民國109年6月5日召開之股東常會決議。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本公司民國108年度盈餘分配係分配現金股利，對公司每股盈餘並無影響。

(八) 員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍。

本公司年度決算如有獲利，應提撥0.1%至10%之員工酬勞及不高於1%之董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞及董事酬勞分派案應由董事會決議以股票或現金分派發，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工，並提報股東會。

2. 本期估列員工、董事及監察人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。

年度財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

本公司經民國109年3月10日董事會決議分派員工酬勞427仟元及董事酬勞0元，以現金方式配發。

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

本公司民國107年度員工酬勞及董事酬勞經民國108年3月7日董事會決議通過，分配員工酬勞464仟元、董事酬勞0元，以現金配發，實際配發金額並無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：

民國 109 年 4 月 7 日

買回期次	第 一 次 (期)
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	107/09/19~ 107/11/17
買回區間價格	\$56~\$115
已買回股份種類及數量	普通股 3,723,000 股
已買回股份金額	\$299,730,552
已買回數量占預定買回數量之比率 (%)	4.84%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	1,780,000 股
累積持有本公司股份數量	1,943,000 股
累積持有本公司股份數量占 已發行股份總數比率 (%)	2.52%

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 所營業務之主要內容

本公司主要從事餐飲服務業，提供包含西式牛排、和風創作料理、原味燒肉、北海道昆布鍋、懷石創作料理、法式鐵板燒、日式豬排咖哩、石頭鍋及涮涮鍋、蔬食料理、義式料理...等餐飲服務。

2. 營業比重

單位：新台幣仟元；%

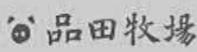
年度 產品項目	民國一〇七年度		民國一〇八年度	
	營業收入淨額	比重(%)	營業收入淨額	比重(%)
餐飲收入	16,286,395	100.00	16,232,208	100.00

3. 公司目前之商品（服務）項目

事業處	王品	西堤
品牌 LOGO		
品牌代表花	玫瑰花	太陽花
成立時間	民國 82 年	民國 90 年
品牌個性	年輕紳士、質感品味	年輕、熱情、活潑、流行
菜色定位	一頭牛僅供 6 客 台灣經典且鮮嫩全熟牛排	物有所值 創意風味牛排
品牌承諾	只款待心中最重要的人	Let's TASTy, let's enjoy !
服務定位	尊貴的適客化服務	熱情主動有記憶點的服務

事業處	陶板屋	原燒
品牌 LOGO		
品牌代表花	薰衣草	海芋
成立時間	民國 91 年	民國 93 年
品牌個性	親切的、有禮的、有內涵的	真誠的、友善的
菜色定位	和風洋食的第一品牌	日式原味燒肉餐廳
品牌承諾	家人的美味關係	原味才能突顯好肉質
服務定位	溫馨自在	貼心專業服務

事業處	聚鍋	藝奇
品牌 LOGO		
品牌代表花	天堂鳥	五葉松
成立時間	民國 93 年	民國 94 年
品牌個性	熱忱、貼心、好客	講究美感 細膩專注
菜色定位	嚴選北海道昆布湯頭 搭配日式創意鍋物料裡	旬料理、鮮食材，創藝日料
品牌承諾	一期一聚與最好的相聚	經典日料 創藝呈現
服務定位	主人式的熱忱服務	自然細緻的服務

事業處	夏慕尼	品田
品牌 LOGO	 夏 慕 尼	 品田牧場
品牌代表花	鳶尾花	蒲公英
成立時間	民國 94 年	民國 96 年
品牌個性	浪漫優雅、風趣健談	溫暖幸福的
菜色定位	法式鐵板燒：法式手法/高級食材 / 清新烹調	日式豬排・咖哩
品牌承諾	第一時間・先嚐・嚐鮮	品味幸福，暖暖心田
服務定位	優雅的服務 / 師傅料理秀	親切自在的服務

事業處	石二鍋	禾七
品牌 LOGO	 石二鍋	 hot 7 新鉄板料理
成立時間	民國 98 年	民國 102 年
品牌個性	熱情執著、真誠簡單	有元氣的
菜色定位	CP 值與品質兼具的多價式小火鍋	原塊原味新鉄板料理
品牌承諾	總是新鮮的安心與涮嘴	滋滋原味 快・熱・頌
服務定位	親切的、快速的服務	元氣、有節奏感的服務

事業處	莆田	沐越
品牌 LOGO	 PUTIEN 舊	 沐越 muViet 越式料理
成立時間	民國 104 年 (首店開幕日民國 105 年 1 月 1 日)	民國 106 年
品牌個性	周到、親民	法式悠閒愜意 X 越式熱情奔放
菜色定位	享譽新加坡的中餐廳	時尚、具文化體驗的越式料理
品牌承諾	連續四年新加坡米其林一星餐廳	法式氛圍中的越式饗宴
服務定位	周到、親民	友善自然、具文化體驗

事業處	青花驕	12MINI
品牌 LOGO	 青花驕	 12 MINI 經典獨享鍋
成立時間	民國 107 年	民國 107 年
品牌個性	自在、簡約、大方、人文涵養	直率、純真
菜色定位	多人共享的單點式麻辣火鍋	快速即享、出餐即食的經濟小鍋
品牌承諾	鮮麻椒香 解憂暢饗	新鮮看得見、快速即享
服務定位	新東方管家式的貼心服務	率性、自在的自助式服務

事業處	享鴨	丰禾日麗
品牌 LOGO		
成立時間	民國 107 年	民國 108 年
品牌個性	自由不拘，零距離	溫暖、樸實、有人情味
菜色定位	主打烤鴨，輔以多元化的現代中華料理(融合北京菜、川菜、粵菜等中式佳餚)	以家常料理為基礎，納入大菜小做、小吃升級的經典台菜(家鄉拿手菜、南北手路菜、辦桌菜、酒家菜)
品牌承諾	暢享功夫烤鴨與一桌好菜、吃中餐也可以很有型	復刻重現記憶中的台菜
服務定位	體貼、不拘泥的服務	如遊子回家般，給予人情味的溫暖服務

事業處	Su/food	樂越
品牌 LOGO		
成立時間	民國 107 年	民國 108 年
品牌個性	隨興自主、自信美味	越式歡樂、做自己
菜色定位	All Day Brunch	湯鮮、粉 Q、料澎湃!
品牌承諾	做自己的女王，吃無所畏	做自己，FUN 開吃!
服務定位	貼心，不過度打擾的服務	快速自助式服務

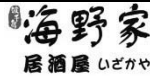
事業處	THE WANG	和牛涮
品牌 LOGO		
成立時間	民國 108 年	民國 109 年
品牌個性	頂級、大器質感，兼具人文氣息	日式、年輕、爽快
菜色定位	台灣精品牛排餐廳	半自助日式火鍋吃到飽 主打「和牛三吃」-和牛炙燒壽司、極上和牛涮煮、極上和牛黑咖哩
品牌承諾	極炙酥烤 熟成帶骨牛排	和牛入魂 涮個痛快!
服務定位	管家式服務、專業侍餐侍酒	精準、熱情、快速

事業處	蒼麵點
品牌 LOGO	
成立時間	民國 109 年
品牌個性	樸實無華、坦誠溫暖
菜色定位	老產品，新靈魂
品牌承諾	手溫留心，食溫留人
服務定位	你我回家的會面點

事業處	花隱	鵝夫人
品牌 LOGO		
成立時間	民國 102 年	民國 104 年
品牌個性	輕鬆、雅致	年輕、時尚、雅緻
菜色定位	以”藍鰭金槍魚”為特色的日本料理	以米其林級別現烤燒鵝為招牌的連鎖港式餐廳
品牌承諾	新鮮的,美味的	專注燒鵝料理
服務定位	充滿文化感的雅緻服務	親切、大方

事業處	鮨鮮	舞漁
品牌 LOGO		
成立時間	民國 107 年	民國 107 年
品牌個性	品味、品質、日式	輕鬆，熱鬧
菜色定位	以海膽/刺身/和牛為特色的江戶風日本料理	主打美人膠原鍋的日本料理連鎖餐廳
品牌承諾	新鮮, 一吃就知道	運用九州博多水炊料理的精髓，研發出深受現代愛美女性寵愛的美人膠原鍋。湯底是慢火熬煮 8 小時而成，微甜、醇香濃厚而不油膩。Duangduang 的、富有彈性的布丁狀膠原鍋底，待煮化後就能讓你品嚐到“一湯入魂”美味。
服務定位	以新鮮、好吃為原則的服務；熱情、主動、日式感	熱情

事業處	海狸家	THE WANG
品牌 LOGO		
成立時間	民國 108 年	民國 108 年
品牌個性	年輕、可愛、認真	品味、高雅、舒適
菜色定位	以新鮮金槍魚為招牌產品的日本料理居食屋	擁有特色牛排（一牛排兩口感的 T-bone&独具南法風味的全熟牛排）的高端法餐廳
品牌承諾	新鮮就好吃	給予舒適、高級的西餐文化體驗
服務定位	親切、熱情、日本感	專業、到位、貼心

事業處	鵲玥	海野家
品牌 LOGO		
成立時間	民國 108 年	民國 108 年
品牌個性	休閒小聚、高性價比	熱鬧 歡聚
菜色定位	以乳鴿為招牌特色的廣東人都愛吃的粵式小館	主打柚子胡椒風味的日本九州風味料理
品牌承諾	經典道地、實惠好吃	風味濃郁 地道美味
服務定位	熱情、主動、親切	親臨日本感的熱情

4.計畫開發之新商品（服務）

- （1）收集市場消費趨勢、同業競爭資訊，滿足消費者需求的新菜色和多元化服務。
- （2）持續開發具市場潛力之餐飲類別，創立或代理新品牌。

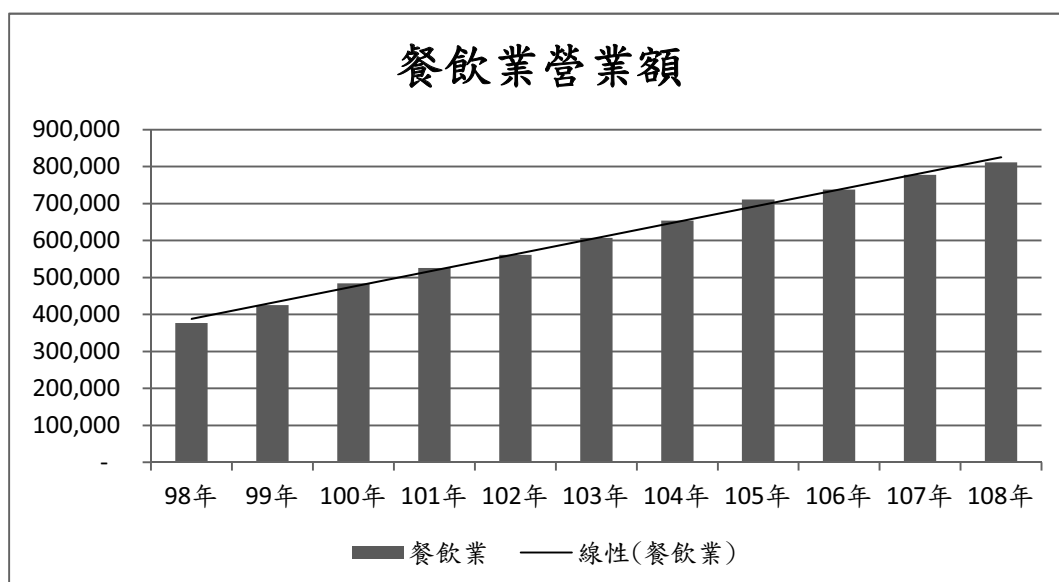
（二）產業概況

1.台灣產業之現況與發展

近年來台灣經濟受國內外經濟波動，經濟成長率介於1.47%~2.75%，而民間實質消費力介於2.04%~2.94%間，相較餐飲業總額仍持續成長，根據行政院主計總處家庭收支調查，餐廳及旅館支出占家庭消費總支出由民國101年10.6%升至民國107年12.3%，增加1.7個百分點，顯示外食需求逐年提高；隨著餐飲業持續展店及推出新品牌，加上宅經濟風潮帶動外送平台興起，民國108年達8,115億元，年增4.4%；但民國109年因受新冠肺炎疫情影響，民眾減少外出用餐及聚會，1、2月營業額1,415億元，僅年增0.5%，為近17年同期最低增幅。

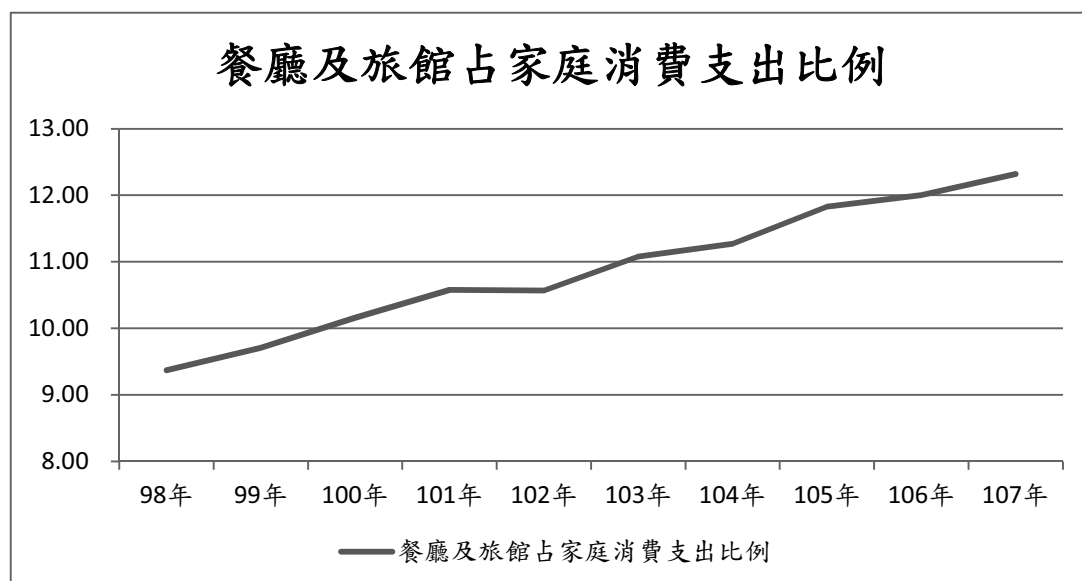
	民間消費實質成長率	經濟成長率%	餐飲業總額
	(%)	GDP	百萬元
99 年	3.71	10.25	425,487
100 年	3.03	3.67	483,878
101 年	1.92	2.22	525,814
102 年	2.55	2.48	560,946
103 年	3.70	4.72	606,643
104 年	2.86	1.47	653,809
105 年	2.64	2.17	710,901
106 年	2.70	3.31	737,419
107 年	2.04	2.75	777,467
108 年	2.94	2.64	811,577

資料來源：行政院主計處、經濟部統計處



資料來源：經濟部統計處

餐飲業的需求決定因素，包括經濟環境、社會型態的轉變、人口成長以及婚宴喜慶季節等。近年來，台灣經濟持續成長、單身新貴及婦女就業人口的增加，尤其是小家庭的主流發展，使得外食需求增加，漸漸造成餐飲市場的蓬勃發展。此可由行政院主計處調查餐廳及旅館占家庭消費支出比例逐年提升增長趨勢得知。



資料來源：行政院主計處

對餐飲業而言，連鎖經營模式仍將持續擴大，憑著規模經濟降低採購成本、建立完善食安機制、建立品牌知名度、共同塑造品牌形象等連鎖化的經營優勢，以達到最佳經濟效益。而反觀單一餐廳，則可藉由擁有自我風格與特色，掌握固定的客源，同樣在激烈的市場競爭中佔得一席之地。至於大眾化的餐廳與小吃攤，則因同質性高、競爭壓力大、食安風險高，除了必須在價格上較勁之外，更必須提供獨特、美味、精緻的餐點。

隨著消費者生活水準的提高、國際化腳步的快速與普及，未來餐飲業者除了必須注重餐飲品質及價格，也需要朝著國際餐飲方向來努力提升。

2.產業上、中、下游之關聯性

上游	中游	下游
原物料供應商：牛、豬、羊、雞、鴨、海鮮、蔬果、雜貨類、各式餐具及相關耗材等	餐飲服務業，如：餐飲連鎖業、各式特色餐廳、速食業、小吃店等	消費大眾，如：公司行號、個人

3.產品之各種發展趨勢

在微利時代的牽絆下，從中誘出消費力、提升消費意願，歸類下列幾點為國內連鎖餐飲行業之發展趨勢。

(1) 食品安全意識抬頭

王品集團體認，食品安全就是「款待心中最重要的人」的根本，民國103年王品集團將「食品安全部」獨立成為單一部門，旗下設有「食安調研中心」與「食品加工廠」，提升王品集團食品安全的控管體系，6年來兢兢業業，通過「ISO17025實驗室管理系統認證」、「ISO22000食品安全管理系統驗證與HACCP」認證，也是台灣唯一同時取得實驗室ISO17025與加工廠ISO22000認/驗證的餐飲公司。取得獨立第三方認/驗證、符合國際認可之管理系統標準後，王品集團希望通過這次雙認證，展現為食安把關、守護消費者的硬實力，也象徵王品集團構成綿密的食品安全防護網，未來我們將持續精進，讓餐飲與食品產業，擁有安全的好滋味，帶給顧客安心滿足的用餐體驗。

(2) 異國口味產品接受度高

受到國際化、旅遊風氣盛行等因素的影響，消費者對異國料理的接受度愈來愈高，各國料理餐廳營業額也持續增加。如日式和風的飲食大行其道，壽司店、居酒屋、燒肉店、拉麵、豬排店均相當受到歡迎。本公司於民國104年底代理引進新加坡「莆田」，給國人帶來不一樣的融合星洲特色的福建莆田料理；民國106年底更推出「沐越」讓消費者體驗充滿法式氛圍的越式饗宴。

(3) 泛中餐料理推展

本公司除落實「創新」的核心價值，以新品牌、多價位、開發多元商模，近年布局「泛中餐市場」，暨民國104年引進新加坡「莆田」，民國106年底至民國108年間相繼推出「沐越」越式饗宴、「青花驕」麻辣鍋，及「享鴨」烤鴨與中華料理，給消費者不一樣的中餐體驗，期盼為集團助益更多成長動能。

4.競爭情形

本公司為多品牌式連鎖餐廳，目前全台有兩百多處營業據點，分布於全省各地，競爭對手涵蓋五星級餐飲料理至平價料理，近年來，甚至成為其他非餐飲業者多角化經營的首要目標，競爭日趨激烈。有感於此，本公司積極進行菜色升級及多樣化、強化組織功能、實施標準化、合理化，更全力培養專業人員，以期提升公司之專業水準。無論是在菜色品質或人員之專業素養上，不斷提升改進，更主動與市場結合，瞭解需求，並由品牌部內各事業處負責人員根據各品牌定位之行銷策略以滿足消費市場之需求，在餐飲業中屬於具競爭力之廠商。

(三) 技術及研發概況

1.所營業務之技術層次

本公司採多品牌經營，各品牌各有不同的產品特性及消費族群定位。由於本公司建置有一套縝密的廚藝精進訓練體系，架構出本公司在國內的餐飲產業地位，也樹立了其他同業所無法超越的廚藝能力與技術，故本公司在國內餐飲的技術層次居於領先地位。

2.研究發展

集團為維持好的菜色品質及提供新的菜色供消費者使用，定期及不定期持續不間斷之產品研發及創新。

(1) 定期菜色研發：

依各事業處「年度營運計劃」中，規劃之新菜色上市計劃執行。

(2) 不定期菜色研發：

各事業處因臨時性之市場物料波動，或顧客對菜色滿意度不佳時，所需進行之專案研發及上市等。

(3) 研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司除上述定期及不定期菜色研發外，亦每年推出新創品牌，新創品牌研發計畫明細如下：

單位：新台幣仟元

最近年度計畫	目前進度	應再投入之研發費用	完成時間
新創品牌I	和牛涮如期上市	10,000	109年上半年
新創品牌II	籌畫中	5,000	109年下半年

對於廚藝精進及菜色研發各品牌除有一系列SOP及SOC作為執行的規範外，並訂有廚藝精進及菜色研發的例行計畫，且亦鼓勵廚藝人員積極參與國際性的餐飲廚藝競賽，並為國家爭取不少的得獎榮耀。以下為本公司對於菜色品質政策：

- (1) 不是好菜不上桌，
- (2) 不為研發而研發。
- (3) 不拿顧客做實驗。
- (4) 新菜要比舊菜強。
- (5) 好吃的菜不可換。
- (6) 品質成本都兼顧。
- (7) 質感高過菜本價。

顧客到店來享受，新菜舊菜都要好，不會有人要當白老鼠；好菜爛菜都上部落格，好壞口碑一樣傳開來，客人不會一日全流失，一個十個百個漸離去，再來檢討已枉然，菜色顧好是關鍵！

3.最近五年度每年投入之研發費用與開發成功之技術或產品

(1) 投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	104年度	105年度	106年度	107年度	108年度
研發費用	12,864	13,899	21,541	14,985	13,706
營業收入淨額	16,834,970	16,098,867	15,807,137	16,286,395	16,232,208
研發費用/ 營業收入淨額	0.08%	0.09%	0.14%	0.09%	0.08%

集團各品牌菜色、定位及特色各有不同，所以依各品牌之研發主廚擔任研發工作，以達到最高的效率。而新品牌研發亦大都於最短時間內完成，故研發費用占營業收入淨額比率並不高。

(2) 最近五年度開發成功之技術或產品

本公司最近五年共開發出十個新品牌，且各品牌定期進行新菜色的研發。最近五年開發新品牌如下：

地區	年度	品牌別	項目
台灣	104 年	莆田-享譽新加坡的福建菜	莆田料理
	106 年	沐越-越式料理	越式料理
	107 年	12mini-經典獨享鍋	經典獨享鍋
		青花驕-麻辣鍋	麻辣鍋
		享鴨-烤鴨與中華料理	烤鴨與中華料理
		Su/food- 早午餐・果汁吧・歐陸輕食	早午餐・果汁吧・歐陸輕食
	108 年	丰禾日麗-經典台菜	經典台菜
		樂越-越式河粉專門	越式河粉
		THE WANG-PRIME STEAK	高價牛排館
	109 年	和牛涮-日式鍋物放題	火鍋吃到飽
		蒼麵點	
大陸	104 年	鵝夫人-燒鵝料理	港式料理
	107 年	舞漁-日料 美人膠原鍋	日料 濱海鮮燒
		鮭鮮-江戶風日本料理	江戶風日本料理
	108 年	海狸家-新鮮金槍魚	日本料理居食屋
		THE WANG-特色牛排	高端法餐廳
		鵲玥-粵菜・點心店	廣式點心、粵菜、甜品
		海野家-居酒屋	

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短、中期業務計畫

- (1) 單店營收增長—積極調整品牌與門店佈局、關閉成效不彰的店點、強化經營體質，同時透過各種活動加大聲量、提升品牌力。
- (2) 聚焦多品牌策略—深耕多品牌發展十字戰略，一是在不同餐飲品類需求做品類多樣化，二是在同一品類延伸高、中、低價位。
- (3) 持續滾動式管理—面對台灣餐飲市場的激烈競爭與商圈快速移轉，餐飲業積極展店同時，不斷進行門店調整已為餐飲產業常態，本公司強調敏捷因應市場變化，細膩佈局，達到最佳資源配置。
- (4) 食藝研發中心—積極創新、穩固產品質量；重申「服務精神」為全體王品人的天職，希望提升經營效能、建構良好的顧客關係、強化市場滲透率，帶動王品集團在台灣市場的競爭力。
- (5) 食品安全防護網—通過「ISO17025實驗室管理系統認證」、「ISO22000食品安全管理系統驗證與HACCP」認證，成為台灣唯一同時取得雙項認證的餐飲公司，未來也將持續精進，讓餐飲與食品產業，擁有安全的好滋味，帶給顧客安心滿足的用餐體驗。
- (6) 群將計畫—找回王品人的創業初心，培育具創業精神的興業家，讓組織平台化，以利發掘人才、培育人才；同時，舉辦第三屆創業競賽，並首度擴大對外開放，是台灣第一個專注餐飲領域的創業投資計畫。希望發揮企業引領、帶動整體行業向上的力量，從餐飲本業出發，積極展現企業承擔社會責任，對社會及環境發揮正面的關鍵影響力，創造台灣社會共榮共好。

2. 長期業務計畫

- (1) 多元文化料理—深耕本公司起家的異國料理，同時秉持「創新」的核心價值觀，佈局「泛中餐」市場。
- (2) 國際化餐飲集團—立足台灣，將企業文化及品牌精神延伸國際，提供顧客優質的餐飲體驗，走向國際餐飲品牌，將台灣品牌複製於國外市場，採取合資或授權方式，發展美國、日本、新加坡、韓國市場外，進而前進東南亞市場。藉由深耕中國大陸多年成功經驗，將中國大陸品牌輸出至國外，達到品牌全球化之目標。
- (3) 強化國際人員培訓—除持續培育技術等專業性人才，以因應公司未來經營目標外，另為因應公司之未來持續成長，培養組織成員對企業文化之認同，以建立共同價值觀之組織文化，達到永續經營之共同目標。
- (4) 善盡社會公民之責—積極參與公益，與台灣社會共度關鍵時刻，並持續關注台灣土地永續的議題，期待拋磚引玉，一起發揮改變的力量。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品（服務）之銷售（提供）地區

單位：新台幣仟元；%

銷售地區	民國107年度		民國108年度	
	金額	金額	金額	比率
台 灣	9,381,907	57.61	9,812,767	60.45
大 陸	6,904,488	42.39	6,419,441	39.55
總 計	16,286,395	100.00	16,232,208	100.00

2.市場占有率

根據西元2018年台灣連鎖店年鑑資料，民國107年餐廳直營家數為2,653家，截至年報刊印止店數271家，佔比約10%。

107年餐飲服務連鎖店數統計

	家數	總店數	直營	加盟
速食店	296	19,836	3,708	16,128
咖啡簡餐	98	2,386	1,104	1,282
休閒飲品	145	7,275	989	6,286
餐廳	459	4,661	2,653	2,008
合計	998	34,158	8,454	25,704

資料來源:西元2019年台灣連鎖店年鑑

3.市場未來之供需狀況與成長性

依據經濟部統計處統計資料顯示，民國108年及民國107年度整體餐飲營業額分別為8,115億元及7,774億元，成長4.4%，顯見經濟面雖不佳，但在餐飲多元競爭下，成就餐飲服務商機成長。又民國109年雖受新冠肺炎疫情影響，3月份主計總處將台灣今年GDP下修為2.37%，並表示若以疫情影響延長到六個月（即7月），則對GDP影響0.6~0.9個百分點，今年將下修到2.2%，GDP「保2」仍沒問題。政府亦推出千億元紓困專案，加上民眾減少出國旅遊，可能轉往國內消費，可望提振零售、餐飲、旅遊等內需產業。

台灣人民生活水準及消費能力已提高至一定程度，消費者用餐除考慮餐點的實體品質外，對於無形的服務品質也愈來愈重視，往往服務品質是決定消費者是否感到滿意的重要依據。新冠肺炎在台爆發之初，王品集團憑著26年「餐飲龍頭」的敏感度，在第一時間即由13位一級主管成立防疫小組，推動「安心專案」穩定消費者信心。全體門店人員，包含大廳服務、內場主廚在每天營運前，落實執行量體溫、戴口罩、勤洗手等消毒程序，服務同仁胸前配戴「今日體溫」表，確保「溫度看得見、用餐更安心」，每60分鐘定時以酒精消毒，在消費者入座前，座位區都以75%稀釋酒精消毒，守護同仁健康，提供消費者更安心的用餐環境。

本公司長期而穩健經營餐飲連鎖市場，品牌知名度高，餐飲及服務品質亦深受消費者肯定，有助提升本公司營收及市場佔有率。

4.競爭利基

本公司各項競爭利基分析如下：

（1）高品質的服務水準

本公司由王品台塑牛排時期所建立起高服務水準的品牌形象，並持續影響至其他品牌的發展效益，王品這二個字不僅是代表高單價牛排的品牌，而是以客為尊、顧客至上服務態度的認定，衍生至後續品牌推出時，只要是王品旗下品牌，亦即代表一定之服務保證，只要顧客至本公司用餐，便能感受到以客為尊的服務品質。

(2) 保障消費者食的安全

餐點使用的原物料透過食品雲溯源系統進行管理，審核廠商合法性，並要求供應商提供原物料的二階供應來源，有意成為合格供應商皆須通過採購部及食安部四大審核關卡：「原物料基本資料及檢驗證明」「採購規格書」「品質規格書」「危害分析」，並納入系統管控，才可正式列為合格供應商。若發生食安事件時可以快速掌握並停止供應，以保障消費者食的安全。期許長期與供應鏈緊密結合，共同維護國內食品供應鏈環境。

(3) 落實食品和店鋪的衛生管理

隨消費者意識升高，對於食材及衛生環境的要求品質越來越高，本公司設有食品安全衛生人員，定期檢驗各分公司販售之餐點、飲料、商品以及廚房之環境、水質、冰塊、原料與製程...等，並嚴格執行店鋪衛生管理檢查與指導，以保護消費者健康。

(4) 品牌多樣化，菜色持續研發

隨著消費市場需求及流行趨勢，本公司每年推出新品牌，且增加各品牌新餐點推出頻次，本公司品牌數為目前餐飲業者中最多者，且以多元化的餐點提供消費者做為選擇滿足不同消費年齡層的需求，每一品牌推出均希冀讓消費者有眼睛為之一亮的感受，顯現品牌創新能力。

(5) 具規模經濟之優勢

本公司旗下門店數量眾多，全球店數合計至民國一〇八年三月底全集團達432家，除了透過旗下多品牌提升物流、存貨等管理平台效率，並透過聯合採購提升進口肉品議價能力。店租部分公司採取一次簽定穩定長約方式，以取得租金優惠降低經營成本。

(6) 人才是公司最重要資產

本公司追求成為最照顧同仁的安心企業，提供同仁具競爭力的整體薪酬，追求優於基本工資，創造滿意的工作環境與福利制度，以吸引及留任最好的人才。對人才培育的思維與訓練，質量並重，針對不同屬性的職務發展，設計最適切的招募與訓練系統。公司亦規劃成立「同仁滿意度提昇小組」，進一步研擬實際行動方案，創造更和諧圓滿的勞資溝通環境。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

A. 顧客消費者意識抬頭，良好的品牌形象，深獲消費者肯定

隨著台灣餐飲業邁入成熟穩定階段及消費大眾出國機會增加，消費行為產生大幅變化，對餐點要求更具質感，服務更細膩等，都將造成消費意識抬頭，消費者除了餐點及服務要求外，對餐廳氛圍、品牌認同度等都將以更高規格的角度看待。本公司除了提供客戶美味餐點外，並極度重視顧客用餐感受，秉持著「只款待心中最重要的人」的真誠態度及親切的服務，讓消費者感受到高附加價值之誠摯服務，獲得顧客之好評。

B. 線上和線下相結合的「新零售」消費體驗

順應「滑世代」進階拓展到「嗶經濟」，本公司看好行動裝置發達，自開發「瘋美食」APP起，展開數位行動布局，民國109年推出全新改版「王品瘋美食」App，網羅了提供線上訂位、瘋pay支付、門市導航、各品牌好康優惠等內容，從用餐資訊到支付工具一應俱全，提供消費者更為完善的體驗。

近年也看準行動支付趨勢，並成為全台首家與LINE Pay合作的餐飲集團，包含Apple Pay、Samsung Pay、Android Pay，涵蓋4個主要的線上支付系統，成為台灣第一家最完整、最先進的餐飲線上支付體系，優化餐廳結帳流程外，更能讓消費者進到餐廳用餐大大簡化付款程序。

C. 拓展營運動能，搶攻外送商機

隨著行動科技的發展，新興的外送服務餐飲業也逐漸成長，包括Foodpanda、ubereats等外送電子商務業者進入市場，近年來接單量持續成長，讓消費者可不須考慮時間、距離等問題，即可享用餐飲服務。近年已有平價品牌開始佈局外送商機，民國109年因應新冠肺炎疫情更擴大品牌數，讓用餐場域不在只是在餐廳，更符合現代消費者的用餐環境需求，深受年輕人與家庭客喜愛。

D. 加強經營網路社群，增加網路曝光度

隨著消費者越來越重視網路評價，本公司開始著手提高餐飲及服務品質以獲得良好的網路口碑評價，並注意網路評價的影響，對於負面評價須予以回應及改進；而為了吸引觀光客，在觀光地區的門店也使用具多國語言的菜單，並鼓勵同仁考取外語證照，藉此將好口碑拓展至全球市場。

(2) 不利因素與因應對策

A. 餐飲服務人員培養不易，人員流動率高

隨著經濟發展，社會價值觀之改變及勞工意識抬頭，餐飲服務人員培養不易，人員流動率高。

因應對策：

- 「同仁是家人」是本公司的經營理念。同仁就是家人，家人的事就是公司的事，義不容辭地挺到底。因為如此的經營理念，讓本公司上下全體同仁如同一家人般，唯有這樣，「人」才肯跟你搏感情，王品相信，讓人才留下來的唯一方法，就是用「真誠的關懷」感動他的心。
- 公司內部完善升遷及福利制度，及「海豚哲學」的獎勵措施，透過即時獎勵，立即分享，增加同仁向心力。
- 透過完整的教育訓練手冊，以及管理階層徹底的執行追蹤，使公司能迅速培養同仁，並維持一定服務水準之關鍵。
- 也透過定期至國外觀摩，並鼓勵人才參與國內競賽或自辦活動外，更參加世界級競賽之機會藉以鍛鍊世界級手藝與視野，透過國際廚藝競賽藉以吸取經驗與自我提升，培養出願意和我們一起成長向前的工作夥伴。

B. 餐飲習慣改變

隨著國人可支配所得增加，家庭結構的單純化，雙薪家庭的普及，在追求高品質生活及方便性考量下，餐飲習慣改變，外食市場持續擴大，以致投入業者增多、餐飲品類也愈加多元，新品牌如雨後春筍般不斷竄出，單一品牌的增長動能已不及市場競爭加大速度。

因應對策：

- 本公司建構多元新創品牌系統，且不採過去個人「獅王創業」模式，改以傾全集團力量的「組織創業」模式取代之，不僅加速新事業的發展，更朝向與時俱進與市場接軌的目標邁進。

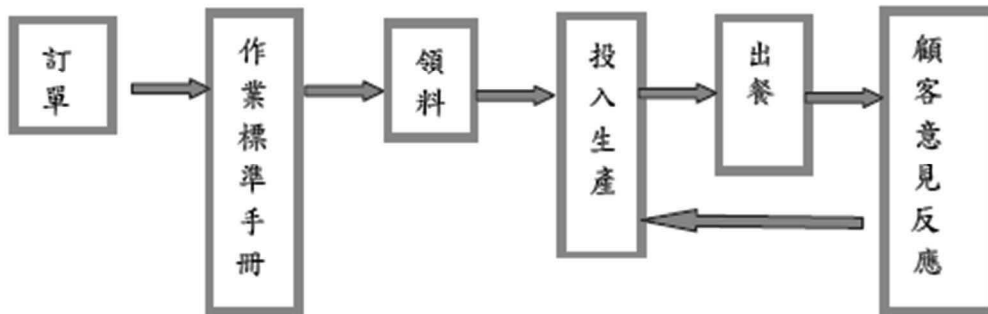
（二）主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

餐飲服務—提供不同特性產品、尊榮優質服務，以迎合各式消費族群。

2.產製過程

生產方式及流程如下：



（三）主要原料之供應狀況

本公司主要原料為肉品，加上公司係採計畫性採購，且為分散採購風險，不集中於相同供應商，每年亦舉辦供應商年會共學，與現有廠商關係良好。

（四）主要進銷貨客戶之名單

1.最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

單位：新台幣仟元

項 目	民國 107 年				民國 108 年			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 (%)	與發行人之關係
1	廠商 A	378,271	14.90	無	廠商 A	48,670	2.64	無
2	廠商 B	-	-	本公司之子公司	廠商 B	507,421	27.58	本公司之子公司
	其他	2,160,719	85.10	—	其他	1,283,962	69.78	—
	進貨淨額	2,538,990	100.00	—	進貨淨額	1,840,053	100.00	—

變動說明：

民國 108 年度主要廠商變動，主要係本公司供應鏈整合，新設成立供應鏈公司。以集團觀點來看本公司採計畫性採購，且為分散採購風險，不集中於相同供應商。

2.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因

本公司為連鎖餐飲服務業，其消費者主要為一般性消費者，故未有占銷貨總額百分之十以上之客戶。

（五）最近二年度生產量值表

本公司為連鎖餐飲服務業，因餐飲業之料理組合多變，故未有明確之量化標準計算產量。

(六) 最近二年度銷售量值表

單位：仟客；新台幣仟元

銷 售 量 值 部 門 別	年 度		民國107年度				民國108年度			
			內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
			量	值	量	值	量	值	量	值
台灣事業處			19,403	9,381,907	-	-	20,184	9,812,767	-	-
海外事業處			8,133	6,904,488	-	-	8,140	6,419,441	-	-
合 計			27,536	16,286,395	-	-	28,324	16,232,208	-	-

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

單位：人； %

年 度		民國 107 年度	民國 108 年度	民國 109 年度 截至 3 月 31 日
員工人數	直接	7,806	7,673	7,477
	間接	304	301	317
	合計	8,110	7,974	7,794
平 均 年 歲		26.20	26.20	26.0
平 均 服 務 年 資		3.20	3.20	3.30
學歷分布比率 (%)	博士	0.00	0%	0%
	碩士	1.06	1%	1.06%
	大專	65.5	64.37%	63.09%
	高中	31.3	33.97%	34.66%
	高中以下	2.14	0.65%	1.18%

四、環保支出資訊

(一) 列示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

民國109年12月31日；單位：新台幣仟元

設備名稱	數量	取得日期	投資成本	未折減 餘額	用途及預計可能 產生效益
截油槽排水 設備	266	依各店 設立日期	6,080	1,056	將排放水中之油脂及其他 不溶性物質相，避免廚餘 菜渣及油脂污染水溝。
水洗、靜電 式排煙設備	269	依各店 設立日期	32,406	9,042	降低油煙及氣味排出污染 空氣。
	64	租賃	1,574	--	

- (二) 說明最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失（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（包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實）：

本公司最近二年度及截至年報刊印日止，有分店違反廢棄物清理法，遭罰款計新台幣25仟元，相關門店已注意改善。

本公司違反環保法規之案件均屬零星且輕微，部分得立即以加強清潔改善之，部分須添購或改良設備以改善之，唯新增設備之資本支出金額均不重大，故對公司整體盈餘、競爭地位無重大影響。

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. 同仁福利措施與實施狀況

公司提供之福利措施：每月獲利提撥一定比率作為獎金，年終獎金、勞健保、提撥勞工退休金、團體意外保險、同仁定期健康檢查、國外旅遊、同仁伙食、同仁制服、年終尾牙；定期舉辦國內外同仁旅遊、不定期舉辦同仁聚餐會、三節禮券、生日當月用餐免費、同仁進修補助、婚喪喜慶之補助。

2. 同仁進修及訓練與實施狀況

本公司提供多元化訓練課程及各項專業在職教育訓練，以培養富有專業能力並兼具挑戰性之人才。民國108年度進修狀況如下：

課程項目	總人次數	總時數
新人門店訓練	8,228	197,472
數位學習	253,101	57,122
連鎖管理訓練	3,533	5,056
領導管理訓練	3,515	25,254
企業外訓	8	96
總計	268,385	285,000

- (1) 新人門店訓練：新進同仁訓練及到職引導，協助新人快速瞭解並適應企業文化、核心價值觀，認識組織概況、人事規章制度，使新進人員能掌握工作環境，融入新組織。
- (2) 連鎖管理訓練：依職務、年資、階層等訂定專業訓練學習地圖，並開辦各式專業訓練或參加外部訓練，協助同仁取得工作所需專業能力。
- (3) 領導管理訓練：加強主管領導管理能力，針對基層及中階主管開辦各式課程。例如：學習教練、教練式輔導、執行力的修練、情境式領導、中常會演講等。

3.退休制度與實施狀況

本公司依勞動基準法之規定實施辦理，員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額2%提撥退休金，存入台灣銀行之專戶，每年年底委請精算師精算，以確保退休金準備金準備充足。

自94年7月1日起實施勞退新制，依勞工退休金條例規定，凡選擇新制者，公司每月提撥不得低於勞工每月工資6%至勞工退休金帳戶，並依退休金條例之規定辦理退休相關事宜。

4.勞資協調之情形

本公司之各項規定皆依勞動基準法為遵循準則，勞資關係和諧，且公司鼓勵同仁在工作有任何意見均得主動呈報主管，亦得透過電話、信函或電子郵件反應，維持勞資雙方良好之互動，故至目前為止，並無重大勞資糾紛而需協調之情事。

5.各項同仁權益維護措施

本公司訂有完善之文管管理，載明各項管理辦法，內容明訂同仁權利義務及福利項目，並定期檢討修訂福利內容，以維護所有同仁權益。

其中員工行為倫理守則相關，係本公司於同仁守則中訂有「王品憲法、龜毛家族」及「家人有約」，作為員工工作及行為之遵循依據，冀望員工能達到誠實、群力、敏捷、創新之經營理念，相關內容請參考本公司網站：www.wowprime.com>關於王品>企業文化。

(二) 說明最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，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

本公司平時即重視同仁各項福利，勞資關係和諧，最近二年度及截至年報刊印日止並未發生重大勞資糾紛，故無相關損失之虞。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖期 日	主要內容	限制條款
借款契約	中國信託商業銀行	108.05.31~109.05.31	短期放款/信用狀 /履約保證	財務比率限制: 總負債/有形淨 值<=150%; 流動比率 >=100%
借款契約	第一商業銀行	108.07.26~109.07.26	履約保證	無
借款契約	永豐商業銀行	108.07.31~109.07.31	履約保證	無
借款契約	玉山銀行	107.05.31~109.05.31	履約信託	無
借款契約	陽信商業銀行	108.12.31~110.12.31	履約信託	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 1.合併簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (民 國 年)					當年度截至 4 月 7 日 財 務 資 料
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
流 動 資 產		5,678,846	6,335,279	7,062,339	5,979,979	5,670,712	(註 2)
不動產、廠房及設備		2,824,384	2,259,689	2,057,317	2,769,380	2,651,077	
無 形 資 產		60,553	51,623	50,055	47,581	38,606	
其 他 資 產		675,095	651,176	564,087	660,765	4,424,129	
資 產 總 額		9,238,878	9,297,767	9,733,798	9,457,705	12,784,524	
流 動 負 債	分配前	4,538,619	4,307,954	4,512,448	4,641,407	6,628,201	
	分配後	4,615,608	4,577,411	4,935,882	4,971,099	(註 1)	
非 流 動 負 債		201,335	225,179	236,692	350,979	1,808,051	
負 債 總 額	分配前	4,739,954	4,533,133	4,749,140	4,992,386	8,436,252	
	分配後	4,816,943	4,802,590	5,172,574	5,322,078	(註 1)	
歸屬於母公司業主之 權 益		3,348,133	3,500,505	3,671,120	3,264,510	3,382,883	
股 本		769,879	769,879	769,879	769,879	769,879	
資 本 公 積		2,038,109	1,977,613	1,939,422	1,910,913	1,867,344	
保 留 盈 餘	分配前	506,782	804,864	1,025,067	971,212	1,045,224	
	分配後	429,793	535,407	601,633	641,520	(註 1)	
其 他 權 益		33,363	(51,851)	(63,248)	(87,763)	(143,141)	
庫 藏 股 票		-	-	-	(299,731)	(156,423)	
非 控 制 權 益		1,150,791	1,264,129	1,313,538	1,200,809	965,389	
權 益 總 額	分配前	4,498,924	4,764,634	4,984,658	4,465,319	4,348,272	
	分配後	4,421,935	4,495,177	4,561,224	4,135,627	(註 1)	

註 1：民國 108 年度盈餘分配案業經董事會通過，尚未經股東會決議。

註 2：截至年報刊印日止，民國 109 年尚未有經會計師核閱之合併財務資料。

2.個體簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (民 國 年)					當年度截至 4 月 7 日 財 務 資 料
	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
流 動 資 產	3,770,743	4,000,418	4,184,890	3,551,344	3,389,517	(註 2)
不動產、廠房及設備	1,737,217	1,335,125	1,151,398	941,637	1,032,558	
無 形 資 產	9,618	10,086	9,598	8,226	5,684	
其 他 資 產	1,440,185	1,565,169	1,879,967	2,401,803	3,900,744	
資 產 總 額	6,957,763	6,910,798	7,225,853	6,903,010	8,328,503	
流動負債	分配前	3,408,395	3,198,380	3,327,400	3,323,988	
	分配後	3,485,384	3,467,837	3,750,834	3,653,680	
非 流 動 負 債	201,235	211,913	227,333	314,512	1,232,001	
負債總額	分配前	3,609,630	3,410,293	3,554,733	3,638,500	
	分配後	3,686,619	3,679,750	3,978,167	3,968,192	
歸屬於母公司業主之 權 益	3,348,133	3,500,505	3,671,120	3,264,510	3,382,883	
股 本	769,879	769,879	769,879	769,879	769,879	
資 本 公 積	2,038,109	1,977,613	1,939,422	1,910,913	1,867,344	
保留盈餘	分配前	506,782	804,864	1,025,067	971,212	
	分配後	429,793	535,407	601,633	641,520	
其 他 權 益	33,363	(51,851)	(63,248)	(87,763)	(143,141)	
庫 藏 股 票	-	-	-	(299,731)	(156,423)	
非 控 制 權 益	-	-	-	-	-	
權益總額	分配前	3,348,133	3,500,505	3,671,120	3,264,510	
	分配後	3,271,144	3,231,048	3,247,686	2,934,818	

註 1：民國 108 年度盈餘分配案業經董事會通過，尚未經股東會決議。

註 2：截至年報刊印日止，民國 109 年尚未有經會計師核閱之個體財務資料。

(二) 1.合併簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (民 國 年)					當年度截至 4 月 7 日 財 務 資 料
	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
營 業 收 入	16,834,970	16,098,867	15,807,137	16,286,395	16,232,208	(註)
營 業 毛 利	8,258,472	7,894,970	7,839,430	7,496,922	7,215,769	
營 業 損 益	715,964	868,095	1,016,856	568,232	604,113	
營業外收入及支出	(353,692)	(72,830)	(53,881)	19,377	(163,642)	
稅 前 淨 利	362,272	795,265	962,975	587,609	440,471	
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	226,964	540,685	662,952	402,310	348,985	
停 業 單 位 損 失	-	-	-	-	-	
本期淨利 (損)	226,964	540,685	662,952	402,310	348,985	
本期其他綜合損益 (稅 後 淨 額)	(46,420)	(187,943)	(32,379)	(52,675)	(86,541)	
本期綜合損益總額	180,544	352,742	630,573	349,635	262,444	
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	34,782	323,427	462,837	345,142	355,018	
淨利歸屬於非控制 權 益	192,182	217,258	200,115	57,168	(6,033)	
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	8,726	229,361	443,268	317,526	302,795	
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	171,818	123,381	187,305	32,109	(40,351)	
每 股 盈 餘	0.45	4.20	6.01	4.52	4.77	

註：截至年報刊印日止，民國109年尚未有經會計師核閱之合併財務資料。

2.個體簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料（民國年）					當年度截至 4月7日 財務資料
	104年	105年	106年	107年	108年	
營業收入	10,307,411	9,274,260	8,716,060	8,157,296	7,571,216	註
營業毛利	4,740,516	4,288,357	4,154,772	3,873,182	3,649,978	
營業損益	101,816	248,033	419,186	351,370	344,647	
營業外收入及支出	(60,844)	139,120	146,296	112,315	81,599	
稅前淨利	40,972	387,153	565,482	463,685	426,246	
繼續營業單位 本期淨利	34,782	323,427	462,837	345,142	355,018	
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨利（損）	34,782	323,427	462,837	345,142	355,018	
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	(26,056)	(94,066)	(19,569)	(27,616)	(52,223)	
本期綜合損益總額	8,726	229,361	443,268	317,526	302,795	
淨利歸屬於 母公司業主	34,782	323,427	462,837	345,142	355,018	
淨利歸屬於非控制 權益	-	-	-	-	-	
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	8,726	229,361	443,268	317,526	302,795	
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-	
每股盈餘	0.45	4.20	6.01	4.52	4.77	

註：截至年報刊印日止，民國109年尚未有經會計師核閱之個體財務資料。

（三）最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度 （民國年）	會計師事務所	會計師姓名	查核意見
104	勤業眾信聯合會計師事務所	陳慧銘、翁博仁	修正式無保留意見
105	勤業眾信聯合會計師事務所	謝明忠、翁博仁	標準式無保留意見
106	勤業眾信聯合會計師事務所	池瑞全、翁博仁	標準式無保留意見
107	勤業眾信聯合會計師事務所	池瑞全、郭乃華	標準式無保留意見
108	勤業眾信聯合會計師事務所	池瑞全、郭乃華	標準式無保留意見

二、最近五年度財務分析

1.合併最近五年度財務分析-採用國際財務報導準則

分析項目		最近五年度財務分析(民國年)					當年度截至4月7日財務資料	
		104年	105年	106年	107年	108年		
財務結構%	負債占資產比率	51.30	48.76	48.79	52.79	65.99	註	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	164.18	208.71	186.83	127.88	194.38		
償債能力%	流動比率	125.12	147.06	156.51	128.84	85.55		
	速動比率	75.43	113.93	125.38	89.22	59.46		
	利息保障倍數	8493.70	-	-	97386.26	640.03		
經營能力	應收款項週轉率(次)	113.13	92.28	70.75	58.0	63.21		
	平均收現日數	3.23	3.96	5.16	6.29	5.77		
	存貨週轉率(次)	3.89	5.30	7.63	7.77	6.79		
	應付款項週轉率(次)	23.22	20.90	18.70	19.05	19.97		
	平均銷貨日數	93.83	68.86	47.83	46.97	53.74		
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	5.88	6.73	7.56	5.76	6.08		
	總資產週轉率(次)	1.82	1.73	1.62	1.72	1.27		
獲利能力%	資產報酬率	2.45	5.83	6.97	4.20	3.72		
	權益報酬率	4.80	11.67	15.72	11.60	10.50		
	稅前純益占實收資本額比率	47.06	103.30	125.08	76.32	78.47		
	純益率	1.35	3.36	4.19	2.47	2.15		
	每股盈餘(元)	0.45	4.20	6.01	4.52	4.77		
現金流量%	現金流量比率	41.63	51.63	36.81	22.73	37.87		
	現金流量允當比率	85.10	101.76	108.13	92.97	132.95		
	現金再投資比率	16.18	25.93	14.98	6.72	43.40		
槓桿度	營運槓桿度	2.24	1.99	1.80	2.47	4.64		
	財務槓桿度	1.01	1.00	1.00	1.00	1.16		
註：截至年報刊印日止，民國 109 年尚未有經會計師核閱之合併財務資料。								
最近二年度各項財務比率變動原因。(增減變動達 20% 以上者)								
本年度採用 IFRS16 租賃準則：致帳上資產及負債增加估列使用權資產及租賃負債；營業費用之租金支出減少、使用權資產-折舊費用增加；營業外支出之利息支出增加。								
1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率增加、償債能力各項指標減少及資產週轉率減少：主係受採用 IFRS16 之影響。								
2. 現金流量比率及現金再投資比增加：主受 IFRS16 準則影響，致折舊費用增加，而增加營運活動之現金流量所致。								
3. 營運槓桿度增加：主受 IFRS16 準則影響，致折舊費用增加所致。								

2.個體最近五年度財務分析-採用國際財務報導準則

分析項目		最近五年度財務分析(民國年)					當年度截至4月7日財務資料	
		104年	105年	106年	107年	108年		
財務結構%	負債占資產比率	51.88	49.35	49.19	52.71	59.38	註	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	204.31	273.22	333.99	371.65	445.75		
償債能力%	流動比率	110.63	125.08	125.77	106.84	91.27		
	速動比率	68.31	101.36	106.10	82.85	77.59		
	利息保障倍數	-	-	-	-	3413.74		
經營能力	應收款項週轉率(次)	114.47	86.94	62.47	48.32	49.75		
	平均收現日數	3.19	4.20	5.84	7.55	7.34		
	存貨週轉率(次)	3.68	4.85	7.09	6.38	6.30		
	應付款項週轉率(次)	24.86	21.13	16.68	14.48	13.36		
	平均銷貨日數	99.18	75.30	51.5	57.23	57.95		
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	5.93	6.83	7.47	8.47	7.31		
	總資產週轉率(次)	1.48	1.34	1.21	1.18	0.91		
獲利能力%	資產報酬率	0.48	4.66	6.55	4.89	4.80		
	權益報酬率	0.95	9.45	12.91	9.95	10.68		
	稅前純益占實收資本額比率	5.32	50.29	73.45	60.23	55.37		
	純益率	0.34	3.49	5.31	4.23	4.69		
	每股盈餘(元)	0.45	4.20	6.01	4.52	4.77		
現金流量%	現金流量比率	29.37	38.76	28.63	18.91	28.97		
	現金流量允當比率	77.62	86.00	98.37	81.00	108.17		
	現金再投資比率	6.84	20.26	11.23	3.76	14.56		
槓桿度	營運槓桿度	6.80	3.12	2.08	2.12	3.18		
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.04		
註：截至年報刊印日止，民國 109 年尚未有經會計師核閱之個體財務資料。								
最近二年度各項財務比率變動原因。(增減變動達 20% 以上者)								
本年度採用 IFRS16 租賃準則：致帳上資產及負債增加估列使用權資產及租賃負債；營業費用之租金支出減少、使用權資產-折舊費用增加；營業外支出之利息支出增加。								
1. 總資產週轉率減少：主係受 IFRS16 準則影響，帳上增加估列使用權資產，致期末資產總額增加所致。								
2. 現金流量各項比率增加：主係受 IFRS16 準則影響，折舊費用增加及因供應鏈整併存貨減少，致營運活動之淨現金流入增加所致。								
3. 營運槓桿度增加：主受 IFRS16 準則影響，致折舊費用增加所致。								

計算公式：

1.財務結構

- (1) 負債占資產比率＝負債總額／資產總額。
- (2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

- (1) 流動比率＝流動資產／流動負債。
- (2) 速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。
- (3) 利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

- (1) 應收款項（包括應收帳款與因營業而產生之應收票據）週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項（包括應收帳款與因營業而產生之應收票據）餘額。
- (2) 平均收現日數＝365／應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
- (4) 應付款項（包括應付帳款與因營業而產生之應付票據）週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項（包括應付帳款與因營業而產生之應付票據）餘額。
- (5) 平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。
- (6) 不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7) 總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

- (1) 資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。
- (2) 權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。
- (3) 純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

- (1) 現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度（資本支出＋存貨增加額＋現金股利）。
- (3) 現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金）。

6.槓桿度

- (1) 營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益。
- (2) 財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

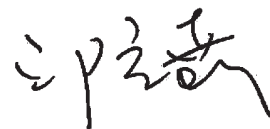
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

審計委員會審查報告書

本公司民國一〇八年度營業報告書、財務報告暨合併財務報表及盈餘分派議案業經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法二百一十九條之規定報告如上，敬請鑒察。

王品餐飲股份有限公司

審計委員會召集人：邱奕嘉



民 國 一 〇 九 年 三 月 十 日

四、最近年度財務報告：請參閱附錄一。

五、最近年度經會計師查核簽證個體財務報告：請參閱附錄二。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、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	民國108年	民國107年	差異	
			金額	%
流動資產	5,670,712	5,979,979	(309,267)	(5.17)
採權益法之投資	-	52,271	(52,271)	(100.00)
不動產、廠房及設備	2,651,077	2,769,380	(118,303)	(4.27)
無形資產	38,606	47,581	(8,975)	(18.86)
其他資產	4,424,129	608,494	3,815,635	627.06
資產總額	12,784,524	9,457,705	3,326,819	35.18
流動負債	6,628,201	4,641,407	1,986,794	42.81
非流動負債	1,808,051	350,979	1,457,072	415.15
負債總額	8,436,252	4,992,386	3,443,866	68.98
本公司業主權益	3,382,883	3,264,510	118,373	3.63
股本	769,879	769,879	-	-
資本公積	1,867,344	1,910,913	(43,569)	(2.28)
保留盈餘	1,045,224	971,212	74,012	7.62
其他權益	(143,141)	(87,763)	(55,378)	63.10
庫藏股票	(156,423)	(299,731)	143,308	(47.81)
非控制權益	965,389	1,200,809	(235,420)	(19.61)
權益總額	4,348,272	4,465,319	(117,047)	(2.62)
最近二年度資產、負債及權益發生重大變動項目（前後期變動達百分之十以上，且絕對變動金額達新台幣一仟萬元者）之主要原因及其影響與未來因應計畫 (1) 採權益法之投資減少：主係本年度辦理清算WJ Investments Limited(HK)所致。 (2) 其他資產增加：主係本年度採用IFRS16準則，估列使用權資產所致。 (3) 流動負債及非流動負債增加：主係本年度採用IFRS16準則，估列租賃負債所致。 (4) 其他權益變動：主係大陸子公司之功能性貨幣轉換為台灣母公司表達貨幣，所產生之兌換差額所致。 (5) 庫藏股票減少：主係本年度辦理庫藏股轉讓員工所致。 (6) 非控制權益減少：主係配合公司股權規劃，買回境外控股公司部分少數股權所致。 以上差異係屬正常營業變動，對公司財務狀況並無重大影響。				

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	民國108年	民國107年	增減變動	
			金額	%
營業收入	16,232,208	16,286,395	(54,187)	(0.33)
營業成本	9,016,439	8,789,473	226,966	2.58
營業毛利	7,215,769	7,496,922	(281,153)	(3.75)
營業費用	6,611,656	6,928,690	(317,034)	(4.58)
營業利益	604,113	568,232	35,881	6.31
營業外收入及支出	(163,642)	19,377	(183,019)	(944.52)
稅前淨利	440,471	587,609	(147,138)	(25.04)
所得稅費用	91,486	185,299	(93,813)	(50.63)
本期淨利	348,985	402,310	(53,325)	(13.25)
針對前後期變動達百分之十以上，且絕對變動金額達新台幣一仟萬元者，分析如下：				
(1) 營業外收入及支出淨額減少：主係因本年度大陸子公司因品牌結構、門店體質調整致遷閉店所產生之處分不動產、廠房及設備損失增加及IFRS16所產生之租賃負債利息所致。				
(2) 綜上所述稅前淨利、所得稅費用及本期淨利之變動，主係因遷閉店損失及認列租賃負債利息所致。				

(二) 預期銷售數量與其依據

本公司係依照展店計畫，考量產業現況與趨勢及過去經營績效為依據，訂定年度銷售目標。

(三) 對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

王品集團以穩健務實經營原則，透過「新品牌發展」、「多品牌持續優化」與「增長品牌加速展店」多軌並進。台灣地區將持續開發新品牌、既有核心能力延展、並開創新營運模式，以因應國內餐飲激烈的競爭。此外，為了讓消費者食在安心，不間斷地推動食材溯源、多品項抽樣送檢第三公正檢驗單位化驗、積極採用農委會推薦的產銷履歷農產品…等，加入台灣農業跨領域發展協會所推動的溯源餐廳運動，努力成為食安溯源的典範。大陸地區則聚焦一線城市，以加快品牌再造及新品牌投資的速度，滿足消費者需求，並提升獲利。綜觀集團堅守「穩健經營」及「持續增長」，落實王品集團「創新」的核心價值觀，並以新品牌、多價位、開發多元商模，為成長動力，公司整體財務業務狀況尚屬穩健。

三、現金流量

(一) 最近年度（民國一〇八年度）現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

年初現金 餘額(1)	全年來自 營運活動 淨現金流 量(2)	全年來自 投資活動 淨現金流 量(3)	全年來自 籌資活動 淨現金流 量(4)	匯率變 動對現 金及約 當現金 之影響 (5)	現金剩餘 (不足) 數額 (1)+(2)+(3)+ (4)+(5)	現金餘絀額 之因應措施	
						投資 計畫	理財 計畫
1,757,960	2,510,240	(787,806)	(1,695,002)	(72,520)	1,712,872	-	-
分析說明 (1) 最近年度現金流量變動情形分析： 營業活動：營業活動之現金淨流入主係當年度營業獲利及銷售禮券所致。 投資活動：投資活動之現金淨流出主係購置設備所致。 籌資活動：籌資活動主係發放現金股利金額、買回本公司股份及支付租金費用，產生現金流出。 (2) 預計現金不足額之補救措施及流動性分析： 投資計畫：不適用。 理財計畫：不適用。							

(二) 流動性不足之改善計畫：不適用。

(三) 未來一年（民國一〇九年度）現金流動性分析

單位：新台幣仟元

年初現金 餘額(1)	全年來自 營運活動 淨現金流 量(2)	全年來自 投資活動 淨現金流 量(3)	全年來自 籌資活動 淨現金流 量(4)	匯率變 動對現 金及約 當現金 之影響 (5)	現金剩餘 (不足) 數額 (1)+(2)+(3)+ (4)+(5)	現金餘絀額 之因應措施	
						投資 計畫	理財 計畫
1,712,872	1,620,000	(1,000,000)	(1,060,000)	(75,000)	1,197,872	-	-
分析說明 (1) 未來一年現金流量變動情形分析： 營業活動：營業活動之現金淨流入主係當年度營業獲利及銷售禮券所致。 投資活動：投資活動之現金流出量主係購置設備所致。 融資活動：籌資活動主係發放現金股利，產生現金淨流出。 (2) 預計現金不足額之補救措施及流動性分析： 投資計畫：不適用。 理財計畫：不適用。							

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一) 重大資本支出之運用情形及資金來源：無。

(二) 預期可能產生效益：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

1. 大陸中高價事業：

已在深耕十年以上，建立品牌知名度與消費者信賴感，營運獲利穩定。民國108年開創4個品牌「海狸家」、「THE WANG」、「鵲玥」及「海野家」，期許能為營收挹注活水，擴大市場佔有率，達獲利極大化。惟因民國109年新冠肺炎疫情影響，本公司將視情況辦理增資事宜。

2. 代理國外知名品牌：

本公司除了自創品牌外亦由國外代理引進餐飲品牌「PUTIEN莆田」，首店已於民國105年元旦正式營運，加上新加坡莆田榮獲米其林一星肯定，為集團首度跨足之中餐品牌奠立很好的基石，民國109年將持續展店。未來一年度尚無增資計畫。

六、風險事項

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率變動

(1) 對公司營收及獲利之影響

本公司自有資金充足，因存款利率波動不大，故利率之變動對公司營收及獲利之影響應不重大。

(2) 具體因應措施

本公司獲利及自有資金尚屬穩定，且本公司與往來銀行積極維持良好關係，財務穩建、債信良好，可取得較佳利率水準，預計未來利率變動對本公司整體營運不致造成重大影響。

2. 匯率變動

本公司均在國內市場營運，對匯率之影響主要在於進口肉品及海外投資以美元計價部分，民國108年度兌換（損）益淨額佔本公司營收及稅後淨利之比重約為（0.19%）及（4.10%），匯率波動對本公司影響尚不重大。惟本公司仍積極留意匯率走勢、掌握市場資訊，藉適當之資產配置方式，以規避匯率變動風險。

3. 通貨膨脹

(1) 對公司影響分析

經濟學者預估2019全球經濟趨緩，通膨溫和，預估將不致對本公司造成重大影響，且截至目前均未因通貨膨脹而產生立即之重大影響。

(2) 具體因應措施

本公司隨時注意原物料市場價格之波動，並與供應商保持良好之互動關係，預判原物料行情走勢，預先訂定採購量，降低價格上漲衝擊。

(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

1. 本公司未從事高風險、高槓桿投資，亦無從事衍生性商品交易。
2. 本公司董事會通過資金貸與子公司-王莆餐飲股份有限公司。前述資金貸與主要係協助子公司營運發展等相關費用，且代墊款項合計累計金額不得超過本公司淨值之10%，合計累計金額不得超過新台幣五仟萬元整。截至民國108年尚未動支。
3. 本公司董事會通過子公司-萬鮮股份有限公司背書保證額度。前述背書保證主要係協助子公司營運發展等需求，且該款項累計金額不得超過本公司淨值之20%，且累計金額不得超過新台幣叁億元整。截至民國108年動支金額零元。

(三) 避險會計及其目標與方法：無。

(四) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司係定位為餐飲之開發及創新，未來計畫持續投注在新品牌之開創及菜色多樣化之研發。本公司民國109年預計投入之研發費用約為營收比重之0.1%~0.2%，主要係定期與不定期之研發新菜色，以滿足老顧客新鮮感，並提高顧客滿意度。本公司將持續開創新品牌、投入不同類型餐飲市場，以擴大市場佔有率。

(五) 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

本公司日常營運均遵照國內外相關法令規定辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，蒐集相關資訊提供經營階層決策參考，並諮詢相關專業人士，以即時調整本公司相關營運策略。截至目前為止，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形。

(六) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司主要產品係國內餐飲市場，公司一直積極不斷研發新產品及提高顧客滿意度，以確保其市場競爭優勢，同時掌握產業動態及同業市場訊息，並評估其對公司營運之影響，作相對應之調整，並採行穩健的財務管理策略，以保有市場競爭力。

(七) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司多年致力維持企業形象，並遵守法令規定，企業內部另訂有危機緊急應變辦法，並常設緊急應變小組，若面臨有影響企業形象或違反法令之情形，將隨即啟動應變機制，擬定對策，惟本公司截至目前並未發生足以影響公司企業形象之情事。

(八) 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，尚無併購之計畫。惟將來若有併購計畫時，將依本公司取得或處分資產處理程序，秉持審慎評估之態度，考量合併是否能為公司帶來具體績效，以確實保障公司利益及股東權益。

(九) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司展店計畫皆為例行開店，對開店成本皆在設定之目標進行。

(十) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1. 進貨方面

本公司主要進貨分散在國內外廠商，除與既有供應商建立良好之關係外，各項原物料均有兩家以上之供應來源，尚無進貨集中之風險。

2. 銷貨方面

公司銷貨對象為一般消費大眾，故無銷貨集中之風險。

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

本公司董事長與其他董事均長期參與公司決策討論，公司戮力專注於本業經營，截至年報刊印日止本公司無股權大量移轉或更換之風險。

(十二) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十三) 訴訟或非訟事件：無。

(十四) 其他重要風險及因應措施

近年來消費者對食品安全的要求日益提高，餐飲業者背負的責任與風險亦相對增加，為此，本公司秉持一貫的理念，持續提升食品安全管理層級，不僅成立專責食品安全部門，建立多重食品安全檢核機制，民國107年更通過財團法人全國認證基金會(TAF)的實驗室品質管理系統(ISO17025)體制，以嚴謹的態度進行每一次的實驗，並透過穩定與精準的檢驗結果進行風險預警而降低危害。如供應商品管、食安稽核訪廠、內外部實驗室檢驗及強化同仁對食品安全衛生教育訓練等。更與採購部攜手從源頭供應商的把關、至設置食品雲系統等控管機制，及多品項抽樣送檢第三公正檢驗單位化驗、積極採用農委會推薦的產銷履歷農產品，加入台灣農業跨領域發展協會所推動的溯源餐廳運動，在在都為了維護消費者權益，將食安風險降至最低。

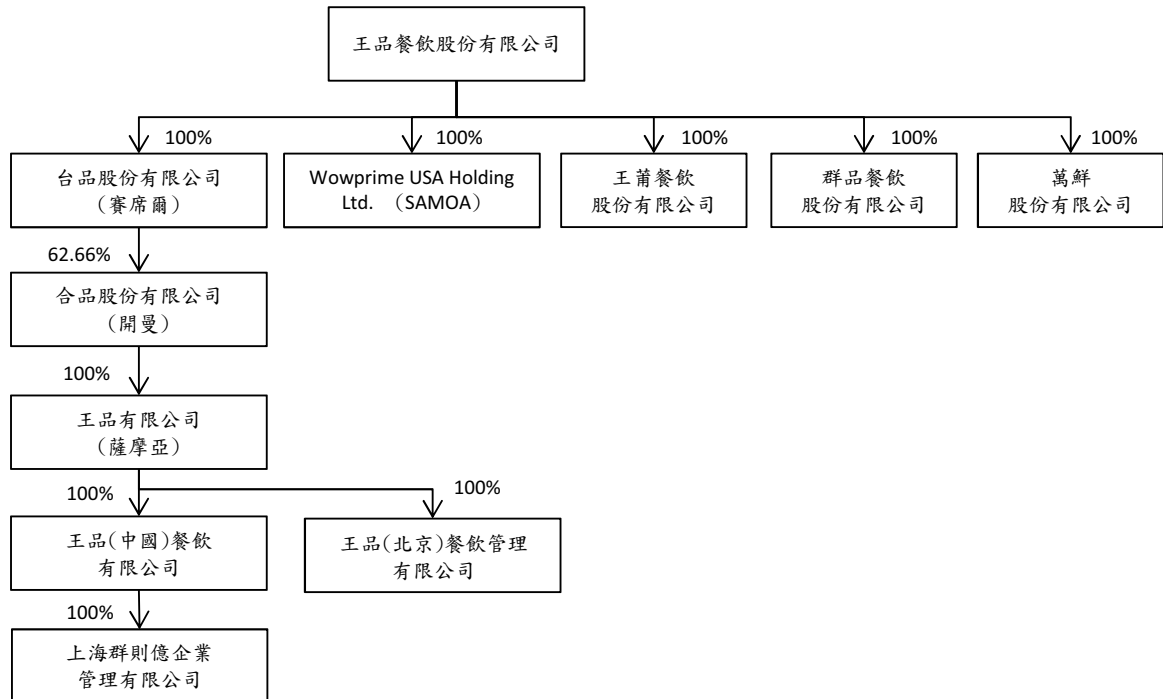
七、其他重要事項：無。

捌、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

單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期 (西元年)	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
台品股份有限公司 (賽席爾)	2011.12.20	No.4, Franky Building, Providence Industrial Estate, Mahe, Seychelles.	1,043,291 (USD 15,267,134)	投資
Wowprime USA Holding Ltd. (薩摩亞)	2014.8.15	Le Sanalele Complex, Ground Floor, Vaea Street, Saleufi, Apia, Samoa	24,069 (USD 762,500)	投資
合品股份有限公司 (開曼)	2011.9.15	Floor 4, Willow House, Cricket Square, P O Box 2804, Grand Cayman KY1-1112, Cayman Islands	706,125 (USD 23,582,553)	投資
王品有限公司 (薩摩亞)	2003.3.5	Offshore Chambers, P.O.Box 217, Apia, Samoa	715,088 (USD 22,435,486)	投資
王品(中國)餐飲 有限公司	2003.7.4	上海市徐匯區天鑰橋路 美羅大廈9樓	596,480 (USD 19,000,000)	餐飲、餐飲管理 及相關諮詢
王品(北京)餐飲 管理有限公司	2004.12.28	北京市朝陽區工人體育 場北路21號	118,608 (USD 3,435,486)	餐飲、餐飲管理 及相關諮詢
上海群則億企業 管理有限公司	2018.2.2	上海市長寧區天山路 18 號 901-318 室	--	餐飲管理
王莆餐飲 股份有限公司	2015.11.5	台中西區台灣大道 2 段 218 號 29 樓	200,000	餐飲、餐飲管理 及相關諮詢

企業名稱	設立日期 (西元年)	地址	實收資本額	主要營業或生 產項目
群品餐飲 股份有限公司	2017.4.20	台中西區台灣大道 2 段 218 號 29 樓	300,000	餐飲、餐飲管理 及相關諮詢
萬鮮股份有限公司	2018.10.11	台中西區台灣大道 2 段 218 號 29 樓	60,000	生鮮食品買賣

3.推定有控制與從屬關係者，其相同股東資料：不適用。

4.各關係企業董事、監察人與總經理資料：

單位：新臺幣仟元；股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數	持股比例
台品股份有限公司（賽席爾）	董事	陳正輝	-	-
Wowprime USA Holding Ltd.（薩摩亞）	董事	陳正輝	-	-
合品股份有限公司（開曼）	董事	陳正輝	2,674,025	11.34%
王品有限公司（薩摩亞）	董事	陳正輝	-	-
王品（中國）餐飲有限公司	董事	陳正輝	-	-
	董事	李森斌	-	-
	董事	楊秀慧	-	-
王品（北京）餐飲管理有限公司	董事	陳正輝	-	-
	董事	李森斌	-	-
	董事	楊秀慧	-	-
王莆餐飲股份有限公司	董事長	陳正輝（註）	20,000,000	100%
	董事	李森斌（註）		
	董事	黃佳慶（註）		
	監察人	邱建綸（註）		
群品餐飲股份有限公司	董事長	陳正輝（註）	30,000,000	100%
	董事	李森斌（註）		
	董事	王益珊（註）		
	監察人	邱建綸（註）		
萬鮮股份有限公司	董事長	陳正輝（註）	6,000,000	100%
	董事	李森斌（註）		
	董事	王承先（註）		
	監察人	邱建綸（註）		

註：王品餐飲（股）公司指派之法人代表人。

5.各關係企業營業概況：

單位：新臺幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利 益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元) (稅後)
台品（賽席爾）	1,043,291	1,698,170	-	1,698,170	-	(60)	(10,106)	-
Wowprime USA holding	24,069	22,141	-	22,141	-	-	214	-
合品（開曼）	706,125	2,587,804	2,402	2,585,402	-	(29,290)	(18,266)	-
王品（薩摩亞）	715,088	2,506,126	-	2,506,126	-	-	8,375	-
王品（中國）	596,480	5,249,635	2,902,260	2,347,375	6,344,302	111,310	4,041	-
王品（北京）	118,608	197,393	38,645	158,748	75,139	(883)	4,332	-
王莆	200,000	193,353	105,287	88,066	278,237	(30,795)	(37,981)	-
群品	300,000	906,055	524,936	381,119	1,926,474	142,011	82,356	-
萬鮮	60,000	581,110	517,399	63,711	555,712	5,058	3,676	-
上海群則億	-	4	9	(5)	-	-	(4)	-

(二) 關係企業合併財務報表

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：王品餐飲股份有限公司

負責人：陳 正 輝



中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 1 0 日

(三) 關係企業報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

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

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

附錄一.民國 108 年度合併財務報告

會計師查核報告

王品餐飲股份有限公司 公鑒：

查核意見

王品餐飲股份有限公司及子公司（王品集團）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 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、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（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，上開合併財務報表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，足以允當表達王品集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 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

本會計師民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度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合併財務報表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，與王品集團保持超然獨立，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。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對王品集團民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對王品餐飲股份有限公司及子公司（王品集團）民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

預收禮券結轉營業收入之銷售真實性

王品集團從事各品牌之連鎖餐飲服務事業，其營業收入主要係透過其於各地開立之門店直接對消費者之零售所產生，民國 108 年度之營業收入淨額為新台幣 16,232,208 仟元，由於門店數量眾多，且每日每店經手之收入包含了現金、禮券以及刷卡收入等，其中收取禮券仰賴禮券管理系統收集及彙總交易資訊後，產生資料提供予會計單位於會計系統中做適當之會計處理，雖每筆交易金額不大，但每日之交易筆數眾多，108 年度預收禮券轉列營業收入為新台幣 1,938,948 仟元，佔王品集團之營業收入淨額 11.95%。由於預收禮券轉列營業收入對集團之損益產生重大影響，因此將預收禮券轉列營業收入列為關鍵查核事項。

重大會計政策，請參閱附註四(十三)。

本會計師對預收禮券轉列營業收入執行主要之查核程序如下：

1. 瞭解及評估禮券管理系統與後台系統環境，抽樣測試禮券管理系統傳送銷售資料至後台系統資訊之完整性。
2. 抽樣比對人工切立之營業收入入帳傳票與禮券管理系統產生之門店營業日報表金額之一致性。營業收入入帳傳票之金額與營業日報表金額若有差異者，了解差異原因，並確認已適當調整入帳。

其他事項

王品餐飲股份有限公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報表，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表之責任

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表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估王品集團繼續經營之能力、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品集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

王品集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表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表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表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表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，惟其目的非對王品集團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，以及使王品集團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表使用者注意合併財務報表之相關揭露，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品集團不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表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，以對合併財務報表表示意見。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）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對王品集團民國 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 池 瑞 全

池瑞全



會計師 郭 乃 華

郭乃華



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060023872 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1070323246 號

中 華 民 國 109 年 3 月 10 日

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金	%	金	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 1,712,872	13	\$ 1,757,960	19
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註七）	970,486	8	888,933	9
1150	應收票據（附註八）	489	-	-	-
1170	應收帳款（附註八）	200,347	2	313,282	3
130X	存貨（附註九）	1,370,727	11	1,284,367	13
1410	預付款項（附註十五）	413,553	3	625,123	7
1476	其他金融資產－流動（附註十六及三二）	953,677	7	1,038,980	11
1479	其他流動資產－其他（附註十七）	48,561	-	71,334	1
11XX	流動資產總計	<u>5,670,712</u>	<u>44</u>	<u>5,979,979</u>	<u>63</u>
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資（附註十一）	-	-	52,271	1
1600	不動產、廠房及設備（附註十二）	2,651,077	21	2,769,380	29
1755	使用權資產（附註十三）	3,773,106	30	-	-
1780	無形資產（附註及十四）	38,606	-	47,581	-
1840	遞延所得稅資產（附註二五）	109,646	1	96,710	1
1915	預付設備款	19,371	-	57,899	1
1990	其他非流動資產－其他（附註十七）	522,006	4	453,885	5
15XX	非流動資產總計	<u>7,113,812</u>	<u>56</u>	<u>3,477,726</u>	<u>37</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 12,784,524</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,457,705</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2130	合約負債－流動（附註二三）	\$ 2,448,807	19	\$ 2,480,920	26
2150	應付票據（附註十八）	42,695	-	33,078	-
2170	應付帳款（附註十八）	437,859	4	465,263	5
2200	其他應付款（附註十九及三一）	1,302,677	10	1,606,134	17
2230	本期所得稅負債（附註二五）	56,792	1	45,794	1
2280	租賃負債－流動（附註十三）	2,320,376	18	-	-
2399	其他流動負債（附註十九）	18,995	-	10,218	-
21XX	流動負債總計	<u>6,628,201</u>	<u>52</u>	<u>4,641,407</u>	<u>49</u>
	非流動負債				
2550	負債準備－非流動（附註二十）	62,164	1	56,636	1
2570	遞延所得稅負債（附註二五）	156,068	1	171,891	2
2580	租賃負債－非流動（附註十三）	1,466,750	11	-	-
2640	淨確定福利負債－非流動（附註二一）	106,756	1	117,138	1
2670	其他非流動負債（附註十九）	16,313	-	5,314	-
25XX	非流動負債總計	<u>1,808,051</u>	<u>14</u>	<u>350,979</u>	<u>4</u>
2XXX	負債總計	<u>8,436,252</u>	<u>66</u>	<u>4,992,386</u>	<u>53</u>
	歸屬於本公司業主之權益（附註二二）				
3110	普通股股本	769,879	6	769,879	8
3200	資本公積	1,867,344	14	1,910,913	20
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	601,001	5	566,894	6
3320	特別盈餘公積	87,763	-	63,248	1
3350	未分配盈餘	356,460	3	341,070	3
3300	保留盈餘總計	1,045,224	8	971,212	10
3500	庫藏股票	(156,423)	(1)	(299,731)	(3)
3400	其他權益	(143,141)	(1)	(87,763)	(1)
31XX	本公司業主權益總計	3,382,883	26	3,264,510	34
36XX	非控制權益（附註二二）	965,389	8	1,200,809	13
3XXX	權益總計	<u>4,348,272</u>	<u>34</u>	<u>4,465,319</u>	<u>47</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 12,784,524</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,457,705</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳正輝



經理人：李森斌



會計主管：梁宗浩



王品餐飲股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二三）	\$ 16,232,208	100	\$ 16,286,395	100
5000	營業成本（附註九）	(9,016,439)	(55)	(8,789,473)	(54)
5900	營業毛利	<u>7,215,769</u>	<u>45</u>	<u>7,496,922</u>	<u>46</u>
	營業費用（附註二四及三一）				
6100	推銷費用	(5,686,531)	(35)	(5,941,226)	(37)
6200	管理費用	(911,419)	(6)	(972,479)	(6)
6300	研究發展費用	(13,706)	-	(14,985)	-
6000	營業費用合計	(6,611,656)	(41)	(6,928,690)	(43)
6900	營業利益	<u>604,113</u>	<u>4</u>	<u>568,232</u>	<u>3</u>
	營業外收入及支出（附註二四）				
7010	其他收入	135,551	1	137,892	1
7020	其他利益及損失	(217,387)	(1)	(122,784)	(1)
7050	財務成本	(81,564)	(1)	(604)	-
7060	採用權益法之關聯企業 及合資損益份額	(242)	-	4,873	-
7000	營業外收入及支出 合計	(163,642)	(1)	19,377	-
7900	稅前淨利	440,471	3	587,609	3
7950	所得稅費用（附註二五）	(91,486)	(1)	(185,299)	(1)
8000	本年度淨利	<u>348,985</u>	<u>2</u>	<u>402,310</u>	<u>2</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數 (附註二 一)	\$ 3,944	-	(\$ 5,980)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附 註二五)	(789)	-	2,879	-
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	(110,404)	-	(63,829)	-
8370	採用權益法認列關 聯企業及合資之 其他綜合損益之 份額	-	-	(797)	-
8399	與可能重分類至損 益之項目相關之 所得稅 (附註二 五)	20,708	-	15,052	-
8300	其他綜合損益 (淨 額) 合計	(86,541)	-	(52,675)	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 262,444</u>	<u>2</u>	<u>\$ 349,635</u>	<u>2</u>
	淨利歸屬於				
8610	本公司業主	\$ 355,018	2	\$ 345,142	2
8620	非控制權益	(6,033)	-	57,168	-
8600		<u>\$ 348,985</u>	<u>2</u>	<u>\$ 402,310</u>	<u>2</u>
	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主	\$ 302,795	2	\$ 317,526	2
8720	非控制權益	(40,351)	-	32,109	-
8700		<u>\$ 262,444</u>	<u>2</u>	<u>\$ 349,635</u>	<u>2</u>
	每股盈餘 (附註二六)				
9710	基 本	<u>\$ 4.77</u>		<u>\$ 4.52</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 4.77</u>		<u>\$ 4.52</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳正輝



經理人：李森斌



會計主管：梁宗浩





王品國際餐飲股份有限公司及子公司

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	歸 屬	於	本 公 司	業 務 之 權 益				非 控 制 權 益 (附註二二)	權 益 總 額
				保 留 盈 餘 公 積 金	未 分 配 盈 餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	庫 藏 股 票 (附註二二)		
股 數 (仟 股)	76,988	\$ 769,879	資 本 公 積 金	法 定 盈 餘 公 積 金	\$ 521,747	\$ 51,851	\$ 451,469	\$ 3,671,120	\$ 4,984,658
A1	107 年 1 月 1 日 餘 額		\$ 1,939,422	\$ 521,747	\$ 51,851	\$ 451,469	\$ 3,671,120	\$ 1,313,538	\$ 4,984,658
B1	106 年度盈餘指撥及分配	-	-	45,147	-	(45,147)	-	-	-
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	11,397	(11,397)	-	-	-
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	(394,925)	(394,925)	-	(394,925)
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	(58,945)	(58,945)
B5	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-
C15	其他資本公積變動：								
	資本公積配發現金股利	-	(28,509)	-	-	-	-	(28,509)	(28,509)
M5	實際取得子公司股權價格與帳面價值差額 (附註二七)	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	107 年度淨利	-	-	-	-	(971)	(971)	971	-
D3	107 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	57,168	402,310
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	-	-	(3,101)	(24,515)	(25,059)	(52,675)
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	-	-	342,041	(24,515)	32,109	349,635
L1	購入庫藏股票	-	-	-	-	-	-	(299,731)	(299,731)
O1	非控制權益變動 (附註二七)	-	-	-	-	-	-	(86,864)	(86,864)
Z1	107 年 12 月 31 日 餘 額	76,988	1,910,913	566,894	63,248	341,070	(87,763)	1,200,809	4,465,319
B1	107 年度盈餘指撥及分配	-	-	34,107	-	(34,107)	-	-	-
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	24,515	(24,515)	-	-	-
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	(282,448)	(282,448)	-	(282,448)
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	(22,036)	(22,036)
B5	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-
C15	其他資本公積變動：								
N1	資本公積配發現金股利	-	(47,245)	-	-	-	-	(47,245)	(47,245)
N1	股份基礎給付交易	-	3,676	-	-	-	-	3,676	3,676
M5	實際取得子公司股權價格與帳面價值差額 (附註二七)	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	(1,713)	(1,713)	1,713	-
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(6,033)	348,985
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	3,155	(55,378)	(34,318)	(86,541)
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	355,018	(55,378)	(40,351)	262,444
L1	庫藏股交易	-	-	-	-	-	-	-	-
O1	非控制權益變動 (附註二七)	-	-	-	-	-	-	(174,746)	(174,746)
Z1	108 年 12 月 31 日 餘 額	76,988	\$ 1,867,344	\$ 601,001	\$ 87,763	\$ 356,460	(\$ 156,423)	\$ 965,389	\$ 4,346,272

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：陳正輝



經理人：李森斌



會計主管：張宗浩

王品餐飲股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 440,471	\$ 587,609
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	2,190,999	824,239
A20200	攤銷費用	9,600	8,936
A20900	財務成本	81,564	604
A21200	利息收入	(49,812)	(58,867)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	3,676	-
A22300	採用權益法之關聯企業及合資		
	損益份額	242	(4,873)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	139,496	66,027
A23200	處分採用權益法之投資損失	221	1,141
A23700	不動產、廠房及設備減損（迴		
	轉利益）損失	(4,138)	24,304
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	(2,106)	(3,830)
A23900	關聯企業間已實現利益	-	(753)
A29900	租賃修改損失	649	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(489)	-
A31150	應收帳款	112,935	(64,972)
A31200	存 貨	(84,254)	(302,889)
A31230	預付款項	168,633	39,938
A31240	其他流動資產	(1,419)	2,287
A32125	合約負債	(32,113)	135,754
A32130	應付票據	9,617	2,281
A32150	應付帳款	(27,404)	(10,214)
A32180	其他應付款	(277,590)	2,982
A32230	其他流動負債	8,777	3,603
A32240	淨確定福利負債	(6,438)	(2,497)
A33000	營運產生之現金	2,681,117	1,250,810
A33300	支付之利息	(81,564)	(604)
A33500	支付之所得稅	(89,313)	(195,386)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>2,510,240</u>	<u>1,054,820</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 81,553)	(\$ 888,933)
B01900	處分關聯企業之淨現金流入	74,281	-
B02000	預付投資款增加	(74,828)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(848,329)	(1,573,167)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,324	3,536
B03700	存出保證金增加	(1,452)	(41,086)
B04500	購置無形資產	(1,683)	(7,518)
B05350	取得使用權資產	(30,931)	-
B06500	其他金融資產減少(增加)	85,303	(41,159)
B07100	預付設備款減少(增加)	38,528	(23,606)
B07500	收取之利息	51,534	56,902
BBBB	投資活動之淨現金流出	(787,806)	(2,515,031)
	籌資活動之現金流量		
C03000	收取存入保證金	10,999	-
C03100	存入保證金返還	-	(6,037)
C04020	租賃負債本金償還	(1,322,834)	-
C04500	支付本公司業主股利	(329,693)	(423,434)
C04900	支付庫藏股票交易成本	-	(299,731)
C05100	員工購買庫藏股	143,308	-
C05400	取得子公司股權(附註二七)	(174,746)	(86,864)
C05800	支付非控制權益現金股利	(22,036)	(58,945)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(1,695,002)	(875,011)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(72,520)	(34,844)
EEEE	現金及約當現金淨減少	(45,088)	(2,370,066)
E00100	年初現金及約當現金餘額	1,757,960	4,128,026
E00200	年末現金及約當現金餘額	\$ 1,712,872	\$ 1,757,960

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳正輝



經理人：李森斌



會計主管：梁宗浩



二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 109 年 3 月 10 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

合併公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

合併公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用，為取得土地使用權預付之租賃給付係認列於預付租賃款。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。分類為融資租賃之合約係於合併資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

合併公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額（並調整先前已認列之預付或應付租賃給付金額）衡量。所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

合併公司亦適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
- (3) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
- (4) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

合併公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.065%~4.75%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 4,645,032
減：適用豁免之短期租賃	(<u>75,852</u>)
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 4,569,180</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	<u>\$ 4,415,927</u>
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$ 4,415,927</u>

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 重編後金額
預付租金—流動	\$ 201,063	(\$ 42,937)	\$ 158,126
預付租金—非流動	8,159	(8,159)	-
使用權資產	-	4,437,683	4,437,683
資產影響	<u>\$ 209,222</u>	<u>\$ 4,386,587</u>	<u>\$ 4,595,809</u>
租賃負債—流動	\$ -	\$ 1,430,814	\$ 1,430,814
租賃負債—非流動	-	2,985,113	2,985,113
應付租金	225,709	(29,340)	196,369
負債影響	<u>\$ 225,709</u>	<u>\$ 4,386,587</u>	<u>\$ 4,612,296</u>

2. IFRIC 23 「所得稅務處理之不確定性」

IFRIC 23 釐清當存有所得稅務處理之不確定性時，合併公司須假設稅務機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之稅務處理很有可能被稅務機關接受，合併公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之稅務處理一致。若稅務機關並非很有可能接受申報之稅務處理，合併公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，合併公司須重評估其判斷與估計。

首次適用 IFRIC 23 時，追溯適用之累積影響數係認列於 108 年 1 月 1 日保留盈餘。

(二) 109 年適用之金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十及附表六。

(五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司及關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益（並分別歸屬予本公司業主及非控制權益）。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之聯合協議或關聯企業後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有可歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額重新歸屬予該子公司之非控制權益，不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

(六) 存 貨

存貨包括原料及商品存貨。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入

之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。若對關聯企業之投資成為合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，合併公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

合併公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於

每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，係認列於當期損益。

(十) 有形、無形資產及合約成本相關資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

因客戶合約所認列之存貨、不動產、廠房及設備及無形資產先依存貨減損規定及上述規定認列減損，次依合約成本相關資產之帳面金額超過提供相關商品或勞務預期可收取之對價剩餘金額扣除直

接相關成本後之金額認列為減損損失，續將合約成本相關資產之帳面金額計入所屬現金產生單位，以進行現金產生單位之減損評估。

當減損損失於後續迴轉時，該資產、現金產生單位或合約成本相關資產之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產、現金產生單位或合約成本相關資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- A. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- B. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款、其他應收款、其他金融資產及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決

定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

A. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

B. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產及合約資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

A.有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B.逾期超過 90 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十二) 負債準備

認列為負債準備（包括租賃合約中特別載明租賃資產於歸還出租人前應維護或復原之合約義務）之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

(十三) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自於餐飲、商品及其他之銷售。自營商店銷售之餐飲及商品係於客戶購買餐飲及商品時認列收入。餐飲禮券之預收款項，於客戶使用該餐飲禮券兌換餐飲及商品前係認列為合約負債。

客戶忠誠計畫係於客戶購買餐飲及商品時給予未來購買餐飲及商品之點數，該點數提供重要權利，分攤至點數之交易價格於收取時認列合約負債，並於點數兌換或失效時轉列收入。

(十四) 租 賃

108 年

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

107 年

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

租賃協議之或有租金於發生當期認列為費用。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本及前期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於

發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

（十六）股份基礎給付

給與員工之員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積—員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。本公司以庫藏股票轉讓員工，係董事會通過日為給與日。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積—員工認股權。

（十七）所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除

外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

若當期所得稅或遞延所得稅係自企業合併所產生，其所得稅影響數納入企業合併之會計處理。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 39,474	\$ 91,653
銀行支票及活期存款	1,578,843	1,073,834
約當現金		
銀行定期存款	94,555	592,473
	<u>\$ 1,712,872</u>	<u>\$ 1,757,960</u>

銀行定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	108年12月31日	107年12月31日
銀行定期存款	2.38%~3.70%	1.76%~2.75%

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流動</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 970,486	\$ 888,933

截至108年及107年12月31日止，原始到期日超過3個月之定期存款利率區間分別為年利率1.035%~3.28%及0.04%~2.81%。

八、應收票據及應收帳款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 489	\$ -
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 489</u>	<u>\$ -</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 200,347	\$ 313,282
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 200,347</u>	<u>\$ 313,282</u>

合併公司對銷售客戶多採現金收付（或信用卡），除部分據點設立於賣場或百貨及與異業進行合作之應收帳款，係以雙方協商後之授信期間為主，授信期間為30至90天。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

合併公司依準備矩陣衡量應收票據及應收帳款之備抵損失如下：

108 年 12 月 31 日

	0至30天	31至60天	61至90天	91至120天	120天以上	合 計
預期信用損失率	-	-	-	-	-	-
總帳面金額	\$ 184,681	\$ 13,483	\$ 321	\$ 1,932	\$ 419	\$ 200,836
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 184,681</u>	<u>\$ 13,483</u>	<u>\$ 321</u>	<u>\$ 1,932</u>	<u>\$ 419</u>	<u>\$ 200,836</u>

107 年 12 月 31 日

	0至30天	31至60天	61至90天	91至120天	合 計
預期信用損失率	-	-	-	-	-
總帳面金額	\$ 300,642	\$ 12,415	\$ 167	\$ 58	\$ 313,282
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 300,642</u>	<u>\$ 12,415</u>	<u>\$ 167</u>	<u>\$ 58</u>	<u>\$ 313,282</u>

九、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
原 料	\$ 1,313,631	\$ 1,222,018
商 品	324	287
在途存貨	<u>56,772</u>	<u>62,062</u>
	<u>\$ 1,370,727</u>	<u>\$ 1,284,367</u>

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 9,016,439 仟元及 8,789,473 仟元。銷貨成本包括存貨跌價回升利益 2,106 仟元及 3,830 仟元。存貨回升利益係因跌價存貨已去化所致。

十、子公司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			108年12月31日	107年12月31日	
王品餐飲股份有限公司	台品股份有限公司	投資	100%	100%	-
王品餐飲股份有限公司	王品餐飲股份有限公司	餐飲、餐飲管理及相關諮詢	100%	100%	
王品餐飲股份有限公司	Wowprime USA Holding Ltd.	投資	100%	100%	(2)
王品餐飲股份有限公司	群品餐飲股份有限公司	餐飲、餐飲管理及相關諮詢	100%	100%	
台品股份有限公司	合品股份有限公司	投資	62.66%	56.45%	(1)、(3)
合品股份有限公司	王品有限公司	投資	100%	100%	-
王品有限公司	王品(中國)餐飲有限公司	餐飲、餐飲管理及相關諮詢	100%	100%	-
王品有限公司	王品(北京)餐飲管理有限公司	餐飲、餐飲管理及相關諮詢	100%	100%	-
王品(中國)餐飲股份有限公司	上海群則億企業管理有限公司	餐飲管理	100%	100%	(4)
王品餐飲股份有限公司	萬鮮股份有限公司	生鮮食品買賣	100%	100%	(5)

說明(1)：為具重大非控制權益之子公司。

說明(2)：財務報告未經會計師查核，惟合併公司管理階層認為財務報告倘經會計師查核，尚不致產生重大差異。

說明(3)：合併公司於108年7月1日、108年4月12日、107年11月14日及107年5月15日分別取得合品股份有限公司3.77%、2.44%、1.8%及1.22%之股權，與非控制權益之權益交易，請參閱附註二七。

說明(4)：王品(中國)餐飲有限公司於107年2月2日增資成立子公司上海群則億企業管理有限公司，持股100%。

說明(5)：王品餐飲股份有限公司於107年10月11日增資成立子公司萬鮮股份有限公司，持股100%。

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

(三) 具重大非控制權益之子公司資訊

子公司名稱	非控制權益所持股權及表決權比例	
	108年12月31日	107年12月31日
合品股份有限公司	37.34%	43.55%

主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表六及七。

子 公 司 名 稱	分 配 予 非 控 制 權 益 之 損 益		非 控 制 權 益	
	108年度	107年度	108年12月31日	107年12月31日
合品股份有限公司	(\$ 6,033)	\$ 57,168	\$ 965,389	\$ 1,200,809

以下各子公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：

合品股份有限公司及其子公司

	108年12月31日	107年12月31日
流動資產	\$ 1,699,426	\$ 1,975,845
非流動資產	3,821,734	1,929,635
流動負債	(2,631,773)	(1,141,840)
非流動負債	(303,985)	(6,328)
權益	<u>\$ 2,585,402</u>	<u>\$ 2,757,312</u>
權益歸屬於：		
本公司業主	\$ 1,620,013	\$ 1,556,503
合品股份有限公司之非		
控制權益	<u>965,389</u>	<u>1,200,809</u>
	<u>\$ 2,585,402</u>	<u>\$ 2,757,312</u>
	108年度	107年度
營業收入	<u>\$ 6,419,441</u>	<u>\$ 6,904,614</u>
本年度淨（損）利	(\$ 18,266)	\$ 123,700
其他綜合損益	(100,041)	(55,252)
綜合損益總額	<u>(\$ 118,307)</u>	<u>\$ 68,448</u>
淨（損）利歸屬於：		
本公司業主	(\$ 12,233)	\$ 66,532
合品股份有限公司之非		
控制權益	<u>(6,033)</u>	<u>57,168</u>
	<u>(\$ 18,266)</u>	<u>\$ 123,700</u>
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	(\$ 77,956)	\$ 36,339
合品股份有限公司之非		
控制權益	<u>(40,351)</u>	<u>32,109</u>
	<u>(\$ 118,307)</u>	<u>\$ 68,448</u>

（接次頁）

(承前頁)

	108年度	107年度
現金流量		
營業活動	\$ 1,524,339	\$ 195,898
投資活動	(1,448,650)	(1,109,560)
籌資活動	(50,761)	4,279
淨現金流入(出)	<u>\$ 24,928</u>	<u>(\$ 909,383)</u>
支付予非控制權益之股利		
台品股份有限公司	<u>\$ 22,036</u>	<u>\$ 58,945</u>

十一、採用權益法之投資

	108年12月31日	107年12月31日
<u>具重大性之關聯企業</u>		
WJ Investments Limited	\$ -	\$ 52,271
YakiYan USA, LLC	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 52,271</u>
	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例	
公 司 名 稱	108年12月31日	107年12月31日
WJ Investments Limited	-	45%
YakiYan USA, LLC	-	-

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表六及七「被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊」附表及「大陸投資資訊」附表。

合併公司對 WJ Investment Limited 公司 45%權益之投資，於 107 年度原採權益法評價，108 年 12 月 27 日辦理清算將剩餘原始投資資本 51,808 仟元匯回，認列之處分投資損失 221 仟元，參閱附註二四。

合併公司對 YakiYan USA, LLC 公司 25%權益之投資，於 106 年度原採權益法評價，107 年 12 月因以 22,473 仟元(於 108 年 1 月收現)處分其中 25%股權而喪失重大影響。此交易所產生認列於損益之金額計算如下：

處分價款(帳列其他應收款)	\$ 22,473
減：處分當日之投資帳面金額	(23,614)
認列之損失(帳列其他利益及損失)	<u>(\$ 1,141)</u>

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，除係按未經會計師查核之財務報表計算。惟合併公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師查核，尚不致產生重大影響。

以下彙總性財務資訊係以各關聯企業 IFRSs 合併財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

WJ Investments Limited

	107年12月31日
流動資產	\$ 116,157
流動負債	-
權益	\$ 116,157
合併公司持股比例	45%
投資帳面金額	\$ 52,271
	107年度
營業收入	\$ -
本年度淨利	\$ 6,048
其他綜合損益	(2,215)
綜合損益總額	\$ 3,833

十二、不動產、廠房及設備

	108年12月31日
自用	\$ 1,927,316
營業租賃出租	723,761
	\$ 2,651,077

(一) 自用－108 年

	自 有 土 地	房 屋 及 建 築 物	水 電 消 防 設 備	辦 公 設 備	廚 房 及 餐 廳 設 備	租 賃 改 良 物	其 他 設 備	合 計
成本								
108年1月1日餘額	\$ 95,925	\$ 871,094	\$ 1,076,751	\$ 172,503	\$ 1,269,868	\$ 2,897,320	\$ 228,906	\$ 6,612,367
增 添	-	-	136,854	24,749	179,279	267,387	12,568	620,837
重 分 類	-	-	25,825	(176)	20,652	172,600	17,592	236,493
處 分	-	-	(213,517)	(18,867)	(227,825)	(744,202)	(28,356)	(1,232,767)
轉列為營業租賃出租之資產	-	(782,906)	-	-	-	-	-	(782,906)
淨兌換差額	-	-	(6,367)	(2,816)	(11,949)	(39,221)	(3,757)	(64,110)
108年12月31日餘額	\$ 95,925	\$ 88,188	\$ 1,019,546	\$ 175,393	\$ 1,230,025	\$ 2,553,884	\$ 226,953	\$ 5,389,914
累計折舊及減損								
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 55,003	\$ 709,521	\$ 132,662	\$ 862,283	\$ 1,916,568	\$ 166,950	\$ 3,842,987
折舊費用	-	1,898	148,067	17,019	178,906	404,982	29,433	780,305
迴轉減損損失	-	-	-	-	-	(4,138)	-	(4,138)
處 分	-	-	(185,428)	(17,457)	(197,567)	(666,536)	(24,959)	(1,091,947)
轉列為營業租賃出租之資產	-	(12,428)	-	-	-	-	-	(12,428)
淨兌換差額	-	-	(5,133)	(2,556)	(9,652)	(31,631)	(3,209)	(52,181)
108年12月31日餘額	\$ -	\$ 44,473	\$ 667,027	\$ 129,668	\$ 833,970	\$ 1,619,245	\$ 168,215	\$ 3,462,598
108年12月31日淨額	\$ 95,925	\$ 43,715	\$ 352,519	\$ 45,725	\$ 396,055	\$ 934,639	\$ 58,738	\$ 1,927,316

合併公司之本公司管理階層於 108 年 12 月 31 日對各事業處門店評估未來獲利情況，經評估部分店面之不動產、廠房及設備之未來現金流量增加，致其可回收金額大於帳面金額，是以合併公司於 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日認列減損迴轉利益 4,138 仟元。合併公司係採用使用價值作為可回收金額，所採用之折現率為 4.6%，該減損迴轉利益已列入合併綜合損益表之其他利益及損失項下。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築物	
房屋主建物	29 至 33 年
裝潢設備	6 至 16 年
水電消防設備	2 至 6 年
辦公設備	2 至 6 年
廚房及餐廳設備	2 至 6 年
租賃改良物	2 至 6 年
其他設備	2 至 6 年

(二) 營業租賃出租－108 年

	房屋及建築物
<u>成 本</u>	
108 年 1 月 1 日餘額	\$ -
來自自用資產	782,906
淨兌換差額	(29,237)
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 753,669</u>
<u>累計折舊</u>	
108 年 1 月 1 日餘額	\$ -
來自自用資產	12,428
折舊費用	18,641
淨兌換差額	(1,161)
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 29,908</u>
108 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 723,761</u>

合併公司以營業租賃出租房屋及建築物，租賃期間為 2～3 年。承租人於租賃期間結束時，對該資產不具有優惠承購權。

營業租賃之未來將收取之租賃給付總額如下：

	108年12月31日
第 1 年	\$ 16,367
第 2 年	<u>5,390</u>
	<u>\$ 21,757</u>

合併公司進行一般風險管理政策，以減少所出租之房屋及建築物於租賃期間屆滿時之剩餘資產風險。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	42年
-----	-----

(三) 107 年

	自 有 土 地	房屋及建築物	水電消防設備	辦 公 設 備	廚房及餐廳 設 備	租賃改良物	其 他 設 備	合 計
成 本								
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 95,925	\$ 88,188	\$ 1,078,476	\$ 163,154	\$ 1,329,116	\$ 2,839,022	\$ 227,038	\$ 5,820,919
增 添	-	799,187	128,576	28,754	196,433	255,019	29,265	1,437,234
重 分 類	-	-	26,836	-	(195)	194,029	(68)	220,602
處 分	-	-	(151,888)	(17,674)	(246,099)	(359,338)	(24,730)	(799,729)
淨兌換差額	-	(16,281)	(5,249)	(1,731)	(9,387)	(31,412)	(2,599)	(66,659)
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 95,925</u>	<u>\$ 871,094</u>	<u>\$ 1,076,751</u>	<u>\$ 172,503</u>	<u>\$ 1,269,868</u>	<u>\$ 2,897,320</u>	<u>\$ 228,906</u>	<u>\$ 6,612,367</u>
累計折舊及減損								
107 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 40,678	\$ 697,683	\$ 131,208	\$ 904,737	\$ 1,832,210	\$ 157,086	\$ 3,763,602
折舊費用	-	14,479	147,310	19,620	193,823	416,175	32,832	824,239
認列減損損失	-	-	5,353	-	1,557	16,525	869	24,304
處 分	-	-	(136,671)	(16,712)	(231,457)	(323,230)	(22,096)	(730,166)
淨兌換差額	-	(154)	(4,154)	(1,454)	(6,377)	(25,112)	(1,741)	(38,992)
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 55,003</u>	<u>\$ 709,521</u>	<u>\$ 132,662</u>	<u>\$ 862,283</u>	<u>\$ 1,916,568</u>	<u>\$ 166,950</u>	<u>\$ 3,842,987</u>
108 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 95,925</u>	<u>\$ 816,091</u>	<u>\$ 367,230</u>	<u>\$ 39,841</u>	<u>\$ 407,585</u>	<u>\$ 980,752</u>	<u>\$ 61,956</u>	<u>\$ 2,769,380</u>

合併公司管理階層於 107 年 12 月 31 日對各事業處評估未來獲利情況，並經決策將部分店面於 107 年 12 月 31 日前閉店，該店面之不動產、廠房及設備已發生減損之跡象，是以合併公司於 107 年 12 月 31 日認列減損損失 24,304 仟元。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築物	
房屋主建物	29 至 51 年
裝潢設備	6 至 16 年
水電消防設備	2 至 6 年
辦公設備	2 至 6 年
廚房及餐廳設備	2 至 6 年
租賃改良物	2 至 6 年
其他設備	2 至 6 年

十三、租賃協議

(一) 使用權資產－108 年

	108年12月31日
使用權資產帳面金額	
建築物	<u>\$ 3,773,106</u>
使用權資產之增添	<u>\$ 1,292,389</u>
使用權資產之處分	<u>\$ 532,342</u>
使用權資產之折舊費用	
建築物	<u>\$ 1,392,053</u>

(二) 租賃負債－108 年

	108年12月31日
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$ 2,320,376</u>
非流動	<u>\$ 1,466,750</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	108年12月31日
建築物	1.065% ~ 4.75%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干建築物做為辦公室及零售門市使用，租賃期間為 2~8 年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之建築物並無優惠承購權。

合併公司因經營零售業務大量承租不動產以設立門市，該等租賃條款係由各業務單位管理階層協商且包含各式租賃給付條款。合併公司為降低新成立之門市之固定成本，或控制利潤及營運之彈性，遂將變動給付納入租賃條款。合併公司內之變動租賃給付條款相異甚大：

1. 大部分變動給付係按門市營業額特定百分比計算；
2. 某些變動給付條款包含下限或上限條款。

變動給付條款使營業額較高之門市產生較高租金成本，惟該條款有助於合併公司之利潤管理。

合併公司預期於未來變動租金費用佔門市銷售額之比例與本期相當。

(四) 其他租賃資訊

108 年

	<u>108年度</u>
不計入租賃負債衡量中之變動	
租賃給付及短期租賃費用	<u>\$ 494,015</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 1,929,341)</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之店鋪、辦公室及辦公設備及符合低價值資產租賃之若干電腦設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

107 年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>107年12月31日</u>
不超過1年	\$ 2,401,337
1~5年	2,099,874
超過5年	<u>143,821</u>
	<u>\$ 4,645,032</u>

十四、其他無形資產

	<u>電 腦 軟 體</u>	<u>商 標 權</u>	<u>合 計</u>
<u>成 本</u>			
108年1月1日餘額	\$ 75,162	\$ 7,012	\$ 82,174
單獨取得	1,683	-	1,683
處 分	(1,941)	-	(1,941)
淨兌換差額	(<u>2,078</u>)	<u>-</u>	(<u>2,078</u>)
108年12月31日餘額	<u>\$ 72,826</u>	<u>\$ 7,012</u>	<u>\$ 79,838</u>
<u>累計攤銷</u>			
108年1月1日餘額	\$ 33,151	\$ 1,442	\$ 34,593
攤銷費用	9,134	466	9,600
處 分	(1,941)	-	(1,941)
淨兌換差額	(<u>1,020</u>)	<u>-</u>	(<u>1,020</u>)
108年12月31日餘額	<u>\$ 39,324</u>	<u>\$ 1,908</u>	<u>\$ 41,232</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 33,502</u>	<u>\$ 5,104</u>	<u>\$ 38,606</u>

(接次頁)

(承前頁)

	電 腦 軟 體	商 標 權	合 計
<u>成 本</u>			
107 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 77,887	\$ 7,386	\$ 85,273
單獨取得	7,518	-	7,518
處 分	(9,107)	(374)	(9,481)
淨兌換差額	(1,136)	-	(1,136)
107 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 75,162</u>	<u>\$ 7,012</u>	<u>\$ 82,174</u>
<u>累計攤銷</u>			
107 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 34,244	\$ 974	\$ 35,218
攤銷費用	8,468	468	8,936
處 分	(9,107)	-	(9,107)
淨兌換差額	(454)	-	(454)
107 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 33,151</u>	<u>\$ 1,442</u>	<u>\$ 34,593</u>
107 年 12 月 31 日 淨 額	<u>\$ 42,011</u>	<u>\$ 5,570</u>	<u>\$ 47,581</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體	2 至 7 年
商 標 權	15 年

依功能別彙總攤銷費用：

	108年度	107年度
管理費用	<u>\$ 9,600</u>	<u>\$ 8,936</u>

十五、預付款項

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流 動</u>		
預付租金	\$ 36,455	\$ 201,063
用品盤存	21,145	22,284
預付貨款	33,868	48,069
其 他	322,085	353,707
	<u>\$ 413,553</u>	<u>\$ 625,123</u>

十六、其他金融資產－流動

	108年12月31日	107年12月31日
信託專戶存款	\$ 842,974	\$ 941,000
質押定存單	94,619	64,853
備償存款	16,084	33,127
	<u>\$ 953,677</u>	<u>\$ 1,038,980</u>

其他金融資產於資產負債表日之利率區間如下：

	108年12月31日	107年12月31日
信託專戶存款	0.01%~1.035%	1.035%
質押定存單	1.95%~3.15%	2.6%~2.65%

其他金融資產質押之資訊，請參閱附註三二。

十七、其他資產

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流 動</u>		
其他應收款	\$ 41,709	\$ 30,028
其他應收投資款（附註十一）	-	22,473
其他應收款－關係人	-	-
本期所得稅資產	35	32
其 他	6,817	18,801
	<u>\$ 48,561</u>	<u>\$ 71,334</u>
<u>非 流 動</u>		
存出保證金	\$ 447,178	\$ 445,726
預付投資款（附註三一）	74,828	-
預付租金	-	8,159
	<u>\$ 522,006</u>	<u>\$ 453,885</u>

十八、應付票據及應付帳款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ 42,695</u>	<u>\$ 33,078</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$ 437,859</u>	<u>\$ 465,263</u>

合併公司購買食材原料之平均賒帳期間為 30~60 天。

十九、其他負債

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付設備款	\$ 215,766	\$ 212,293
應付薪資及獎金	561,854	624,271
應付租金	33,570	225,709
應付退休金	30,075	31,171
應付保險費	73,329	75,395
應付休假給付	25,652	26,839
應付營業稅	36,130	18,304
其 他	<u>325,461</u>	<u>392,152</u>
	1,301,837	1,606,134
其他應付款－關係人（附註三一）	<u>840</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,302,677</u>	<u>\$ 1,606,134</u>
其他負債		
暫收／代收款	\$ 18,385	\$ 5,939
其 他	<u>610</u>	<u>4,279</u>
	<u>\$ 18,995</u>	<u>\$ 10,218</u>
其他應付款－關係人（附註三一）	<u>\$ 840</u>	<u>\$ -</u>
<u>非 流 動</u>		
存入保證金	<u>\$ 16,313</u>	<u>\$ 5,314</u>

二十、負債準備

	108年12月31日	107年12月31日
<u>非 流 動</u>		
除役負債	<u>\$ 62,164</u>	<u>\$ 56,636</u>
		<u>除 役 負 債</u>
107 年 1 月 1 日餘額		\$ 25,898
本年度提列		36,550
本年度處分		(<u>5,812</u>)
107 年 12 月 31 日餘額		<u>\$ 56,636</u>
108 年 1 月 1 日餘額		\$ 56,636
本年度提列		18,519
本年度處分		(<u>12,991</u>)
108 年 12 月 31 日餘額		<u>\$ 62,164</u>

除役負債準備係合併公司向業主承租店舖，約定承租人返還租賃資產予出租人時，需回復租賃開始時之原始狀態工作所估計之相關成本。

二一、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司、王莆公司、群品公司及萬鮮公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

確定提撥計畫相關退休金費用係分別列入下列項目：

	108年度	107年度
營業成本	\$ 51,136	\$ 52,876
推銷費用	92,135	85,807
管理費用	15,795	14,873
	<u>\$ 159,066</u>	<u>\$ 153,556</u>

(二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。該等公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 146,974	\$ 158,814
計畫資產公允價值	(40,218)	(41,676)
淨確定福利負債	<u>\$ 106,756</u>	<u>\$ 117,138</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
107 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 157,600</u>	<u>(\$ 43,945)</u>	<u>\$ 113,655</u>
服務成本			
當期服務成本	115	-	115
前期服務成本	4,732	-	4,732
利息費用（收入）	<u>2,364</u>	<u>(667)</u>	<u>1,697</u>
認列於損益	<u>7,211</u>	<u>(667)</u>	<u>6,544</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(1,033)	(1,033)
精算損失（利益）			
—人口統計假設變動	4,928	-	4,928
—財務假設變動	2,786	-	2,786
—經驗調整	<u>(701)</u>	<u>-</u>	<u>(701)</u>
認列於其他綜合損益	<u>7,013</u>	<u>(1,033)</u>	<u>5,980</u>
雇主提撥	-	(1,007)	(1,007)
福利支付	(4,976)	4,976	-
其 他	<u>(8,034)</u>	<u>-</u>	<u>(8,034)</u>
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 158,814</u>	<u>(\$ 41,676)</u>	<u>\$ 117,138</u>
108 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 158,814</u>	<u>(\$ 41,676)</u>	<u>\$ 117,138</u>
服務成本			
當期服務成本	43	-	43
前期服務成本	284	-	284
利息費用（收入）	<u>2,184</u>	<u>(580)</u>	<u>1,604</u>
認列於損益	<u>2,511</u>	<u>(580)</u>	<u>1,931</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(1,369)	(1,369)
精算損失（利益）			
—人口統計假設變動	6,371	-	6,371
—財務假設變動	7,692	-	7,692
—經驗調整	<u>(16,638)</u>	<u>-</u>	<u>(16,638)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(2,575)</u>	<u>(1,369)</u>	<u>(3,944)</u>
雇主提撥	-	(1,007)	(1,007)
福利支付	(4,414)	4,414	-
其 他	<u>(7,362)</u>	<u>-</u>	<u>(7,362)</u>
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 146,974</u>	<u>(\$ 40,218)</u>	<u>\$ 106,756</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	108年度	107年度
管理費用	\$ 739	\$ 6,544
推銷費用	<u>1,192</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,931</u>	<u>\$ 6,544</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率	1.00%	1.375%
薪資預期增加率	2.00%	2.00%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 5,337)	(\$ 5,671)
減少 0.25%	<u>\$ 5,607</u>	<u>\$ 5,953</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 5,459</u>	<u>\$ 5,816</u>
減少 0.25%	(\$ 5,224)	(\$ 5,569)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	108年12月31日	107年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 1,028</u>	<u>\$ 1,028</u>
確定福利義務平均到期期間	14.8年	14.6年

(三) 其 他

合併公司之台品股份有限公司(賽席爾)、合品股份有限公司(開曼)、王品有限公司(薩摩亞)、王品(中國)餐飲有限公司、上海群則憶企業管理有限公司、王品(北京)餐飲管理有限公司及Wowprime USA Holding Ltd.(Samoa)，由於其當地政府無強制性相關法令規定，亦未訂有員工退休辦法，尚不適用國際會計準則第19號「員工福利」之規定。

合併公司之王品(中國)餐飲有限公司及王品(北京)餐飲管理有限公司根據當地政府規定之企業職工基本養老保險規定繳納養老金，屬確定提撥制退休辦法，依員工每月薪資提撥一定比率至指定帳戶。

確定提撥計畫相關退休金費用係分別列入下列項目：

	108年度	107年度
營業成本	\$ 46,801	\$ 63,580
推銷費用	21,626	33,006
管理費用	<u>25,088</u>	<u>25,159</u>
	<u>\$ 93,515</u>	<u>\$ 121,745</u>

二二、權 益

(一) 股 本

普 通 股

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數(仟股)	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>76,988</u>	<u>76,988</u>
已發行股本	<u>\$ 769,879</u>	<u>\$ 769,879</u>

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	108年12月31日	107年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 1,863,668	\$ 1,910,913
庫藏股交易	3,382	-
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	294	-
	<u>\$ 1,867,344</u>	<u>\$ 1,910,913</u>

(1) 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二四之(七)員工酬勞及董監事酬勞。

本公司屬餐飲服務業，企業生命週期正值成熟茁壯期，獲利穩定且財務結構健全，故盈餘之分派，除依公司法及本公司章程規定外，將視公司資本規劃及經營成果，決定每年股利分派方式。惟原則採取股利穩定暨平衡政策，並於每年股東常會前由董事會依據經營結果、財務狀況及資本規劃情形，擬訂盈餘分派方式（現金股利或股票股利）及金額，其中現金股利比率不低於股利總額 20%。惟此項股東現金股利之比率，得視當年度實際獲利及資金需求狀況，經股東會決議調整之。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 108 年 6 月 6 日及 107 年 5 月 30 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 （ 元 ）	
	107年度	106年度	107年度	106年度
法定盈餘公積	\$ 34,107	\$ 45,147	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	24,515	11,397	-	-
現金股利	282,448	394,925	3.76	5.13

另本公司股東常會於 108 年 6 月 6 日及 107 年 5 月 30 日決議以資本公積 47,245 仟元及 28,509 仟元發放現金，每股 0.63 元及 0.37 元。

本公司 109 年 3 月 10 日董事會擬議 108 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每股股利（元）
法定盈餘公積	\$ 35,646	\$ -
特別盈餘公積	55,378	-
現金股利	265,436	3.54

本公司 109 年 3 月 10 日董事會擬議以資本公積 72,266 仟元發放現金，每股 0.96 元。

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月 5 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 63,248	\$ 51,851
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列數	24,515	11,397
年底餘額	<u>\$ 87,763</u>	<u>\$ 63,248</u>

(五) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	108年度	107年度
年初餘額	(\$ 87,763)	(\$ 63,248)
稅率變動	-	2,286
當年度產生		
國外營運機構之換算差額	(69,223)	(33,501)
相關所得稅	<u>13,845</u>	<u>6,700</u>
年底餘額	<u>(\$ 143,141)</u>	<u>(\$ 87,763)</u>

(六) 非控制權益

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 1,200,809	\$ 1,313,538
取得合品股份有限公司所發 放之現金股利	(22,036)	(58,945)
歸屬於非控制權益之份額		
本年度淨利	(6,033)	57,168
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	(34,318)	(25,059)
取得合品股份有限公司之 權益(附註二七)	<u>(173,033)</u>	<u>(85,893)</u>
年底餘額	<u>\$ 965,389</u>	<u>\$ 1,200,809</u>

(七) 庫藏股票

收	回	原	因	轉讓股份予 員工(仟股)
108年1月1日股數				3,723
員工認股				(<u>1,780</u>)
108年12月31日股數				<u>1,943</u>
107年1月1日股數				-
本期增加				<u>3,723</u>
107年12月31日股數				<u>3,723</u>

依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過已發行股份總數 10%；買回股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。前述公司買回之股份，應於買回之日起 3 年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記。

本公司董事會於108年3月7日決議將庫藏股3,723仟股以每股80.51元轉讓予員工，轉讓價款共計299,739仟元，庫藏股買回成本為299,731仟元，員工認股基準日為108年3月7日，本公司已於給與日認列酬勞成本3,676仟元。

本公司於108年5月17日轉讓持有之庫藏股票予員工1,780仟股，相關轉讓價款為143,308仟元。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

二三、收 入

<u>客 戶 合 約 收 入</u>	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
餐飲銷售收入	\$ 16,147,538	\$ 16,285,188
商品銷售收入	84,670	1,207
	<u>\$ 16,232,208</u>	<u>\$ 16,286,395</u>

(一) 客戶合約說明

餐飲銷售收入

自營商店銷售之餐飲係於客戶購買餐飲時認列收入。

商品銷售收入

合併公司商品銷售收入來自農產品、包裝食品及生鮮食材之買賣等。合併公司係於客戶對該商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險之時點認列收入。

(二) 合約餘額

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年1月1日</u>
應收票據及應收帳款（附註八）	<u>\$ 200,836</u>	<u>\$ 313,282</u>	<u>\$ 248,310</u>
合約負債			
預收餐飲禮券款	\$ 2,442,721	\$ 2,480,920	\$ 2,345,166
商品收入	6,086	-	-
	<u>\$ 2,448,807</u>	<u>\$ 2,480,920</u>	<u>\$ 2,345,166</u>

來自年初合約負債於當年度認列為收入之金額如下：

	108年度	107年度
<u>來自年初合約負債</u>		
餐飲禮券	<u>\$ 1,008,628</u>	<u>\$ 846,932</u>

(三) 客戶合約收入之細分

	108年度	107年度
<u>商品或勞務之類型</u>		
精緻餐飲事業群	\$ 14,046,831	\$ 12,914,510
快時尚餐飲事業群	2,100,707	3,371,885
其 他	<u>84,670</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 16,232,208</u>	<u>\$ 16,286,395</u>

(四) 尚未全部完成之客戶合約

	108年12月31日	107年12月31日
餐飲銷售服務		
－108 年履行	\$ -	\$ 1,344,045
－109 年履行	1,260,559	437,074
－110 年履行	415,785	269,241
－111 年履行	210,579	178,140
－112 年履行	127,921	252,420
－113 年以後履行	<u>427,877</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,442,721</u>	<u>\$ 2,480,920</u>

上述揭露不包含預期存續期間未超過一年之客戶合約。

二四、繼續營業單位淨利

(一) 其他收入

	108年度	107年度
租賃收入	\$ 24,678	\$ -
利息收入	49,812	58,867
權利金收入	757	3,919
其 他 (附註三一)	<u>60,304</u>	<u>75,106</u>
	<u>\$ 135,551</u>	<u>\$ 137,892</u>

(二) 其他利益及損失

	108年度	107年度
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 139,496)	(\$ 66,027)
減損迴轉利益 (損失)	4,138	(24,304)
處分關聯企業損失 (附註十一)	(221)	(1,141)
租賃修改損失	(649)	-
淨外幣兌換 (損) 益	(13,459)	31,656
其 他	(<u>67,700</u>)	(<u>62,968</u>)
	(<u>\$ 217,387</u>)	(<u>\$ 122,784</u>)

上述 108 年及 107 年度認列之處分不動產、廠房及設備損失，主要係因部分店面遷點或閉店，因而報廢未達耐用年限之租賃改良物及設備。

(三) 財務成本

	108年度	107年度
租賃負債之利息	\$ 81,561	\$ -
其 他	<u>3</u>	<u>604</u>
	<u>\$ 81,564</u>	<u>\$ 604</u>

(四) 減損 (損失) 迴轉

	108年度	107年度
存貨 (包含於營業成本)	\$ 2,106	\$ 3,830
不動產、廠房及設備 (包含於其他利益及損失)	<u>4,138</u>	(<u>24,304</u>)
	<u>\$ 6,244</u>	(<u>\$ 20,474</u>)

(五) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 633,507	\$ 260,310
營業費用	<u>1,557,492</u>	<u>563,929</u>
	<u>\$ 2,190,999</u>	<u>\$ 824,239</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 9,600</u>	<u>\$ 8,936</u>

(六) 員工福利費用

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 4,755,827	\$ 4,693,908
退職後福利（附註二一）		
確定提撥計畫	252,581	275,301
確定福利計畫	<u>1,931</u>	<u>6,544</u>
	254,512	281,845
其他員工福利	<u>785,063</u>	<u>898,377</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 5,795,402</u>	<u>\$ 5,874,130</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 2,693,544	\$ 2,724,078
營業費用	<u>3,101,858</u>	<u>3,150,052</u>
	<u>\$ 5,795,402</u>	<u>\$ 5,874,130</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定，年度如有獲利，應提撥 0.1% 至 10% 之員工酬勞及不高於 1% 之董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞及董事酬勞分派案應由董事會決議以股票或現金分派發，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工，並提報股東會。

108 及 107 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 109 年 3 月 10 日及 108 年 3 月 7 日經董事會決議如下：

估列比例

	108年度	107年度
員工酬勞	0.1%	0.1%
董事酬勞	-	-

金 額

	108年度	107年度
員工酬勞	\$ 427	\$ 464
董事酬勞	-	-

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

107 及 106 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 108 及 107 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二五、繼續經營單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用主要組成項目如下：

	108年度	107年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 105,290	\$ 132,675
以前年度之調整	(<u>4,982</u>)	<u>3,313</u>
	<u>100,308</u>	<u>135,988</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	(<u>8,822</u>)	<u>49,311</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 91,486</u>	<u>\$ 185,299</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 440,471</u>	<u>\$ 587,609</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 90,857	\$ 152,274
稅上不可減除之費損	2,810	9,825
子公司盈餘之遞延所得稅影響數	-	6,474
未認列之虧損扣抵	7,508	(4,765)
未認列之可減除暫時性差異	(4,707)	-
稅率變動	-	18,178
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(<u>4,982</u>)	<u>3,313</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 91,486</u>	<u>\$ 185,299</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，合併公司適用中華民國所得稅法之個體，因稅率變動應認列於損益之遞延所得稅損失已於稅率變動當期全數認列。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%；

中國地區子公司所適用之稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

上述按相關國家所得所適用之國內稅率使用如下：王品餐飲股份有限公司、王莆餐飲股份有限公司、群品餐飲股份有限公司及萬鮮股份有限公司適用「中華民國所得稅法」規定；王品（中國）餐飲有限公司、王品（北京）餐飲管理有限公司及上海群則億企業管理有限公司適用「中華人民共和國企業所得稅法」規定；台品股份有限公司（賽席爾）、合品股份有限公司（開曼）、王品有限公司（薩摩亞）及 Wowprime USA Holding Ltd. (Samoa)因註冊於免稅國家，依據當地法律享有稅率優惠。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	108年度	107年度
<u>遞延所得稅</u>		
稅率變動	\$ -	\$ 3,969
本年度產生者		
— 國外營運機構換算	20,708	12,766
— 確定福利計畫再衡量數	(789)	1,196
認列於其他綜合損益之所得稅利益	<u>\$ 19,919</u>	<u>\$ 17,931</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	108年12月31日	107年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 35</u>	<u>\$ 32</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 56,792</u>	<u>\$ 45,794</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

108 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	兌 換 差 額	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>					
暫時性差異					
租金直線法	\$ 38,348	\$ 9,065	\$ -	(\$ 291)	\$ 47,122
存貨跌價損失	643	(421)	-	-	222
不動產、廠房及設備減損 損失	7,069	(6,380)	-	(608)	81
國外營運機構兌換差額	21,940	(6,863)	20,708	-	35,785
兌換差額	-	33	-	-	33
確定福利退休計畫	23,428	(1,288)	(789)	-	21,351
應付休假給付	5,282	(230)	-	-	5,052
	<u>\$ 96,710</u>	<u>(\$ 6,084)</u>	<u>\$ 19,919</u>	<u>(\$ 899)</u>	<u>\$ 109,646</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>					
暫時性差異					
兌換差額	\$ 3,139	(\$ 2,810)	\$ -	\$ -	\$ 329
關聯企業	162,424	(6,685)	-	-	155,739
盈餘匯回	6,328	(5,411)	-	(917)	-
	<u>\$ 171,891</u>	<u>(\$ 14,906)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 917)</u>	<u>\$ 156,068</u>

107 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	兌 換 差 額	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>					
暫時性差異					
租金直線法	\$ 42,749	(\$ 3,599)	\$ -	(\$ 802)	\$ 38,348
存貨跌價損失	-	643	-	-	643
不動產、廠房及設備減損 損失	-	7,160	-	(91)	7,069
國外營運機構兌換差額	-	6,888	15,052	-	21,940
確定福利退休計畫	-	20,549	2,879	-	23,428
應付休假給付	-	5,282	-	-	5,282
	<u>\$ 42,749</u>	<u>\$ 36,923</u>	<u>\$ 17,931</u>	<u>(\$ 893)</u>	<u>\$ 96,710</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>					
暫時性差異					
存貨跌價損失	(\$ 1,198)	\$ 1,198	\$ -	\$ -	\$ -
不動產、廠房及設備減損 損失	(7,828)	7,828	-	-	-
國外營運機構兌換差額	(12,954)	12,954	-	-	-
兌換差額	(1,435)	4,574	-	-	3,139
確定福利退休計畫	(19,322)	19,322	-	-	-
應付休假給付	(6,332)	6,332	-	-	-
關聯企業	121,938	40,486	-	-	162,424
盈餘匯回	12,919	(6,460)	-	(131)	6,328
	<u>\$ 85,788</u>	<u>\$ 86,234</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 131)</u>	<u>\$ 171,891</u>

(五) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅結算申報經稅捐稽徵機關核定至 106 年度。

二六、每股盈餘

單位：每股元

	108年度	107年度
基本每股盈餘	\$ 4.77	\$ 4.52
稀釋每股盈餘	\$ 4.77	\$ 4.52

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	\$ 355,018	\$ 345,142
具稀釋作用潛在普通股之影響：	-	-
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	\$ 355,018	\$ 345,142

股 數

單位：仟股

	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	74,377	76,335
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	6	6
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	74,383	76,341

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二七、與非控制權益之權益交易

合併公司於108年7月1日、108年4月12日、107年11月14日及107年5月15日分別取得合品股份有限公司3.77%、2.44%、1.8%及1.22%之股權，致持股比例分別由58.89%增加為62.66%、56.45%增加為58.89%、54.65%增加為56.45%及53.43%增加為54.65%。

由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

	108年7月1日 合 品 股 份 有 限 公 司	108年4月12日 合 品 股 份 有 限 公 司	107年11月14日 合 品 股 份 有 限 公 司	107年5月15日 合 品 股 份 有 限 公 司
給付之現金對價	\$ 105,338	\$ 69,408	\$ 51,478	\$ 35,386
子公司淨資產帳面金額按 相對權益變動計算應轉 出非控制權益之金額	(102,950)	(70,083)	(49,321)	(36,572)
權益交易差額	<u>\$ 2,388</u>	<u>(\$ 675)</u>	<u>\$ 2,157</u>	<u>(\$ 1,186)</u>
<u>權益交易差額調整科目</u>				
資本公積－實際取得子公 司股權價格與帳面價值 差額	<u>(\$ 675)</u>	<u>\$ 675</u>	<u>(\$ 1,186)</u>	<u>\$ 1,186</u>
未分配盈餘	<u>(\$ 1,713)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 971)</u>	<u>\$ -</u>

二八、現金流量資訊

(一) 非現金交易

合併公司於 108 及 107 年度進行下列僅有部分現金收付之投資活動：

	108年度	107年度
增置不動產、廠房及設備		
不動產、廠房及設備增加 數（含重分類）	\$ 857,330	\$ 1,657,836
加：期初應付設備款	212,293	158,362
期初除役負債	56,636	25,898
減：期末應付設備款	(215,766)	(212,293)
期末除役負債	(62,164)	(56,636)
支付現金	<u>\$ 848,329</u>	<u>\$ 1,573,167</u>

(二) 來自籌資活動之負債變動

108 年度

	108年1月1日	現金流量	非 新增租賃	現 財務成本	金 租約重衡量	之 閉店重衡量	變 兌換差額	動	108年12月31日
租賃負債（附註 三）	<u>\$4,415,927</u>	<u>(\$1,404,395)</u>	<u>\$1,196,740</u>	<u>\$ 81,561</u>	<u>\$ 64,718</u>	<u>(\$ 531,693)</u>	<u>(\$ 35,732)</u>		<u>\$3,787,126</u>

二九、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。合併公司之整體策略並無重大變化。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及歸屬於本公司業主之權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目組成）。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

三十、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	\$ 4,326,758	\$ 4,497,382
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	1,799,544	2,109,789

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他金融資產及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含應付票據、應付帳款、其他應付款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括現金及約當現金、應收帳款、應付帳款及租賃負債。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務

風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之進貨交易進而產生非功能性貨幣之貨幣性資產（銀行存款）與貨幣性負債，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三四。

敏感度分析

合併公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1%時，合併公司之敏感度分析。1%係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 1%時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於相關貨幣升值 1%時，其對稅前淨利之影響將為相同金額之負數。

	美 元 之 影 響	
	108年度	107年度
損 益	\$ 6,990	\$ 6,624

(2) 利率風險

合併公司銀行存款利率波動不大，故合併公司的收入和營運現金流量受市場利率的變化較小。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產帳面金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$ 1,159,660	\$ 1,546,259
－金融負債	3,787,126	-
具現金流量利率風險		
－金融資產	2,437,901	2,047,961
－金融負債	-	-

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。

合併公司以增加或減少 0.1% 作為向管理階層報導利率變動之合理風險評估。倘其他條件維持不變，且未考慮利息資本化之因素外，利率上升 0.1%，對合併公司 108 年及 107 度之稅前淨利將分別增加 2,438 仟元及 2,048 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保合約條款之遵循。

合併公司流動性風險管理之最終責任在董事會，合併公司已建立適當之流動性風險管理架構，以因應短期、中期及長期之籌資與流動性之管理需求。

三一、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
Dudoo Ltd. (Cayman)	實質關係人
肚肚股份有限公司	實質關係人
李 森 斌	主要管理階層
黃 佳 慶	主要管理階層
張 惠 瑛	主要管理階層
王 福 標	主要管理階層
鄭 禮 籐	主要管理階層
黃 大 瑋	主要管理階層
馮 嘉 雯	主要管理階層

(二) 應付關係人款項（不含對關係人放款及合約資產）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	108年12月31日	107年12月31日
其他應付款	實質關係人		
	肚肚股份有限公司	\$ 840	\$ -

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(三) 預付款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	108年度	107年度
預付投資款	實質關係人		
	Dudoo Ltd. (Cayman)	\$ 74,828	\$ -

(四) 其他收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	108年度	107年度
其他收入	實質關係人		
	肚肚股份有限公司	\$ 5,000	\$ -

權利金分為一次性授權金及每月計算之權利金，一次性授權金係與關聯企業協議後之金額，每月權利金係以關聯企業每月餐飲銷售淨額之一定百分比計算權利金收入，並於每季收取權利金。

(五) 主要管理階層薪酬

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 156,056	\$ 150,830
退職後福利	<u>2,668</u>	<u>3,025</u>
	<u>\$ 158,724</u>	<u>\$ 153,855</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

(六) 其他

合併公司於 108 年 4 月 12 日，以 14,139 仟元（美元 457,755 元）向主要管理階層取得合品股份有限公司之股權，合計 117,373 股。

合併公司於 108 年 7 月 1 日，以 38,117 仟元（美元 1,234,029 元）向主要管理階層取得合品股份有限公司之股權，合計 323,892 股。

三二、質抵押之資產

下列資產業經提供係向銀行申請信用狀額度及禮券履約保證之保證金：

	108年12月31日	107年12月31日
質押定存單	\$ 94,619	\$ 64,853
備償存款	<u>16,084</u>	<u>33,127</u>
	<u>\$ 110,703</u>	<u>\$ 97,980</u>

三三、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

重大承諾

(一) 截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，合併公司因購買原料已開立未使用之信用狀金額分別為美金 776 仟元及 400 仟元。

(二) 合併公司未認列之合約承諾如下：

	108年12月31日	107年12月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 25,880</u>	<u>\$ 42,446</u>

(三) 合併公司因銷售禮券而向各銀行申請之授信額度，截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，合併公司分別已動用 1,559,005 仟元及 1,576,961 仟元。

三四、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

單位：外幣元

108 年 12 月 31 日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
貨幣性項目			
美元	\$ 19,574,592	29.98 (美元：新台幣)	\$ 586,847
美元	3,741,144	6.9762 (美元：人民幣)	112,159
新台幣	5,379,305	0.2323 (新台幣：人民幣)	5,379
新幣	241,634	22.28 (新幣：新台幣)	5,384
			<u>\$ 709,769</u>

107 年 12 月 31 日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
貨幣性項目			
美元	\$ 19,252,175	30.715 (美元：新台幣)	\$ 591,416
美元	2,311,672	6.863 (美元：人民幣)	71,003
人民幣	11,552	4.472 (人民幣：新台幣)	52
新台幣	1,348,355	0.224 (新台幣：人民幣)	1,348
新幣	238,938	22.48 (新幣：新台幣)	5,370
			<u>\$ 669,189</u>
非貨幣性項目			
採權益法之關聯企業及合資			
美元	1,701,728	30.715 (美元：新台幣)	<u>\$ 52,271</u>

合併公司主要承擔美元之外幣匯率風險。以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

功 能 性 貨 幣	108年度		107年度	
	功 能 性 貨 幣 兌 表 達 貨 幣	淨 兌 換 (損) 益	功 能 性 貨 幣 兌 表 達 貨 幣	淨 兌 換 (損) 益
新 台 幣	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 15,052)	1 (新台幣：新台幣)	\$ 25,157
人 民 幣	4.305 (人民幣：新台幣)	1,593	4.472 (人民幣：新台幣)	6,499
		(\$ 13,459)		\$ 31,656

三五、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）。無
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。無
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。無
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。無
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(附表三)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(附表四)
9. 從事衍生工具交易。無
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表五)
11. 被投資公司資訊。(附表六)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表七)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

三六、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門如下：

台灣地區	— 王 品	西式牛排
	— 夏慕尼	法式鐵板燒
	— 藝 奇	懷石創作料理
	— 原 燒	原味燒肉
	— 西 堤	西式牛排
	— 陶板屋	和風創作料理
	— 莆 田	新加坡料理
	— 聚 鍋	北海道昆布鍋
	— 品 田	日式豬排
	— 石二鍋	涮涮鍋
	— 其 他	新鐵板料理、麻辣鍋、烤鴨及中華料理等

- 大陸地區
 - 王品 西式牛排
 - 西堤 西式牛排
 - 鵝夫人 港式料理
 - 其他 懷石創作料理、川菜、粵菜點心及日本料理

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	108年度		107年度	
	部 門 收 入	部 門 損 益	部 門 收 入	部 門 損 益
台灣地區	\$ 9,812,767	\$ 523,036	\$ 9,381,907	\$ 390,942
大陸地區	<u>6,419,441</u>	<u>81,077</u>	<u>6,904,488</u>	<u>177,290</u>
繼續營業單位總額	<u>\$ 16,232,208</u>	<u>\$ 604,113</u>	<u>\$ 16,286,395</u>	<u>\$ 568,232</u>
利息收入		\$ 49,812		\$ 58,867
租金收入		24,678		-
採用權益法之關聯企業 及合資損益份額		(242)		4,873
處分不動產、廠房及 設備損失		(139,496)		(66,027)
兌換（損失）利益		(13,459)		31,656
不動產、廠房及設備 減損迴轉利益（損失）		4,138		(24,304)
財務成本		(81,564)		(604)
公司一般收入		61,061		79,025
公司一般費用		(<u>68,570</u>)		(<u>64,109</u>)
稅前淨利（繼續營業 單位）		<u>\$ 440,471</u>		<u>\$ 587,609</u>

以上報導之部門收入均係與外部客戶交易所產生。108 及 107 年度並無任何部門間銷售。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、採用權益法之關聯企業損益份額、利息收入、處分不動產、廠房及設備損益、外幣兌換淨（利益）損失、財務成本以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門總資產

	108年12月31日	107年12月31日
台灣地區	\$ 7,185,208	\$ 5,422,727
大陸地區	<u>5,599,316</u>	<u>4,034,978</u>
部門資產總額	<u>\$ 12,784,524</u>	<u>\$ 9,457,705</u>

(三) 主要產品及勞務之收入

合併公司繼續營業單位之主要產品及勞務之收入係按營運部門作區分，可參考部門收入資訊之揭露。

(四) 地區別資訊

合併公司主要於兩個地區營運－台灣及中國。

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入	
	108年度	107年度
台灣	\$ 9,812,767	\$ 9,381,907
大陸	<u>6,419,441</u>	<u>6,904,488</u>
	<u>\$ 16,232,208</u>	<u>\$ 16,286,395</u>

(五) 主要客戶資訊

108 及 107 年度無來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者。

王品餐飲股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國 108 年度

附表一

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目 (註2)	是否為 關係人	本期最高金額 (註3)	期末 餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質 (註4)	業務往來 金額 (註5)	有短期融通資金必要之原因 (註6)	提列帳額	擔保 名稱	品 價值	對個別對象 資金貸與限額 (註7)	資金 總額 (註7)	與 貸 額 備 註
0	王品餐飲股份有限公司	萬祥股份有限公司	其他應收款	是	\$ 100,000	\$ 100,000	\$	-	有短期融通資金必要	\$ -	協助子公司營運發展	\$ -	-	\$ -	\$ 1,353,153	\$ 1,353,153	
0	王品餐飲股份有限公司	王品餐飲股份有限公司	其他應收款	是	50,000	50,000		-	有短期融通資金必要	-	協助子公司營運發展	-	-	-	1,353,153	1,353,153	
0	王品餐飲股份有限公司	群品餐飲股份有限公司	其他應收款	是	50,000	-		-	有短期融通資金必要	-	協助子公司營運發展	-	-	-	1,353,153	1,353,153	

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款...等項目，如屬資金貸與性質者均須填入此欄位。

註3：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註4：資金貸與性質應填列屬業務往來者或屬有短期融通資金之必要者。

註5：資金貸與性質屬業務往來者，應填列業務往來金額。業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

註6：資金貸與性質屬有短期融通資金之必要者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如：償還借款、購置設備、營業週轉...等。

註7：資金貸與他人限額依本公司依證券交易法第36條之1暨財政部證券暨期貨管理委員會規定及股東會同意通過之資金貸與及背書保證作業程序辦理：本公司資金貸與他人之最高限額為股權淨值3,382,883仟元×40%=1,353,153仟元；另對個別對象資金貸與之限額為股權淨額3,382,883仟元×40%=1,353,153仟元。

王品餐飲股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 108 年度

附表二

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

編號 (註1)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書最高限額(註3)	證額對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬大陸地區背書保證	註
		被背書保證對象	關係(註2)										
0	王品餐飲股份有限公司	萬祥股份有限公司	2	\$ 300,000	\$ 300,000	\$ -	\$ -	8.87	\$ 1,353,153	Y	N	N	

註1：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填 0。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

- (1) 有業務往來之公司。
- (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過50%之公司。
- (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過50%之公司。
- (4) 公司直接及間接持有表決權股份達90%以上之公司間。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- (7) 同業間依消費性保單從事銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：背書保證最高限額為股權淨值 3,382,883 仟元×40%=1,353,153 仟元；另對單一企業背書保證限額為股權淨值 3,382,883 仟元×20%=676,577 仟元。

王品餐飲股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年度

附表三

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同原因(註1)		應收(付)票據、帳款		備註 (註2)
			進(銷)貨金	額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	信期	應收(付)票據、帳款	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
王品餐飲股份有限公司	萬鮮股份有限公司	母子公司	進	\$ 518,333	13.2	預付 100% 貨款	-	\$ -	-	依照本公司對關係人之授信期間。

註 1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註 2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註 3：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票面額或每股面額非屬新臺幣 10 元者，有關實收資本額 20% 之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益 10% 計算之。

上列與關係人間之交易已於合併報告內沖銷。

王品餐飲股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 108 年 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額(註1)	週轉率	逾金	逾期應收額	收處	關係人	款方	項式	應收後收金額	項金額	提損	列失	備金	抵額
王品餐飲股份有限公司	萬鮮股份有限公司	母子公司	應收關係人款項餘額 其他應收款 \$ 111,295	-	\$	-					\$ 12,824		\$		-	

註 1：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款...等分別填列。

註 2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣 10 元者，有關實收資本額 20% 之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益 10% 計算之。

王品餐飲股份有限公司及子公司
母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
民國 108 年度

附表五 單位：新台幣仟元

編號 (註1)	交易人	名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易		往來		情形	形
					交	易	額	易		
0	王品公司	群品公司	群品公司	1	其他應收款	預付投資款	\$ 73,610	—	佔合併總資產之比率	或(註3)
				2	進貨	86,927		—	1%	
				2	預付貨款	518,333		—	3%	
				2	其他應收款	130,363		—	1%	
				2	預付貨款	111,295		—	1%	
				3	預付貨款	179,732		—	1%	

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- 1.母公司填 0。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

- 1.母公司對子公司。
- 2.子公司對母公司。
- 3.子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

王品餐飲股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 108 年度

附表六

單位：除另註明外，為新台幣
仟元；外幣元

投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 本 期 初	投 資 未 去 年 底	資 金 年 底 股 額	期 間 數 比	未 去 年 底 股 額	持 有 率 %	帳 面 金 額	有 限 公 司 本 期 (損) 益	投 資 公 司 本 期 (損) 益	認 列 之 備 註
王品餐飲股份有限公司	台品股份有限公司 (賽席爾)	賽席爾	投 資	\$ 1,043,291	\$ 950,627	15,267,134	100	\$ 1,698,170	100	\$ 1,698,170	(\$ 10,106)	(\$ 10,106)	註 1
	王蕭餐飲股份有限公司	台 灣	餐飲、餐飲管理及 相關諮詢	200,000	200,000	20,000,000	100	88,066	100	(88,066)	(37,981)	(37,981)	註 1
	Wowprime USA Holding Ltd. (Samoa)	薩摩亞	投 資	24,069	USD 24,069	762,500	100	USD 22,141	100	USD 22,141	214	214	註 2
	群品餐飲股份有限公司	台 灣	餐飲、餐飲管理及 相關諮詢	762,500	762,500	300,000	100	738,525	100	738,525	6,842	6,842	註 1
	萬鮮股份有限公司	台 灣	生鮮食品買賣	60,000	60,000	6,000,000	100	63,711	100	63,711	3,676	3,676	註 1
台品股份有限公司 (賽席爾)	合品股份有限公司 (開曼)	開 曼	投 資	933,635	759,693	14,778,527	62.66	RMB 161,477,064	62.66	RMB 1,620,013	(RMB 18,266)	(RMB 12,230)	註 1
	WJ Investments Limited (HK)	香 港	投 資	199,827,687	140,457	-	-	USD 4,500,000	-	USD 376,309,573	(4,212,931)	(2,811,345)	註 2、4
	王品有限公司 (薩摩亞)	薩摩亞	投 資	991,732	991,732	-	100	RMB 213,980,111	100	RMB 2,506,126	8,375	8,375	註 1
	WJ Investments Limited (HK)	香 港	投 資	-	USD 131,681	-	-	USD 4,500,000	-	USD 582,143,097	1,758,289	1,758,289	註 2、4
王品有限公司 (薩摩亞)	王品 (中國) 餐飲有限公司	大 陸	餐飲、餐飲管理及 相關諮詢	596,480	596,480	-	100	RMB 125,996,904	100	RMB 2,347,375	4,041	4,041	註 1
	王品 (北京) 餐飲管理有限大 公司	大 陸	餐飲、餐飲管理及 相關諮詢	118,608	118,608	-	100	RMB 24,673,989	100	RMB 545,267,222	786,772	786,772	註 1
				24,673,989	24,673,989	-		RMB 36,875,301		RMB 158,748	4,332	4,332	
										RMB 971,038	971,038	971,038	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	匯	主要營業項目	原本期	投資未去	資本金年底	末數	比率	持面金	有被投資公司本期(損)益	本公司本期認列之(損)益	備註
WJ Investments Limited (HK)	石二錫(上海)餐飲管理有限公司	大陸		餐飲、餐飲管理及相关諮詢	\$ RMB	-	\$ 603,225 RMB	-	-	\$ RMB	156 RMB	\$ RMB	註 2、3
王品(中國)餐飲有限公司	上海群則億企業管理有限公司	大陸		餐飲管理	RMB	-	123,022,850 RMB	-	100	(RMB	34,207 4)	(RMB	註 1
						-	-	-		(1,196)	(959)	(959)	

註 1：上述被投資公司 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日投資損益，係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

註 2：上述被投資公司 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日投資損益，係按被投資公司同期間未經會計師查核之財務報告認列。

註 3：上述被投資公司已於 108 年 8 月清算解散。

註 4：上述被投資公司已於 108 年結束營業並辦理清算，股款已於 108 年 12 月匯回，截至 109 年 3 月 10 日尚未完成清算程序。

附錄二.民國 108 年度個體財務報告

會計師查核報告

王品餐飲股份有限公司 公鑒：

查核意見

王品餐飲股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 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、個體現金流量表以及個體財務報表附註（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，上開個體財務報表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，足以允當表達王品餐飲股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 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

本會計師民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度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表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，與王品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。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對王品餐飲股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財

務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對王品餐飲股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

預收禮券結轉營業收入之銷售真實性

王品餐飲股份有限公司從事各品牌之連鎖餐飲服務事業，其營業收入主要係透過其於各地開立之門店直接對消費者之零售所產生，民國 108 年度之營業收入淨額為新台幣 7,571,216 仟元，由於門店數量眾多，且每日每店經手之收入包含了現金、禮券以及刷卡收入等，其中收取禮券仰賴禮券管理系統收集及彙總交易資訊後，產生資料提供予會計單位於會計系統中做適當之會計處理，雖每筆交易金額不大，但每日之交易筆數眾多，108 年度預收禮券轉列營業收入為新台幣 1,603,781 仟元，佔王品餐飲股份有限公司之營業收入淨額 21.18%。由於預收禮券轉列營業收入對王品餐飲股份有限公司之損益產生重大影響，因此將預收禮券轉列營業收入列為關鍵查核事項。

重大會計政策，請參閱附註四(十二)。

本會計師對預收禮券轉列營業收入執行主要之查核程序如下：

1. 瞭解及評估禮券管理系統與後台系統環境，抽樣測試禮券管理系統傳送銷售資料至後台系統資訊之完整性。
2. 抽樣比對人工切立之營業收入入帳傳票與禮券管理系統產生之門店營業日報表金額之一致性。營業收入入帳傳票之金額與營業日報表金額若有差異者，了解差異原因，並確認已適當調整入帳。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估王品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品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。

王品餐飲股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表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表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表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表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，惟其目的非對王品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，以及使王品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表使用者注意個體財務報表之相關揭露，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品餐飲股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於王品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，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成王品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）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對王品餐飲股份有限公司民國 108 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 池 瑞 全

池瑞全



會計師 郭 乃 華

郭乃華



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1060023872 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1070323246 號

中 華 民 國 109 年 3 月 10 日



萬眾科技股份有限公司

簡體字版財務報告

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 602,004	7	\$ 702,568	10
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註七）	860,726	10	750,796	11
1150	應收票據（附註八）	480	-	-	-
1170	應收帳款（附註八）	120,474	2	183,892	3
130X	存貨（附註九）	496,728	6	748,294	11
1410	預付款項（附註十四）	150,517	2	71,663	1
1476	其他金融資產－流動（附註十五及三十）	937,593	11	1,005,853	14
1479	其他流動資產－其他（附註十六）	220,995	3	88,278	1
11XX	流動資產總計	<u>3,389,517</u>	<u>41</u>	<u>3,551,344</u>	<u>51</u>
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資（附註十及二九）	2,253,207	27	2,193,320	32
1600	不動產、廠房及設備（附註十一）	1,032,558	12	941,637	14
1755	使用權資產（附註十二）	1,294,241	16	-	-
1780	其他無形資產（附註十三）	5,684	-	8,226	-
1840	遞延所得稅資產（附註二四）	61,479	1	53,270	1
1915	預付設備款	2,744	-	21,359	-
1990	其他非流動資產（附註十六）	289,073	3	133,854	2
15XX	非流動資產總計	<u>4,938,986</u>	<u>59</u>	<u>3,351,666</u>	<u>49</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 8,328,503</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,903,010</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2130	合約負債－流動（附註二二）	\$ 2,309,723	28	\$ 2,289,270	33
2150	應付票據（附註十七）	36,418	-	31,243	-
2170	應付帳款（附註十七）	287,816	3	299,258	4
2200	其他應付款（附註十八）	707,512	9	666,102	10
2230	本期所得稅負債（附註二四）	35,263	-	32,276	1
2280	租賃負債－流動（附註十二）	333,143	4	-	-
2399	其他流動負債（附註十八）	3,744	-	5,839	-
21XX	流動負債總計	<u>3,713,619</u>	<u>44</u>	<u>3,323,988</u>	<u>48</u>
	非流動負債				
2550	負債準備－非流動（附註十九）	33,883	1	26,685	-
2570	遞延所得稅負債（附註二四）	156,068	2	165,563	3
2580	租賃負債－非流動（附註十二）	919,010	11	-	-
2640	淨確定福利負債（附註二十）	106,756	1	117,138	2
2670	其他非流動負債（附註十八）	16,284	-	5,126	-
25XX	非流動負債總計	<u>1,232,001</u>	<u>15</u>	<u>314,512</u>	<u>5</u>
2XXX	負債總計	<u>4,945,620</u>	<u>59</u>	<u>3,638,500</u>	<u>53</u>
	權益（附註二一）				
3110	普通股股本	769,879	9	769,879	11
3200	資本公積	1,867,344	23	1,910,913	28
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	601,001	7	566,894	8
3320	特別盈餘公積	87,763	1	63,248	1
3350	未分配盈餘	356,460	5	341,070	5
3300	保留盈餘總計	<u>1,045,224</u>	<u>13</u>	<u>971,212</u>	<u>14</u>
3400	其他權益	(143,141)	(2)	(87,763)	(1)
3500	庫藏股票	(156,423)	(2)	(299,731)	(5)
3XXX	權益總計	<u>3,382,883</u>	<u>41</u>	<u>3,264,510</u>	<u>47</u>
	負 債 及 權 益 總 計	<u>\$ 8,328,503</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,903,010</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳正輝



經理人：李森斌



會計主管：梁宗浩



王品餐飲股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二二）	\$ 7,571,216	100	\$ 8,157,296	100
5000	營業成本（附註二三）	(3,921,238)	(52)	(4,284,114)	(53)
5900	營業毛利	<u>3,649,978</u>	<u>48</u>	<u>3,873,182</u>	<u>47</u>
	營業費用（附註二三）				
6100	推銷費用	(2,914,956)	(38)	(3,126,543)	(38)
6200	管理費用	(379,984)	(5)	(381,124)	(5)
6300	研究發展費用	(10,391)	-	(14,145)	-
6000	營業費用合計	<u>(3,305,331)</u>	<u>(43)</u>	<u>(3,521,812)</u>	<u>(43)</u>
6900	營業利益	<u>344,647</u>	<u>5</u>	<u>351,370</u>	<u>4</u>
	營業外收入及支出（附註二 三及二九）				
7010	其他收入	128,303	2	103,784	1
7020	其他利益及損失	(72,000)	(1)	(49,315)	-
7050	財務成本	(12,863)	-	-	-
7070	採用權益法之子公司、 關聯企業及合資損益 份額	<u>38,159</u>	<u>-</u>	<u>57,846</u>	<u>1</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>81,599</u>	<u>1</u>	<u>112,315</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利	426,246	6	463,685	6
7950	所得稅費用（附註二四）	<u>(71,228)</u>	<u>(1)</u>	<u>(118,543)</u>	<u>(2)</u>
8000	本年度淨利	<u>355,018</u>	<u>5</u>	<u>345,142</u>	<u>4</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金	額 %	金	額 %
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數（附註二 十）	\$ 3,944	-	(\$ 5,980)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 （附註二四）	(789)	-	2,879	-
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（附註二一）	(69,223)	(1)	(33,501)	-
8399	與可能重分類至損 益之項目相關之 所得稅（附註二 四）	13,845	-	8,986	-
8300	其他綜合損益（淨 額）	(52,223)	(1)	(27,616)	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 302,795	4	\$ 317,526	4
	每股盈餘（附註二五）				
9710	基 本	\$ 4.77		\$ 4.52	
9810	稀 釋	\$ 4.77		\$ 4.52	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳正輝



經理人：李森斌



會計主管：梁宗浩





民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	股數	股本	資本公積	法定盈餘公積	留特別盈餘公積	盈餘未分配	盈餘	其他權益項目			總計
								國外營運機構之兌換差額	庫藏股	票	
								(\$)			
A1	76,988	\$ 769,879	\$ 1,939,422	\$ 521,747	\$ 51,851	\$ 451,469		\$ 63,248	\$ -		\$ 3,671,120
106 年度盈餘指標及分配											
B1	-	-	-	45,147	-	(45,147)	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	-	11,397	(11,397)	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(394,925)	-	-	-	-	(394,925)
M5	-	-	-	-	-	(971)	-	-	-	-	(971)
C15	-	-	(28,509)	-	-	-	-	-	-	-	(28,509)
D1	-	-	-	-	-	345,142	-	-	-	-	345,142
D3	-	-	-	-	-	(3,101)	-	(24,515)	-	-	(27,616)
D5	-	-	-	-	-	342,041	-	(24,515)	-	-	317,526
L1	-	-	-	-	-	-	-	-	(299,731)	-	(299,731)
Z1	76,988	769,879	1,910,913	566,894	63,248	341,070		(87,763)	(299,731)		3,264,510
107 年度盈餘指標及分配											
B1	-	-	-	34,107	-	(34,107)	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	-	24,515	(24,515)	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(282,448)	-	-	-	-	(282,448)
M5	-	-	-	-	-	(1,713)	-	-	-	-	(1,713)
其他資本公積變動：											
C15	-	-	(47,245)	-	-	-	-	-	-	-	(47,245)
N1	-	-	3,676	-	-	-	-	-	-	-	3,676
D1	-	-	-	-	-	355,018	-	-	-	-	355,018
D3	-	-	-	-	-	3,155	-	(55,378)	-	-	(52,223)
D5	-	-	-	-	-	358,173	-	(55,378)	-	-	302,795
L1	-	-	-	-	-	-	-	-	143,308	-	143,308
Z1	76,988	769,879	\$ 1,867,344	\$ 601,001	\$ 87,763	\$ 356,460		(\$ 143,141)	(\$ 156,423)		\$ 3,382,883

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：陳正輝



經理人：李森斌



會計主管：張家浩

王品餐飲股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 426,246	\$ 463,685
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	749,357	388,672
A20200	攤銷費用	3,585	3,158
A20900	財務成本	12,863	-
A21200	利息收入	(30,670)	(29,139)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	3,676	-
A22400	採用權益法之子公司、關聯企 業及合資利益之份額	(38,159)	(57,846)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	45,569	42,293
A23700	不動產、廠房及設備減損（迴 轉利益）損失	(4,138)	13,333
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	(2,106)	(3,830)
A23900	與子公司及關聯企業之已實現 利益	-	(379)
A29900	租賃修改損失	1,426	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(480)	-
A31150	應收帳款	63,418	(30,145)
A31200	存 貨	166,745	(149,230)
A31230	預付款項	(115,315)	59,373
A31240	其他流動資產	(134,392)	(13,788)
A32125	合約負債	20,453	102,214
A32130	應付票據	5,175	2,640
A32150	應付帳款	(11,442)	6,823
A32180	其他應付款	8,180	(48,864)
A32230	其他流動負債	(2,095)	(600)
A32240	淨確定福利負債	(6,438)	(2,497)
A33000	營運產生之現金	1,161,458	745,873
A33300	支付之利息	(12,863)	-
A33500	支付之所得稅	(72,889)	(117,340)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,075,706</u>	<u>628,533</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 109,930)	(\$ 750,796)
B01800	取得採用權益法之長期股權投資 (附註二九)	(92,664)	(302,667)
B02000	預付投資款增加	(74,828)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(426,728)	(402,008)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	5,017	2,599
B03700	存出保證金增加	(1,623)	-
B03800	存出保證金減少	-	6,258
B04500	購置無形資產	(1,043)	(1,786)
B05350	取得使用權資產	(21,124)	-
B06500	其他金融資產	68,260	(46,997)
B07100	預付設備款增加	(2,744)	(5,534)
B07500	收取之利息	32,345	27,221
BBBB	投資活動之淨現金流出	(625,062)	(1,473,710)
	籌資活動之現金流量		
C03000	收取存入保證金	11,158	-
C03100	存入保證金返還	-	(6,225)
C04020	租賃本金償還	(375,981)	-
C04500	支付股利	(329,693)	(423,434)
C04800	員工執行認股權	143,308	-
C04900	購買庫藏股票	-	(299,731)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(551,208)	(729,390)
EEEE	現金及約當現金淨減少	(100,564)	(1,574,567)
E00100	年初現金及約當現金餘額	702,568	2,277,135
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 602,004	\$ 702,568

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳正輝



經理人：李森斌



會計主管：梁宗浩



王品餐飲股份有限公司

個體財務報告附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

王品餐飲股份有限公司(以下稱本公司)原名為王品台塑牛排館股份有限公司，設立於 82 年 12 月，於 97 年 1 月 23 日更名，主要營業項目為餐館業、農畜產品、食品、日常用品等零售業、國際貿易業及飲料店、烘焙炊蒸食品製造等業務。

本公司股票自 101 年 3 月 6 日起在台灣證券交易所上市買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 109 年 3 月 10 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

本公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂(或變動)之合約依 IFRS 16 評估是否係屬(或包含)租賃，先前已依 IAS 17

及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

本公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用，為取得土地使用權預付之租賃給付係認列於預付租賃款。營業租賃現金流量於個體現金流量表係表達於營業活動。分類為融資租賃之合約係於個體資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

本公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額（並調整先前已認列之預付或應付租賃給付金額）衡量。所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

本公司亦適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
- (3) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
- (4) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.065%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 1,299,701
減：適用豁免之短期租賃	-
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 1,299,701</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	<u>\$ 1,254,024</u>
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$ 1,254,024</u>

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 重編後金額
預付租金—流動	\$ 44,461	(\$ 36,461)	\$ 8,000
預付租金—非流動	8,159	(8,159)	-
使用權資產	-	1,298,644	1,298,644
資產影響	<u>\$ 52,620</u>	<u>\$ 1,254,024</u>	<u>\$ 1,306,644</u>
租賃負債—流動	\$ -	\$ 361,039	\$ 361,039
租賃負債—非流動	-	892,985	892,985
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,254,024</u>	<u>\$ 1,254,024</u>

2. IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」

IFRIC 23 釐清當存有所得稅務處理之不確定性時，本公司須假設稅務機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之稅務處理很有可能被稅務機關接受，本公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之稅務處理一致。若稅務機關並非很有可能接受申報之稅務處理，本公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，本公司須重評估其判斷與估計。

首次適用 IFRIC 23 時，追溯適用之累積影響數係認列於 108 年 1 月 1 日保留盈餘。

(二) 109 年適用之金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司、關聯企業或合資係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司及關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(五) 存 貨

存貨包括原料及商品存貨。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，係認列於當期損益。

(九) 有形、無形資產及合約成本相關資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回

收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

因客戶合約所認列之存貨、不動產、廠房及設備及無形資產先依存貨減損規定及上述規定認列減損，次依合約成本相關資產之帳面金額超過提供相關商品或勞務預期可收取之對價剩餘金額扣除直接相關成本後之金額認列為減損損失，續將合約成本相關資產之帳面金額計入所屬現金產生單位，以進行現金產生單位之減損評估。

當減損損失於後續迴轉時，該資產、現金產生單位或合約成本相關資產之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位或合約成本相關資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- A. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- B. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款與其他應收款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- A. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- B. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產及合約資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：
A.有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十一) 負債準備

認列為負債準備（包括租賃合約中特別載明租賃資產於歸還出租人前應維護或復原之合約義務）之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

(十二) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自於餐飲、商品及其他之銷售。自營商店銷售之餐飲及商品係於客戶購買餐飲及商品時認列收入。餐飲禮券之預收款項，於客戶使用該餐飲禮券兌換餐飲及商品前係認列為合約負債。

客戶忠誠計畫係於客戶購買餐飲及商品時給予未來購買餐飲及商品之點數，該點數提供重要權利，分攤至點數之交易價格於收取時認列合約負債，並於點數兌換或失效時轉列收入。

(十三) 租賃

108 年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減

損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

107 年

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。
本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

租賃協議之或有租金於發生當期認列為費用。

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服

務成本)及淨確定福利負債(資產)淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數(含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬)於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債(資產)係確定福利退休計畫之提撥短絀(剩餘)。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十五) 股份基礎給付

給與員工之員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積—員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。本公司以庫藏股票轉讓員工，係董事會通過日為給與日。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積—員工認股權。

(十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性

差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

若當期所得稅或遞延所得稅係自取得子公司所產生，其所得稅影響數納入投資子公司之會計處理。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 20,598	\$ 54,244
銀行支票及活期存款	551,426	588,186
約當現金（原始到期日在3個月 以內之投資）		
銀行定期存款	29,980	60,138
	<u>\$ 602,004</u>	<u>\$ 702,568</u>

銀行定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	108年12月31日	107年12月31日
銀行定期存款	2.38%	2.5%～2.58%

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流動</u>		
國內投資		
原始到期日超過3個月之 定期存款	<u>\$ 860,726</u>	<u>\$ 750,796</u>

截至108年及107年12月31日止，原始到期日超過3個月之定期存款利率區間分別為年利率1.04%～3.28%及0.6%～2.81%。

八、應收票據及應收帳款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量	\$ 480	\$ -
總帳面金額		
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 480</u>	<u>\$ -</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量	\$ 120,474	\$ 183,892
總帳面金額		
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 120,474</u>	<u>\$ 183,892</u>

本公司對銷售客戶多採現金收付（或信用卡），除部分據點設立於賣場或百貨及與異業進行合作之應收帳款，係以雙方協商後之授信期間為主，授信期間為 30~90 天。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

本公司依準備矩陣衡量應收票據及應收帳款之備抵損失如下：

108 年 12 月 31 日

	0 至 30 天	31 至 60 天	61 至 90 天	91 至 120 天	120 天以上	合 計
預期信用損失率	-	-	-	-	-	-
總帳面金額	\$ 108,845	\$ 11,306	\$ 87	\$ 316	\$ 400	\$ 120,954
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 108,845</u>	<u>\$ 11,306</u>	<u>\$ 87</u>	<u>\$ 316</u>	<u>\$ 400</u>	<u>\$ 120,954</u>

107 年度

	0 至 30 天	31 至 60 天	61 至 90 天	91 至 120 天	合 計
預期信用損失率	-	-	-	-	-
總帳面金額	\$ 171,666	\$ 12,001	\$ 167	\$ 58	\$ 183,892
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 171,666</u>	<u>\$ 12,001</u>	<u>\$ 167</u>	<u>\$ 58</u>	<u>\$ 183,892</u>

九、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
原 料	\$ 496,667	\$ 686,182
商 品	61	50
在途存貨	-	62,062
	<u>\$ 496,728</u>	<u>\$ 748,294</u>

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 3,921,238 仟元及 4,284,114 仟元。銷貨成本包括存貨回升利益 2,106 仟元及 3,830 仟元。存貨回升利益係因跌價存貨已去化所致。

十、採用權益法之投資

	108年12月31日	107年12月31日
投資子公司		
台品股份有限公司 (賽席爾)	\$ 1,698,170	\$ 1,686,001
王莆餐飲股份有限公司	88,066	126,047
群品餐飲股份有限公司	381,119	298,763
萬鮮股份有限公司	63,711	60,035
Wowprime USA Holding Ltd. (Samoa)	<u>22,141</u>	<u>22,474</u>
	<u>\$ 2,253,207</u>	<u>\$ 2,193,320</u>

子 公 司 名 稱	所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比	
	108年12月31日	107年12月31日
台品股份有限公司(賽席爾)	100%	100%
王莆餐飲股份有限公司	100%	100%
群品餐飲股份有限公司	100%	100%
萬鮮股份有限公司	100%	100%
Wowprime USA Holding Ltd. (Samoa)	100%	100%

採用權益法之投資及本公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，除 Wowprime USA Holding Ltd. (Samoa) 係按未經會計師查核之財務報表計算外，其餘皆係依據子公司同期間經會計師查核之財務報告計算；惟本公司管理階層認為上述子公司財務報告倘經會計師查核，尚不致產生重大之調整。

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附表五。

十一、不動產、廠房及設備

	自 有 土 地	房 屋 及 建 築 物	水 電 消 防 設 備	辦 公 設 備	廚 房 及 餐 廳 設 備	租 賃 改 良 物	其 他 設 備	合 計
成 本								
107年1月1日餘額	\$ 95,925	\$ 88,188	\$ 796,812	\$ 89,071	\$ 886,491	\$ 1,276,337	\$ 116,035	\$ 3,348,859
增 添	-	-	93,501	12,278	101,628	169,661	6,628	383,696
處 分	-	-	(210,982)	(18,323)	(268,720)	(335,032)	(22,574)	(855,631)
107年12月31日餘額	<u>\$ 95,925</u>	<u>\$ 88,188</u>	<u>\$ 679,331</u>	<u>\$ 83,026</u>	<u>\$ 719,399</u>	<u>\$ 1,110,966</u>	<u>\$ 100,089</u>	<u>\$ 2,876,924</u>
累計折舊及減損								
107年1月1日餘額	\$ -	\$ 40,678	\$ 524,243	\$ 71,559	\$ 648,140	\$ 821,500	\$ 91,341	\$ 2,197,461
折舊費用	-	1,897	98,410	7,077	108,183	162,296	10,809	388,672
減損損失	-	-	4,057	-	-	9,276	-	13,333
處 分	-	-	(156,421)	(15,425)	(224,078)	(249,988)	(18,267)	(664,179)
107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 42,575</u>	<u>\$ 470,289</u>	<u>\$ 63,211</u>	<u>\$ 532,245</u>	<u>\$ 743,084</u>	<u>\$ 83,883</u>	<u>\$ 1,935,287</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 95,925</u>	<u>\$ 45,613</u>	<u>\$ 209,042</u>	<u>\$ 19,815</u>	<u>\$ 187,154</u>	<u>\$ 367,882</u>	<u>\$ 16,206</u>	<u>\$ 941,637</u>

(接次頁)

(承前頁)

	自 有 土 地	房 屋 及 建 築 物	水 電 消 防 設 備	辦 公 設 備	廚 房 及 餐 廳 設 備	租 賃 改 良 物	其 他 設 備	合 計
成 本								
108年1月1日餘額	\$ 95,925	\$ 88,188	\$ 679,331	\$ 83,026	\$ 719,399	\$ 1,110,966	\$ 100,089	\$ 2,876,924
增 添	-	-	106,049	16,785	116,006	221,374	6,942	467,156
重 分 類	-	-	7,387	-	3,374	10,598	-	21,359
處 分	-	-	(111,691)	(14,671)	(118,014)	(204,433)	(12,400)	(461,209)
108年12月31日餘額	<u>\$ 95,925</u>	<u>\$ 88,188</u>	<u>\$ 681,076</u>	<u>\$ 85,140</u>	<u>\$ 720,765</u>	<u>\$ 1,138,505</u>	<u>\$ 94,631</u>	<u>\$ 2,904,230</u>
累計折舊及減損								
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 42,575	\$ 470,289	\$ 63,211	\$ 532,245	\$ 743,084	\$ 83,883	\$ 1,935,287
折舊費用	-	1,898	89,242	7,939	88,926	154,941	8,200	351,146
迴轉減損損失	-	-	-	-	-	(4,138)	-	(4,138)
處 分	-	-	(98,314)	(13,282)	(105,334)	(181,519)	(12,174)	(410,623)
108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 44,473</u>	<u>\$ 461,217</u>	<u>\$ 57,868</u>	<u>\$ 515,837</u>	<u>\$ 712,368</u>	<u>\$ 79,909</u>	<u>\$ 1,871,672</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 95,925</u>	<u>\$ 43,715</u>	<u>\$ 219,859</u>	<u>\$ 27,272</u>	<u>\$ 204,928</u>	<u>\$ 426,137</u>	<u>\$ 14,722</u>	<u>\$ 1,032,558</u>

本公司管理階層於 108 年 12 月 31 日對各事業處門店評估未來獲利情況，經評估部分店面之不動產、廠房及設備之未來現金流量增加，致其可回收金額大於帳面金額，是以本公司於 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日認列減損迴轉利益 4,138 仟元。本公司係採用使用價值作為可回收金額，所採用之折現率為 4.6%，該減損迴轉利益已列入個體綜合損益表之其他利益及損失項下。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築物	
房屋主建物	29 至 33 年
裝潢設備	6 至 16 年
水電消防設備	2 至 6 年
辦公設備	2 至 6 年
廚房及餐廳設備	2 至 6 年
租賃改良物	2 至 6 年
其他設備	3 至 6 年

本公司管理階層於 107 年 12 月 31 日對各事業處評估未來獲利情況，經評估部分店面之不動產、廠房及設備已無使用價值，是以本公司於 107 年 12 月 31 日認列減損損失 13,333 仟元。

十二、租賃協議

(一) 使用權資產－108 年

使用權資產帳面金額
建 築 物

108年12月31日

\$ 1,294,241

	108年度
使用權資產之增添	<u>\$ 467,849</u>
使用權資產之處分	<u>\$ 74,041</u>
使用權資產之折舊費用	
建築物	<u>\$ 398,211</u>

(二) 租賃負債－108 年

	108年12月31日
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$ 333,143</u>
非流動	<u>\$ 919,010</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	108年12月31日
建築物	1.065%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干建築物做為辦公室及零售門市使用，租賃期間為2～8年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之建築物並無優惠承購權。

本公司因經營零售業務大量承租不動產以設立門市，該等租賃條款係由各業務單位管理階層協商且包含各式租賃給付條款。本公司為降低新成立之門市之固定成本，或控制利潤及營運之彈性，遂將變動給付納入租賃條款。本公司內之變動租賃給付條款相異甚大：

1. 大部分變動給付係按門市營業額特定百分比計算；
2. 某些變動給付條款包含下限或上限條款。

變動給付條款使營業額較高之門市產生較高租金成本，惟該條款有助於本公司之利潤管理。

本公司預期於未來變動租金費用佔門市銷售額之比例與本年度相當。

(四) 其他租賃資訊

108 年

108年度

不計入租賃負債衡量中之

變動租賃給付及短期租賃

費用

\$ 148,996

租賃之現金（流出）總額

(\$ 558,964)

本公司選擇對符合短期租賃之店鋪、辦公室及辦公設備及符合低價值資產租賃之若干電腦設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

107 年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

107年12月31日

不超過1年

\$ 369,690

1~5年

793,428

超過5年

136,583

\$ 1,299,701

十三、其他無形資產

電 腦 軟 體

成 本

108年1月1日餘額

\$ 19,518

單獨取得

1,043

處 分

(1,941)

108年12月31日餘額

\$ 18,620

累計攤銷

108年1月1日餘額

\$ 11,292

攤銷費用

3,585

處 分

(1,941)

108年12月31日餘額

\$ 12,936

108年12月31日淨額

\$ 5,684

(接 次 頁)

(承前頁)

	電 腦 軟 體
<u>成 本</u>	
107 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 26,839
單獨取得	1,786
處 分	(9,107)
107 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 19,518</u>
<u>累計攤銷</u>	
107 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 17,241
攤銷費用	3,158
處 分	(9,107)
107 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 11,292</u>
107 年 12 月 31 日 淨 額	<u>\$ 8,226</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體

2 至 6 年

依功能別彙總攤銷費用：

	108年度	107年度
管理費用	<u>\$ 3,585</u>	<u>\$ 3,158</u>

十四、預付款項

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流 動</u>		
預付租金	\$ 5,618	\$ 44,461
用品盤存	8,822	22,285
預付貨款（附註二九）	130,363	92
其 他	<u>5,714</u>	<u>4,825</u>
	<u>\$ 150,517</u>	<u>\$ 71,663</u>

十五、其他金融資產－流動

	108年12月31日	107年12月31日
信託專戶存款	\$ 842,974	\$ 941,000
質押定存單	<u>94,619</u>	<u>64,853</u>
	<u>\$ 937,593</u>	<u>\$ 1,005,853</u>

其他金融資產於資產負債表日之利率區間如下：

	108年12月31日	107年12月31日
信託專戶存款	0.01%~1.035%	1.035%
質押定存單	1.95%~3.15%	2.65%

其他金融資產質押之資訊，請參閱附註三十。

十六、其他資產

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流 動</u>		
其他應收款	\$ 23,937	\$ 19,096
其他應收款－關係人（附註二九）	190,677	66,906
其 他	6,381	2,276
	<u>\$ 220,995</u>	<u>\$ 88,278</u>
<u>非 流 動</u>		
存出保證金	\$ 127,318	\$ 125,695
預付投資款（附註二九）	161,755	-
預付租金	-	8,159
	<u>\$ 289,073</u>	<u>\$ 133,854</u>

十七、應付票據及應付帳款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ 36,418</u>	<u>\$ 31,243</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$ 287,816</u>	<u>\$ 299,258</u>

本公司購買食材原料之平均賒帳期間為 30~60 天。

十八、其他負債

	108年12月31日	107年12月31日
其他應付款		
應付設備款	\$ 100,350	\$ 67,120
應付薪資及獎金	314,130	322,096
應付租金	27,641	56,400
應付退休金	22,562	21,927

（接次頁）

(承前頁)

	108年12月31日	107年12月31日
應付保險費	\$ 59,160	\$ 58,169
應付休假給付	20,198	21,920
應付營業稅	29,115	16,326
其 他	<u>128,538</u>	<u>93,330</u>
	701,694	657,288
其他應付款－關係人（附註二九）	<u>5,818</u>	<u>8,814</u>
	<u>\$ 707,512</u>	<u>\$ 666,102</u>
<u>流 動</u>		
暫收／代收款	<u>\$ 3,744</u>	<u>\$ 5,839</u>
<u>非 流 動</u>		
存入保證金	<u>\$ 16,284</u>	<u>\$ 5,126</u>

十九、負債準備

	108年12月31日	107年12月31日
<u>非 流 動</u>		
除役負債	<u>\$ 33,883</u>	<u>\$ 26,685</u>
		<u>除 役 負 債</u>
107 年 1 月 1 日餘額		\$ 21,800
本年度新增		10,697
本年度使用		(<u>5,812</u>)
107 年 12 月 31 日餘額		<u>\$ 26,685</u>
108 年 1 月 1 日餘額		\$ 26,685
本年度新增		14,305
本年度使用		(<u>7,107</u>)
108 年 12 月 31 日餘額		<u>\$ 33,883</u>

除役負債準備係本公司向業主承租店舖，約定承租人返還租賃資產予出租人時，需回復租賃開始時之原始狀態工作所估計之相關成本。

二十、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

確定提撥計畫相關退休金費用係分別列入下列項目：

	108年度	107年度
營業成本	\$ 45,630	\$ 50,105
推銷費用	68,744	75,156
管理費用	11,038	12,878
	<u>\$ 125,412</u>	<u>\$ 138,139</u>

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 146,974	\$ 158,814
計畫資產公允價值	(40,218)	(41,676)
淨確定福利負債	<u>\$ 106,756</u>	<u>\$ 117,138</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
107 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 157,600</u>	<u>(\$ 43,945)</u>	<u>\$ 113,655</u>
服務成本			
當期服務成本	115	-	115
前期服務成本	4,732	-	4,732
利息費用（收入）	<u>2,364</u>	<u>(667)</u>	<u>1,697</u>
認列於損益	<u>7,211</u>	<u>(667)</u>	<u>6,544</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(1,033)	(1,033)
精算損失（利益）			
—人口統計假設變 動	4,928	-	4,928
—財務假設變動	2,786	-	2,786
—經驗調整	<u>(701)</u>	<u>-</u>	<u>(701)</u>
認列於其他綜合損益	<u>7,013</u>	<u>(1,033)</u>	<u>5,980</u>
雇主提撥	-	(1,007)	(1,007)
福利支付	(4,976)	4,976	-
其 他	<u>(8,034)</u>	<u>-</u>	<u>(8,034)</u>
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 158,814</u>	<u>(\$ 41,676)</u>	<u>\$ 117,138</u>
108 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 158,814</u>	<u>(\$ 41,676)</u>	<u>\$ 117,138</u>
服務成本			
當期服務成本	43	-	43
前期服務成本	284	-	284
利息費用（收入）	<u>2,184</u>	<u>(580)</u>	<u>1,604</u>
認列於損益	<u>2,511</u>	<u>(580)</u>	<u>1,931</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(1,369)	(1,369)
精算損失（利益）			
—人口統計假設變 動	6,371	-	6,371
—財務假設變動	7,692	-	7,692
—經驗調整	<u>(16,638)</u>	<u>-</u>	<u>(16,638)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(2,575)</u>	<u>(1,369)</u>	<u>(3,944)</u>
雇主提撥	-	(1,007)	(1,007)
福利支付	(4,414)	4,414	-
其 他	<u>(7,362)</u>	<u>-</u>	<u>(7,362)</u>
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 146,974</u>	<u>(\$ 40,218)</u>	<u>\$ 106,756</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	108年度	107年度
推銷費用	\$ 1,192	\$ -
管理費用	<u>739</u>	<u>6,544</u>
	<u>\$ 1,931</u>	<u>\$ 6,544</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率	1.00%	1.375%
薪資預期增加率	2.00%	2.00%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>5,337</u>)	(\$ <u>5,671</u>)
減少 0.25%	<u>\$ 5,607</u>	<u>\$ 5,953</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 5,459</u>	<u>\$ 5,816</u>
減少 0.25%	(\$ <u>5,224</u>)	(\$ <u>5,569</u>)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	108年12月31日	107年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 1,028</u>	<u>\$ 1,028</u>
確定福利義務平均到期期間	14.8年	14.6年

二一、權益

(一) 股本

普通股

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數(仟股)	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>76,988</u>	<u>76,988</u>
已發行股本	<u>\$ 769,879</u>	<u>\$ 769,879</u>

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	108年12月31日	107年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 1,863,668	\$ 1,910,913
庫藏股交易	3,382	-
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	<u>294</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,867,344</u>	<u>\$ 1,910,913</u>

(1) 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定

提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二三之(七)員工酬勞及董監事酬勞。

本公司屬餐飲服務業，企業生命週期正值成熟茁壯期，獲利穩定且財務結構健全，故盈餘之分派，除依公司法及本公司章程規定外，將視公司資本規劃及經營成果，決定每年股利分派方式。惟原則採取股利穩定暨平衡政策，並於每年股東常會前由董事會依據經營結果、財務狀況及資本規劃情形，擬訂盈餘分派方式（現金股利或股票股利）及金額，其中現金股利比率不低於股利總額 20%。惟此項股東現金股利之比率，得視當年度實際獲利及資金需求狀況，經股東會決議調整之。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 108 年 6 月 6 日及 107 年 5 月 30 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	107年度	106年度	107年度	106年度
法定盈餘公積	\$ 34,107	\$ 45,147	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	24,515	11,397	-	-
現金股利	282,448	394,925	3.76	5.13

另本公司股東常會於 108 年 6 月 6 日及 107 年 5 月 30 日決議以資本公積 47,245 仟元及 28,509 仟元發放現金，每股 0.63 元及 0.37 元。

本公司 109 年 3 月 10 日董事會擬議 108 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 35,646	\$ -
特別盈餘公積	55,378	-
現金股利	265,436	3.54

本公司 109 年 3 月 10 日董事會擬議以資本公積 72,266 仟元發放現金，每股 0.96 元。

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月 5 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 63,248	\$ 51,851
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列數	<u>24,515</u>	<u>11,397</u>
年底餘額	<u>\$ 87,763</u>	<u>\$ 63,248</u>

(五) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	108年度	107年度
年初餘額	(\$ 87,763)	(\$ 63,248)
稅率變動	-	2,286
當年度產生		
國外營運機構財務報表		
所產生之兌換差額	(69,223)	(33,501)
相關所得稅	<u>13,845</u>	<u>6,700</u>
年底餘額	<u>(\$ 143,141)</u>	<u>(\$ 87,763)</u>

(六) 庫藏股票

收 回 原 因	轉讓股份予員工 (仟 股)
108 年 1 月 1 日股數	3,723
員工認股	(<u>1,780</u>)
108 年 12 月 31 日股數	<u>1,943</u>
107 年 1 月 1 日股數	-
本期增加	<u>3,723</u>
107 年 12 月 31 日股數	<u>3,723</u>

依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過已發行股份總數 10%；買回股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。前述公司買回之股份，應於買回之日起 3 年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記。

本公司董事會於 108 年 3 月 7 日決議將庫藏股 3,723 仟股以每股 80.51 元轉讓予員工，轉讓價款共計 299,739 仟元，庫藏股買回成本為 299,731 仟元，員工認股基準日為 108 年 3 月 7 日，本公司已於給與日認列酬勞成本 3,676 仟元。

本公司於 108 年 5 月 17 日轉讓持有之庫藏股票予員工 1,780 仟股，相關轉讓價款為 143,308 仟元。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

二二、收入

<u>客 戶 合 約 收 入</u>	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
餐飲銷售收入	\$ 7,567,620	\$ 8,156,732
商品銷售收入	<u>3,596</u>	<u>564</u>
	<u>\$ 7,571,216</u>	<u>\$ 8,157,296</u>

(一) 客戶合約說明

餐飲銷售收入

自營商店銷售之餐飲係於客戶購買餐飲時認列收入。

商品銷售收入

本公司商品銷售收入來自農產品、包裝食品及生鮮食材之買賣。本公司係於客戶對該商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險之時點認列收入。

(二) 合約餘額

	108年12月31日	107年12月31日	107年1月1日
應收票據及應收帳款（附註八）	<u>\$ 120,954</u>	<u>\$ 183,892</u>	<u>\$ 153,737</u>
合約負債			
預收餐飲禮券款	\$ 2,306,798	\$ 2,289,270	\$ 2,187,056
商品銷售	<u>2,925</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,309,723</u>	<u>\$ 2,289,270</u>	<u>\$ 2,187,056</u>

來自年初合約負債於當年度認列為收入之金額如下：

	108年度	107年度
來自年初合約負債		
餐飲禮券款	<u>\$ 853,190</u>	<u>\$ 778,603</u>

(三) 客戶合約收入之細分

	108年度	107年度
商品或勞務之類型		
精緻餐飲事業群	\$ 7,555,955	\$ 5,810,674
快食尚餐飲事業群	<u>15,261</u>	<u>2,346,622</u>
	<u>\$ 7,571,216</u>	<u>\$ 8,157,296</u>

(四) 尚未全部完成之客戶合約

	108年12月31日	107年12月31日
餐飲銷售服務		
—108 年履行	\$ -	\$ 1,210,427
—109 年履行	1,165,951	417,650
—110 年履行	401,988	251,930
—111 年履行	198,357	176,014
—112 年履行	126,438	233,249
—113 年以後履行	<u>414,064</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,306,798</u>	<u>\$ 2,289,270</u>

上述揭露不包含預期存續期間未超過一年之客戶合約。

二三、繼續營業單位淨利

(一) 其他收入

	108年度	107年度
利息收入	\$ 30,670	\$ 29,139
權利金收入	757	3,919
其他（附註二九）	96,876	70,726
	<u>\$ 128,303</u>	<u>\$ 103,784</u>

(二) 其他利益及損失

	108年度	107年度
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 45,569)	(\$ 42,293)
淨外幣兌換（損）益	(14,553)	25,201
減損迴轉利益（損失）	4,138	(13,333)
租賃修改損失	(1,426)	-
其 他	(14,590)	(18,890)
	<u>(\$ 72,000)</u>	<u>(\$ 49,315)</u>

上述 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日認列之處分不動產、廠房及設備損失，主要係因部分店面遷點或閉店，因而報廢未達耐用年限之租賃改良物及設備。

(三) 財務成本

	108年度	107年度
租賃負債之利息	(\$ 12,863)	\$ -

(四) 減損（損失）迴轉

	108年度	107年度
存貨（包含於營業成本）	\$ 2,106	\$ 3,830
不動產、廠房及設備（包含於其他利益及損失）	4,138	(13,333)
	<u>\$ 6,244</u>	<u>(\$ 9,503)</u>

(五) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 299,796	\$ 168,868
營業費用	<u>449,561</u>	<u>219,804</u>
	<u>\$ 749,357</u>	<u>\$ 388,672</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 3,585</u>	<u>\$ 3,158</u>

(六) 員工福利費用

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 2,693,848	\$ 2,853,660
退職後福利（附註二十）		
確定提撥計畫	125,412	138,139
確定福利計畫	<u>1,931</u>	<u>6,544</u>
	127,343	144,683
其他員工福利	<u>398,157</u>	<u>453,093</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 3,219,348</u>	<u>\$ 3,451,436</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,224,769	\$ 1,316,744
營業費用	<u>1,994,579</u>	<u>2,134,692</u>
	<u>\$ 3,219,348</u>	<u>\$ 3,451,436</u>

(七) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定，年度如有獲利，應提撥 0.1% 至 10% 之員工酬勞及不高於 1% 之董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞及董事酬勞分派案應由董事會決議以股票或現金分派發，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工，並提報股東會。

108 及 107 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 109 年 3 月 10 日及 108 年 3 月 7 日經董事會決議如下：

估列比例

	108年度	107年度
員工酬勞	0.1%	0.1%
董事酬勞	-	-

金 額

	108年度		107年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$	427	\$	464
董事酬勞		-		-

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

107 及 106 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度個體財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司 108 及 107 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二四、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成如下：

	108年度	107年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 75,736	\$ 74,954
以前年度之調整	<u>140</u>	<u>(42)</u>
	<u>75,876</u>	<u>74,912</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>(4,648)</u>	<u>43,631</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 71,228</u>	<u>\$ 118,543</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 426,246</u>	<u>\$ 463,685</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅	\$ 85,249	\$ 92,737
免稅所得	(9,610)	-
稅上不可減除之費損	156	7,669
稅率變動	-	18,179
未認列之可減除暫時性差異	(4,707)	-
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	<u>140</u>	<u>(42)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 71,228</u>	<u>\$ 118,543</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10%調降為 5%。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	108年度	107年度
<u>遞延所得稅</u>		
稅率變動	\$ -	\$ 3,969
本年度產生者		
— 國外營運機構換算	13,845	6,700
— 確定福利計畫再衡量數	(789)	1,196
認列於其他綜合損益之所得稅利益	<u>\$ 13,056</u>	<u>\$ 11,865</u>

(三) 本期所得稅負債

	108年12月31日	107年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 35,263</u>	<u>\$ 32,276</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

108 年度

	年 初 餘 額	認列於損益	認列於其他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
存貨跌價損失	\$ 643	(\$ 421)	\$ -	\$ 222
不動產、廠房及設備 減損損失	2,875	(2,794)	-	81
國外營運機構兌換差 額	21,940	-	13,845	35,785
確定福利退休計畫	23,428	(1,288)	(789)	21,351
應付休假給付	<u>4,384</u>	<u>(344)</u>	<u>-</u>	<u>4,040</u>
	<u>\$ 53,270</u>	<u>(\$ 4,847)</u>	<u>\$ 13,056</u>	<u>\$ 61,479</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
兌換差額	\$ 3,139	(\$ 2,810)	\$ -	\$ 329
子 公 司	<u>162,424</u>	<u>(6,685)</u>	<u>-</u>	<u>155,739</u>
	<u>\$ 165,563</u>	<u>(\$ 9,495)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 156,068</u>

107 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
存貨跌價損失	\$ 1,198	(\$ 555)	\$ -	\$ 643
不動產、廠房及設備 減損損失	178	2,697	-	2,875
國外營運機構兌換差 額	12,954	-	8,986	21,940
兌換差額	1,435	(1,435)	-	-
確定福利退休計畫	19,322	1,227	2,879	23,428
應付休假給付	6,325	(1,941)	-	4,384
	<u>\$ 41,412</u>	<u>(\$ 7)</u>	<u>\$ 11,865</u>	<u>\$ 53,270</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
兌換差額	\$ -	\$ 3,139	\$ -	\$ 3,139
子 公 司	121,939	40,485		162,424
	<u>\$ 121,939</u>	<u>\$ 43,624</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 165,563</u>

(五) 所得稅核定情形

本公司歷年之營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定至 106 年度。

二五、每股盈餘

單位：每股元

	108年度	107年度
基本每股盈餘	<u>\$ 4.77</u>	<u>\$ 4.52</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 4.77</u>	<u>\$ 4.52</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 355,018</u>	<u>\$ 345,142</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響	<u>-</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 355,018</u>	<u>\$ 345,142</u>

股 數	單位：仟股	
	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	74,377	76,335
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>6</u>	<u>6</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>74,383</u>	<u>76,341</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二六、現金流量資訊

(一) 非現金交易

1. 本公司於 108 及 107 年度進行下列僅有部分現金收付之投資活動：

	108年度	107年度
增置不動產、廠房及設備		
不動產、廠房及設備增加數	\$ 467,156	\$ 383,696
加：期初應付設備款	67,120	90,317
期初除役負債	26,685	21,800
減：期末應付設備款	(100,350)	(67,120)
期末除役負債	(<u>33,883</u>)	(<u>26,685</u>)
支付現金	<u>\$ 426,728</u>	<u>\$ 402,008</u>

2. 本公司於 108 年度將預付設備款重分類至不動產、廠房及設備為 21,359 仟元。
3. 本公司於 108 年 8 月 8 日董事會通過對萬鮮股份有限公司增加投資額度案，萬鮮公司已於 108 年 12 月 31 日董事會決議以存

貨抵繳股款 440,000 仟元，增資基準日為 109 年 1 月 1 日，本公司於 108 年度先將其中 86,927 仟元之存貨轉增資至萬鮮公司。

(二) 來自籌資活動之負債變動

108 年度

	108 年 1 月 1 日	現金流量	非 新增租賃	現 財務成本	金 租約重衡量	之 閉店重衡量	變 動	108 年 12 月 31 日
租賃負債（附註三）	\$ 1,254,024	(\$ 388,844)	\$ 298,959	\$ 12,863	\$ 147,766	(\$ 72,615)		\$ 1,252,153

二七、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略並無重大變化。

本公司資本結構係由本公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

二八、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融 資產（註1）	\$ 2,863,209	\$ 2,854,806
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	1,048,030	1,001,729

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他金融資產及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含應付票據、應付帳款、其他應付款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括現金及約當現金、應收帳款、應付帳款及租賃負債。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

本公司之營運活動使公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之進貨交易進而產生非功能性貨幣之貨幣性資產（銀行存款）與貨幣性負債，因而使本公司產生匯率變動暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三二。

敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率變動 1%時，本公司之敏感度分析。1%係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。下表所揭露之金額係表示新台幣相對於各相關貨幣升（貶）值 1%時，將使稅前淨利減少（增加）之影響數。

	美 元 之 影 響	
	108年度	107年度
損 益	\$ 5,686	\$ 5,689

(2) 利率風險

因本公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$ 124,599	\$ 124,991
具現金流量利率風險		
－金融資產	2,255,126	2,279,982

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 0.1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 0.1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之稅前淨利將減少／增加 2,255 仟元及 2,280 仟元，主因為本公司之浮動利率計息之銀行存款產生之利率變動部位風險。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保合約條款之遵循。

本公司流動性風險管理之最終責任在董事會，本公司已建立適當的流動性風險管理架構，以因應短期、中期及長期之籌資與流動性的管理需求。

二九、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
台品股份有限公司（賽席爾）	子 公 司
王莆餐飲股份有限公司	子 公 司
Wowprime USA Holding Ltd. (Samoa)	子 公 司
群品餐飲股份有限公司	子 公 司
合品股份有限公司（開曼）	子 公 司
萬鮮股份有限公司	子 公 司
Dudoo Ltd. (Cayman)	實質關係人
肚肚股份有限公司	實質關係人

(二) 進 貨

關 係 人 名 稱	108年度	107年度
萬鮮股份有限公司	<u>\$518,333</u>	<u>\$ -</u>

(三) 應收關係人款項（不含對關係人放款及合約資產）

帳 列 項 目	關 係 人 名 稱	108年12月31日	107年12月31日
其他應收款	子 公 司		
	王莆餐飲股份有限 公司	\$ 5,772	\$ 6,087
	群品餐飲股份有限 公司	73,610	60,601
	萬鮮股份有限公司	<u>111,295</u>	<u>218</u>
		<u>\$ 190,677</u>	<u>\$ 66,906</u>

流通在外之應收關係人款項主係代購料款項，本公司未收取保證。108及107年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(四) 應付關係人款項 (不含向關係人借款)

帳 列 項 目	關 係 人 名 稱	108年12月31日	107年12月31日
其他應付款	子 公 司		
	王莆餐飲股份有限 公司	\$ 176	\$ 123
	群品餐飲股份有限 公司	4,438	8,691
	萬鮮股份有限公司	364	-
	肚肚股份有限公司	840	-
		<u>\$ 5,818</u>	<u>\$ 8,814</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(五) 對關係人放款

利息收入

關 係 人 名 稱	108年度	107年度
子 公 司		
王莆餐飲股份有限公司	\$ -	\$ 426

公司提供短期放款予子公司皆為無擔保放款，利率與市場利率相近。

(六) 預付款項

關 係 人 名 稱	108年12月31日	107年12月31日
子 公 司		
萬鮮股份有限公司	<u>\$ 130,363</u>	<u>\$ -</u>

帳 列 項 目	關 係 人 名 稱	108年12月31日	107年12月31日
預付投資款	子 公 司		
	萬鮮股份有限公司	\$ 86,927	\$ -
	實質關係人		
	Dudoo Ltd. (Cayman)	<u>74,828</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 161,755</u>	<u>\$ -</u>

(七) 處分不動產、廠房及設備

	處 分	價 款	處 分 (損)	益
關 係 人 名 稱	108年度	107年度	108年度	107年度
群品餐飲股份有限公司	<u>\$ 4,299</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(八) 其他收入

帳 列 項 目	關 係 人 名 稱	108年度	107年度
其他收入	子 公 司		
(管理服務收入)	王莆餐飲股份有限公司	\$ 8,500	\$ 9,091
	群品餐飲股份有限公司	<u>53,616</u>	<u>33,745</u>
		<u>\$ 62,116</u>	<u>\$ 42,836</u>
其他收入	子 公 司		
	王莆餐飲股份有限公司	\$ 111	\$ 174
	群品餐飲股份有限公司	1,057	46
	實質關係人		
	肚肚股份有限公司	<u>5,000</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 6,168</u>	<u>\$ 220</u>

權利金分為一次性授權金及每月計算之權利金，一次性授權金係與關聯企業協議後之金額，每月權利金係以關聯企業每月餐飲銷售淨額之一定百分比計算權利金收入，並於每季收取權利金。

管理服務收入係以子公司每月銷售淨額之一定百分比計算，並定期收取。

(九) 其他關係人交易

帳 列 項 目	關 係 人 名 稱	108年度	107年度
採用權益法之投資	子 公 司		
(現金投資)	台品股份有限公司	\$ 92,664	\$ 113,227
	王莆餐飲股份有限公司	-	76,000
	群品餐飲股份有限公司	-	53,440
	萬鮮股份有限公司	<u>-</u>	<u>60,000</u>
		<u>\$ 92,664</u>	<u>\$ 302,667</u>

本公司於 108 年度參與台品股份有限公司（賽席爾）之現金增資 92,664 仟元（100%之股權）。

本公司於 107 年度參與台品股份有限公司（賽席爾）之現金增資 113,227 仟元（100%之股權）、王莆餐飲股份有限公司之現金增資 76,000 仟元（100%之股權）、群品餐飲股份有限公司之現金增資

53,440 仟元（另加計不動產、廠房及設備作價投資 146,560 仟元，計 200,000 仟元；100%之股權）及投資設立萬鮮股份有限公司（100%之股權）60,000 仟元。

(十) 主要管理階層薪酬

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 87,274	\$ 71,964
退職後福利	2,055	1,903
	<u>\$ 89,329</u>	<u>\$ 73,867</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三十、質抵押之資產

下列資產業經提供係向銀行申請信用狀額度及禮券履約保證之保證金：

	108年12月31日	107年12月31日
質押定存單	<u>\$ 94,619</u>	<u>\$ 64,853</u>

三一、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

重大承諾

(一) 截至 107 年 12 月 31 日止，本公司因購買原料已開立未使用之信用狀金額為美金 399 仟元。

(二) 本公司未認列之合約承諾如下：

	108年12月31日	107年12月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 18,712</u>	<u>\$ 12,914</u>

(三) 本公司因銷售禮券而向各銀行申請之授信額度，截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司分別已動用 1,559,005 仟元及 1,576,961 仟元。

三二、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

單位：外幣元

108 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$ 18,964,633	29.98 (美元：新台幣)		\$ 568,560
新 幣	241,634	22.28 (新幣：新台幣)		5,384
				<u>\$ 573,944</u>
<u>非貨幣性項目</u>				
採權益法之子公司、關聯企業及合資				
人 民 幣	394,464,560	4.305 (人民幣：新台幣)		\$ 1,698,170
美 元	738,525	29.98 (美元：新台幣)		22,141
				<u>\$ 1,720,311</u>

107 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$ 18,520,499	30.715 (美元：新台幣)		\$ 568,857
人 民 幣	11,552	4.472 (人民幣：新台幣)		52
新 幣	238,938	22.48 (新幣：新台幣)		5,370
				<u>\$ 574,279</u>
<u>非貨幣性項目</u>				
採權益法之子公司、關聯企業及合資				
人 民 幣	377,012,734	4.472 (人民幣：新台幣)		\$ 1,686,001
美 元	731,683	30.715 (美元：新台幣)		22,474
				<u>\$ 1,708,475</u>

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

外 幣	108年度		107年度	
	匯 率	淨 兌 換 損 失	匯 率	淨 兌 換 利 益
美 元	29.98 (美元：新台幣)	(\$ 14,229)	30.715 (美元：新台幣)	\$ 25,063
人 民 幣	4.305 (人民幣：新台幣)	-	4.472 (人民幣：新台幣)	94
新 幣	22.28 (新幣：新台幣)	(46)	22.48 (新幣：新台幣)	44
日 幣	0.276 (日幣：新台幣)	(278)		-
		(\$ 14,553)		\$ 25,201

三三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）。無
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額百分之 20% 以上。無
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。無
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。無
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表三)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
9. 從事衍生工具交易。無
10. 被投資公司資訊。(附表五)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表六)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。

- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
- (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
- (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
- (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

王品餐飲股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國 108 年度

單位：新台幣仟元

附表一

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目 (註2)	是否為關係人	本期最高金額 (註3)	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質 (註4)	業務往來金額 (註5)	有短期融通資金必要之原因 (註6)	提列帳額	擔保名稱	品對個別對象 資金貸與限額 (註7)	資金貸與 總額 (註7)	與 額 備 註
0	王品餐飲股份有限公司	萬祥股份有限公司	其他應收款	是	\$ 100,000	\$ 100,000	\$	-	有短期融通資金必要	\$	協助子公司營運發展	\$	-	\$ 1,353,153	\$ 1,353,153	
0	王品餐飲股份有限公司	王品餐飲股份有限公司	其他應收款	是	50,000	50,000		-	有短期融通資金必要	-	協助子公司營運發展	-	-	1,353,153	1,353,153	
0	王品餐飲股份有限公司	群品餐飲股份有限公司	其他應收款	是	50,000	-		-	有短期融通資金必要	-	協助子公司營運發展	-	-	1,353,153	1,353,153	

註 1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填 0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款...等項目，如屬資金貸與性質者均須填入此欄位。

註 3：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註 4：資金貸與性質應填列屬業務往來者或屬有短期融通資金之必要者。

註 5：資金貸與性質屬業務往來者，應填列業務往來金額。業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

註 6：資金貸與性質屬有短期融通資金之必要者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如：償還借款、購置設備、營業週轉...等。

註 7：資金貸與他人限額依本公司依證券交易法第 36 條之 1 暨財政部證券暨期貨管理委員會規定及股東會同意通過之資金貸與及背書保證作業程序辦理；本公司資金貸與他人之最高限額為股權淨值 3,382,883 仟元×40%=1,353,153 仟元；另對個別對象資金貸與之限額為股權淨額 3,382,883 仟元×40%=1,353,153 仟元。

王品餐飲股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 108 年度

附表二

單位：除另予註明者外
，為新台幣千元

編號 (註1)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證額(註3)	本期最高背書 保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率(%)	背書 最高 保證 額 (註3)	證 屬 母 子 公 司 對 母 子 公 司 背 書 保 證	屬子公司 屬對大陸 地區背書 保證	備 註
		公 司 名 稱	關 係 (註2)										
0	王品餐飲股份有限公司	萬鮮股份有限公司	2	\$ 676,577	\$ 300,000	\$ 300,000	\$ -	\$ -	8.87	\$ 1,353,153	Y	N	

註1：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填 0。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

- (1) 有業務往來之公司。
- (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過50%之公司。
- (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過50%之公司。
- (4) 公司直接及間接持有表決權股份達90%以上之公司間。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起連人間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- (7) 同業間依消費費者保護法規範從事預售銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：背書保證最高限額為股權淨值 3,382,883 千元×40%=1,353,153 千元；另對單一企業背書保證限額為股權淨值 3,382,883 千元×20%=676,577 千元。

王品餐飲股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年度

附表三

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同原因（註 1）		應收（付）票據、帳款		備註（註 2）
			交 易 金 額	佔總進（銷）貨之比率	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	應收（付）票據、帳款	佔總應收（付）票據、帳款之比率	
王品餐飲股份有限公司	萬鮮股份有限公司	母子公司	進 貨 \$ 518,333	13.2	預付 100% 貨款	依本公司政策制度	-	\$ -	-	依照本公司對關係人之授信。

註 1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註 2：若有預收（付）款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註 3：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣 10 元者，有關實收資本額 20% 之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益 10% 計算之。

上列與關係人間之交易已於合併報告內沖銷。

王品餐飲股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 108 年 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係人	應收款項餘額(註 1)	週轉率	逾金	逾期應收額	收處	關係人	款方	項式	應收後收金額	項金額	提損	列失	備金	抵額
王品餐飲股份有限公司	萬鮮股份有限公司	母子公司	應收款項餘額 其他應收款 \$ 111,295	-	\$	-					\$ 12,824		\$		-	

註 1：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款...等分別填列。

註 2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣 10 元者，有關實收資本額 20% 之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益 10% 計算之。

王品餐飲股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 108 年度

附表五

單位：除另註明外，為新台幣
仟元；外幣元

投資公司名稱	被投資公司名稱(賽席爾)	所在地	區	主要營業項目	原本期	始期	投資未去	資年年	金年底	期股	末數比	持率	帳面金額	有被投資公司本期(損)	本公司本期投資(損)	本期認列之損益	註	
王品餐飲股份有限公司	台品股份有限公司	賽席爾	投	餐飲、餐飲管理及相關諮詢	\$ 1,043,291	200,000	200,000	950,627	15,267,134	100	100	\$ 1,698,170	(88,066	(37,981)	(10,106)	(10,106)	註 1	
	王蕭餐飲股份有限公司	台灣	餐飲、餐飲管理及相關諮詢	200,000	200,000	20,000,000	100	88,066	(37,981)	(37,981)	(37,981)	(37,981)	(37,981)	(37,981)	(37,981)	(37,981)	註 1	
	Wowprime USA Holding Ltd. (Samoa)	薩摩亞	投資	餐飲、餐飲管理及相關諮詢	24,069	762,500	24,069	762,500	762,500	762,500	762,500	762,500	214	214	214	214	註 2	
	群品餐飲股份有限公司	台灣	餐飲、餐飲管理及相關諮詢	300,000	300,000	300,000	100	738,525	381,119	82,356	82,356	82,356	82,356	82,356	82,356	82,356	註 1	
台品股份有限公司(賽席爾)	萬鮮股份有限公司	台灣	生鮮食品買賣	60,000	60,000	6,000,000	100	63,711	3,676	3,676	3,676	3,676	3,676	3,676	3,676	3,676	註 1	
	合品股份有限公司(開曼)	開曼	投資	餐飲、餐飲管理及相關諮詢	933,635	759,693	14,778,527	62.66	1,620,013	(18,266)	(18,266)	(18,266)	(18,266)	(18,266)	(18,266)	(18,266)	註 1	
	WJ Investments Limited (HK)	香港	投資	餐飲、餐飲管理及相關諮詢	199,872,687	161,477,064	14,778,527	62.66	376,309,573	(4,212,931)	(4,212,931)	(4,212,931)	(4,212,931)	(4,212,931)	(4,212,931)	(4,212,931)	註 1	
	WJ Investments Limited (HK)	香港	投資	餐飲、餐飲管理及相關諮詢	140,457	140,457	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	註 2、4
合品股份有限公司(開曼)	王品有限公司(薩摩亞)	薩摩亞	投資	餐飲、餐飲管理及相關諮詢	991,732	991,732	991,732	991,732	2,506,126	2,506,126	2,506,126	2,506,126	2,506,126	2,506,126	2,506,126	2,506,126	2,506,126	註 1
	WJ Investments Limited (HK)	香港	投資	餐飲、餐飲管理及相關諮詢	213,980,111	213,980,111	213,980,111	213,980,111	582,143,097	582,143,097	582,143,097	582,143,097	582,143,097	582,143,097	582,143,097	582,143,097	582,143,097	註 1
	WJ Investments Limited (HK)	香港	投資	餐飲、餐飲管理及相關諮詢	131,681	131,681	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	註 2、4
	WJ Investments Limited (HK)	香港	投資	餐飲、餐飲管理及相關諮詢	4,500,000	4,500,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	註 2、4
王品有限公司(薩摩亞)	王品(中國)餐飲有限公司	大陸	餐飲、餐飲管理及相關諮詢	596,480	596,480	-	-	596,480	2,347,375	2,347,375	2,347,375	2,347,375	2,347,375	2,347,375	2,347,375	2,347,375	2,347,375	註 1
	王品(北京)餐飲管理有限公司	大陸	餐飲、餐飲管理及相關諮詢	125,996,904	125,996,904	-	-	125,996,904	545,267,222	545,267,222	545,267,222	545,267,222	545,267,222	545,267,222	545,267,222	545,267,222	545,267,222	註 1
	王品(北京)餐飲管理有限公司	大陸	餐飲、餐飲管理及相關諮詢	118,608	118,608	-	-	118,608	158,748	158,748	158,748	158,748	158,748	158,748	158,748	158,748	158,748	註 1
	王品(北京)餐飲管理有限公司	大陸	餐飲、餐飲管理及相關諮詢	24,673,989	24,673,989	-	-	24,673,989	36,875,301	36,875,301	36,875,301	36,875,301	36,875,301	36,875,301	36,875,301	36,875,301	36,875,301	註 1

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	匯	主要營業項目	原本期	投資未去	資本金年底	末數	比率	持面金	有被投資公司本期(損)益	本公司本期認列之(損)益	備註
WJ Investments Limited (HK)	石二錫(上海)餐飲管理有限公司	大陸		餐飲、餐飲管理及相关諮詢	\$ RMB	-	\$ 603,225 RMB	-	-	\$ RMB	156 RMB	\$ RMB 156	註 2、3
王品(中國)餐飲有限公司	上海群則億企業管理有限公司	大陸		餐飲管理	RMB	-	123,022,850 RMB	-	100	(RMB 5)	(RMB 34,207 4)	(RMB 34,207 4)	註 1
						-	-	-		(1,196)	(RMB 959)	(RMB 959)	

註 1：上述被投資公司 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日投資損益，係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

註 2：上述被投資公司 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日投資損益，係按被投資公司同期間未經會計師查核之財務報告認列。

註 3：上述被投資公司已於 108 年 8 月清算解散。

註 4：上述被投資公司已於 108 年結束營業並辦理清算，股款已於 108 年 12 月匯回，截至 109 年 3 月 10 日尚未完成清算程序。

王品餐飲股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國 108 年度

附表六

單位：除另予註明者外，為
新台幣仟元；外幣元

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

大 公 司	陸 被 投 資 公 司 名 稱	主 要 營 業 項 目	實 收 資 本 額	投 資 方 式	本 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額	本 期 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 持 股 比 例	本 期 認 列 損 益	期 末 帳 面 價 值	截 至 本 期 止 回 收 資 金
王品（中國）餐飲有限公司	餐飲、餐飲管理及相關諮詢	\$ 596,480 RMB	註 1(2)	\$ -	\$ 214,139 USD	-	\$ 214,139 USD	\$ 214,139 RMB	\$ 4,041 RMB	62.66%	\$ 1,219 RMB	\$ 1,470,865 RMB	\$ 207,023 USD
王品（北京）餐飲管理有限公司（註 4）	餐飲、餐飲管理及相關諮詢	125,996,904 RMB	註 1(2)	-	7,272,235 USD	-	7,272,235 USD	786,772 RMB	206,110 RMB	62.66%	206,110 RMB	341,664,441 RMB	6,813,742 USD
石二鍋（上海）餐飲管理有限公司	餐飲、餐飲管理及相關諮詢	24,673,989 RMB	註 1(2)	-	3,057,046 USD	-	3,057,046 USD	92,639 RMB	4,332 RMB	-	2,608 RMB	99,472 RMB	15,439 USD
上海群則德企業管理有限公司	餐飲管理	603,225 RMB	註 1(2)	-	206,997 USD	-	206,997 USD	971,038 RMB	156 RMB	-	55 RMB	23,106,064 RMB	512,838 USD
		123,022,850 RMB	註 1(2)	-	6,772,050 USD	-	6,772,050 USD	34,207 RMB	4 RMB	62.66%	12,066 RMB	- RMB	- RMB
		- RMB			- USD		- USD	(RMB	(RMB		(RMB	(RMB	(RMB
		- RMB			- USD		- USD	(RMB	(RMB		(RMB	(RMB	(RMB

註 1：投資方式區分為下列三種：

1. 直接赴大陸地區從事投資。
2. 透過第三地區公司再投資大陸公司。
3. 其他方式。

註 2：本期認列投資損益欄中：

1. 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
2. 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
 - B. 經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。
 - C. 其他。

註 3：石二鍋（上海）餐飲管理有限公司之持股比例係以本公司之實質持股比例計算，故本期損益之計算係以本公司實質持股比例計算而得，於 108 年 8 月已清算解散。

2. 赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額
NTD 513,775 USD 17,101,331	NTD 827,283 USD 27,622,913	NTD 2,029,730 (註 4)

註 4：依據投資審委會 97.8.29「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定以投資公司淨值或合併淨值之百分之六十，其較高者為限。

3. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：無。
4. 大陸投資公司直接與間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形：無。
5. 與大陸投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。
6. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

王品餐飲股份有限公司

負責人：陳正輝



