

股票代碼：2727

王品餐飲股份有限公司

民國一〇七年度

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 一〇八年四月八日 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：經營企劃部經理

職稱：財務部總監

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) 2545-9988

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.....	3
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	7
參、公司治理報告.....	14
一、組織系統.....	14
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.....	16
三、董事（含獨立董事）、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	24
四、公司治理運作情形.....	29
五、會計師公費資訊.....	51
六、更換會計師資訊.....	51
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.....	51
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.....	51
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.....	53
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.....	53
肆、募資情形.....	54
一、資本及股份.....	54
二、公司債辦理情形.....	57
三、特別股辦理情形.....	57
四、海外存託憑證辦理情形.....	57
五、員工認股權憑證辦理情形.....	57
六、限制員工權利新股辦理情形.....	57
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	57
八、資金運用計畫執行情形.....	57
伍、營運概況.....	58
一、業務內容.....	58
二、市場及產銷概況.....	68
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.....	72
四、環保支出資訊.....	72
五、勞資關係.....	73
六、重要契約.....	74

陸、財務概況.....	75
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	75
二、最近五年度財務分析.....	79
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	82
四、最近年度財務報告.....	82
五、最近年度經會計師查核簽證個體財務報告.....	82
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.....	82
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	83
一、財務狀況.....	83
二、財務績效.....	84
三、現金流量.....	85
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	86
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.....	86
六、風險事項.....	86
七、其他重要事項.....	88
捌、特別記載事項.....	89
一、關係企業相關資料.....	89
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	92
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.....	92
四、其他必要補充說明事項.....	92
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.....	93
附錄一.民國 107 年度合併財務報告	94
附錄二.民國 107 年度個體財務報告	164

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

餐飲業是民生必需產業，良好的餐飲業發展能反映經濟發展程度及人民生活品質，近年來自日本、大陸等海外知名餐飲加入產業，使得競爭相當激烈，但產品及服務品質仍是吸引消費者的主要因素，如何提升並保持良好品質，是如何在激烈的餐飲業競爭中脫穎而出的重要關鍵。

近年餐飲企業家數、銷售額及從業人員數均呈現逐年成長趨勢，台灣民眾消費及飲食習慣逐漸改變，加上頂客族及單身人口的增加，使得外食人口也隨之成長，消費能量的提高，也連帶提升餐飲產業的整體營收。

雖然產業營收持續成長，但近年產業漸趨向飽和，成長趨緩，餐飲業也面臨經營困境：「人員流動高」、「同業間競爭激烈」及「食材成本波動大」，基本工資調漲、一例一休等規範上路，人事成本隨之提升；而餐飲服務人員也有高勞動、進入門檻低等特性，使得人員流動高；此外，競業間削價競爭，致使獲利縮減；原物料價格上漲，使食材成本節節上揚，都使得業者經營壓力增加，如何控管成本是餐飲業經營的關鍵。

面對各方面的競爭壓力，本公司除持續以不同菜系與價位的多品牌策略擴張版圖，並積極向大陸拓展，在臺灣餐飲產業飽和，獲利成長趨緩的情形下，龐大的大陸市場將是未來的主要戰場。

本公司一〇七年集團合併營收 162.8 億元，終結連三年下滑，反轉向上，年增 3.0%，感謝全體同仁同心協力為集團打拚，也要感謝眾多股東對公司的信任與支持，本公司將持續以成為全球最優質的連鎖餐飲集團為願景，秉持誠信經營，以卓越的經營團隊，提供顧客優質的餐飲文化體驗，善盡企業公民責任。

財務表現

本公司民國一〇七年全年營收、稅後淨利及每股盈餘方面表現：

- 合併營收為新台幣 16,286,395 仟元，較前一年度新台幣 15,807,137 仟元成長 3.03%，其中台灣事業群營收新台幣 9,381,907 仟元，較前一年度新台幣 8,958,751 仟元成長 4.72%，大陸事業群營收為新台幣 6,904,488 仟元，較前一年度新台幣 6,848,386 仟元成長 0.82%。
- 稅後純益為新台幣 345,142 仟元，較前一年度新台幣 462,837 仟元減少 25.43%。稅後每股盈餘為新台幣 4.52 元，較前一年度新台幣 6.01 元減少 1.49 元。

營運擴展

本公司落實「創新」的核心價值觀，以新品牌、多價位、開發多元商模，積極布局搶客。民國一〇七年，兩岸開出「青花驕」、「12mini」、「禾樂」、「享鴨」，以及「舞漁」、「北島鮭鮮」、「就是川」等共 7 個品牌，以上新品牌皆甫開幕即創造高人氣，廣受消費者好評，品牌價格帶跨及平價至中高價位，足見集團廚藝研發愈見成熟。

➤ 挖掘市場潛能 創新商模

因應市場趨勢，精進商模，進行餐期與用餐場域之延伸，「Su/food」、「12MINI」、「青花驕」打破既定餐期，全時段供應餐點，「12MINI」、「青花驕」也開放午夜場宵夜時段，提升整體來客；「Su/food」、「麻佬大」與美食外送平台合作外送服務，「青花驕」提供電話點餐、現場取餐外帶服務，更符合現代消費者的用餐需求。

➤ 既有品牌創新營運模式

既有品牌透過翻新優化，深耕品牌力，像是「原燒」以新風貌「原燒 O-NiKU」在桃園統領亮相，首度呈現露營風燒肉，「品田牧場」則於台北東區打造全新概念店，皆創造高話題與人氣。而「藝奇」新型態店型除了可品嚐到融入現代飲食文化的新型態創意日料，在空間體驗上，開放式廚房讓顧客在用餐過程中感受料理零距離，提供吧檯坐席和獨立桌席，可以邊看日本料理師傅在眼前做菜邊享用餐點。

經營展望

研究機構資料顯示，今年處於景氣循環末升段，全球經濟緊俏，悲觀程度是七年來最糟，影響消費意願，面對餐飲市場激烈競爭、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，本公司持續以滾動式管理，強調敏捷因應市場變化，細膩佈局，達到最佳資源配置。

- 本公司民國一〇八年在兩岸仍將分別創設 1~2 個新品牌，擴增營運規模，期盼達到營收、獲利同步增長。堅守「穩健經營」及「持續增長」，以單店營收增長為目標，持續落實三大營收成長主軸：一、新品牌開展、二、既有核心能力延展、三、既有品牌創新營運模式。
- 大陸市場蓬勃發展，已成為本公司版圖成長的重點市場，隨著經濟持續往上提升，餐飲市場也呈現高度的成長。民國一〇八年仍保持快速展店步伐，以期為本公司營收及獲利注入更多能量。
- 除了持續深耕本公司起家的異國料理，同時秉持「創新」核心價值觀，加速新品牌開展。近年逐步嘗試「泛中餐」菜式，並加速邁開展店步伐、持續推升業績。

榮耀獎項

本公司民國一〇七年獲得大家的支持與肯定，獲頒獎項

- 榮獲第 13 屆的「新世代最嚮往企業」調查第 14 名
- 榮獲工商時報『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
- 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：金牌
- 榮獲遠見雜誌『第十六屆五星服務獎』第三名：聚鍋、第五名：王品

企業社會責任

身為台灣連鎖餐飲龍頭，本公司珍愛台灣、在乎孕育集團成長茁壯的土地，更關切土地永續的議題。首家 CSR 品牌餐廳「丰禾日麗」在近期問世，以精緻廚藝讓蔬果大變身，推廣食材不浪費，更是集團廚藝能力更臻純熟的展現。

同時，期盼面對下一個 25 年，本公司能起到帶頭作用，結合大家的力量，組成強而有力的餐飲聯盟，一起站上全世界的舞台，並將台灣美食帶向國際，輸出台灣餐飲文化，為社會大眾創造更大的價值。

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中和景平分公司	02-22491138	235	新北市中和區景平路 690 號 1 至 2 樓、692 號 1 至 2 樓
王品餐飲股份有限公司原燒嘉義興雅分公司	05-2335680	600	嘉義市西區興雅路 72 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原燒北投中和分公司	02-28946638	112	台北市北投區中和街 366、366-1 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聚鍋台北南京東分公司	02-25716500	104	台北市中山區南京東路二段 72 號地下室
王品餐飲股份有限公司聚鍋中壢復興分公司	03-4272500	320	桃園縣中壢市復興路 25 號 2 樓
王品餐飲股份有限公司聚鍋台北衡陽分公司	02-23312767	100	台北市中正區黎明里衡陽路 7 號 2 樓
王品餐飲股份有限公司聚鍋台北南昌分公司	02-23683118	100	台北市中正區南昌路 2 段 216 號 2 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桃園南華分公司	03-3398680	330	桃園縣桃園市南華街 60 號 1、2 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藝奇中壢中山分公司	03-4275288	320	桃園縣中壢市中央里中山路 118 號 2 樓

分公司名稱	電話	區域號碼	地址
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夏慕尼台中大隆分公司	04-23282918	403	臺中市西區大隆路 43 號 1 樓、2 樓
王品餐飲股份有限公司夏慕尼竹北光明分公司	03-6570648	302	新竹縣竹北市光明一路 126 號、128 號、130 號、1、2 樓
王品餐飲股份有限公司夏慕尼高雄五福分公司	07-2218169	801	高雄市前金區五福三路 29 號一至四樓
王品餐飲股份有限公司夏慕尼板橋民生分公司	02-22509169	220	新北市板橋區民生路二段 235 號 1 樓及 231 號地下 1 樓
王品餐飲股份有限公司夏慕尼台南永華分公司	06-2950707	708	台南市安平區永華路二段 129 號
王品餐飲股份有限公司夏慕尼台北中山北分公司	02-25719608	104	台北市中山區中山北路二段 44 號地下 1 樓
王品餐飲股份有限公司夏慕尼台中文心分公司	04-23152268	407	台中市西屯區文心路三段 506 號
王品餐飲股份有限公司夏慕尼中壢延平分公司	03-4270907	324	桃園縣平鎮市延平路一段 2 號 2 樓
王品餐飲股份有限公司夏慕尼台南公園南分公司	06-2201698	704	臺南市北區和順里公園南路 377、379、381 號
王品餐飲股份有限公司夏慕尼台北南昌分公司	02-23680613	100	臺北市中正區南昌路 2 段 112 號 2 樓
王品餐飲股份有限公司夏慕尼台北內湖分公司	02-27932363	114	台北市內湖區舊宗路 1 段 150 巷 25 號 2 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台南民族分公司	06-2268570	700	台南市中區民族路二段 60 號
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
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

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屋分公司	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陶板屋台北復興北分公司	02-27181268	105	臺北市松山區復興北路 375 號
王品餐飲股份有限公司陶板屋台北南京東分公司	02-25041711	104	台北市中山區南京東路二段 178 號 2 樓
王品餐飲股份有限公司陶板屋台北光復南分公司	02-27411600	106	台北市大安區光復南路 286 號地下 1 樓
王品餐飲股份有限公司陶板屋桃園三民分公司	03-3391213	330	桃園縣桃園市三民路 3 段 284 號及地下 1 層之 2
王品餐飲股份有限公司陶板屋台南忠義分公司	06-2217603	700	台南市中區忠義路二段 26 號
王品餐飲股份有限公司陶板屋高雄中山分公司	07-2822225	800	高雄市新興區中山二路 482 號 1 樓
王品餐飲股份有限公司陶板屋新竹北大分公司	03-5265160	300	新竹市北大路 338 號 2 樓及 340 號 2 樓
王品餐飲股份有限公司陶板屋中壢中山分公司	03-2807070	320	桃園縣中壢市中山路 111 號 1、2 樓
王品餐飲股份有限公司陶板屋嘉義林森西分公司	05-2288239	600	嘉義市林森西路 153 號 2 樓
王品餐飲股份有限公司陶板屋彰化東民分公司	04-7279385	500	彰化市東民街 39-45 號 1 樓
王品餐飲股份有限公司陶板屋三重正義南分公司	02-29762131	241	新北市三重區正義南路 55 號 2 樓
王品餐飲股份有限公司陶板屋台中崇德分公司	04-22365586	406	台中市北屯區崇德路二段 130 號二樓
王品餐飲股份有限公司陶板屋高雄裕誠分公司	07-5509983	813	高雄市左營區新上里裕誠路 475 號 1、2 樓
王品餐飲股份有限公司陶板屋台北重慶南分公司	02-23826788	100	台北市中正區重慶南路 1 段 58 號 2 樓
王品餐飲股份有限公司陶板屋北投光明分公司	02-28940925	112	臺北市北投區長安里光明路 217 號 2 樓
王品餐飲股份有限公司陶板屋新店北新分公司	02-89112633	231	新北市新店區北新路二段 108 號 2 樓
王品餐飲股份有限公司陶板屋台中河南分公司	04-24525755	407	台中市西屯區河南路二段 363 號
王品餐飲股份有限公司陶板屋大里德芳南分公司	04-24863539	412	臺中市大里區中新里芳南路 191 號 2 樓
王品餐飲股份有限公司陶板屋竹北光明分公司	03-5500153	302	新竹縣竹北市鹿場里光明六路東 1 段 158 號及 156 號 2 樓
王品餐飲股份有限公司陶板屋樹林中山分公司	02-26852485	238	新北市樹林區樹西里中山路 1 段 100 號 2 樓、102 號 2 樓
王品餐飲股份有限公司陶板屋苗栗中山分公司	037-373262	360	苗栗縣苗栗市中苗里中山路 475 號
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台北三峽分公司	02-26719790	237	新北市三峽區學成路 398 號 4 樓
王品餐飲股份有限公司品田台中公益分公司	04-23263800	403	台中市西區公益路 152 之 1、之 2、之 3 號 1 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

分公司名稱	電話	區域號碼	地址
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竹北縣政分公司	03-6570216	302	新竹縣竹北市縣政二路 476、478 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義塔分公司	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樂越分公司	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
	- 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 - 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 - 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 - 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 - 總部成立營運部 - 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 『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 - 榮獲資策會『品牌服務業科技創新獎』 - 榮獲經濟部工業局『台灣創新企業獎』第十五名 - 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 - 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	『酷必 Cook Beef』事業處成立 - 蔬果裁切配送中心 PDC 轉型為生產管理部 - 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 - 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 - 商業周刊『台灣 100 大影響力品牌』總排行第七十六名 - 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 - 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 - 參加『2016 泰國極限廚師挑戰賽 TUCC』勇奪 2 面獎牌(1 特金 1 銀) - 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』 - 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 - 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 - 參加 2016 年台灣國際美食節 TCAC 台灣廚藝挑戰賽奪得銅牌 - 鵝夫人「芋庄店」摘下上海米其林指南一星餐廳殊榮 『麻佬大』事業處成立 - 榮獲教育部體育署頒發『2016 運動企業認證標章』 『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 - 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 全國商店傑出店長選拔』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

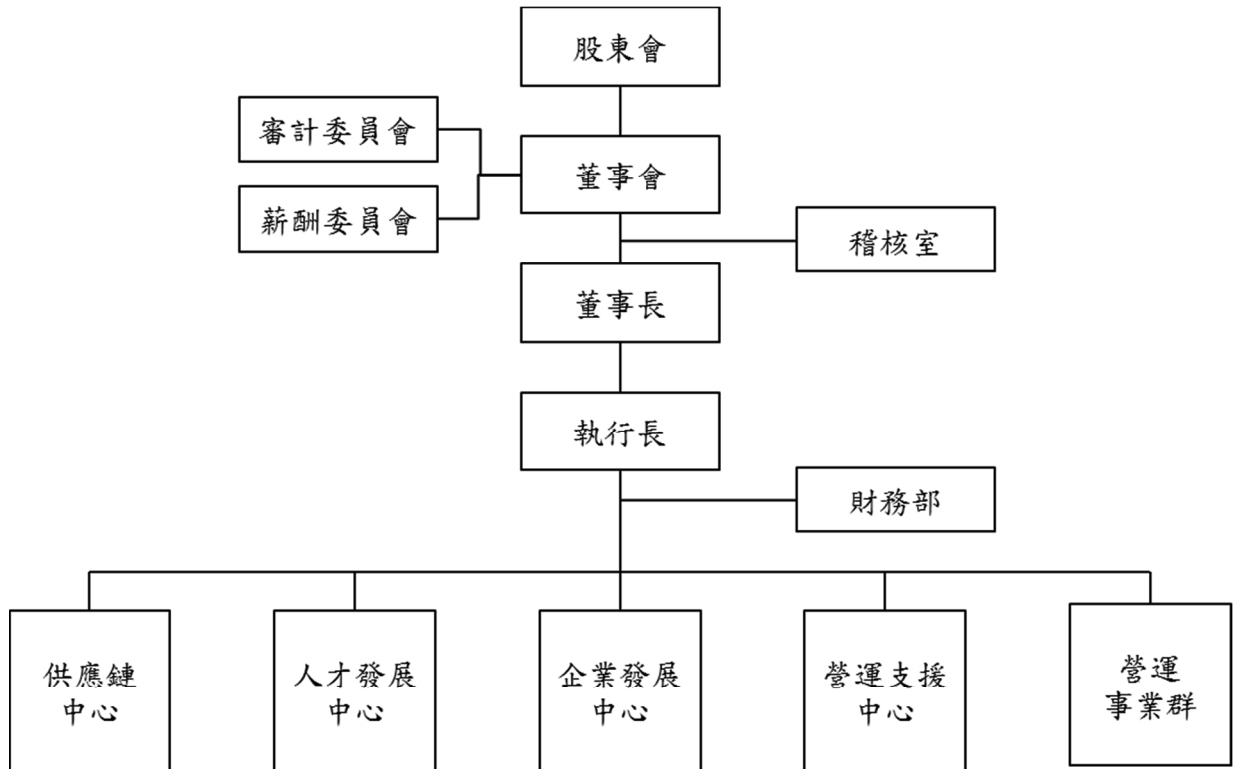
時間	概況
	12. 王品牛排續與第 55 屆金馬獎合作，第三年推出『榮耀配角 金馬盛宴』 13. 榮獲台灣永續能源研究基金會『第十一屆企業永續報告』餐飲及食品業金獎 14. 『第十六屆遠見雜誌五星服務獎』聚鍋榮獲連鎖餐飲業第三名、王品牛排第五名 15. 台灣連鎖暨加盟協會『2018 全國商店傑出店長選拔』聚鍋曹玲綺(餐飲服務組冠軍)、西堤嚴耀泳(餐飲服務組第二名)、西堤王碧霞、聚鍋謝芸珮等四位榮獲傑出店長殊榮

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。

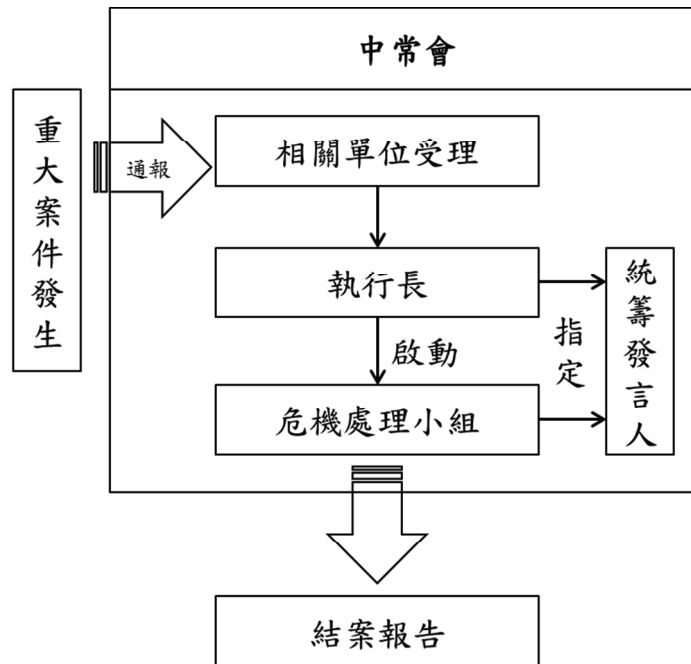
參、公司治理報告

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。
執行長辦公室	執行長	協助執行長進行公司各項經營結果的分析及建議。
財務部	總監	支持集團業務發展的財務規劃與管理。
營運事業群	總經理 副總經理 協理	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	集團業務發展策略研究與規劃。
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。
人才發展中心	副總經理	支持集團業務發展的人資策略研究與規劃。
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108年4月8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	1.38	3,069,282	3.99	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	1.65	1,323,105	1.72	1,235,976	1.61	-	-	1.中興大學企管碩士 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 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	楊 秀 慧	女	106.06.07	3年	97.01.11	1,151,665	1.54	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	-	-	-
獨立董事	中 華 民 國	紀 政	女	106.06.07	3年	100.5.20	-	-	-	-	-	-	-	-	1.美國加州立綜合理工大學 2.行政院體育委員會委員 3.亞洲基金會顧問 4.民國66~78年擔任中華民國田徑協會總幹事(專職) 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.民國78~82年擔任中華民國田徑協會理事長(專職) 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)	選任時持有股份		現持有股數		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
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.國立政治大學商學院副院長 4.國立政治大學經營管理碩士(EMBA)學程執行長	1.定穎電子(股)公司獨立董事 2.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.駿達會計師事務所會計師/負責人 2.翽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 (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	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
董 事	中 華 民 國	蘇 國 堃	男	106.06.07	3 年	101.3.27	-	-	-	-	-	-	-	-	1.美國加州州立科技大學 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.國立高雄餐旅大學專案專 技助理教授 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	0.32	-	-	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		-	-	-

註1：法人股東「財團法人戴水教育基金會」業於107.9.14辭任。

- 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 公開發行 公司獨立 董事家數
		商務、法 務、財 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、 財務、 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108年4月8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	
					股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率
執行長	中 華 民 國	李 森 斌	男	108.4.1	1,323,105	1.72	1,235,976	1.61	-	-
事業處總經理	中 華 民 國	黃 佳 慶	男	100.12.15	33,040	0.04	-	-	-	-
原燒事業處 總經理	中 華 民 國	鄭 禮 籐	男	97.3.1	88,000	0.11	88,000	0.11	-	-
聚鍋事業處 協理	中 華 民 國	王 仁 森	男	104.4.1	918	0.00	43,329	0.06	-	-
藝奇事業處 協理	中 華 民 國	馮 嘉 雯	女	104.7.1	39,164	0.05	-	-	-	-
夏慕尼事業處 副總經理	中 華 民 國	侯 鵬 蓉	女	101.1.11	120,178	0.16	-	-	-	-

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		
	職稱	姓名	關係
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.王莆餐飲(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)	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
王莆餐飲(股)公司 -董事(法人代表人)兼總經理	-	-	-
	-	-	-
無	-	-	-
	-	-	-
無	-	-	-
	-	-	-
無	-	-	-
	-	-	-
無	-	-	-
	-	-	-

主要經(學)歷	
1.中興大學企管碩士 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.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
	1國立.政治大學EMBA高階經營管理碩士
	2.文化大學觀光事業學系學士
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	3.震旦集團農特利食品資深營運經理
	4.王品餐飲(股)公司-王品、hot 7事業處總 經理、總部營運部主管、西堤事業處副總 經理
	1.同德家商餐飲管理系學士
	2.lta義塔事業處經理
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	3.西堤事業處經理
	4.王品事業處主任

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
西堤事業處副總經理	中 華 民 國	王福標	男	101.2.1	64,136	0.08	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	-	-	-
陶板屋事業處副總經理	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	-	-	-
品田事業處協理	中 華 民 國	陳琮文	男	106.3.1	11,449	0.01	-	-	-	-	1.比利時國立列日大學EMBA畢業 2.王品餐飲(股)公司-西堤事業處經理	群品餐飲（股）公司 協理	-	-	-
石二鍋事業處副總經理	中 華 民 國	王益珊	女	103.8.1	11,304	0.01	-	-	-	-	1.高雄餐旅學院餐飲管理系 2.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）	-	-	-
Su/food 丰禾日麗事業處協理	中 華 民 國	邱瀨儀	女	103.1.1	14,296	0.02	-	-	-	-	1.勤益技術學院 2.王品餐飲（股）公司-夏慕尼事業處協理	無	-	-	-
hot 7事業處協理	中 華 民 國	許雅淑	女	106.11.1	3,000	0.00	-	-	-	-	1.樹德家商 2.王品餐飲（股）公司-王品事業處經理、王品集團講師 3.一品肉粽店長	無	-	-	-
沐越事業處協理	中 華 民 國	黃大瑋	男	106.8.1	41,025	0.05	66,009	0.09	-	-	1.國立高雄師範大學EMBA 2.私立永達工專畢業 3.王品餐飲（股）公司-西堤事業處經理	無	-	-	-
青花驕事業處協理	中 華 民 國	呂意真	女	106.8.1	592	0.00	-	-	-	-	1.文化大學 學士 2.王品餐飲（股）公司-陶板屋、禾七事業處區經理、王品事業處店長 3.上海仙踪林餐飲管理公司-訓練主管 4.鼎王總管理處 協理 5.上海無老鍋總管理處 副總經理	無	-	-	-
享鴨事業處協理	中 華 民 國	李威進	男	107.11.1	17,391	0.02	-	-	-	-	1.私立遠東科技大學電機系畢業 2.私立永達工專畢業 3.王品餐飲（股）公司-原燒事業處經理	無	-	-	-
企業發展中心副總經理	中 華 民 國	方光瑋	男	104.12.7	-	-	3,000	0.00	-	-	1.Master of Commerce in Marketing, Macquarie University, Australia 2.淡江大學機械工程學系學士 3.華為技術有限公司全球總部（深圳） 4.雅虎亞太總部（台灣） 5.IBM大中華地區總部（北京） 6.一零四資訊科技（股）公司（台灣）	無	-	-	-

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
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	-	-	-
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）	-	-	-
財務部 總監	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.王蕭餐飲（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）	-	-	-
公共事務部 總監	中 華 民 國	林淑芬	女	105.2.1	4,848	0.01	-	-	-	-	1.逢甲大學EMBA 2.國立台北商業技術學院 3.王品餐飲（股）公司-企業關係部經理	無	-	-	-
採購部 總監	中 華 民 國	周佳穎	女	106.3.1	-	-	-	-	-	-	1.朝陽科技大學EMBA 2.幸記工業（股）公司-生產部、子公司生產部主管 3.王品餐飲（股）公司-採購部經理	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	-	-	-

註：1.辭職解任：品牌部總監林國威（民國107年2月1日）；開發工程部副總經理葉文琦（民國107年2月1日）、人力資源部副總經理李維哲（民國107年4月1日）、品牌部總監張正昌（民國107年5月1日）、訓練部總監蘇靖芳（民國107年6月1日）、開發工程部總監陳裕昌（民國107年6月16日）、ita義塔事業處協理謝名樞（民國107年9月16日）、原燒事業處協理蔡毓峯（民國107年10月1日）、酷必事業處副總經理蘇中行（民國108年3月1日）。

2.辭職解任：營運長曹原彰（民國107年3月1日）、麻佬大事業處副總經理卓敬堯（民國108年2月1日）、執行長楊秀慧（民國108年4月1日）。

三、董事（含獨立董事）、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.民國一〇七年度支付董事（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	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		
董事長	陳正輝																
董事	李森斌																
董事	楊秀慧																
獨立董事	紀政																
獨立董事	吳文欽																
獨立董事	邱奕嘉	4,200	4,200	-	-	-	-	1.22	1.22	20,914	-	-	-	7.28	10.54		
董事	梁火在																
董事	蘇國珪																
董事	張勝鄉																
董事	財團法人戴水教育基金會(註)																
*除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。																	

註：董事財團法人戴水教育基金會業於民國 107 年 9 月 14 日辭任。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額 (A+B+C+D)		前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	陳正輝、李森斌、楊秀慧、邱奕嘉、吳文欽、蘇國珪、張勝鄉、財團法人戴水教育基金會	陳正輝、李森斌、楊秀慧、紀政、邱奕嘉、吳文欽、梁火在、蘇國珪、張勝鄉、財團法人戴水教育基金會	陳正輝、李森斌、楊秀慧、紀政、邱奕嘉、吳文欽、梁火在、蘇國珪、張勝鄉、財團法人戴水教育基金會	陳正輝、李森斌、楊秀慧、紀政、邱奕嘉、吳文欽、梁火在、蘇國珪、張勝鄉、財團法人戴水教育基金會
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	-	李森斌
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	陳正輝、楊秀慧	楊秀慧
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	10	10	10	10

(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	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
執行長	楊秀慧													
營運長	曹原彰 (註1)													
莆田事業處總經理	黃佳慶													
王品事業處總經理	鄭禮藤													
聚鍋事業處副總經理	王仁森													
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													
陶板屋事業處副總經理	吳憲政													
石二鍋事業處副總經理	王益珊	24,555	28,695	4,339	4,339	23,985	26,510	-	-	-	-	15.32	17.25	無
稽核室副總經理	張惠瑛													
企業發展中心副總經理	方光瑋													
營運支援中心副總經理	鄭榮輝													
供應鏈中心副總經理	王承先													
工程部副總經理	葉文琦 (註1)													
人才發展中心副總經理	李維哲 (註1)													
酷必事業處副總經理	蘇中行													
麻佬大事業處副總經理	卓敬堯													

註1：民國107年解任之經理人，請詳第23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2,000,000 元	葉文琦、李維哲	葉文琦、李維哲
2,000,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	王益珊、侯鵬蓉、吳憲政、張惠瑛、王福標、鄭禮籐、王仁森、鄭榮輝、方光瑋、王承先、黃佳慶、蘇中行、卓敬堯	王益珊、侯鵬蓉、吳憲政、張惠瑛、王福標、鄭禮籐、王仁森、鄭榮輝、方光瑋、王承先、黃佳慶、蘇中行、卓敬堯
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	曹原彰	曹原彰
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	楊秀慧	楊秀慧
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	16	16

（4）分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

民國107年度員工酬勞分配議案，業經民國108年3月7日董事會決議通過，分配員工酬勞新台幣464仟元現金予同仁，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107年度酬金總額 占稅後純益比例 (%)		民國106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)	7.28%	10.54%	5.74%	13.13%
總經理及副總經理	15.32%	17.25%	11.16%	12.46%

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（民國一〇七年度）董事會開會6次（A）。

董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出/列席 次數（B）	委託出席 次數	實際出/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	6	-	100%	
獨立董事	邱奕嘉	6	-	100%	
獨立董事	紀政	4	2	67%	
獨立董事	吳文欽	6	-	100%	
董事	蘇國焄	4	2	67%	
董事	梁火在	4	2	67%	
董事	張勝鄉	6	-	100%	
董事	財團法人 戴水教育 基金會	-	4	-	107/9/14 解任 （實際應出席 次數4次）

其他應記載事項：

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

（一）證券交易法第14條之3所列事項：本公司已設置審計委員會，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、民國一〇七年度，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	107/3/9	107/5/11	107/5/30	107/8/9	107/9/17	107/11/7
紀政	○	○	△	○	△	○
邱奕嘉	○	○	○	○	○	○
吳文欽	○	○	○	○	○	○

(二) 審計委員會運作情形

最近年度（民國一〇七年度）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	4	-	100%	

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
107年3月7日 (民國107年第1次)	1.民國106年度財務報表案 2.民國106年「內部控制制度聲明書」案 3.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。
107年5月9日 (民國107年第2次)	1.民國107年第1季財務報表案	
107年8月6日 (民國107年第3次)	1.簽證會計師異動案 2.民國107年第2季財務報表案	
107年11月5日 (民國107年第4次)	1.民國107年第3季財務報表案	
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	

(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																																																																																				
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文化方針及落實執行？	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。 →民國107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，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="4">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 rowspan="4">獨立董事</td><td>蘇國堯</td><td>男</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><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>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	✓		✓	✓		✓	獨立董事	蘇國堯	男	✓	✓	✓				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	✓		✓	✓		✓																																																																														
獨立董事	蘇國堯	男	✓	✓	✓																																																																																	
	張勝鄉	男	✓	✓	✓																																																																																	
	邱奕嘉	男	✓	✓	✓	✓		✓																																																																														
	紀政	女	✓		✓		✓																																																																															
吳文欽	男	✓		✓		✓																																																																																
(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，其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) 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？	V	(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。																																																																																				

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) 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107年3月9日董事會決議評估結果如下： <table><tr><th>評估項目</th><th>評估結果</th><th>是否符合獨立性</th></tr><tr><td>1. 與本公司有直接或間接重大財務利益</td><td>否</td><td>是</td></tr><tr><td>2. 與本公司或董事有融資或保證行為</td><td>否</td><td>是</td></tr><tr><td>3. 與本公司、董事或經理人有密切之商業關係</td><td>否</td><td>是</td></tr><tr><td>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</td><td>否</td><td>是</td></tr><tr><td>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</td><td>否</td><td>是</td></tr><tr><td>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</td><td>否</td><td>是</td></tr><tr><td>7. 收受本公司、董事或經理人重大之餽贈</td><td>否</td><td>是</td></tr><tr><td>8. 是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券</td><td>否</td><td>是</td></tr></table>	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	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																												
四、公司是否設置治理專（兼）職單位或人員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、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等）？	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，包括但不限於提供董事執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等。	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	
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		（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。 無
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委任專業股務代辦機構--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）？	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。 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	摘要說明	
			(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107年度已辦理26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 本公司已於民國108年購買董事責任險，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107年「公司治理評鑑」結果屬前6%-20%公司。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，並逐案表決股東會議案；民國107年股東常會有3名董事親自出席，達三分之一出席，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尚待評估中；民國107年更提前於五月底前召開股東常會。 (二) 強化董事會結構與運作： 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監事責任保險；惟是否設置法定以外之功能性委員會及訂定並揭露董事會績效評估辦法尚待評估中。 (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。	無

(四) 民國107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	107/8/9	社團法人中華公司治理協會	透析第三方支付之規範與發展趨勢	3	是
		107/11/7		反避稅政策及措施之因應	3	
董事	李森斌	107/8/9	社團法人中華公司治理協會	透析第三方支付之規範與發展趨勢	3	
		107/11/7		反避稅政策及措施之因應	3	
董事	楊秀慧	107/8/9	社團法人中華公司治理協會	透析第三方支付之規範與發展趨勢	3	
		107/11/7		反避稅政策及措施之因應	3	
董事	梁火在	107/2/26	中華民國會計師公會全國聯合會	從消費競爭認識消保法	2	
		107/10/03		會計師如何因應洗錢防制法	3	
		107/12/18		企業會計準則之新式查核報告範例	3	
董事	蘇國垚	107/12/3	財團法人中華民國會計研究發展基金會	《Big Data 科技 vs 舞弊》 內稽人員如何偵防企業舞弊與 大數據分析之應用實務探討	6	
董事	張勝鄉	107/8/9	社團法人中華公司治理協會	透析第三方支付之規範與發展趨勢	3	
		107/11/7		反避稅政策及措施之因應	3	
董事	紀政	107/11/7	社團法人中華公司治理協會	反避稅政策及措施之因應	3	
		107/11/28	財團法人中華民國會計研究發展基金會	《查金流~揭弊案!》 財報弊案「資金流向」之追查 及相關法律責任案例探討	3	
董事	邱奕嘉	107/10/5	社團法人中華公司治理協會	董事受託義務與商業判斷準則- 案例分享	3	
		107/11/28	財團法人中華民國會計研究發展基金會	《查金流~揭弊案!》 財報弊案「資金流向」之追查 及相關法律責任案例探討	3	
董事	吳文欽	107/3/21	社團法人中華公司治理協會	C2B 逆商業時代	3	
		107/8/7		由最新公司法修正動向看公司 治理、內部控制與董監責任之 影響	3	

註：民國 107 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107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
財務 總監	邱建綸	107/1/21- 107/1/22	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主 管持續進修班	12.0
稽核 副總	張惠瑛	107/5/7	財團法人中華民國會計研究發展基金會	網際網路時代電子商務營利模式 趨勢及內稽內控應注意思維	6.0
		107/8/21	財團法人中華民國會計研究發展基金會	金融科技時代「電子商務」營利 模式趨勢及內稽內控應注意思維	7.0

參加經理人	進修日期 (民國年)	主辦單位	課程名稱	進修 時數
張惠瑛、鄭榮輝、邱建綸、馮嘉雯、黃大璋、呂意真	107/8/9	社團法人中華公司治理協會	透析第三方支付之規範與發展趨勢	3.0
邱建綸、周佳穎、黃大璋、馮嘉雯	106/11/9		證券市場規範之解析	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（民國一〇七年）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
107 年 3 月 7 日 (民國 107 年第 1 次)	1. 本公司董事、經理人民國 106 年度薪資結構及給付金額案 2. 訂定民國 106 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
107 年 8 月 6 日 (民國 107 年第 2 次)	1. 本公司董事、經理人民國 107 年上半年度薪資結構及給付金額	所有委員無異議照案通過。	--
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

(七) 履行社會責任情形

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、落實公司治理 (一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？ (二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？ (三) 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？ (四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	V V V V		(一) 本公司訂有「社會責任實務守則」，於企業經營同時，積極實踐企業社會責任以符合平衡環境、社會及公司治理發展之國際趨勢。 (二) 本公司透過各項會議持續宣導企業經營理念與社會責任義務，並定期邀請外部成功人士分享成功經驗或委任專業教育機構提供教育訓練。 (三) 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，由楊秀慧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。 (四) 本公司訂有同仁守則及薪酬、績效獎勵辦法明確規範薪酬及獎懲標準，且大方分享公司利潤，讓同仁薪資與公司營運共同成長，符合企業社會責任。	無
二、發展永續環境 (一) 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？ (二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V V		(一) 本公司推行綠色採購政策，積極推行使用環保包材及餐具、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；店鋪品牌活動更有贈送環保餐具以提倡消費者共同響應環保。 (二) 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，並依規範範進行。	無

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	
(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	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。	
三、維護社會公益				
(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。	無
(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	V		(二) 本公司設有0800之員工申訴專線，積極了解並合理滿足同仁需求，民國107年申訴案件計39件，協調解決成功率達100%。	
(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) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	V		(四) 本公司定期辦理同仁滿意度調查，了解同仁對公司政策的認同與理解程度，並定期於會議中佈達公司經營方針與營運動向，以利同仁與公司一同成長。	

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	
(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(五) 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。	
(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		(六) 本公司各事業處對消費者均設有0800之免費申訴專線及專門之電子信箱，並有專責客服單位處理相關事務。	
(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	V		(七) 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之安心。	
(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	V		(八) 本公司重視環境與社會之保護，亦選擇與公司同樣誠信之廠商，除定期訪廠評估適任性外，每年評選優良廠商頒發獎勵。	
(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	V		(九) 本公司於供應商契約第13條訂定「企業社會責任」條款，明訂所有供應商均應遵守本公司之誠實政策，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；其中亦包含員工平等政策、標準工時合理薪資、遵守環境相關法規及注重生態保育等，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。	
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	V		本公司已於公司網站、年報中揭露相關政策並將企業社會責任報告書，揭露於公司網站及公開資訊觀測站中。	無

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			
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。			
六、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水社會福利基金會，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. 王品玫瑰傳愛『獻愛金馬』活動、			
b. 西堤捐血公益『萬人熱血傳愛』活動、			
c. 陶板屋知書答禮『用愛陶養孩子的夢想』活動、			
d. 原燒『一人衣愛助兒盟、擁抱愛』義賣活動、			
e. 品田『幸福袋著走、天天分享相愛』義賣活動、			
(4) 王品25周年，連結王品獨特的三鐵文化與大家同慶，9月舉辦王品盃路跑『為心中最重要的人而跑』。此次王品盃路跑活動，將每位跑者報名費，代捐25元給「看見·齊柏林基金會」，一起珍愛台灣、守護土地。			
(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，參與全台最大跨產業的ATCC全國大專院校商業個案競賽。			
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：			
本公司業已於民國 107 年 7 月 27 日完成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。			

(八) 公司履行誠信經營情形及採行措施

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，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各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？ (三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	V V V		無
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？ (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？	V V		無

評 估 項 目	運 作 情 形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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，依法規定流程辦理。	
(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，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	V		(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。	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	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，協助同仁瞭解企業文化、核心價值等制度，民國107年門店培訓人數計8,180人、總時數196,320小時；集團計7梯次，培訓360人。	
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	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。	無
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	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，並不會因檢舉而遭處分。	

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，揭露其所訂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」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。			
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，對董事會所列議案，與其自身或其他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其表決權。 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他人洩露。			

(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

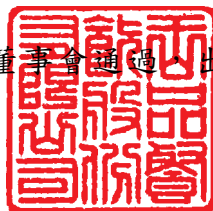
內部控制制度聲明書

日期：一〇八年三月七日

本公司民國一〇七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，認為本公司於民國一〇七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一〇八年三月七日董事會通過，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：楊秀慧



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
107.3.9	董事會	1. 民國一〇六年度營業報告書及財務報表案。 2. 民國一〇六年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 3. 民國一〇六年度盈餘分派案。 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. 本公司民國一〇七年股東常會議程案。 7. 依據公司法第 172 條之 1 規定，受理持股 1%以上股東提案。 8. 擬增加對子公司一群品餐飲股份有限公司投資額度案。 9. 本公司發言人及代理發言人異動案。 10. 本公司經理人解任案。 11. 本公司新任經理人任命案。 12. 本公司民國一〇七年度，簽證會計師報酬案。 13. 本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估案。 14. 分公司設立登記撤銷案。
107.5.11	董事會	1. 本公司擬轉投資新設成立子公司案。 2. 子公司-群品餐飲股份有限公司資金融通額度案。 3. 追認經理人解任案。 4. 擬向各金融機構申請禮券保證及開狀額度案。 5. 新事業處分公司設立案。 6. 分公司設立登記撤銷案。
107.5.30	董事會	1. 訂定民國一〇六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。
107.8.9	董事會	1. 本公司簽證會計師異動案。 2. 民國一〇七年第二季合併財務報表案。 3. 合資公司「YAKIYAN USA, LLC」股權異動案。 4. 追認經理人解任案。 5. 新事業處分公司設立案。 6. 分公司設立登記廢止案。
107.9.17	董事會 (臨時會)	1. 本公司擬買回本公司股份案。 2. 本公司擬新增國內投資案。
107.11.7	董事會	1. 子公司-王莆餐飲股份有限公司資金融通額度案。 2. 子公司-萬鮮股份有限公司背書保證案。 3. 擬增加對重要子公司投資案。 4. 修訂本公司買回公司股份案。 5. 訂定「民國一〇八年度稽核計劃」案。 6. 追認經理人解任案。 7. 分公司設立登記撤銷案。

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。

2.股東會決議事項及執行情形：

日期	決議內容及執行情形
107.5.30	1. 民國一〇六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. 民國一〇六年度盈餘分派案。 執行情形：訂定民國107年6月23日為除息基準日，並於民國107年7月11日發放現金股利（每股分配現金股利5.12969866元）。 3. 資本公積配發現金案。 執行情形：訂定民國107年6月23日為除息基準日，並於民國107年7月11日發放現金股利（每股分配現金股利0.37030134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	翁博仁	107/1/1~107/3/31	配合事務所內部調整。
勤業眾信聯合會計師事務所	池瑞全	郭乃華	107/4/1~107/12/31	

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300仟元，主要係民國107年度委任會計師事務所之非簽證會計師執行確信公費。

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 107 年度		民國 108 年度截至 4 月 8 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	1,865,000	-	-	-
董事	財團法人戴水 教育基金會 （註）	(1,690,000)	-	-	-
董事	李森斌	18,000	-	30,000	-
董事兼執行長	楊秀慧	121,000	-	-	-
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	蘇國垚	-	-	-	-
董事	張勝鄉	-	-	-	-
營運長	曹原彰（註）	-	-	-	-
原燒事業處協理	蔡毓峯（註）	-	-	-	-
原燒事業處總經理	鄭禮籐	-	-	-	-
聚鍋事業處副總經理	王仁森	-	-	-	-
藝奇事業處協理	馮嘉雯	-	-	-	-

職 稱	姓 名	民國 107 年度		民國 108 年度截至 4 月 8 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
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	(9,000)	-	-	-
陶板屋事業處副總經理	吳憲政	(4,000)	-	-	-
品田/乍牛事業處協理	陳琮文	-	-	-	-
石二鍋事業處副總經理	王益珊	-	-	-	-
Su/food事業處協理	邱瀕儀	2,000	-	-	-
義塔事業處協理	謝名檻（註）	2,000	-	-	-
禾七事業處經理	許雅淑	3,000	-	-	-
莆田事業處總經理	黃佳慶	(17,000)	-	-	-
酷必事業處副總經理	蘇中行（註）	-	-	(9,000)	-
麻佬大事業處副總經理	卓敬堯（註）	-	-	-	-
沐越事業處協理	黃大瑋	6,000	-	-	-
青花驕事業處協理	呂意真				
企業發展中心副總經理	方光瑋	-	-	-	-
品牌營銷部總監	張正昌（註）	-	-	-	-
品牌部總監	林國威（註）	-	-	-	-
公共事務部總監	林淑芬	-	-	-	-
訓練部總監	蘇靖芳（註）	-	-	-	-
財務部總監	邱建綸	4,000	-	-	-
採購部總監	周佳穎	-	-	-	-
開發工程部總監	陳裕昌（註）	-	-	-	-
工程部副總經理	葉文琦（註）	-	-	-	-
資訊部副總經理	鄭榮輝	30,000	-	-	-
稽核室副總經理	張惠瑛	(19,000)	-	-	-
食品安全部副總經理	王承先	-	-	-	-

註：已辭任經理人之股份轉讓情形係統計至其辭任日止。

（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)
中國信託商業銀行受託陳正輝信託財產專戶	信託移轉	107/9/11	陳祈亦	子女	185,812	-
張惠瑛	贈與	107/5/16	李家瑜	子女	19,000	-

（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 108 年 4 月 8 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	
財團法人戴水教育基金會	3,896,692	5.06%	-	-	-	-	-	-	
陳正輝	3,069,282	3.99%	-	-	-	-	-	-	
許明宗	2,492,600	3.24%	-	-	-	-	-	-	
新制勞工退休基金	1,438,286	1.87%	-	-	-	-	-	-	
樂恆投資有限公司	1,323,836	1.72%	-	-	-	-	-	-	
李森斌	1,323,105	1.72%	1,235,976	1.61%	-	-	吳愛玲	配偶	
楊秀慧	1,307,214	1.70%	-	-	-	-	-	-	
吳愛玲	1,235,976	1.60%	1,323,105	1.72%	-	-	李森斌	配偶	
國泰人壽保險股份有限公司	1,074,000	1.39%	-	-	-	-	-	-	
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%	-	-	-	-	-	-	

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	14,517,134	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	-	-	16,344,446	69.31%	16,344,446	69.31%
WJ INVESTMENTS LIMITED	-	-	-	45.00%	-	45.00%
王品有限公司	-	-	-	69.31%	-	69.31%
王品（中國）餐飲有限公司	-	-	-	69.31%	-	69.31%
王品（北京）餐飲管理有限公司	-	-	-	69.31%	-	69.31%
石二鍋（上海）餐飲管理有限公司	-	-	-	45.00%	-	45.00%
上海群則億企業管理有限公司	-	-	-	69.31%	-	69.31%

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108年4月8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108年4月8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 108 年 4 月 8 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	1	14	60	13,255	99	13,429
持有股數	1,438,286	2,423,000	11,127,216	51,263,058	10,736,323	76,987,883
持股比例 (%)	1.87	3.15	14.45	66.59	13.94	100.00

(三) 股權分散情形 (每股面額10元)

民國108年4月8日 單位：人；股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	5,474	350,122	0.46
1,000 至 5,000	6,598	11,867,287	15.41
5,001 至 10,000	652	4,999,352	6.49
10,001 至 15,000	222	2,806,477	3.65
15,001 至 20,000	122	2,209,722	2.87
20,001 至 30,000	112	2,802,434	3.64
30,001 至 50,000	93	3,680,851	4.78
50,001 至 100,000	73	5,326,703	6.92
100,001 至 200,000	36	5,144,623	6.68
200,001 至 400,000	19	4,877,487	6.34
400,001 至 600,000	9	4,742,836	6.16
600,001 至 800,000	5	3,546,471	4.61
800,001 至 1,000,000	3	2,713,527	3.52
1,000,001 以上	11	21,919,991	28.47
合 計	13,429	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8日 單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比率 (%)
財團法人戴水教育基金會		3,896,692	5.06%
陳正輝		3,069,282	3.99%
許明宗		2,492,600	3.24%
新制勞工退休基金		1,438,286	1.87%
樂恆投資有限公司		1,323,836	1.72%
李森斌		1,323,105	1.72%
楊秀慧		1,307,214	1.70%
吳愛玲		1,235,976	1.60%
國泰人壽保險股份有限公司		1,074,000	1.39%
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%
合 計		18,196,991	23.64%

(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 106 年度	民國 107 年度	當年度截至 4 月 8 日
每股 市價	最 高	225.00	143.00	93.90
	最 低	128.50	73.10	75.80
	平 均	159.96	101.03	82.76
每股 淨值	分 配 前	47.68	42.40	-
	分 配 後	42.18	(註 1)	-
每股 盈餘	加權平均股數	76,988 仟股	76,988 仟股	-
	每 股 盈 餘	6.01	4.52	-
每股 股利	現 金 股 利		5.50	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		26.62	22.35
	本 利 比		29.08	22.45
	現金股利殖利率		3.44	4.45

註1：民國107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108年3月7日董事會擬議民國107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	\$ 34,107	\$ -
特別盈餘公積	24,515	-
現金股利	282,447	3.86

有關民國107年度之盈餘分配案尚待民國108年6月6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107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108年3月7日董事會決議分派員工酬勞464仟元及董事酬勞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106年度員工酬勞及董事酬勞經民國107年3月9日董事會決議通過，分配員工酬勞557仟元、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 108 年 4 月 8 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
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0
累積持有本公司股份數量	3,723,000 股
累積持有本公司股份數量占 已發行股份總數比率 (%)	4.84%

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

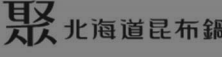
單位：新台幣仟元；%

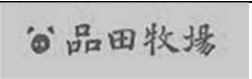
年度 產品項目	民國一〇六年度		民國一〇七年度	
	營業收入淨額	比重 (%)	營業收入淨額	比重 (%)
餐飲收入	15,807,137	100.00	16,286,395	100.00

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		
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		
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

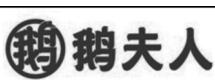
事業處	莆田	酷必
品牌 LOGO		
成立時間	民國 104 年 (首店開幕日民國 105 年 1 月 1 日)	民國 106 年
品牌個性	周到、溫馨	酷潮的、有自我主張
菜色定位	享譽新加坡的中餐廳	全球首創 NO1 舒肥牛排飯
品牌承諾	連續三年新加坡米其林一星餐廳	NO BEEF! NO FUN!
服務定位	周到、溫馨	率性、自然

事業處	麻佬大	乍牛
品牌 LOGO		
成立時間	民國 106 年	民國 106 年
品牌個性	豪爽、熱情	職人・質人：專精炸牛排，對品質與質感有自我堅持，悉心手做、專注呈現、講究精確
菜色定位	最對味的川味麻辣鴨血豆腐	炸牛排專賣店
品牌承諾	大眾親民食堂	職人演繹、純粹美味
服務定位	快速便利的自助式服務	友善、效率、迅速、正確

事業處	沐越	青花驕
品牌 LOGO		
成立時間	民國 106 年	民國 107 年
品牌個性	法式悠閒愜意 X 越式熱情奔放	自在、簡約、大方、人文涵養
菜色定位	時尚、具文化體驗的越式料理	多人共享的單點式麻辣火鍋
品牌承諾	法式氛圍中的越式饗宴	鮮麻椒香 解憂暢饗
服務定位	友善自然、具文化體驗	新東方管家式的貼心服務

事業處	石二鍋(12MINI)	Su/food
品牌 LOGO		
成立時間	民國 107 年	民國 107 年
品牌個性	直率、純真	隨興自主、自信美味
菜色定位	快速即享、出餐即食的經濟小鍋	All Day Brunch
品牌承諾	新鮮看得見、快速即享	做自己的女王，吃無所畏
服務定位	率性、自在的自助式服務	貼心，不過度打擾的服務

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	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	蜀三味	就是川
品牌 LOGO		
成立時間	民國 105 年	民國 107 年
品牌個性	親切、熱情	熱情、開朗、豪爽
菜色定位	拥有招牌三样菜 (香、麻、辣)的川菜馆	彙集各類經典和創意的川式美食，搭配花果酒、中式雞尾酒等酒品，適合三五知己歡聚的川式小酒館。
品牌承諾	還原百年四川好味道	川食會友，把酒言歡
服務定位	親切、熱情的服務	親切、熱情的服務

事業處	鮭鮮	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	拥有特色牛排（一牛排两口感的 T-bone&独具南法风味的全熟牛排）的高端法餐厅
品牌承諾	新鮮就好吃	给予舒适、高级的西餐文化体验
服務定位	親切、熱情、日本感	专业、到位、贴心

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

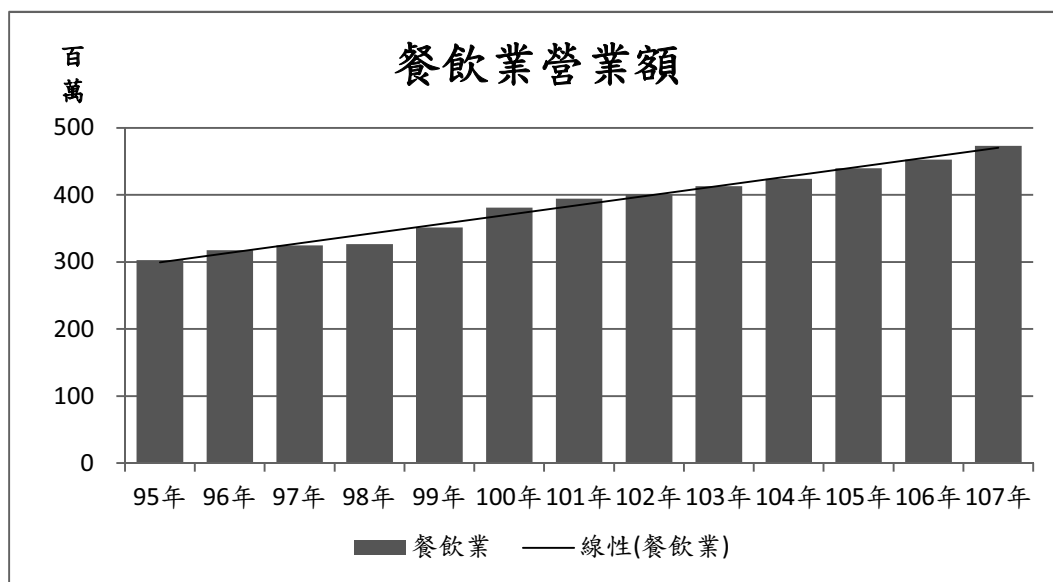
餐飲業因能滿足民生基本食的需求，故受經濟不景氣的衝擊與影響較輕微。另雖不若一般製造業以生產為導向、講究量產，但獲利可能性大，營業毛利可達45~70%（食品製造業，20~70%）。此外設備投資及生產成本少，經營項目的類別較多，經營較具彈性，設立準備期短，技術門檻低，因此向來是一門時髦的行業。然而餐飲經營並非如想像中的容易，因其經營能否成功需考量地區屬性、消費需求多變、產品無法大量預製、產品銷售量受用餐時間限制、供餐與服務需求立即、人員服務品質影響顧客感受與餐廳評價，以及產品品項與服務對象多元等主要因素，因此開業前之準備工作如市場調查、商圈分析、設計裝潢、菜單設計、招募及訓練員工等等皆不得疏忽，近年來食安事件頻繁，更增添餐飲業經營風險。

近年來台灣經濟受國內外經濟波動，經濟成長率介於0.81%~4.02%，而民間實質消費力介於1.82%~3.44%間，相較餐飲業總額仍持續成長；餐飲業近兩年來之業績表現，民國107年度餐飲業營業額為473,090百萬元，較民國106年度增加4.59%；綜觀近兩年經濟成長率及民間消費實質成長率下滑，惟餐飲業為民生基本食之需求，且各餐飲業者注重食材溯源管理、講求食品安全嚴格把關，加上消費者喜好改變，許多追求嘗鮮、小確信等餐飲品牌大量增加下，助長餐飲業營業總額穩定成長。行政院主計處預估民國108年國內經濟成長率為2.27%，與民國107年經濟成長率小幅增加0.22%，預估餐飲消費潛力仍將值得期待。

	民間消費實質成長率	經濟成長率%	餐飲業總額
	(%)	GDP	百萬元
95 年	1.79	5.62	302,666
96 年	2.42	6.52	317,373
97 年	(1.69)	0.70	324,659
98 年	0.01	(1.57)	326,299
99 年	3.76	10.63	351,221
100 年	3.12	3.80	380,876
101 年	1.82	2.06	394,511
102 年	2.34	2.20	400,699
103 年	3.44	4.02	412,940
104 年	2.63	0.81	424,065
105 年	2.37	1.51	439,409

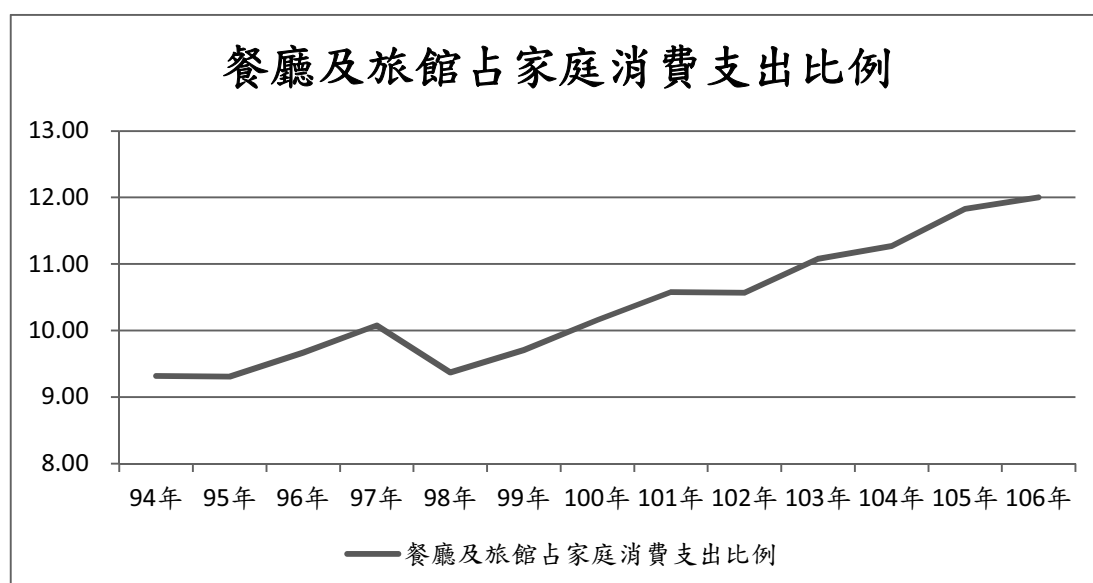
	民間消費實質成長率	經濟成長率%	餐飲業總額
	(%)	GDP	百萬元
106 年	2.54	3.08	452,324
107 年	2.05	2.63	473,090

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

近年食品安全事件頻傳，國人講求「食在安心」，重視新鮮食材、環境衛生等觀念，本公司民國103年設置專責食品安全部，與採購部攜手打造食品雲、溯源餐廳…等，民國107年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；並佐以結合在地職人，呈現台灣「良」食之美，餐點從原物料開始，至消費者食用過程中的原物料查驗、工廠製造、配送、門店製備皆有嚴謹的控管程序與機制，持續為台灣端好盤子。

(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」，截至民國107年底已展店8家；民國106年底至民國107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，目前國內共有20個餐飲品牌，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	籌畫中	10,000	108年上半年
新創品牌II	籌畫中	5,000	108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精進的基本原則：

(1) 新 菜 面：不是好菜不上桌，不為新菜而上菜。

年年研發有新菜，經典菜色賣年年。
若無新菜可上架，壓箱舊菜也可上。
新菜不佳快下架，不必再等換菜季。
新菜流程難適應，可選區域來試推。
一步一步勤改進，十足把握再上菜。

(2) 菜色設計：起承轉合要兼顧，品牌定位來檢視，物超所值是關鍵。

(3) 菜色成本：經營成本可以降，菜色質感不可降；

菜色質感如果降，客數遲早會下降。

- (4) 菜色標準：主餐標準難訂定，過去經驗可參考，90以上是基本，88以下速速換，強推傷身又傷神。
- (5) 菜色滿意度：主餐不達標準立即換，一項主餐未達標準值，連帶影響他項主餐滿意度，最後結果主餐滿意一齊降。
- (6) 顧客面：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！
- (7) 抱持著最好的還沒生出來！每天都要精進，每一段時間都要有大躍進的想法。

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	103年度	104年度	105年度	106年度	107年度
研發費用	12,277	12,864	13,899	21,541	14,985
營業收入淨額	16,916,514	16,834,970	16,098,867	15,807,137	16,286,395
研發費用/ 營業收入淨額	0.07%	0.08%	0.09%	0.14%	0.09%

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	酷必-舒肥牛排飯	牛排飯
		麻佬大-麻辣鴨血豆腐	川味麻辣燙
		乍牛-炸牛排專賣店	炸牛排專賣店
		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

地區	年度	品牌別	項目
大陸	104 年	鵝夫人-燒鵝料理	港式料理
	105 年	蜀三味-川菜	川菜
	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
		就是川-川式小酒館	川式小酒館
	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

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短、中期業務計畫

- (1) 本公司在營運內外精進策略下，將持續優化既有品牌，成長動能將以單店營收增加為目標，以鞏固市場、穩定獲利，擴張集團規模並厚植集團營運實力。
- (2) 因應國內餐飲競爭激烈，獨創品牌、餐飲集團、異業多角化經營大舉進軍餐飲業，持續深化多品牌發展十字戰略，兩岸每年分別創設1~2個新品牌，持續落實三大營收成長主軸：一、新品牌開展、二、既有核心能力延展、三、既有品牌創新營運模式。
- (3) 在多角化發展過程中，王品集團不斷評估市場特性與自身資源，從集團戰略高度，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，希望達到最佳經營配置，從餐飲品類、餐廳選址都能更有競爭力，兼顧同仁及投資人的權益。
- (4) 建構多元新創系統，包含「敞開大門代理國外優質餐飲品牌」、「投資具未來性的台灣小品牌」、「號召內外部優秀點子」等，透過現行的組織創業系統，將加速新事業的發展。
- (5) 大陸聚焦一線城市以及新一線城市發展，為迎合消費者新的需求，加快品牌再造及新品牌投資的速度。
- (6) 提升廚藝研發創新能力、創造差異化服務，提升顧客滿意度，繼而提高產品附加價值，與顧客達到雙贏。

2. 長期業務計畫

- (1) 深耕本公司起家的異國料理，同時秉持「創新」核心價值觀，佈局「泛中餐市場」。
- (2) 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，成為國際化餐飲集團。走向國際餐飲品牌，把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，把中國大陸品牌輸出至國外，達到品牌全球化目標。
- (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願景。

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106年度		民國107年度	
	金額	比率	金額	比率
台灣	8,958,751	56.68	9,381,907	57.61
大陸	6,848,386	43.32	6,904,488	42.39
總計	15,807,137	100.00	16,286,395	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106年餐廳直營家數為2,545家，截至年報刊印止店數279家，佔比約10.96%。

106年餐飲服務連鎖店數統計

	家數	總店數	直營	加盟
速食店	276	19,408	3,128	16,280
咖啡簡餐	92	2,265	1,092	1,173
休閒飲品	142	6,737	1,233	5,504
餐廳	460	4,400	2,545	1,855
合計	970	32,810	7,998	24,812

資料來源：西元2018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107年及民國106年度整體餐飲營業額分別為4,731億元及4,523億元，成長4.59%，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108年經濟成長率預計2.27%（主計總處108年預測值），較民國107年經濟成長率2.63%略減，惟根據年鑑資料發現台灣餐廳店數及餐飲業營業額仍持續成長，推估民國108年餐飲業之供給情形仍可期待。

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，而本公司堅持提供消費者賓至如歸的服務態度，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。

並且，正式跨足中式餐飲市場後，將可以各種不同菜系以及更多元的餐飲業態提高市占，持續擴展集團版圖。

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. 台灣第一家最完整、最先進的餐飲線上支付體系

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、Andriod 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、Honestbee 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。目前已有平價品牌開始佈局外送商機，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。

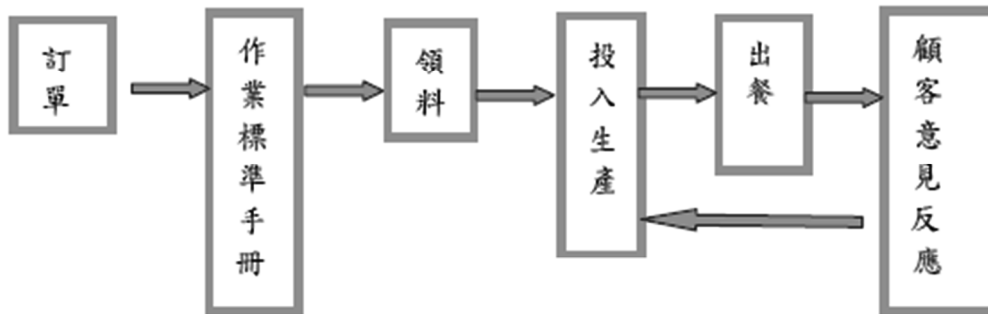
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

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 106 年				民國 107 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	218,196	8.89	無	廠商 A	378,271	14.90	無
	其他	2,235,016	91.11	—	其他	2,160,719	85.10	—
	進貨淨額	2,453,212	100.00	—	進貨淨額	2,538,990	100.00	—

變動說明：

民國 107 年度主要廠商變動，主要係本公司採計畫性採購，且為分散採購風險，故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106年度				民國107年度			
			內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值	量	值
台灣事業處	18,017	8,958,751	-	-	19,403	9,381,907	-	-	-	-
海外事業處	7,434	6,848,386	-	-	8,133	6,904,488	-	-	-	-
合 計	25,451	15,807,137	-	-	27,536	16,286,395	-	-	-	-

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 106 年度	民國 107 年度	民國 108 年度 截至 3 月 31 日
員工人數	直接	7,607	7,806	7,562
	間接	304	304	301
	合計	7,911	8,110	7,863
平 均 年 歲		26.20	26.20	26.00
平 均 服 務 年 資		3.10	3.20	3.30
學歷分布比率 (%)	博士	0.00	0.00	0.00
	碩士	1.00	1.06	0.99
	大專	65.51	65.5	64.43
	高中	32.02	31.3	33.28
	高中以下	1.48	2.14	1.30

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107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	321	依各店 設立日期	7,202	2,149	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	316	依各店 設立日期	37,531	15,073	降低油煙及氣味排出 污染空氣。

- (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53仟元，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、安全鞋、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107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	8,180	196,320
數位學習	274,282	52,711
連鎖管理訓練	41,659	32,439
領導管理訓練	1,818	10,288
總計	325,939	291,758

- (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：團隊溝通、執行力workshop、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「家族憲法」及「龜毛家族」，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	107.05.31~108.05.31	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	台新國際商業銀行	107.06.30~108.06.30	履約保證	無
借款契約	第一商業銀行	107.07.30~108.07.30	履約保證	無
借款契約	永豐商業銀行	107.07.31~108.07.31	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	106.12.31~108.12.31	履約信託	無
借款契約	花旗(台灣)商業銀行	108.01.31~109.01.31	短期放款/信用狀	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 8 日 財務資料
		103 年	104 年	105 年	106 年	107 年	
流動資產		5,908,505	5,678,846	6,335,279	7,062,339	5,979,979	(註2)
不動產、廠房及設備		3,048,473	2,824,384	2,259,689	2,057,317	2,769,380	
無形資產		11,585	60,553	51,623	50,055	47,581	
其他資產		627,481	675,095	651,176	564,087	660,765	
資產總額		9,596,044	9,238,878	9,297,767	9,733,798	9,457,705	
流動負債	分配前	4,435,125	4,538,619	4,307,954	4,512,448	4,641,407	
	分配後	5,058,200	4,615,608	4,577,411	4,935,882	(註1)	
非流動負債		205,027	201,335	225,179	236,692	350,979	
負債總額	分配前	4,640,152	4,739,954	4,533,133	4,749,140	4,992,386	
	分配後	5,263,227	4,816,943	4,802,590	5,172,574	(註1)	
歸屬於母公司業主之權益		3,972,593	3,348,133	3,500,505	3,671,120	3,264,510	
股本		769,879	769,879	769,879	769,879	769,879	
資本公積		2,038,109	2,038,109	1,977,613	1,939,422	1,910,913	
保留盈餘	分配前	1,111,532	506,782	804,864	1,025,067	971,212	
	分配後	488,457	429,793	535,407	601,633	(註1)	
其他權益		53,073	33,363	(51,851)	(63,248)	(87,763)	
庫藏股票		-	-	-	-	(299,731)	
非控制權益		983,299	1,150,791	1,264,129	1,313,538	1,200,809	
權益總額	分配前	4,955,892	4,498,924	4,764,634	4,984,658	4,465,319	
	分配後	4,332,817	4,421,935	4,495,177	4,561,224	(註1)	

註1：民國107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108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 8 日 財 務 資 料
	103 年	104 年	105 年	106 年	107 年	
流 動 資 產	4,195,530	3,770,743	4,000,418	4,184,890	3,551,344	(註 2)
不動產、廠房及設備	2,122,464	1,737,217	1,335,125	1,151,398	941,637	
無 形 資 產	4,154	9,618	10,086	9,598	8,226	
其 他 資 產	1,230,966	1,440,185	1,565,169	1,879,967	2,401,803	
資 產 總 額	7,553,114	6,957,763	6,910,798	7,225,853	6,903,010	
流動負債	分配前	3,392,486	3,408,395	3,198,380	3,327,400	3,323,988
	分配後	4,015,561	3,485,384	3,467,837	3,750,834	(註 1)
非 流 動 負 債	188,035	201,235	211,913	227,333	314,512	
負債總額	分配前	3,580,521	3,609,630	3,410,293	3,554,733	3,638,500
	分配後	4,203,596	3,686,619	3,679,750	3,978,167	(註 1)
歸屬於母公司業主之 權 益	3,972,593	3,348,133	3,500,505	3,671,120	3,264,510	
股 本	769,879	769,879	769,879	769,879	769,879	
資 本 公 積	2,038,109	2,038,109	1,977,613	1,939,422	1,910,913	
保留盈餘	分配前	1,111,532	506,782	804,864	1,025,067	971,212
	分配後	488,457	429,793	535,407	601,633	(註 1)
其 他 權 益	53,073	33,363	(51,851)	(63,248)	(87,763)	
庫 藏 股 票	-	-	-	-	(299,731)	
非 控 制 權 益	-	-	-	-	-	
權益總額	分配前	3,972,593	3,348,133	3,500,505	3,671,120	3,264,510
	分配後	3,349,518	3,271,144	3,231,048	3,247,686	(註 1)

註 1：民國 107 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 108 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 8 日 財 務 資 料
	103 年	104 年	105 年	106 年	107 年	
營 業 收 入	16,916,541	16,834,970	16,098,867	15,807,137	16,286,395	(註)
營 業 毛 利	8,641,807	8,258,472	7,894,970	7,839,430	7,496,922	
營 業 損 益	1,209,536	715,964	868,095	1,016,856	568,232	
營業外收入及支出	(16,510)	(353,692)	(72,830)	(53,881)	19,377	
稅 前 淨 利	1,193,026	362,272	795,265	962,975	587,609	
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	888,853	226,964	540,685	662,952	402,310	
停 業 單 位 損 失	-	-	-	-	-	
本期淨利 (損)	888,853	226,964	540,685	662,952	402,310	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	62,149	(46,420)	(187,943)	(32,379)	(52,675)	
本期綜合損益總額	951,002	180,544	352,742	630,573	349,635	
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	703,316	34,782	323,427	462,837	345,142	
淨利歸屬於非控制 權 益	185,537	192,182	217,258	200,115	57,168	
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	730,730	8,726	229,361	443,268	317,526	
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	220,272	171,818	123,381	187,305	32,109	
每 股 盈 餘	9.14	0.45	4.20	6.01	4.52	

註：截至年報刊印日止，民國108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 年 度	最近五年度財務資料(民國年)					當年度截至 4月8日 財務資料
	103年	104年	105年	106年	107年	
營業收入	11,611,890	10,307,411	9,274,260	8,716,060	8,157,296	註
營業毛利	5,725,559	4,740,516	4,288,357	4,154,772	3,873,182	
營業損益	662,050	101,816	248,033	419,186	351,370	
營業外收入及支出	183,604	(60,844)	139,120	146,296	112,315	
稅前淨利	845,654	40,972	387,153	565,482	463,685	
繼續營業單位 本期淨利	703,316	34,782	323,427	462,837	345,142	
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨利(損)	703,316	34,782	323,427	462,837	345,142	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	27,414	(26,056)	(94,066)	(19,569)	(27,616)	
本期綜合損益總額	730,730	8,726	229,361	443,268	317,526	
淨利歸屬於 母公司業主	703,316	34,782	323,427	462,837	345,142	
淨利歸屬於非控制 權益	-	-	-	-	-	
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	730,730	8,726	229,361	443,268	317,526	
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-	
每股盈餘	9.14	0.45	4.20	6.01	4.52	

註：截至年報刊印日止，民國108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
103	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
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

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8日財務資料
		103年	104年	105年	106年	107年	
財務結構%	負債占資產比率	48.35	51.30	48.76	48.79	52.79	註
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	165.05	164.18	208.71	186.83	127.88	
償債能力%	流動比率	133.22	125.12	147.06	156.51	128.84	
	速動比率	72.58	75.43	113.93	125.38	89.22	
	利息保障倍數	-	8493.70	-	-	97386.26	
經營能力	應收款項週轉率(次)	100.97	113.13	92.28	70.75	58.0	
	平均收現日數	3.61	3.23	3.96	5.16	6.29	
	存貨週轉率(次)	4.16	3.89	5.30	7.63	7.77	
	應付款項週轉率(次)	22.37	23.22	20.90	18.70	19.05	
	平均銷貨日數	87.74	93.83	68.86	47.83	46.97	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	5.41	5.88	6.73	7.56	5.76	
	總資產週轉率(次)	1.76	1.82	1.73	1.62	1.72	
獲利能力%	資產報酬率	9.54	2.45	5.83	6.97	4.20	
	權益報酬率	17.95	4.80	11.67	15.72	11.60	
	稅前純益占實收資本額比率	154.96	47.06	103.30	125.08	76.32	
	純益率	5.25	1.35	3.36	4.19	2.47	
	每股盈餘(元)	9.14	0.45	4.20	6.01	4.52	
現金流量%	現金流量比率	31.22	41.63	51.63	36.81	22.73	
	現金流量允當比率	79.31	85.10	101.76	108.13	92.97	
	現金再投資比率	5.79	16.18	25.93	14.98	6.72	
槓桿度	營運槓桿度	1.63	2.24	1.99	1.80	2.47	
	財務槓桿度	1.00	1.01	1.00	1.00	1.00	

註：截至年報刊印日止，民國 108 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)

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率減少：主係集團積極展店，致不動產、廠房及設備淨額增加所致
2. 速動比率減少：主係本年度因展店數增加，致存貨增加；及禮券銷售增加，致流動負債增加，故速動比率減少。
3. 應收帳款週轉率及平均收現日數變化：主係本公司店數及百貨、商場店增加，致期末應收帳款增加所致。
4. 不動產、廠房及設備週轉率減少：主係本公司展店數增加，致不動產、廠房及設備淨額增加所致。
5. 獲利能力各項指標減少：主係因食材成本上升，致稅後純益減少所致。
6. 現金流量比率及現金再投資比下降：主係集團積極展店，物料需求增加，致存貨增加、營業活動現金流入減少。
7. 營運槓桿度增加：主係食材成本增加，致本年營業淨利減少所致。

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		年 度	最 近 五 年 度 財 務 分 析 (民國年)					當 年 度 截 至 4 月 8 日 財 務 資 料	
			103 年	104 年	105 年	106 年	107		
財務結構 %	負債占資產比率		47.40	51.88	49.35	49.19	52.71	註	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		194.06	204.31	273.22	333.99	371.65		
償債能力 %	流動比率		123.67	110.63	125.08	125.77	106.84		
	速動比率		72.14	68.31	101.36	106.10	82.85		
	利息保障倍數		-	-	-	-	-		
經營能力	應收款項週轉率（次）		103.15	114.47	86.94	62.47	48.32		
	平均收現日數		3.54	3.19	4.20	5.84	7.55		
	存貨週轉率（次）		4.24	3.68	4.85	7.09	6.38		
	應付款項週轉率（次）		23.77	24.86	21.13	16.68	14.48		
	平均銷貨日數		86.08	99.18	75.30	51.5	57.23		
	不動產、廠房及設備週轉率（次）		5.42	5.93	6.83	7.47	8.47		
	總資產週轉率（次）		1.54	1.48	1.34	1.21	1.18		
獲利能力 %	資產報酬率		9.39	0.48	4.66	6.55	4.89		
	權益報酬率		17.28	0.95	9.45	12.91	9.95		
	稅前純益占實收資本額比率		109.84	5.32	50.29	73.45	60.23		
	純益率		6.06	0.34	3.49	5.31	4.23		
	每股盈餘（元）		9.14	0.45	4.20	6.01	4.52		
現金流量 %	現金流量比率		29.13	29.37	38.76	28.63	18.91		
	現金流量允當比率		76.43	77.62	86.00	98.37	81.00		
	現金再投資比率		1.20	6.84	20.26	11.23	3.76		
槓桿度	營運槓桿度		1.86	6.80	3.12	2.08	2.12		
	財務槓桿度		1.00	1.00	1.00	1.00	1.00		
註：截至年報刊印日止，民國 108 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）									
1. 速動比率減少：主係因店數增加，致存貨備貨需求增加，致速動比率減少。									
2. 應收款項週轉率減少及平均收現日數增加：主係因本公司百貨、商場店增加，致期末應收帳款增加所致。									
3. 獲利能力各項指標減少：主係食材成本增加及營所稅稅率調升，致本期稅後損益減少所致。									
4. 現金流量比率及現金再投資比率下降：主係本年度店數增加，物料需求增加，致存貨增加、營業活動現金流入減少。									

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）。

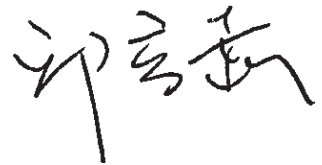
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

審計委員會審查報告書

本公司民國一〇七年度營業報告書、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 八 年 三 月 七 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107年	民國106年	差異	
			金額	%
流動資產	5,979,979	7,062,339	(1,082,360)	(15.33)
採權益法之投資	52,271	70,556	(18,285)	(25.92)
不動產、廠房及設備	2,769,380	2,057,317	712,063	34.61
無形資產	47,581	50,055	(2,474)	(4.94)
其他資產	608,494	493,531	114,963	23.29
資產總額	9,457,705	9,733,798	(276,093)	(2.84)
流動負債	4,641,407	4,512,448	128,959	2.86
非流動負債	350,979	236,692	114,287	48.29
負債總額	4,992,386	4,749,140	243,246	5.12
本公司業主權益	3,264,510	3,671,120	(406,610)	(11.08)
股本	769,879	769,879	-	-
資本公積	1,910,913	1,939,422	(28,509)	(1.47)
保留盈餘	971,212	1,025,067	(53,855)	(5.25)
其他權益	(87,763)	(63,248)	(24,515)	(38.76)
庫藏股票	(299,731)	-	(299,731)	-
非控制權益	1,200,809	1,313,538	(112,729)	(8.58)
權益總額	4,465,319	4,984,658	(519,339)	(10.42)
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) 流動資產減少：主係本年度集團展店數增加及買回公司股份，致現金減少所致。 (2) 採權益法之投資減少：主係本年度出售YakiYan USA, LLC股權所致。 (3) 不動產、廠房及設備增加：主係集團積極展店，故不動產、產房及設備增加。 (4) 其他資產增加：主係本年度因展店數增加致存出保金增加所致。 (5) 非流動負債增加：因店數增加，致認列除役負債增加及認列遞延所得稅負債影響。 (6) 本公司業主權益減少：主係本年度買回本公司股權所致。 (7) 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。 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107年	民國106年	增減變動	
			金額	%
營業收入	16,286,395	15,807,137	479,258	3.03
營業成本	8,789,473	7,967,707	821,766	10.31
營業毛利	7,496,922	7,839,430	(342,508)	(4.37)
營業費用	6,928,690	6,822,574	106,116	1.56
營業利益	568,232	1,016,856	(448,624)	(44.12)
營業外收入及支出	19,377	(53,881)	73,258	135.96
稅前淨利	587,609	962,975	(375,366)	(38.98)
所得稅費用	185,299	300,023	(114,724)	(38.24)
本期淨利	402,310	662,952	(260,242)	(39.32)
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) 營業成本增加及營業利益減少：主係因食材成本上漲所致。				
(2) 營業外收入及支出淨額增加：主係因大陸石二鍋結束營業，致採權益法認列之損失減少，營業外收入及支出合計增加。				
(3) 綜上所述稅前淨利、所得稅費用及本期淨利之變動，主係食材成本上漲，致集團獲利減少所致。				

(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（民國一〇七年度）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
4,128,026	1,054,820	(2,515,031)	(875,011)	(34,844)	1,757,960	-	-
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，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（民國一〇八年度）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
1,757,960	2,200,000	(1,494,960)	(405,000)	-	2,058,000	-	-
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104年度自創之新品牌「鵝夫人」自9月揭幕以來，即有不錯佳績，並蟬聯「上海米其林指南」一星之肯定；民國107年相繼推出「舞漁」、「鮭鮮」及「就是川」三個新品牌；民國108年更開創「海狸家」新鮮金槍魚日料居食屋及「THE WANG」特色牛排高端法餐廳，期許能為營收挹注活水，擴大市場佔有率，達獲利極大化。未來一年尚無增資計畫。

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，截至年報刊印日止已開出8家分店，民國108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107年度兌換利益淨額佔本公司營收及稅後淨利之比重約為0.31%及7.30%，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2018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，且未有為他人背書保證情形，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107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107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108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。

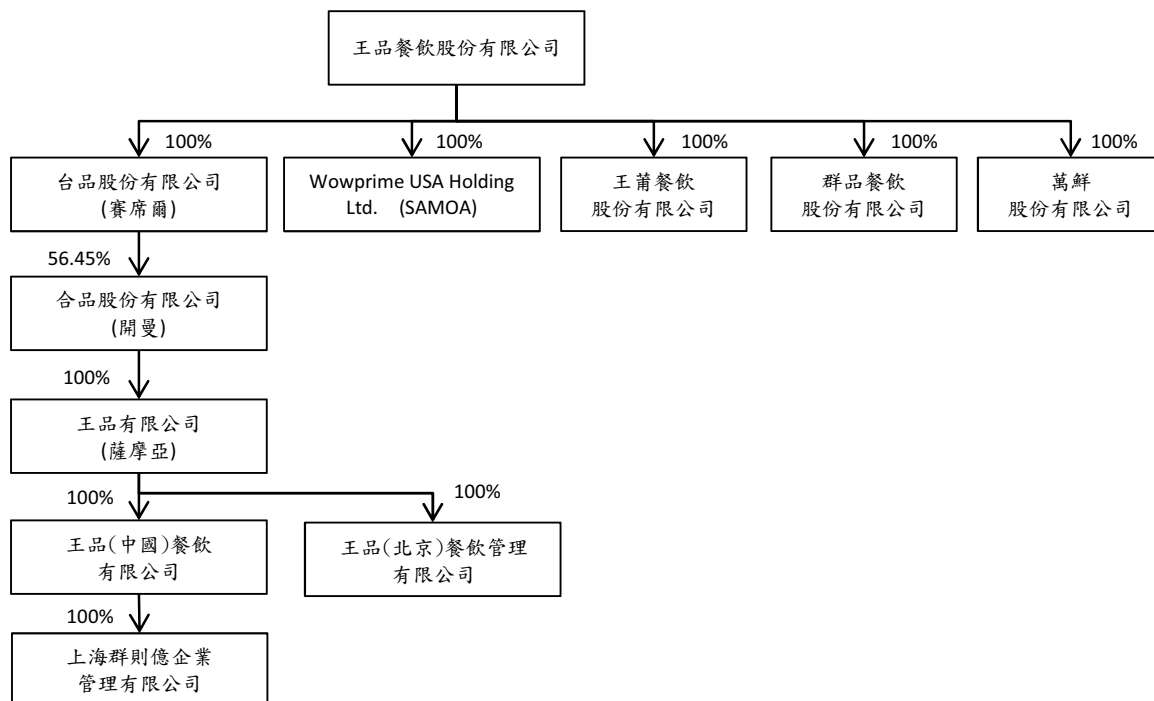
七、其他重要事項：無。

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.	950,627 (USD 14,517,134)	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）	950,627	1,686,001	-	1,686,001	-	(50)	70,298	-
Wowprime USA holding	24,069	22,474	-	22,474	-	-	1,006	-
合品（開曼）	706,125	2,760,778	3,466	2,757,312	-	(35,896)	123,700	-
王品（薩摩亞）	715,088	2,658,758	6,328	2,652,430	-	-	152,945	-
王品（中國）	596,480	3,604,560	1,106,367	2,498,193	6,826,347	212,534	155,632	-
王品（北京）	118,608	195,705	35,141	160,564	78,318	702	5,274	-
王莆	200,000	170,113	44,066	126,047	259,740	(36,162)	(36,992)	-
群品	300,000	535,406	236,643	298,763	964,139	32,866	23,499	-
萬鮮	60,000	60,767	732	60,035	733	32	35	-
上海群則億	-	3	4	(1)	-	-	(1)	-

(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 107 年度（自 107 年 1 月 1 日至 107 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 8 年 3 月 7 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 107 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 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 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 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報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 107 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 107 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 107 年度之營業收入淨額為新台幣 16,286,395 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，107 年度預收禮券轉列營業收入為新台幣 1,770,145 仟元，佔王品集團之營業收入淨額 10.87%。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 107 及 106 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 107 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



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1060023872 號

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 1070323246 號

中 華 民 國 1 0 8 年 3 月 7 日

代 碼	資 產	107年12月31日		106年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 1,757,960	19	\$ 4,128,026	42
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四及七）	888,933	9	-	-
1170	應收帳款淨額（附註四及八）	313,282	3	248,310	3
130X	存貨（附註四及九）	1,284,367	13	977,648	10
1410	預付款項（附註十四）	625,123	7	661,371	7
1476	其他金融資產－流動（附註四、十五及三三）	1,038,980	11	997,821	10
1479	其他流動資產（附註四及十六）	71,334	1	49,163	1
11XX	流動資產總計	5,979,979	63	7,062,339	73
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資（附註四及十一）	52,271	1	70,556	1
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十二）	2,769,380	29	2,057,317	21
1780	無形資產（附註四及十三）	47,581	-	50,055	1
1840	遞延所得稅資產（附註四及二五）	96,710	1	42,749	-
1915	預付設備款	57,899	1	34,293	-
1990	其他非流動資產（附註十六）	453,885	5	416,489	4
15XX	非流動資產總計	3,477,726	37	2,671,459	27
1XXX	資 產 總 計	\$ 9,457,705	100	\$ 9,733,798	100
	流動負債				
2130	合約負債－流動（附註四及二三）	\$ 2,480,920	26	\$ -	-
2150	應付票據（附註四及十七）	33,078	-	30,797	-
2170	應付帳款（附註四及十七）	465,263	5	475,477	5
2200	其他應付款（附註十八及三二）	1,606,134	17	1,549,221	16
2230	本期所得稅負債（附註四及二五）	45,794	1	105,172	1
2310	預收款項（附註十九）	-	-	2,345,166	24
2399	其他流動負債（附註十八）	10,218	-	6,615	-
21XX	流動負債總計	4,641,407	49	4,512,448	46
	非流動負債				
2550	負債準備－非流動（附註四及二十）	56,636	1	25,898	1
2570	遞延所得稅負債（附註四及二五）	171,891	2	85,788	1
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及二一）	117,138	1	113,655	1
2670	其他非流動負債（附註四及十八）	5,314	-	11,351	-
25XX	非流動負債總計	350,979	4	236,692	3
2XXX	負債總計	4,992,386	53	4,749,140	49
	歸屬於本公司業主之權益（附註二二）				
3110	普通股股本	769,879	8	769,879	8
3200	資本公積	1,910,913	20	1,939,422	20
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	566,894	6	521,747	5
3320	特別盈餘公積	63,248	1	51,851	1
3350	未分配盈餘	341,070	3	451,469	5
3300	保留盈餘總計	971,212	10	1,025,067	11
3500	庫藏股票	(299,731)	(3)	-	-
3400	其他權益	(87,763)	(1)	(63,248)	(1)
31XX	本公司業主權益總計	3,264,510	34	3,671,120	38
36XX	非控制權益（附註二二）	1,200,809	13	1,313,538	13
3XXX	權益總計	4,465,319	47	4,984,658	51
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 9,457,705	100	\$ 9,733,798	100

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：楊秀慧



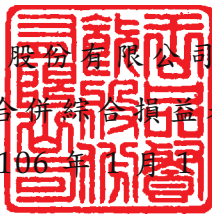
會計主管：邱建綸



王品餐飲股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 107 年及 106 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		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及二三）	\$ 16,286,395	100	\$ 15,807,137	100
5000	營業成本（附註九）	(8,789,473)	(54)	(7,967,707)	(51)
5900	營業毛利	<u>7,496,922</u>	<u>46</u>	<u>7,839,430</u>	<u>49</u>
	營業費用（附註二四及三二）				
6100	推銷費用	(5,941,226)	(37)	(5,820,722)	(37)
6200	管理費用	(972,479)	(6)	(980,311)	(6)
6300	研究發展費用	(14,985)	-	(21,541)	-
6000	營業費用合計	(6,928,690)	(43)	(6,822,574)	(43)
6900	營業利益	<u>568,232</u>	<u>3</u>	<u>1,016,856</u>	<u>6</u>
	營業外收入及支出（附註二四）				
7010	其他收入（附註三二）	137,892	1	125,557	1
7020	其他利益及損失	(122,784)	(1)	(135,382)	(1)
7050	財務成本	(604)	-	-	-
7060	採用權益法認列之關聯 企業及合資損失之份 額	<u>4,873</u>	<u>-</u>	(44,056)	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>19,377</u>	<u>-</u>	(53,881)	<u>-</u>
7900	稅前淨利	587,609	3	962,975	6
7950	所得稅費用（附註四及二五）	(185,299)	(1)	(300,023)	(2)
8000	本年度淨利	<u>402,310</u>	<u>2</u>	<u>662,952</u>	<u>4</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		107年度		106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(附註四及 二一)	(\$ 5,980)	-	(\$ 9,846)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅(附 註二五)	2,879	-	1,674	-
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	(63,829)	-	(23,819)	-
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)	-	(2,722)	-
8399	與可能重分類至損 益之項目相關之 所得稅(附註二 五)	15,052	-	2,334	-
8300	其他綜合損益(淨 額)合計	(52,675)	-	(32,379)	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 349,635	2	\$ 630,573	4
	淨利歸屬於				
8610	本公司業主	\$ 345,142	2	\$ 462,837	3
8620	非控制權益	57,168	-	200,115	1
8600		\$ 402,310	2	\$ 662,952	4
	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主	\$ 317,526	2	\$ 443,268	3
8720	非控制權益	32,109	-	187,305	1
8700		\$ 349,635	2	\$ 630,573	4
	每股盈餘(附註二六)				
9710	基 本	\$ 4.52		\$ 6.01	
9810	稀 釋	\$ 4.52		\$ 6.01	

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：楊秀慧



會計主管：邱建綸





王品餐廳股份有限公司及子公司

民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	歸屬	於本	本公司	業	主 權 益 之 權 益				非 控 制 權 益 (附註二)	權 益 總 額
					保 留 盈 餘	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)		
股 份 數 (仟 股)	76,988	\$ 769,879	\$ 1,977,613	\$ 490,289	\$ -	\$ 314,575	(\$ 51,851)	\$ -	\$ 1,264,129	\$ 4,764,634
A1	106 年 1 月 1 日餘額									
B1	105 年度盈餘指撥及分配	-	-	31,458	-	(31,458)	-	-	-	-
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	51,851	(51,851)	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(231,266)	-	-	(231,266)	(231,266)
B5	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(59,550)	(59,550)
C15	其他資本公積變動： 資本公積配發現金股利	-	(38,191)	-	-	-	-	-	-	(38,191)
M5	實際取得子公司股權價格與帳面價值差額 (附註二七)	-	-	-	-	(3,196)	-	-	3,196	-
D1	106 年度淨利	-	-	-	-	462,837	-	-	200,115	662,952
D3	106 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(8,172)	(11,397)	-	(12,510)	(32,379)
D5	106 年度綜合損益總額	-	-	-	-	454,665	(11,397)	-	187,305	630,573
O1	非控制權益變動 (附註二七)	-	-	-	-	-	-	-	(81,542)	(81,542)
Z1	106 年 12 月 31 日餘額	76,988	769,879	1,939,422	521,747	451,469	(63,248)	-	1,313,538	4,984,638
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	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(394,925)	-	-	(394,925)	(394,925)
B5	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(58,945)	(58,945)
C15	其他資本公積變動： 資本公積配發現金股利	-	(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)	-	-	-	-	(971)	-	-	971	-
D1	107 年度淨利	-	-	-	-	345,142	-	-	57,168	402,310
D3	107 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(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	769,879	\$ 1,910,913	\$ 566,894	\$ 63,248	(87,763)	(299,731)	\$ 1,200,809	\$ 4,465,319

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：楊秀慧



會計主管：邱建倫

王品餐飲股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		107年度	106年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 587,609	\$ 962,975
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	824,239	805,433
A20200	攤銷費用	8,936	11,703
A20900	財務成本	604	-
A21200	利息收入	(58,867)	(65,896)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及 合資損失之份額	(4,873)	44,056
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	66,027	38,471
A23200	處分採用權益法之投資損失	1,141	4,163
A23700	不動產、廠房及設備減損損失	24,304	18,672
A23800	存貨跌價及呆滯（回升利益） 損失	(3,830)	1,239
A23900	關聯企業間已實現利益	(753)	(1,894)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	(64,972)	(49,748)
A31200	存 貨	(302,889)	131,840
A31230	預付款項	39,938	(260,105)
A31240	其他流動資產	2,287	8,692
A32125	合約負債	135,754	-
A32130	應付票據	2,281	816
A32150	應付帳款	(10,214)	80,793
A32180	其他應付款項	2,982	133,437
A32210	預收款項	-	4,659
A32230	其他流動負債	3,603	(5,246)
A32240	淨確定福利負債	(2,497)	(9,238)
A33000	營運產生之現金流入	1,250,810	1,854,822
A33300	支付之利息	(604)	-
A33500	支付之所得稅	(195,386)	(189,421)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,054,820</u>	<u>1,665,401</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		107年度	106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	(\$ 888,933)	\$ -
B02700	取得不動產、廠房及設備	(1,573,167)	(732,837)
B02800	處分不動產、廠房及設備	3,536	4,253
B03700	存出保證金增加	(41,086)	(53,908)
B04500	取得無形資產	(7,518)	(10,496)
B06500	其他金融資產增加	(41,159)	(412,953)
B07200	預付設備款(增加)減少	(23,606)	96,817
B07500	收取之利息	56,902	65,957
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>2,515,031</u>)	(<u>1,043,167</u>)
	籌資活動之現金流量		
C03000	存入保證金減少	(6,037)	(1,500)
C04500	發放本公司業主現金股利	(423,434)	(269,457)
C04900	庫藏股票買回成本	(299,731)	-
C05400	取得子公司股權	(86,864)	(81,542)
C05800	發放非控制權益現金股利	(<u>58,945</u>)	(<u>59,550</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>875,011</u>)	(<u>412,049</u>)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(<u>34,844</u>)	(<u>22,548</u>)
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(2,370,066)	187,637
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>4,128,026</u>	<u>3,940,389</u>
E00200	年末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,757,960</u>	<u>\$ 4,128,026</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：楊秀慧



會計主管：邱建綸



王品餐飲股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

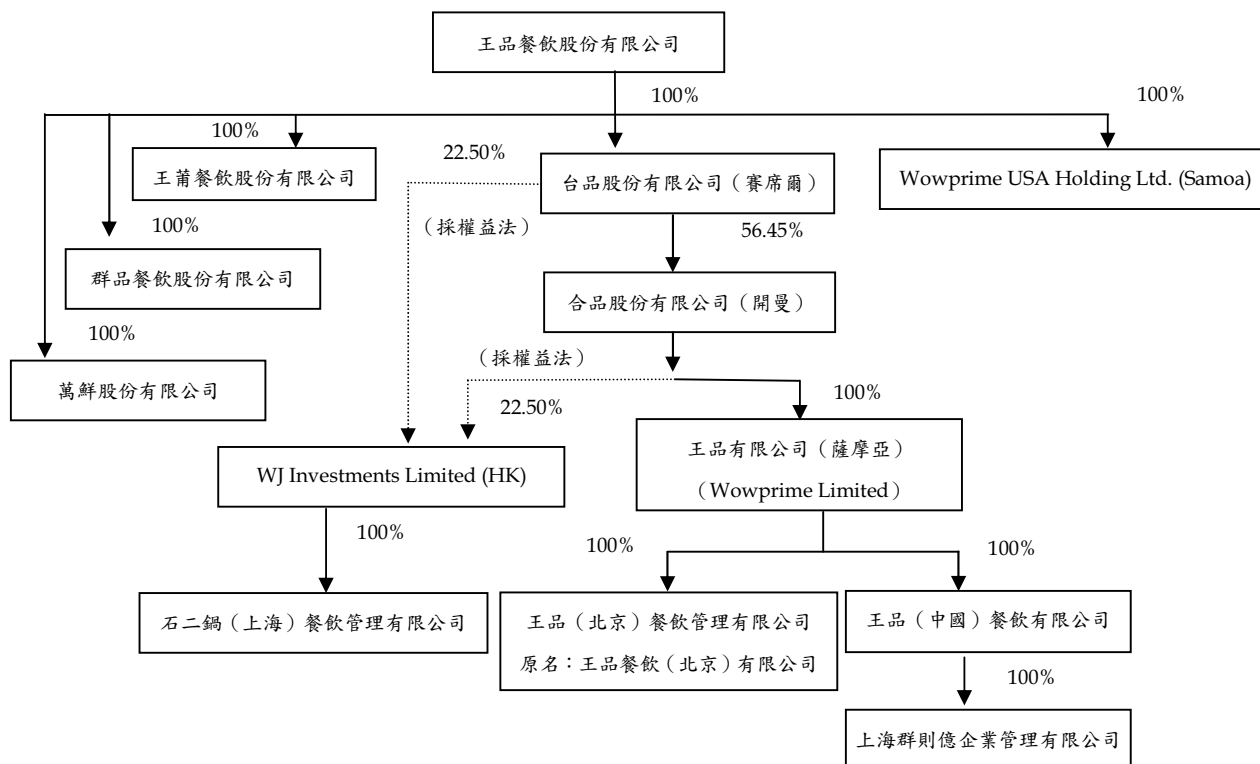
(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

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。

投資架構圖



本合併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

本合併財務報告於 108 年 3 月 7 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 9「金融工具」及相關修正

IFRS 9「金融工具」取代 IAS 39「金融工具：認列與衡量」，並配套修正 IFRS 7「金融工具：揭露」等其他準則。IFRS 9 之新規定涵蓋金融資產之分類、衡量與減損及一般避險會計，相關會計政策請參閱附註四。

金融資產之分類、衡量與減損

合併公司依據 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況，於該日評估已存在金融資產之分類予以追溯調整，並選擇不予重編比較期間。於 107 年 1 月 1 日，各類別金融資產依 IAS 39 及 IFRS 9 所決定之衡量種類及帳面金額及其變動情形彙總如下：

金融資產類別	衡 量 種 類		帳 面 金 額		說 明
	IAS 39	IFRS 9	IAS 39	IFRS 9	
現金及約當現金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	\$ 4,128,026	\$ 4,128,026	(1)
應收帳款及其他應收款	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	292,155	292,155	(1)
原始到期日超過 3 個月之定期存款	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	997,821	997,821	(2)
存出保證金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	404,640	404,640	-

- (1) 現金及約當現金、應收帳款及其他應收款原依 IAS 39 分類為放款及應收款，依 IFRS 9 則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產，並評估預期信用損失。

(2) 原依 IAS 39 分類為其他金融資產並按攤銷後成本衡量之債券投資，其原始認列時之合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且依 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況評估經營模式係收取合約現金流量，依 IFRS 9 分類為按攤銷後成本衡量，並評估預期信用損失。

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

收入認列金額、已收及應收金額之淨結果係認列為合約資產（負債）。適用 IFRS 15 前，依 IAS 18 處理之合約係於認列收入時認列應收款或預收收入之減少。

合併公司選擇僅對 107 年 1 月 1 日尚未完成之合約追溯適用 IFRS 15，相關累積影響數調整於該日保留盈餘。

首次適用 IFRS 15 對 107 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	107年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	107年1月1日 重編後金額
預收款項	\$ 2,345,166	(\$ 2,345,166)	\$ -
合約負債—流動	-	2,345,166	2,345,166
負債影響	<u>\$ 2,345,166</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,345,166</u>

(二) 108 年適用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」）認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日（註2）
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日（註3）
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」	2019 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期間生效。

註 2：金管會允許合併公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

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。

租賃定義

首次適用 IFRS 16 時，合併公司將選擇僅就 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，目前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約將不予重新評估並將依 IFRS 16 之過渡規定處理。

合併公司為承租人

首次適用 IFRS 16 時，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，其他租賃將於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債，惟符合投資性不動產定義之使用權資產將列報為投資性不動產。合併綜合損益表將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，支付利息部分將列為營業活動。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。

合併公司預計選擇將追溯適用 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。

目前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利

率折現，全部使用權資產將以該日之租賃負債金額衡量。所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

對於依 IAS 17 分類為融資租賃之租賃，將以 107 年 12 月 31 日租賃資產及租賃負債之帳面金額作為使用權資產及租賃負債於 108 年 1 月 1 日之帳面金額。

合併公司預計將適用下列權宜作法：

- (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) 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。
- (3) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

108 年 1 月 1 日資產、負債及權益之預計影響

	107年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	108年1月1日 調整後 帳面金額
使用權資產	\$ -	\$ 4,370,628	\$ 4,370,628
預付租金—流動	201,063	(31,089)	169,974
預付租金—非流動	8,159	(8,159)	-
資產影響	<u>\$ 209,222</u>	<u>\$ 4,331,380</u>	<u>\$ 4,540,602</u>
租賃負債—流動	\$ -	\$ 1,430,814	\$ 1,430,814
租賃負債—非流動	-	2,900,566	2,900,566
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,331,380</u>	<u>\$ 4,331,380</u>

2. IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性之處理」

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，合併公司預計將追溯適用之累積影響數認列於 108 年 1 月 1 日保留盈餘。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(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 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日(註2)
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 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日(註3)

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期間生效。

註 2：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 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。

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，參閱附註十及附表五。

(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）。

(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。

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。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。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。

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。

適用 IFRS 15 之客戶合約，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

107 年

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。

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。

106 年

合併公司所持有之金融資產種類為放款及應收款。

放款及應收款

放款及應收款（包括應收帳款、現金及約當現金、其他應收款、其他金融資產及存出保證金）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

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

107 年

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。

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。

106 年

合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

其他金融資產之客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(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。

於 106 年（含）以前，於一金融資產整體除列時，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。自 107 年起，於一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。於一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。於一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

107 年

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。

106 年

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

合併公司客戶忠誠計畫下因商品銷售而給予客戶之獎勵積分，係按多元要素收入交易處理，原始銷售之已收或應收對價之公允價值係分攤至所給與之獎勵積分及該銷售之其他組成部分。分攤至獎勵積分之對價係按公允價值（即該獎勵積分可單獨銷售之金額）衡量。該對價在原始銷售交易時不認列為收入，而係予以遞延，並於獎勵積分被兌換且合併公司之義務已履行時認列為收入。

2. 權利金

權利金收入係於與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司且收入金額能可靠衡量時，依相關協議之實質條件，以應計基礎認列。權利金按時間基礎決定者，係於協議期間內按直線基礎認列收入。依照生產、銷售與其他衡量方法決定之權利金協議，係依協議條款認列收入。

3. 利息收入

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十四) 租賃

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) 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

	107年12月31日	106年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 91,653	\$ 78,342
銀行支票及活期存款	1,073,834	3,166,036
約當現金		
銀行定期存款	592,473	883,648
	<u>\$ 1,757,960</u>	<u>\$ 4,128,026</u>

銀行定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	107年12月31日	106年12月31日
銀行定期存款	1.76%~2.75%	0.77%~1.70%

七、按攤銷後成本衡量之金融資產－107年

	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	<u>\$ 888,933</u>

截至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為年利率0.04%~2.81%。

八、應收帳款

	107年12月31日	106年12月31日
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 313,282	\$ 248,310
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 313,282</u>	<u>\$ 248,310</u>

107 年度

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。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法 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帳款之備抵損失如下：

107 年

	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>

106 年

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。由於歷史經驗顯示交易對方未有拖欠記錄，故不提列備抵呆帳。

合併公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度有限。

應收帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日
0 至 30 天	\$ 236,949
31 至 60 天	7,562
61 至 90 天	824
91 天以上	2,975
合 計	<u>\$ 248,310</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

合併公司對應收帳款餘額並未持有任何擔保品。

九、存 貨

	107年12月31日	106年12月31日
原 料	\$ 1,222,018	\$ 954,534
商 品	287	230
在途存貨	62,062	22,884
	<u>\$ 1,284,367</u>	<u>\$ 977,648</u>

107 及 106 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 8,789,473 仟元及 7,967,707 仟元。銷貨成本包括存貨跌價回升利益 3,830 仟元及存貨跌價損失 1,239 仟元。存貨回升利益係因呆滯存貨已去化所致。

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
			107年12月31日	106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%	(3)
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%	(4)
台品股份有限公司	合品股份有限公司	投 資	56.45%	53.43%	(1)、(5)
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	上海群則德企業管理有限公司	管理顧問	100%	-	(6)
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%	-	(7)

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106年8月31日取得王莆餐飲股份有限公司30%之股權，與非控制權益之權益交易，請參閱附註二七。

說明(4)：合併公司於106年4月20日增資成立子公司群品餐飲股份有限公司，持股100%。

說明(5)：合併公司於107年11月14日、107年5月15日及106年3月31日分別取得合品股份有限公司1.8%、1.22%及2.43%之股權，與非控制權益之權益交易，請參閱附註二七。

說明(6)：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(7)：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	
	107年12月31日	106年12月31日
合品股份有限公司	43.55%	46.57%

主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表五及六。

子 公 司 名 稱	分配予非控制權益之淨利		非 控 制 權 益	
	107年度	106年度	107年12月31日	106年12月31日
合品股份有限公司	<u>\$ 57,168</u>	<u>\$ 201,315</u>	<u>\$ 1,200,809</u>	<u>\$ 1,313,538</u>

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

	107年12月31日	106年12月31日
流動資產	\$ 1,975,845	\$ 2,763,728
非流動資產	1,929,635	1,201,467
流動負債	(1,141,840)	(1,131,709)
非流動負債	(6,328)	(12,919)
權益	<u>\$ 2,757,312</u>	<u>\$ 2,820,567</u>
權益歸屬於：		
本公司業主	\$ 1,556,503	\$ 1,507,029
合品股份有限公司之非控制權益	<u>1,200,809</u>	<u>1,313,538</u>
	<u>\$ 2,757,312</u>	<u>\$ 2,820,567</u>
	107年度	106年度
營業收入	<u>\$ 6,904,614</u>	<u>\$ 6,848,386</u>
本年度淨利	\$ 123,700	\$ 424,324
其他綜合損益	(55,252)	(151,619)
綜合損益總額	<u>\$ 68,448</u>	<u>\$ 272,705</u>
淨利歸屬於：		
本公司業主	\$ 66,532	\$ 223,009
合品股份有限公司之非控制權益	<u>57,168</u>	<u>201,315</u>
	<u>\$ 123,700</u>	<u>\$ 424,324</u>
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	\$ 36,339	\$ 145,706
合品股份有限公司之非控制權益	<u>32,109</u>	<u>126,999</u>
	<u>\$ 68,448</u>	<u>\$ 272,705</u>
現金流量		
營業活動	\$ 195,898	\$ 705,725
投資活動	(1,109,560)	(348,161)
籌資活動	<u>4,279</u>	<u>(127,270)</u>
淨現金流（出）入	<u>(\$ 909,383)</u>	<u>\$ 230,294</u>
支付予非控制權益之股利		
合品股份有限公司	<u>\$ 58,945</u>	<u>\$ 59,550</u>

十一、採用權益法之投資

	107年12月31日	106年12月31日
<u>具重大性之關聯企業</u>		
WJ Investments Limited	\$ 52,271	\$ 50,548
YakiYan USA, LLC	-	20,008
	<u>\$ 52,271</u>	<u>\$ 70,556</u>

具重大性之關聯企業如下：

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例	
	107年12月31日	106年12月31日
WJ Investments Limited	45%	45%
YakiYan USA, LLC	-	25%

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，請參閱附表五「被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊」附表。

合併公司於106年8月31日處分其對Sufood Singapore Pte. Ltd. 30%股權。此交易所產生認列於損益之金額計算如下：

處分價款	\$ -
減：處分當日之投資帳面金額	(4,163)
認列之損失（帳列其他利益及損失）	(\$ 4,163)

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）	(\$ 1,141)

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，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。

合併公司對上述所有關聯企業皆採權益法衡量。

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。

(一) WJ Investments Limited

	107年12月31日	106年12月31日
流動資產	\$ 116,157	\$ 117,891
流動負債	-	(5,562)
權益	<u>\$ 116,157</u>	<u>\$ 112,329</u>
合併公司持股比例	45%	45%
投資帳面金額	<u>\$ 52,271</u>	<u>\$ 50,548</u>
	107年度	106年度
營業收入	<u>\$ -</u>	<u>\$ 199,245</u>
本年度淨利（損）	\$ 6,048	(\$ 100,410)
其他綜合損益	(2,215)	(4,137)
綜合損益總額	<u>\$ 3,833</u>	<u>(\$ 104,547)</u>

106 年度 WJ Investments Limited 第二次股東會決議，將其百分之百持有之子公司石二鍋（上海）餐飲管理有限公司結束營業並辦理清算解散，截至 108 年 3 月 7 日止，尚未完成清算程序。

(二) YakiYan USA, LLC

	106年12月31日
流動資產	\$ 14,131
非流動資產	76,350
流動負債	(7,436)
權益	<u>\$ 83,045</u>
合併公司持股比例	25%
合併公司享有之權益	\$ 20,761
順流交易之未實現損益	(753)
投資帳面金額	<u>\$ 20,008</u>
	106年度
營業收入	<u>\$ 70,301</u>
本年度淨利	\$ 4,513
其他綜合損益	(3,444)
綜合損益總額	<u>\$ 1,069</u>

十二、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								
106年1月1日餘額	\$ 95,925	\$ 88,188	\$ 1,044,318	\$ 167,188	\$ 1,275,487	\$ 2,683,113	\$ 213,109	\$ 5,567,328
增 添	-	-	91,267	7,596	119,920	154,631	4,455	377,869
重 分 類	-	-	37,324	-	29,242	215,834	15,488	297,888
處 分	-	-	(92,135)	(10,872)	(91,370)	(201,393)	(5,100)	(400,870)
淨兌換差額	-	-	(2,298)	(758)	(4,163)	(13,163)	(914)	(21,296)
106年12月31日餘額	<u>\$ 95,925</u>	<u>\$ 88,188</u>	<u>\$ 1,078,476</u>	<u>\$ 163,154</u>	<u>\$ 1,329,116</u>	<u>\$ 2,839,022</u>	<u>\$ 227,038</u>	<u>\$ 5,820,919</u>
累計折舊及減損								
106年1月1日餘額	\$ -	\$ 38,781	\$ 628,015	\$ 120,682	\$ 785,805	\$ 1,605,584	\$ 128,772	\$ 3,307,639
折舊費用	-	1,897	148,627	21,318	201,002	400,110	32,479	805,433
認列減損損失	-	-	2,563	-	4,157	11,454	498	18,672
處 分	-	-	(80,414)	(10,420)	(84,515)	(178,438)	(4,359)	(358,146)
淨兌換差額	-	-	(1,108)	(372)	(1,712)	(6,500)	(304)	(9,996)
106年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 40,678</u>	<u>\$ 697,683</u>	<u>\$ 131,208</u>	<u>\$ 904,737</u>	<u>\$ 1,832,210</u>	<u>\$ 157,086</u>	<u>\$ 3,763,602</u>
106年12月31日淨額	<u>\$ 95,925</u>	<u>\$ 47,510</u>	<u>\$ 380,793</u>	<u>\$ 31,946</u>	<u>\$ 424,379</u>	<u>\$ 1,006,812</u>	<u>\$ 69,952</u>	<u>\$ 2,057,317</u>
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)
107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)
107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>
107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>

合併公司管理階層分別於 107 年及 106 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、廠房及設備已無使用價值，是以合併公司分別於 107 年及 106 年 12 月 31 日認列減損損失 24,304 仟元及 18,672 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、其他無形資產

	電 腦 軟 體	商 標 權	合 計
<u>成 本</u>			
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 68,180	\$ 7,012	\$ 75,192
單獨取得	10,122	374	10,496
淨兌換差額	(415)	-	(415)
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 77,887</u>	<u>\$ 7,386</u>	<u>\$ 85,273</u>
<u>累計攤銷</u>			
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 23,062	\$ 507	\$ 23,569
攤銷費用	11,236	467	11,703
淨兌換差額	(54)	-	(54)
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 34,244</u>	<u>\$ 974</u>	<u>\$ 35,218</u>
106 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 43,643</u>	<u>\$ 6,412</u>	<u>\$ 50,055</u>
<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：

	107年度	106年度
管理費用	<u>\$ 8,936</u>	<u>\$ 11,703</u>

十四、預付款項

	107年12月31日	106年12月31日
<u>流 動</u>		
預付租金	\$ 201,063	\$ 193,552
用品盤存	22,284	21,036
預付貨款	48,069	213,164
其 他	353,707	233,619
	<u>\$ 625,123</u>	<u>\$ 661,371</u>

十五、其他金融資產－流動

	107年12月31日	106年12月31日
信託專戶存款	\$ 941,000	\$ 941,000
質押定存單	64,853	17,856
備償存款	33,127	38,965
	<u>\$ 1,038,980</u>	<u>\$ 997,821</u>

其他金融資產於資產負債表日之利率區間如下：

	107年12月31日	106年12月31日
信託專戶存款	1.035%	1.035%
質押定存單	2.6%~2.65%	1.55%

其他金融資產質押之資訊，請參閱附註三三。

十六、其他資產

	107年12月31日	106年12月31日
<u>流 動</u>		
其他應收款	\$ 30,028	\$ 43,235
其他應收投資款（附註十一）	22,473	-
其他應收款－關係人	-	610
本期所得稅資產	32	12
其 他	18,801	5,306
	<u>\$ 71,334</u>	<u>\$ 49,163</u>
<u>非 流 動</u>		
存出保證金（附註二九）	\$ 445,726	\$ 404,640
預付租金	8,159	11,849
	<u>\$ 453,885</u>	<u>\$ 416,489</u>

十七、應付票據及應付帳款

	107年12月31日	106年12月31日
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	\$ 33,078	\$ 30,797
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	\$ 465,263	\$ 475,477

合併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

	107年12月31日	106年12月31日
<u>流動</u>		
其他應付款		
應付設備款	\$ 212,293	\$ 158,362
應付薪資及獎金	624,271	605,971
應付租金	225,709	224,369
應付退休金	31,171	27,920
應付保險費	75,395	77,354
應付休假給付	26,839	37,643
應付營業稅	18,304	24,607
其 他	392,152	392,995
	<u>\$ 1,606,134</u>	<u>\$ 1,549,221</u>
	107年12月31日	106年12月31日
<u>流動</u>		
其他負債		
暫收／代收款	\$ 5,939	\$ 6,615
其 他	4,279	-
	<u>\$ 10,218</u>	<u>\$ 6,615</u>
<u>非流動</u>		
存入保證金	\$ 5,314	\$ 11,351

十九、預收款項－106 年

	106年12月31日
出售禮券款	\$ 2,343,800
遞延收入	1,034
其 他	332
	<u>\$ 2,345,166</u>

由合併公司之客戶忠誠計畫所產生之遞延收入係依國際財務報導解釋第 13 號「客戶忠誠計畫」認列。

二十、負債準備

	107年12月31日	106年12月31日
<u>非流動</u>		
除役負債	<u>\$ 56,636</u>	<u>\$ 25,898</u>
		除役負債
106年1月1日餘額		\$ 22,100
本年度提列		5,198
本年度處分		(<u>1,400</u>)
106年12月31日餘額		<u>\$ 25,898</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>

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：

	107年度	106年度
營業成本	\$ 52,876	\$ 54,112
推銷費用	85,807	81,400
管理費用	<u>14,873</u>	<u>12,722</u>
	<u>\$ 153,556</u>	<u>\$ 148,234</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：

	107年12月31日	106年12月31日
確定福利義務現值	\$ 158,814	\$ 157,600
計畫資產公允價值	(41,676)	(43,945)
淨確定福利負債	<u>\$ 117,138</u>	<u>\$ 113,655</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
106 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 147,562</u>	<u>(\$ 34,515)</u>	<u>\$ 113,047</u>
服務成本			
當期服務成本	112	-	112
利息費用（收入）	<u>2,213</u>	<u>(525)</u>	<u>1,688</u>
認列於損益	<u>2,325</u>	<u>(525)</u>	<u>1,800</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	157	157
精算損失			
—人口統計假設變動	6,251	-	6,251
—財務假設變動	<u>3,437</u>	<u>-</u>	<u>3,437</u>
認列於其他綜合損益	<u>9,688</u>	<u>157</u>	<u>9,845</u>
雇主提撥	-	(11,037)	(11,037)
福利支付	<u>(1,975)</u>	<u>1,975</u>	<u>-</u>
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 157,600</u>	<u>(\$ 43,945)</u>	<u>\$ 113,655</u>
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>

（接次頁）

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
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	(701)	-	(701)
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>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	107年度	106年度
管理費用	<u>\$ 6,544</u>	<u>\$ 1,800</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：

	107年12月31日	106年12月31日
折 現 率	1.375%	1.50%
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：

	107年12月31日	106年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 5,671)	(\$ 5,610)
減少 0.25%	<u>\$ 5,953</u>	<u>\$ 5,892</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 5,816</u>	<u>\$ 5,762</u>
減少 0.25%	(\$ 5,569)	(\$ 5,516)

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。

	107年12月31日	106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	14.6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：

	107年度	106年度
營業成本	\$ 63,580	\$ 73,485
推銷費用	33,006	65,870
管理費用	<u>25,159</u>	<u>21,185</u>
	<u>\$ 121,745</u>	<u>\$ 160,540</u>

二、權益

(一) 股本

普通股

	107年12月31日	106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

	107年12月31日	106年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或 撥充股本		
股票發行溢價	<u>\$ 1,910,913</u>	<u>\$ 1,939,422</u>

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

本公司章程之盈餘分派政策規定，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 107 年 5 月 30 日及 106 年 6 月 7 日舉行股東常會，分別決議通過 106 及 105 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	106年度	105年度	106年度	105年度
法定盈餘公積	\$ 45,147	\$ 31,458	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	11,397	51,851	-	-
現金股利	394,925	231,266	5.13	3.00

另本公司股東常會於 107 年 5 月 30 日及 106 年 6 月 7 日決議以資本公積 28,509 仟元及 38,191 仟元發放現金，每股 0.37 元及 0.5 元。

本公司 108 年 3 月 7 日董事會擬議 107 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	\$ 34,107	\$ -
特別盈餘公積	24,515	-
現金股利	282,447	3.86

本公司 108 年 3 月 7 日董事會擬議以資本公積 47,245 仟元發放現金，每股 0.64 元。

有關 107 年度之盈餘分配案尚待預計於 108 年 6 月 6 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	107年度	106年度
期初餘額	\$ 51,851	\$ -
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列數	11,397	51,851
期末餘額	<u>\$ 63,248</u>	<u>\$ 51,851</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

	107年度	106年度
年初餘額	(\$ 63,248)	(\$ 51,851)
稅率變動	2,286	-
當年度產生		
國外營運機構之換算差額	(33,501)	(13,731)
相關所得稅	6,700	2,334
年底餘額	<u>(\$ 87,763)</u>	<u>(\$ 63,248)</u>

(六) 非控制權益

	107年度	106年度
年初餘額	\$ 1,313,538	\$ 1,264,129
取得合品子公司所發放之現金股利	(58,945)	(59,550)
歸屬於非控制權益之份額		
本年度淨利	57,168	200,115
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(25,059)	(12,810)
取得合品股份有限公司之權益(附註二七)	(85,893)	(78,346)
年底餘額	<u>\$ 1,200,809</u>	<u>\$ 1,313,538</u>

(七) 庫藏股票

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

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>107年度</u>	<u>106年度</u>
餐飲銷售收入	\$ 16,285,188	\$ 15,806,263
商品銷售收入	<u>1,207</u>	<u>874</u>
	<u>\$ 16,286,395</u>	<u>\$ 15,807,137</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之買賣。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>107年12月31日</u>
<u>合約負債—流動</u>	
預收餐飲禮券款	<u>\$ 2,480,920</u>

來自年初合約負債於當年度認列為收入之金額如下：

	<u>107 年度</u>
<u>來自年初合約負債</u>	
商品銷貨	<u>\$ 846,932</u>

(三) 客戶合約收入之細分

<u>商品或勞務之類型</u>	<u>107 年度</u>	<u>106 年度</u>
精緻餐飲事業群	\$ 12,914,510	\$ 12,752,400
快時尚餐飲事業群	<u>3,371,885</u>	<u>3,054,737</u>
	<u>\$ 16,286,395</u>	<u>\$ 15,807,137</u>

(四) 尚未全部完成之客戶合約

	107年12月31日
餐飲銷售服務	
—108 年履行	\$ 1,344,045
—109 年履行	437,074
—110 年履行	269,241
—111 年履行	178,140
—112 年以後履行	<u>252,420</u>
	<u>\$ 2,480,920</u>

二四、繼續營業單位淨利

(一) 其他收入

	107年度	106年度
利息收入	\$ 58,867	\$ 65,896
權利金收入（附註三二）	3,919	5,131
其 他	<u>75,106</u>	<u>54,530</u>
	<u>\$ 137,892</u>	<u>\$ 125,557</u>

(二) 其他利益及（損失）

	107年度	106年度
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 66,027)	(\$ 38,471)
不動產、廠房及設備減損損失	(24,304)	(18,672)
淨外幣兌換利益（損失）	31,656	(34,162)
其 他	<u>(64,109)</u>	<u>(44,077)</u>
	<u>(\$ 122,784)</u>	<u>(\$ 135,382)</u>

上述 107 年及 106 年度處分不動產、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

	107年度	106年度
銀行借款利息	<u>\$ 604</u>	<u>\$ -</u>

(四) 減損（損失）迴轉

	107年度	106年度
存貨（包含於營業成本）	<u>\$ 3,830</u>	<u>(\$ 1,239)</u>
不動產、廠房及設備（包含於其他利益及損失）	<u>(\$ 24,304)</u>	<u>(\$ 18,672)</u>

(五) 折舊及攤銷

	107年度	106年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 260,310	\$ 272,752
營業費用	<u>563,929</u>	<u>532,681</u>
	<u>\$ 824,239</u>	<u>\$ 805,433</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 8,936</u>	<u>\$ 11,703</u>

(六) 員工福利費用

	107年度	106年度
短期員工福利	\$ 4,693,908	\$ 4,692,723
退職後福利（附註二一）		
確定提撥計畫	275,301	308,774
確定福利計畫	<u>6,544</u>	<u>1,800</u>
	281,845	310,574
其他員工福利	<u>898,377</u>	<u>897,382</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 5,874,130</u>	<u>\$ 5,900,679</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 2,724,078	\$ 2,394,076
營業費用	<u>3,150,052</u>	<u>3,506,603</u>
	<u>\$ 5,874,130</u>	<u>\$ 5,900,679</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

依章程規定，本公司年度如有獲利，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。

107 及 106 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 108 年 3 月 7 日及 107 年 3 月 9 日經董事會決議如下：

估列比例

	107年度	106年度
員工酬勞	0.1%	0.1%
董事酬勞	-	-

金 額

	107年度	106年度
員工酬勞	\$ 464	\$ 557
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。

106 及 105 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 106 及 105 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、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	107年度	106年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 132,675	\$ 295,011
以前年度之調整	<u>3,313</u>	<u>(4,731)</u>
	<u>135,988</u>	<u>290,280</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>49,311</u>	<u>9,743</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 185,299</u>	<u>\$ 300,023</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	107年度	106年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 587,609</u>	<u>\$ 962,975</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 152,274	\$ 267,395
稅上不可減除之費損	9,825	5,205
子公司盈餘之遞延所得稅影響數	6,474	22,402
未認列之虧損扣抵	(4,765)	-
未認列之可減除暫時性差異	-	9,752
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>3,313</u>	<u>(4,731)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 185,299</u>	<u>\$ 300,023</u>

合併公司適用中華民國所得稅法之個體於 106 年所適用之稅率為 17%。107 年 2 月修正後中華民國所得稅法將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，並自 107 年度施行。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

	107年度	106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	12,766	2,334
— 確定福利計畫再衡量數	<u>1,196</u>	<u>1,674</u>
認列於其他綜合損益之所得稅利益	<u>\$ 17,931</u>	<u>\$ 4,008</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	107年12月31日	106年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 32</u>	<u>\$ 12</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 45,794</u>	<u>\$ 105,172</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：

107 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	兒 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>

106 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	兒 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	<u>\$ 40,130</u>	<u>\$ 3,043</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 424)</u>	<u>\$ 42,749</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>					
暫時性差異					
存貨跌價損失	(\$ 988)	(\$ 210)	\$ -	\$ -	(\$ 1,198)
不動產、廠房及設備減損損失	(181)	(7,623)	-	(24)	(7,828)
遞延收入	(293)	293	-	-	-
國外營運機構兌換差額	(10,620)	-	(2,334)	-	(12,954)
兌換差額	2,403	(3,838)	-	-	(1,435)
確定福利退休計畫	(19,218)	1,570	(1,674)	-	(19,322)
應付休假給付	(6,325)	(7)	-	-	(6,332)
關聯企業	99,337	22,601	-	-	121,938
盈餘匯回	13,066	-	-	(147)	12,919
	<u>\$ 77,181</u>	<u>\$ 12,786</u>	<u>(\$ 4,008)</u>	<u>(\$ 171)</u>	<u>\$ 85,788</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 105 年度。

二六、每股盈餘（歸屬於本公司業主）

單位：每股元

	107年度	106年度
基本每股盈餘	\$ 4.52	\$ 6.01
稀釋每股盈餘	\$ 4.52	\$ 6.01

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（歸屬於本公司業主）

	107年度	106年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	\$ 345,142	\$ 462,837
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	\$ 345,142	\$ 462,837

股 數

單位：仟股

	107年度	106年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	76,335	76,988
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	6	5
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	76,341	76,993

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107年11月14日、107年5月15日及106年3月31日分別取得合品股份有限公司1.8%、1.22%及2.43%之股權，致持股比例分別由54.65%增加為56.45%、53.43%增加為54.65%及51%增加為53.43%。另於106年8月31日取得王莆餐飲股份有限公司30%之股權，致持股比例由70%增加為100%。

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。

	107年11月14日	107年5月15日	106年3月31日	106年8月31日
	合 品 股 份 有 限 公 司	合 品 股 份 有 限 公 司	合 品 股 份 有 限 公 司	王 蕭 餐 飲 股 份 有 限 公 司
給付之現金對價	\$ 51,478	\$ 35,386	\$ 57,542	\$ 24,000
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	(49,321)	(36,572)	(63,870)	(14,476)
權益交易差額	\$ 2,157	(\$ 1,186)	(\$ 6,328)	\$ 9,524
<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	(\$ 1,186)	\$ 1,186	\$ 6,328	(\$ 6,328)
未分配盈餘	(\$ 971)	\$ -	\$ -	(\$ 3,196)

二八、部分非現金交易

合併公司於 107 及 106 年度進行下列僅有部分現金收付之投資活動：

	107年度	106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）	\$ 1,657,836	\$ 675,757
加：期初應付設備款	158,362	219,240
期初除役負債	25,898	22,100
減：期末應付設備款	(212,293)	(158,362)
期末除役負債	(56,636)	(25,898)
支付現金	\$ 1,573,167	\$ 732,837

二九、營業租賃協議

合併公司為承租人

營業租賃係關於承租營業場所及倉庫，租賃期間為 5 至 10 年。所有租賃期間超過 5 年之營業租賃均包括每 5 年依市場行情調整租金之檢視條款。於租賃期間終止時，合併公司對租賃營業場所並無優惠承購權。

截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，合併公司因營業租賃合約所支付之存出保證金分別為 405,282 仟元及 387,834 仟元。

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	106年12月31日
不超過1年	\$ 1,202,537	\$ 1,341,888
1~5年	2,445,510	2,258,175
超過5年	170,673	199,384
	<u>\$ 3,818,720</u>	<u>\$ 3,799,447</u>

三十、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。

三一、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

	107年12月31日	106年12月31日
<u>金融資產</u>		
放款及應收款（註1）	\$ -	\$ 5,822,642
按攤銷後成本衡量之金融資產（註2）	4,497,382	-
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註3）	2,109,789	2,066,846

註1：餘額係包含現金及約當現金、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放款及應收款。

註2：餘額係包含現金及約當現金、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 3：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、應收帳款及應付帳款。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），參閱附註三五。

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	
	107年度	106年度
損益影響數(稅前)	\$ 6,624	\$ 4,233

(2) 利率風險

合併公司有銀行存款，因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：

	107年12月31日	106年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 1,546,259	\$ 901,504
具現金流量利率風險		
— 金融資產	2,047,961	4,146,001

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 107 年及 106 度之稅前淨利將分別增加 2,048 仟元及 4,146 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。

三二、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
莆田海外投資私人有限公司	實質關係人
Sufood Singapore Pte. Ltd.	關聯企業
YakiYan USA, LLC	關聯企業

(二) 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 類 別	107年12月31日	106年12月31日
其他應收款	關聯企業		
	YakiYan USA, LLC	\$ -	\$ 610

(三) 其他收入（權利金）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	107年度	106年度
其他收入(權利金)	關聯企業		
	Sufood Singapore Pte. Ltd.	\$ 1,468	\$ 2,954
	YakiYan USA, LLC	-	1,691
		\$ 1,468	\$ 4,645

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。

(四) 營業費用（權利金）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	107年度	106年度
其他支出	實質關係人	\$ -	\$ 4,605

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支出，並於每季支付權利金。

(五) 主要管理階層薪酬

	107年度	106年度
短期員工福利	\$ 150,830	\$ 199,561
退職後福利	3,025	3,916
	<u>\$ 153,855</u>	<u>\$ 203,477</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。

三三、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：

	107年12月31日	106年12月31日
質押定存單	\$ 64,853	\$ 17,856
備償存款	<u>33,127</u>	<u>38,965</u>
	<u>\$ 97,980</u>	<u>\$ 56,821</u>

三四、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 107 年及 106 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 12,279 仟元及 5,742 仟元。

(二) 合併公司未認列之合約承諾如下：

	107年12月31日	106年12月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 42,446</u>	<u>\$ 27,983</u>

(三) 合併公司為銷售禮券而向各銀行申請之授信額度，截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，合併公司分別已動用 1,576,961 仟元及 1,409,015 仟元。

三五、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

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	\$ 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>
<u>非貨幣性項目</u>			
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>

106 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	\$ 13,586,181	29.76 (美元：新台幣)	\$ 404,325
美元	3,087,429	6.519 (美元：人民幣)	19,015
人民幣	356,708	4.565 (人民幣：新台幣)	1,628
新台幣	8,063,495	0.219 (新台幣：人民幣)	8,063
新幣	168,699	22.26 (新幣：新台幣)	3,775
			<u>\$ 436,806</u>

(接次頁)

(承前頁)

外幣資產	外幣匯率	帳面金額
非貨幣性項目		
採權益法之關聯企業及合資		
美元	\$ 1,694,614	29.76 (美元：新台幣) \$ 50,548
美元	672,305	29.76 (美元：新台幣) 20,008
		<u>\$ 70,556</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：

	107年度			106年度		
功能性貨幣	功能性貨幣 兌換率	淨兌換 (損) 益	淨兌換 (損) 益	功能性貨幣 兌換率	淨兌換 (損) 益	淨兌換 (損) 益
新台幣	1 (新台幣：新台幣)	\$ 25,157		1 (新台幣：新台幣)	(\$ 28,246)	
人民幣	4.472 (人民幣：新台幣)	6,499		4.565 (人民幣：新台幣)	(5,916)	
		<u>\$ 31,656</u>			<u>(\$ 34,162)</u>	

三六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

- 資金貸與他人。(附表一)
- 為他人背書保證。(附表二)
- 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
- 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
- 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(附表三)
- 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
- 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。無
- 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。無

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。(附表四)
11. 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。

三七、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
	— 王 莆	新加坡料理
	— 聚 鍋	北海道昆布鍋

一品田 日式豬排

一舒果 新米蘭蔬食

一其他 涮涮鍋、新鐵板料理、創義料理、牛排飯
及麻辣燙等

大陸地區 一王品 西式牛排

一西堤 西式牛排

一其他 法式鐵板燒、懷石創作料理、港式料理及
川菜

(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：

	107年度		106年度	
	部門收入	部門損益	部門收入	部門損益
台灣地區	\$ 9,381,907	\$ 390,942	\$ 8,958,751	\$ 394,081
大陸地區	6,904,488	177,290	6,848,386	622,775
繼續營業單位總額	<u>\$ 16,286,395</u>	<u>\$ 568,232</u>	<u>\$ 15,807,137</u>	<u>\$ 1,016,856</u>
利息收入		\$ 58,867		\$ 65,896
採用權益法之關聯企業 及合資損失份額		4,873		(44,056)
處分不動產、廠房及 設備損失		(66,027)		(38,471)
兌換(損失)利益		31,656		(34,162)
不動產、廠房及設備 減損損失		(24,304)		(18,672)
財務成本		(604)		-
公司一般收入		79,025		59,661
公司一般費用		(64,109)		(44,077)
稅前淨利(繼續營業 單位)		<u>\$ 587,609</u>		<u>\$ 962,975</u>

以上報導之部門收入均係與外部客戶交易所產生。107 及 106 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

	107年12月31日	106年12月31日
台灣地區	\$ 5,422,727	\$ 5,739,278
大陸地區	<u>4,034,978</u>	<u>3,994,520</u>
部門資產總額	<u>\$ 9,457,705</u>	<u>\$ 9,733,798</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	
	107年度	106年度
台灣	\$ 9,381,907	\$ 8,958,751
大陸	<u>6,904,488</u>	<u>6,848,386</u>
	<u>\$ 16,286,395</u>	<u>\$ 15,807,137</u>

(五) 主要客戶資訊

107 及 106 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 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

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)	提列備抵 呆帳金額	擔保名稱	品保價值	對個別對象 資金貸與總額 (註 7)	資金貸與 總額 (註 7)	與 備 註
0	王品餐飲股份有限公司 王品餐飲股份有限公司	群品餐飲股份有限公司 王品餐飲股份有限公司	其他應收款 其他應收款	是 是	\$ 50,000 50,000	\$ 50,000 50,000	\$ - -	- 1.365%	有短期融通資金必要 有短期融通資金必要	\$ - -	協助子公司營運發展 協助子公司營運發展	\$ - -	- -	\$ - -	\$ 1,305,804 1,305,804	1,305,804 1,305,804	

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 3,264,510 仟元×40%=1,305,804 仟元；另對個別對象資金貸與之限額為股權淨額 3,264,510 仟元×40%=1,305,804 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 107 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	被背書保證公司名稱	證對象		業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(%)	背書最高限額(註3)	屬子公司對子公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	備註
			關	係(註2)										
0	王品餐飲股份有限公司	萬祥股份有限公司		2	\$ 652,902	\$ 300,000	\$ 300,000	\$ -	\$ -	9.19	\$ 1,305,804	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) 同業間依消費者的保護法規範從事預售屋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 3,264,510 仟元×40%=1,305,804 仟元；另對單一企業背書保證限額為股權淨值 3,264,510 仟元×20%=652,902 仟元。

王品餐飲股份有限公司及子公司

取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料			價格決定之參考依據	取得目的及情形	其他約定事項
							所有權人	與發行人之關係	移轉日期			
王品（中國）餐飲有限公司	辦公大樓	107/1/30 交易簽約日	\$809,262 (RMB174,147,141 元)	已全數支付	上海綠地恒濱置業有限公司	非關係人	不適用	不適用	不適用	戴德梁行房地產諮詢（上海）有限公司，估價金額人民幣 185,000,000 元	供集團長期發展之總部辦公室及培訓中心使用	無

註 1：所取得之資產依規定應鑑價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。

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。

註 3：事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

註 4：王品（中國）餐飲有限公司於 107 年度第一季分三次預付房屋款共計 809,262 仟元，帳列於預付設備款，並於 107 年度 4 月份驗收完畢將該預付設備款轉入不動產、廠房及設備。

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 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四
 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		往來金額	交易條件	情形 合併總營收或 佔資產之比率(註3)
					科目	金額			
0	王品公司		群品公司	1	其他應收款	\$ 60,601	—		0.64%

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 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

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	所在地區	主要營業項目	原始投資金額	資本金	期末數	持股比例	持帳面金額	有被投資公司本期(損)益	本期認列之溢(損)實	備註
王品餐飲股份有限公司	台品股份有限公司(賽席蘭) 王甫餐飲股份有限公司	賽席蘭 台灣	投資餐飲、餐飲管理 及相關諮詢	\$ 950,627	\$ 837,400	14,517,134	100	\$ 1,686,001	\$ 70,298	\$ 70,298	註 1
	Wowprime USA Holding Ltd. (Samoa)	薩摩亞	投資	24,069	24,069	762,500	100	USD 22,474	1,006	USD 1,006	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	30,000,000	100	731,683	34,052	34,052	註 1
	萬群股份有限公司	台灣	餐飲、餐飲管理 及相關諮詢	300,000	100,000	6,000,000	100	298,763	23,499	23,499	註 1
台品股份有限公司(賽席蘭)	合品股份有限公司(開曼)	開曼	投資	60,000	-	6,000,000	100	60,035	35	35	註 1
	WJ Investments Limited (HK)	香港	投資	759,693	672,620	13,312,587	56.45	1,556,503	123,700	66,532	註 1
	Wowprime USA Holding Ltd. (Samoa)	美國	餐飲、餐飲管理 及相關諮詢	161,477,064	142,382,175	-	22.5	348,055,144	26,997,690	14,522,497	註 2
	YakiYan USA, LLC	美國	投資	140,457	4,500,000	-	-	26,135	6,048	USD 1,361	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	991,732	762,500	-	100	2,652,430	284,687	71,172	註 1
	WJ Investments Limited (HK)	香港	投資	213,980,111	213,980,111	-	22.5	593,119,387	33,397,185	33,397,185	註 2
	王品(中國)餐飲有限公司	大陸	餐飲、餐飲管理 及相關諮詢	4,500,000	4,500,000	-	100	850,864	195,279	43,938	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	596,480	596,480	-	100	2,498,193	155,632	155,632	註 1
	石二鍋(上海)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	-	100	558,629,981	34,014,068	34,014,068	註 1
WJ Investments Limited (HK)	上海群創德企業管理有限公司	大陸	餐飲管理	24,673,989	24,673,989	-	100	160,564	5,274	5,274	註 2、3
	王品(中國)餐飲有限公司	大陸	餐飲管理	603,225	603,225	-	100	35,904,263	1,151,769	1,151,769	註 1
	王品(中國)餐飲有限公司	大陸	餐飲管理	123,022,850	123,022,850	-	100	113,850	6,138	6,138	註 1
	王品(中國)餐飲有限公司	大陸	餐飲管理	-	-	-	100	25,458,379	1,361,906	1,361,906	註 1
	王品(中國)餐飲有限公司	大陸	餐飲管理	-	-	-	100	238	238	238	註 1

註 1：上述被投資公司 107 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 107 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：上述被投資公司經 WJ Investments Limited 106 年度第二次股東會決議通過結束營業並辦理清算，且於 106 年 10 月 31 日結束營業，截至 108 年 3 月 7 日尚未完成清算程序。

註 4：上述被投資公司經 Wowprime USA Holding Ltd. (Samoa) 於 107 年 12 月 31 日出售持有 25% 股權而喪失重大影響。

王品餐飲股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

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	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 入 累 積 投 資 金 額	被 投 資 公 司 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例 (註3)	本 期 認 列 投 資 (損 (註2)(A.)	期 末 投 資 面 值	截 至 本 期 止 回 收 資 益
						出 收	匯 入						
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	\$ 155,632 RMB	56.45%	\$ 83,927 RMB	\$ 1,410,230 RMB	\$ 207,023 USD
王品(北京)	餐飲管理有限公司	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	34,014,068 RMB	56.45%	18,345,650 RMB	315,346,624 RMB	6,813,742 USD
(註4)			118,608 RMB		92,639 USD			92,639 USD	5,274 RMB		2,850 RMB	90,638 RMB	15,439 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	1,151,769 RMB	35.2%	622,499 RMB	20,267,957 RMB	512,838 USD
			603,225 RMB		206,997 USD			206,997 USD	6,138 RMB		2,138 RMB	40,077 RMB	-
上海群則德企業管理有限公司		餐飲管理	123,022,850 RMB	註1(2)	6,772,050 USD	-	-	6,772,050 USD	1,361,906 RMB	56.45%	474,442 (RMB)	8,961,667 RMB	-
			-		USD			USD	1 (RMB)		1 (RMB)	131 (RMB)	131 (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。

2. 赴大陸地區投資限額：

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經 濟 部 投 資 審 查 會 核 准 投 資 金 額	依 經 濟 部 投 資 審 查 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 2,679,191 (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。

附錄二.民國 107 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 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 107 年及 106 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 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報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 107 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 107 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 107 年度之營業收入淨額為新台幣 8,157,296 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，107 年度預收禮券轉列營業收入為新台幣 1,598,660 仟元，佔王品餐飲股份有限公司之營業收入淨額 19.60%。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 107 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



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1060023872 號

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 1070323246 號

中 華 民 國 1 0 8 年 3 月 7 日

王品餐飲股份有限公司
個體資產負債表
民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	107年12月31日		106年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 702,568	10	\$ 2,277,135	32
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四及七）	750,796	11	-	-
1170	應收帳款淨額（附註四及八）	183,892	3	153,747	2
130X	存貨（附註四及九）	748,294	11	595,234	8
1410	預付款項（附註十三）	71,663	1	127,346	2
1476	其他金融資產－流動（附註四、十四及三二）	1,005,853	14	958,856	13
1479	其他流動資產－其他（附註四及十五）	88,278	1	72,572	1
11XX	流動資產總計	<u>3,551,344</u>	<u>51</u>	<u>4,184,890</u>	<u>58</u>
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資（附註四、十及三一）	2,193,320	32	1,720,340	24
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十一）	941,637	14	1,151,398	16
1780	其他無形資產（附註四及十二）	8,226	-	9,598	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二五）	53,270	1	-	-
1915	預付設備款	21,359	-	15,825	-
1990	其他非流動資產（附註十五）	133,854	2	143,802	2
15XX	非流動資產總計	<u>3,351,666</u>	<u>49</u>	<u>3,040,963</u>	<u>42</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 6,903,010</u>	<u>100</u>	<u>\$ 7,225,853</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2130	合約負債－流動（附註四及二三）	\$ 2,289,270	33	\$ -	-
2150	應付票據（附註四及十六）	31,243	-	28,603	1
2170	應付帳款（附註四及十六）	299,258	4	292,435	4
2200	其他應付款（附註十七）	666,102	10	738,163	10
2230	本期所得稅負債（附註四及二五）	32,276	1	74,704	1
2310	預收款項（附註十八）	-	-	2,187,056	30
2399	其他流動負債（附註十九）	5,839	-	6,439	-
21XX	流動負債總計	<u>3,323,988</u>	<u>48</u>	<u>3,327,400</u>	<u>46</u>
	非流動負債				
2550	負債準備－非流動（附註四及二十）	26,685	-	21,800	-
2570	遞延所得稅負債（附註四及二五）	165,563	3	80,527	1
2640	淨確定福利負債（附註四及二一）	117,138	2	113,655	2
2670	其他非流動負債（附註四及十九）	5,126	-	11,351	-
25XX	非流動負債總計	<u>314,512</u>	<u>5</u>	<u>227,333</u>	<u>3</u>
2XXX	負債總計	<u>3,638,500</u>	<u>53</u>	<u>3,554,733</u>	<u>49</u>
	權益（附註二二）				
3110	普通股股本	769,879	11	769,879	11
3200	資本公積	1,910,913	28	1,939,422	27
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	566,894	8	521,747	7
3320	特別盈餘公積	63,248	1	51,851	1
3350	未分配盈餘	341,070	5	451,469	6
3300	保留盈餘總計	971,212	14	1,025,067	14
3400	其他權益	(87,763)	(1)	(63,248)	(1)
3500	庫藏股票	(299,731)	(5)	-	-
3XXX	權益總計	<u>3,264,510</u>	<u>47</u>	<u>3,671,120</u>	<u>51</u>
	負 債 及 權 益 總 計	<u>\$ 6,903,010</u>	<u>100</u>	<u>\$ 7,225,853</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：楊秀慧



會計主管：邱建綸



王品餐飲股份有限公司

個體綜合損益表

民國 107 年及 106 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		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及二三）	\$ 8,157,296	100	\$ 8,716,060	100
5000	營業成本（附註二四）	(4,284,114)	(53)	(4,561,288)	(52)
5900	營業毛利	<u>3,873,182</u>	<u>47</u>	<u>4,154,772</u>	<u>48</u>
	營業費用（附註二四）				
6100	推銷費用	(3,126,543)	(38)	(3,313,862)	(38)
6200	管理費用	(381,124)	(5)	(410,604)	(5)
6300	研究發展費用	(14,145)	-	(11,120)	-
6000	營業費用合計	(3,521,812)	(43)	(3,735,586)	(43)
6900	營業利益	<u>351,370</u>	<u>4</u>	<u>419,186</u>	<u>5</u>
	營業外收入及支出（附註二四）				
7010	其他收入	103,784	1	60,881	-
7020	其他利益及損失	(49,315)	-	(70,968)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	<u>57,846</u>	<u>1</u>	<u>156,383</u>	<u>2</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>112,315</u>	<u>2</u>	<u>146,296</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	463,685	6	565,482	6
7950	所得稅費用（附註四及二五）	(118,543)	(2)	(102,645)	(1)
8000	本年度淨利	<u>345,142</u>	<u>4</u>	<u>462,837</u>	<u>5</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		107年度		106年度	
		金	%	金	%
	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（附註四 及二二）	(\$ 5,980)	-	(\$ 9,846)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 （附註二五）	2,879	-	1,674	-
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（附註二二）	(33,501)	-	(13,731)	-
8399	與可能重分類至損 益之項目相關之 所得稅（附註二 五）	8,986	-	2,334	-
8300	其他綜合損益（淨 額）	(27,616)	-	(19,569)	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 317,526	4	\$ 443,268	5
	每股盈餘（附註二六）				
9710	基 本	\$ 4.52		\$ 6.01	
9810	稀 釋	\$ 4.52		\$ 6.01	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳正輝

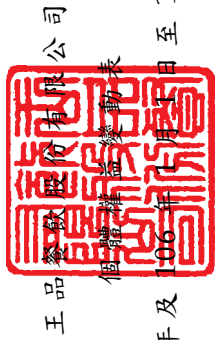


經理人：楊秀慧



會計主管：邱建綸





王品證券股份有限公司

個體損益變動表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	股數	股本	資本公積	保	留	盈餘	其他權益項目	總計
A1	76,988	\$ 769,879	\$ 1,977,613	\$ 490,289	\$ -	\$ 314,575	國外營運機構財務報表換算之兌換差額 (\$ 51,851)	\$ 3,500,505
106 年 1 月 1 日餘額								
B1	-	-	-	31,458	-	(31,458)	-	-
B3	-	-	-	-	51,851	(51,851)	-	-
B5	-	-	-	-	-	(231,266)	-	(231,266)
M5	-	-	-	-	-	(3,196)	-	(3,196)
C15	-	-	(38,191)	-	-	-	-	(38,191)
D1	-	-	-	-	-	462,837	-	462,837
D3	-	-	-	-	-	(8,172)	(11,397)	(19,569)
D5	-	-	-	-	-	454,665	(11,397)	443,268
Z1	76,988	769,879	1,939,422	521,747	51,851	451,469	(63,248)	3,671,120
106 年 12 月 31 日餘額								
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)	\$ 3,264,510

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：楊秀慧



會計主管：邱建倫

王品餐飲股份有限公司

個體現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		107年度	106年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 463,685	\$ 565,482
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	388,672	448,214
A20200	攤銷費用	3,158	5,525
A21200	利息收入	(29,139)	(20,075)
A22400	採用權益法之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(57,846)	(156,383)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	42,293	31,916
A23700	不動產、廠房及設備減損損失	13,333	-
A23800	存貨跌價及呆滯（回升利益）損失	(3,830)	1,239
A23900	與子公司與關聯企業之已實現利益	(379)	(5,628)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	(30,145)	(28,434)
A31200	存 貨	(149,230)	95,385
A31230	預付款項	59,373	(1,231)
A31240	其他流動資產	(13,788)	(49,420)
A32125	合約負債	102,214	-
A32130	應付票據	2,640	(1,378)
A32150	應付帳款	6,823	37,796
A32180	其他應付款	(48,864)	(14,063)
A32210	預收款項	-	17,339
A32230	其他流動負債	(600)	(5,270)
A32240	淨確定福利負債	(2,497)	(9,238)
A33000	營運產生之現金流入	745,873	911,776
A33500	（支付之所得稅）收取之退稅款	(117,340)	41,007
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>628,533</u>	<u>952,783</u>
	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	(750,796)	-
B01800	取得採用權益法之長期股權投資（附註三一）	(302,667)	(237,233)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		107年度	106年度
B02700	購置不動產、廠房及設備	(\$ 402,008)	(\$ 280,864)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	2,599	4,253
B03700	存出保證金增加	-	(2,703)
B03800	存出保證金減少	6,258	-
B04500	購置無形資產	(1,786)	(5,037)
B06500	其他金融資產	(46,997)	(404,000)
B07100	預付設備款增加	(5,534)	-
B07200	預付設備款減少	-	7,838
B07500	收取之利息	27,221	20,136
B07600	收取子公司股利	-	56,183
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>1,473,710</u>)	(<u>841,427</u>)
籌資活動之現金流量			
C03000	存入保證金返還	(6,225)	(1,500)
C04900	購買庫藏股票	(299,731)	-
C04500	支付現金股利	(<u>423,434</u>)	(<u>269,457</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>729,390</u>)	(<u>270,957</u>)
EEEE	現金及約當現金淨減少	(1,574,567)	(159,601)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>2,277,135</u>	<u>2,436,736</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 702,568</u>	<u>\$ 2,277,135</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：楊秀慧



會計主管：邱建綸



王品餐飲股份有限公司

個體財務報告附註

民國 107 年及 106 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 108 年 3 月 7 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 9「金融工具」及相關修正

IFRS 9「金融工具」取代 IAS 39「金融工具：認列與衡量」，並配套修正 IFRS 7「金融工具：揭露」等其他準則。IFRS 9 之新規定涵蓋金融資產之分類、衡量與減損及一般避險會計，相關會計政策請參閱附註四。

金融資產之分類、衡量與減損

本公司依據 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況，於該日評估已存在金融資產之分類予以追溯調整，並選擇不予重編比

較期間。於 107 年 1 月 1 日，各類別金融資產依 IAS 39 及 IFRS 9 所決定之衡量種類及帳面金額及其變動情形彙總如下：

金融資產類別	衡 量 種 類		帳 面 金 額		說 明
	IAS 39	IFRS 9	IAS 39	IFRS 9	
現金及約當現金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	\$ 2,277,135	\$ 2,277,135	(1)
應收帳款及其他應收款	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	221,710	221,710	(1)
原始到期日起過 3 個月之定期存款	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	958,856	958,856	(2)
存出保證金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	131,953	131,953	-

(1) 現金及約當現金、應收帳款及其他應收款原依 IAS 39 分類為放款及應收款，依 IFRS 9 則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產，並評估預期信用損失。

(2) 原依 IAS 39 分類為其他金融資產並按攤銷後成本衡量之債券投資，其原始認列時之合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且依 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況評估經營模式係收取合約現金流量，依 IFRS 9 分類為按攤銷後成本衡量，並評估預期信用損失。

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

收入認列金額、已收及應收金額之淨結果係認列為合約資產（負債）。適用 IFRS 15 前，依 IAS 18 處理之合約係於認列收入時認列應收款或預收收入之減少。

本公司選擇僅對 107 年 1 月 1 日尚未完成之合約追溯適用 IFRS 15，相關累積影響數調整於該日保留盈餘。

首次適用 IFRS 15 對 107 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	107年1月1日 重編前金額	首 次 適 用 之 調 整	107年1月1日 重編後金額
預收款項	\$ 2,187,056	(\$ 2,187,056)	\$ -
合約負債—流動	-	2,187,056	2,187,056
負債影響	\$ 2,187,056	\$ -	\$ 2,187,056

(二) 108 年適用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」)認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日(註2)
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日(註3)
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」	2019 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期間生效。

註 2：金管會允許本公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

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。

租賃定義

首次適用 IFRS 16 時，本公司將選擇僅就 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，目前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約將不予重新評估並將依 IFRS 16 之過渡規定處理。

本公司為承租人

首次適用 IFRS 16 時，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，其他租賃將於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表將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，支付利息部分將列為營業活動。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。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。

本公司預計選擇將追溯適用 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。

目前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產將以該日之租賃負債金額衡量。所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

本公司預計將適用下列權宜作法：

- (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) 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。
- (3) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

對於依 IAS 17 分類為融資租賃之租賃，將以 107 年 12 月 31 日租賃資產及租賃負債之帳面金額作為使用權資產及租賃負債於 108 年 1 月 1 日之帳面金額。

108 年 1 月 1 日資產、負債及權益之預計影響

	107年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	108年1月1日 調整後 帳面金額
使用權資產	\$ -	\$ 1,286,796	\$ 1,286,796
預付租金—流動	44,461	(24,613)	19,848
預付租金—非流動	<u>8,159</u>	<u>(8,159)</u>	<u>-</u>
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	<u>-</u>	<u>892,985</u>	<u>892,985</u>
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之處理」

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，本公司預計將追溯適用之累積影響數將認列於 108 年 1 月 1 日保留盈餘。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(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 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日(註2)
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 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日(註3)

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期間生效。

註 2：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 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。

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」暨「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。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。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，並且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。

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。

適用 IFRS 15 之客戶合約，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，該資產或現金產生單位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

107 年

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）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。

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。

106 年

本公司所持有之金融資產種類為放款及應收款。

放款及應收款

放款及應收款（包括應收帳款與現金及約當現金）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

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

107 年

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。

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。

106 年

本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

其他金融資產之客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖

銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(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。

於 106 年（含）以前，於一金融資產整體除列時，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。自 107 年起，於一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。於一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。於一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。（有效利息法之說明參閱上述會計政策）。

(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

107 年

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。

106 年

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

本公司客戶忠誠計畫下因商品銷售而給予客戶之獎勵積分，係按多元要素收入交易處理，原始銷售之已收或應收對價之公允價值係分攤至所給與之獎勵積分及該銷售之其他組成部分。分攤至獎勵積分之對價係按公允價值（即該獎勵積分可單獨銷售之金額）衡量。該對價在原始銷售交易時不認列為收入，而係予以遞延，並於獎勵積分被兌換且本公司之義務已履行時認列為收入。

2. 權利金

權利金收入係於與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司且收入金額能可靠衡量時，依相關協議之實質條件，以應計基礎認列。權利金按時間基礎決定者，係於協議期間內按直線基礎認列收入。依照生產、銷售與其他衡量方法決定之權利金協議，係依協議條款認列收入。

3. 利息收入

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十三) 租賃

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）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具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

	107年12月31日	106年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 54,244	\$ 66,077
銀行支票及活期存款	588,186	1,463,142
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	60,138	747,916
	<u>\$ 702,568</u>	<u>\$ 2,277,135</u>

銀行定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	107年12月31日	106年12月31日
銀行定期存款	2.5%~2.58%	0.77%~1.70%

七、按攤銷後成本衡量之金融資產－107年

	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>\$750,796</u>

截至 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為年利率 0.6%~2.81%。

八、應收帳款

	107年12月31日	106年12月31日
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量	\$ 183,892	\$ 153,747
總帳面金額		
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 183,892</u>	<u>\$ 153,747</u>

107 年度

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 至 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。

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法 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帳款之備抵損失如下：

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	\$ 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>

106 年度

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 至 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。由於歷史經驗顯示交易對方未有拖欠記錄，故不提列備抵呆帳。

本公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度有限。

應收帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日
0 至 30 天	\$146,185
31 至 60 天	<u>7,562</u>
合 計	<u>\$153,747</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

本公司對應收帳款餘額並未持有任何擔保品。

九、存 貨

	107年12月31日	106年12月31日
原 料	\$686,182	\$572,120
商 品	50	230
在途存貨	<u>62,062</u>	<u>22,884</u>
	<u>\$748,294</u>	<u>\$595,234</u>

107 及 106 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 4,284,114 仟元及 4,561,288 仟元。銷貨成本包括存貨回升利益 3,830 仟元及存貨跌價損失 1,239 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

	107年12月31日	106年12月31日
投資子公司		
台品股份有限公司（賽席爾）	\$ 1,686,001	\$ 1,538,028
王莆餐飲股份有限公司	126,047	87,039
群品餐飲股份有限公司	298,763	75,264
萬鮮股份有限公司	60,035	-
Wowprime USA Holding Ltd. (Samoa)	<u>22,474</u>	<u>20,009</u>
	<u>\$ 2,193,320</u>	<u>\$ 1,720,340</u>

子 公 司 名 稱	所有權權益及表決權百分比	
	107年12月31日	106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%	-
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，尚不致產生重之調整。

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附表四。

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
<u>成 本</u>								
106 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 95,925	\$ 88,188	\$ 802,620	\$ 95,716	\$ 885,402	\$ 1,312,706	\$ 115,886	\$ 3,396,443
增 添	-	-	74,543	3,546	70,103	125,723	3,077	276,992
重 分 類	-	-	6,108	-	5,114	12,051	391	23,664
處 分	-	-	(86,459)	(10,191)	(74,128)	(174,143)	(3,319)	(348,240)
106 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 95,925</u>	<u>\$ 88,188</u>	<u>\$ 796,812</u>	<u>\$ 89,071</u>	<u>\$ 886,491</u>	<u>\$ 1,276,337</u>	<u>\$ 116,035</u>	<u>\$ 3,348,859</u>
<u>累計折舊及減損</u>								
106 年 1 月 1 日 餘 額	\$ -	\$ 38,781	\$ 488,331	\$ 73,394	\$ 582,921	\$ 797,423	\$ 80,468	\$ 2,061,318
折舊費用	-	1,897	111,512	7,909	133,223	179,721	13,952	448,214
處 分	-	-	(75,600)	(9,744)	(68,004)	(155,644)	(3,079)	(312,071)
106 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 40,678</u>	<u>\$ 524,243</u>	<u>\$ 71,559</u>	<u>\$ 648,140</u>	<u>\$ 821,500</u>	<u>\$ 91,341</u>	<u>\$ 2,197,461</u>
106 年 12 月 31 日 淨 額	<u>\$ 95,925</u>	<u>\$ 47,510</u>	<u>\$ 272,569</u>	<u>\$ 17,512</u>	<u>\$ 238,351</u>	<u>\$ 454,837</u>	<u>\$ 24,694</u>	<u>\$ 1,151,398</u>
<u>成 本</u>								
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>
<u>累計折舊及減損</u>								
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>

本公司管理階層於 107 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。

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	5 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

十二、其他無形資產

	電 腦 軟 體
<u>成 本</u>	
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 21,802
單獨取得	<u>5,037</u>
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 26,839</u>
<u>累計攤銷</u>	
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 11,716
攤銷費用	<u>5,525</u>
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 17,241</u>
106 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 9,598</u>
<u>成 本</u>	
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 26,839
單獨取得	1,786
處 分	(<u>9,107</u>)
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	(<u>9,107</u>)
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 7 年
------	---------

依功能別彙總攤銷費用：

	107年度	106年度
管理費用	<u>\$ 3,158</u>	<u>\$ 5,525</u>

十三、預付款項

	107年12月31日	106年12月31日
<u>流動</u>		
預付租金	\$ 44,461	\$ 53,356
用品盤存	22,285	21,036
預付貨款	92	47,029
其他	<u>4,825</u>	<u>5,925</u>
	<u>\$ 71,663</u>	<u>\$ 127,346</u>

十四、其他金融資產－流動

	107年12月31日	106年12月31日
信託專戶存款	\$ 941,000	\$ 941,000
質押定存單	<u>64,853</u>	<u>17,856</u>
	<u>\$ 1,005,853</u>	<u>\$ 958,856</u>

其他金融資產於資產負債表日之利率區間如下：

	107年12月31日	106年12月31日
信託專戶存款	1.035%	1.035%
質押定存單	2.65%	1.55%

其他金融資產質押之資訊，請參閱附註三二。

十五、其他資產

	107年12月31日	106年12月31日
<u>流動</u>		
其他應收款	\$ 19,096	\$ 7,098
其他應收款－關係人（附註三一）	66,906	60,865
其他	<u>2,276</u>	<u>4,609</u>
	<u>\$ 88,278</u>	<u>\$ 72,572</u>
<u>非流動</u>		
存出保證金	\$ 125,695	\$ 131,953
預付租金	<u>8,159</u>	<u>11,849</u>
	<u>\$ 133,854</u>	<u>\$ 143,802</u>

十六、應付票據及應付帳款

	107年12月31日	106年12月31日
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	\$ 31,243	\$ 28,603
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	\$ 299,258	\$ 292,435

本公司購買食材原料之平均賒帳期間為 30～60 天。

十七、其他應付款

	107年12月31日	106年12月31日
<u>其他應付款</u>		
應付設備款	\$ 67,120	\$ 90,317
應付薪資及獎金	322,096	355,402
應付租金	56,400	37,374
應付退休金	21,927	23,937
應付保險費	58,169	66,178
應付休假給付	21,920	37,205
應付營業稅	16,326	24,604
其 他	93,330	102,751
	657,288	737,768
其他應付款－關係人（附註三一）	8,814	395
	\$ 666,102	\$ 738,163

十八、預收款項－106 年

	106年12月31日
出售禮券款	\$ 2,175,891
其 他	11,165
	\$ 2,187,056

十九、其他負債

	107年12月31日	106年12月31日
<u>流 動</u>		
暫收／代收款	\$ 5,839	\$ 6,439
<u>非 流 動</u>		
存入保證金	\$ 5,126	\$ 11,351

二十、負債準備

	107年12月31日	106年12月31日
<u>非流動</u>		
除役負債	<u>\$ 26,685</u>	<u>\$ 21,800</u>
		除役負債
106年1月1日餘額		\$ 21,900
本年度新增		1,300
本年度使用		(<u>1,400</u>)
106年12月31日餘額		<u>\$ 21,800</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>

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。

二一、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：

	107年度	106年度
營業成本	\$ 50,105	\$ 52,711
推銷費用	75,156	79,148
管理費用	<u>12,878</u>	<u>12,239</u>
	<u>\$ 138,139</u>	<u>\$ 144,098</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：

	107年12月31日	106年12月31日
確定福利義務現值	\$ 158,814	\$ 157,600
計畫資產公允價值	(41,676)	(43,945)
淨確定福利負債	<u>\$ 117,138</u>	<u>\$ 113,655</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
106 年 1 月 1 日 餘 額	<u>\$ 147,562</u>	<u>(\$ 34,515)</u>	<u>\$ 113,047</u>
服務成本			
當期服務成本	112	-	112
利息費用（收入）	<u>2,213</u>	<u>(525)</u>	<u>1,688</u>
認列於損益	<u>2,325</u>	<u>(525)</u>	<u>1,800</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	157	157
精算損失			
—人口統計假設變動	6,251	-	6,251
—財務假設變動	<u>3,437</u>	<u>-</u>	<u>3,437</u>
認列於其他綜合損益	<u>9,688</u>	<u>157</u>	<u>9,845</u>
雇主提撥	-	(11,037)	(11,037)
福利支付	<u>(1,975)</u>	<u>1,975</u>	<u>-</u>
106 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 157,600</u>	<u>(\$ 43,945)</u>	<u>\$ 113,655</u>
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>

（接次頁）

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
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	(701)	-	(701)
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>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	107年度	106年度
管理費用	<u>\$ 6,544</u>	<u>\$ 1,800</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：

	107年12月31日	106年12月31日
折 現 率	1.375%	1.50%
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：

	107年12月31日	106年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 5,671)	(\$ 5,610)
減少 0.25%	\$ 5,953	\$ 5,892
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 5,816	\$ 5,762
減少 0.25%	(\$ 5,569)	(\$ 5,516)

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。

	107年12月31日	106年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 1,028	\$ 1,028
確定福利義務平均到期期間	14.6年	14.6年

二二、權益

(一) 股本

普通股

	107年12月31日	106年12月31日
額定股數（仟股）	100,000	100,000
額定股本	\$ 1,000,000	\$ 1,000,000
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	76,988	76,988
已發行股本	\$ 769,879	\$ 769,879

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

	107年12月31日	106年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u>		
股票發行溢價	\$ 1,910,913	\$ 1,939,422

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

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(六)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 107 年 5 月 30 日及 106 年 6 月 7 日舉行股東常會，分別決議通過 106 及 105 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	106年度	105年度	106年度	105年度
法定盈餘公積	\$ 45,147	\$ 31,458	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	11,397	51,851	-	-
現金股利	394,925	231,266	5.13	3.00

另本公司股東常會於 107 年 5 月 30 日及 106 年 6 月 7 日決議以資本公積 28,509 仟元及 38,191 仟元發放現金，每股 0.37 元及 0.50 元。

本公司 108 年 3 月 7 日董事會擬議 107 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	\$ 34,107	\$ -
特別盈餘公積	24,515	-
現金股利	282,447	3.86

本公司 108 年 3 月 7 日董事會擬議以資本公積 47,245 仟元發放現金，每股 0.64 元。

有關 107 年度之盈餘分配案尚待預計於 108 年 6 月 6 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	107年度	106年度
期初餘額	\$ 51,851	\$ -
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列數	<u>11,397</u>	<u>51,851</u>
期末餘額	<u>\$ 63,248</u>	<u>\$ 51,851</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

	107年度	106年度
年初餘額	(\$ 63,248)	(\$ 51,851)
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	(33,501)	(13,731)
相關所得稅	<u>6,700</u>	<u>2,334</u>
年底餘額	<u>(\$ 87,763)</u>	<u>(\$ 63,248)</u>

(六) 庫藏股票

收 回 原 因	轉 讓 股 份 予 員 工 (仟 股)
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>

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>107年度</u>	<u>106年度</u>
餐飲銷售收入	\$ 8,156,732	\$ 8,715,186
商品銷售收入	564	874
	<u>\$ 8,157,296</u>	<u>\$ 8,716,060</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

	<u>107年12月31日</u>
<u>合約負債—流動</u>	
預收餐飲禮券款	<u>\$ 2,289,270</u>

來自年初合約負債於當年度認列為收入之金額如下：

	<u>107 年度</u>
<u>來自年初合約負債</u>	
商品銷貨	<u>\$ 778,603</u>

(三) 客戶合約收入之細分

<u>商品或勞務之類型</u>	<u>107 年度</u>	<u>106 年度</u>
精緻餐飲事業群	\$ 5,810,674	\$ 5,771,746
快食尚餐飲事業群	<u>2,346,622</u>	<u>2,944,314</u>
	<u>\$ 8,157,296</u>	<u>\$ 8,716,060</u>

(四) 尚未全部完成之客戶合約

	107年12月31日
餐飲銷售服務	
—108 年履行	\$ 1,210,427
—109 年履行	417,650
—110 年履行	251,930
—111 年履行	176,014
—112 年以後履行	<u>233,249</u>
	<u>\$ 2,289,270</u>

二四、繼續營業單位淨利

(一) 其他收入

	107年度	106年度
利息收入	\$ 29,139	\$ 20,075
權利金收入（附註三一）	3,919	5,131
其 他	<u>70,726</u>	<u>35,675</u>
	<u>\$ 103,784</u>	<u>\$ 60,881</u>

(二) 其他利益及（損失）

	107年度	106年度
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 42,293)	(\$ 31,916)
淨外幣兌換（損）益	25,201	(28,630)
減損損失	(13,333)	-
其 他	<u>(18,890)</u>	<u>(10,422)</u>
	<u>(\$ 49,315)</u>	<u>(\$ 70,968)</u>

上述 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日處分不動產、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) 減損（損失）迴轉

	107年度	106年度
存貨（包含於營業成本）	<u>\$ 3,830</u>	<u>(\$ 1,239)</u>
不動產、廠房及設備（包含於其他利益及損失）	<u>(\$ 13,333)</u>	<u>\$ -</u>

(四) 折舊及攤銷

	107年度	106年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 168,868	\$ 201,518
營業費用	<u>219,804</u>	<u>246,696</u>
	<u>\$ 388,672</u>	<u>\$ 448,214</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 3,158</u>	<u>\$ 5,525</u>

(五) 員工福利費用

	107年度	106年度
短期員工福利	\$ 2,869,780	\$ 3,048,891
退職後福利（附註二一）		
確定提撥計畫	138,139	144,098
確定福利計畫	<u>6,544</u>	<u>1,800</u>
	144,683	145,898
其他員工福利	<u>454,372</u>	<u>467,330</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 3,468,835</u>	<u>\$ 3,662,119</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,332,864	\$ 1,394,730
營業費用	<u>2,135,971</u>	<u>2,267,389</u>
	<u>\$ 3,468,835</u>	<u>\$ 3,662,119</u>

(六) 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。

107 及 106 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 108 年 3 月 7 日及 107 年 3 月 9 日經董事會決議如下：

估列比例

	107年度	106年度
員工酬勞	0.1%	0.1%
董事酬勞	-	-

金 額

	107年度		106年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$	464	\$	557
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。

106 及 105 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 106 及 105 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。

二五、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	107年度	106年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 74,954	\$ 82,335
以前年度之調整	(42)	(110)
	<u>74,912</u>	<u>82,225</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>43,631</u>	<u>20,420</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$118,543</u>	<u>\$102,645</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	107年度	106年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 463,685</u>	<u>\$ 565,482</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅	\$ 92,737	\$ 96,132
稅上不可減除之費損	7,669	6,623
稅率變動	18,179	-
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(42)	(110)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 118,543</u>	<u>\$ 102,645</u>

本公司於 106 年所適用之稅率為 17%。107 年 2 月修正後中華民國所得稅法將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	107年度	106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	6,700	2,334
— 確定福利計畫再衡量數	<u>1,196</u>	<u>1,674</u>
認列於其他綜合損益之所得稅利益	<u>\$ 11,865</u>	<u>\$ 4,008</u>

(三) 本期所得稅負債

	107年12月31日	106年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 32,276</u>	<u>\$ 74,704</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：

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	<u>6,325</u>	<u>(1,941)</u>	<u>-</u>	<u>4,384</u>
	<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	<u>121,939</u>	<u>40,485</u>	<u>-</u>	<u>162,424</u>
	<u>\$ 121,939</u>	<u>\$ 43,624</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 165,563</u>

106 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	\$ 988	\$ 210	\$ -	\$ 1,198
不動產、廠房及設備減損損失	181	(3)	-	178
遞延收入	293	(293)	-	-
國外營運機構兌換差額	10,620	-	2,334	12,954
兌換差額	(2,403)	3,838	-	1,435
確定福利退休計畫	19,218	(1,570)	1,674	19,322
應付休假給付	6,325	-	-	6,325
	<u>\$ 35,222</u>	<u>\$ 2,182</u>	<u>\$ 4,008</u>	<u>\$ 41,412</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
子 公 司	<u>\$ 99,337</u>	<u>\$ 22,602</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 121,939</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 105 年度。

二六、每股盈餘

單位：每股元

	107年度	106年度
基本每股盈餘	<u>\$ 4.52</u>	<u>\$ 6.01</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 4.52</u>	<u>\$ 6.01</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

	107年度	106年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	\$ 345,142	\$ 462,837
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	<u>\$ 345,142</u>	<u>\$ 462,837</u>

股 數	單位：仟股	
	107年度	106年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	76,335	76,988
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	6	5
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>76,341</u>	<u>76,993</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。

二七、部分非現金交易

本公司於 107 及 106 年度進行下列僅有部分現金收付之投資活動：

	107年度	106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)	\$ 383,696	\$ 300,656
加：期初應付設備款	90,317	70,425
期初除役負債	21,800	21,900
減：期末應付設備款	(67,120)	(90,317)
期末除役負債	(<u>26,685</u>)	(<u>21,800</u>)
支付現金	<u>\$ 402,008</u>	<u>\$ 280,864</u>

二八、營業租賃協議

本公司為承租人

營業租賃係關於承租營業場所及倉庫，租賃期間為 5 至 10 年。所有租賃期間超過 5 年之營業租賃均包括每 5 年進行市場租金行情檢視條款。於租賃期間終止時，本公司對租賃營業場所並無優惠承購權。

截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，本公司因營業租賃合約所支付之存出保證金分別為 95,347 仟元及 117,111 仟元。

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	106年12月31日
不超過1年	\$ 369,690	\$ 344,856
1~5年	793,428	220,750
超過5年	72,509	87,637
	<u>\$ 1,235,627</u>	<u>\$ 653,243</u>

二九、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。

三十、金融工具

（一）公允價值之資訊

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

	107年12月31日	106年12月31日
<u>金融資產</u>		
放款及應收款（註1）	\$ -	\$ 3,589,654
按攤銷後成本衡量之金融資產（註2）	2,854,806	-
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註3）	1,001,729	1,070,552

註1：餘額係包含現金及約當現金、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放款及應收款。

註2：餘額係包含現金及約當現金、債務工具投資、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 3：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、應收帳款及應付帳款。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，參閱附註三四。

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	
	107年度	106年度
損 益	\$ 5,689	\$ 4,043

(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：

	107年12月31日	106年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 124,991	\$ 765,772
具現金流量利率風險		
—金融資產	2,279,982	2,404,142

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 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之稅前淨利將減少／增加 2,280 仟元及 2,404 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。

三一、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
YakiYan USA, LLC	關聯企業
Sufood Singapore Pte. Ltd.	關聯企業

(二) 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 類 別 / 名 稱	107年12月31日	106年12月31日
其他應收款	關聯企業		
	YakiYan USA, LLC	\$ -	\$ 610
	子 公 司		
	王莆餐飲股份有限 公司	6,087	3,847
	群品餐飲股份有限 公司	60,601	6,313
	萬鮮股份有限公司	218	-
		<u>\$ 66,906</u>	<u>\$ 10,770</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。107及106年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(三) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	107年12月31日	106年12月31日
其他應付款	子 公 司		
	王莆餐飲股份有限 公司	\$ 123	\$ 73
	群品餐飲股份有限 公司	<u>8,691</u>	<u>322</u>
		<u>\$ 8,814</u>	<u>\$ 395</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(四) 對關係人放款

關 係 人 類 別	107年度	106年度
子 公 司		
王莆餐飲股份有限公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 50,095</u>
利息收入		
關 係 人 類 別	107年度	106年度
子 公 司		
王莆餐飲股份有限公司	<u>\$ 426</u>	<u>\$ 228</u>

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。

(五) 其他收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	107年度	106年度
其他收入	關聯企業		
(權利金)	Sufood Singapore Pte. Ltd.	\$ 1,468	\$ 2,954
	YakiYan USA, LLC	<u>-</u>	<u>1,691</u>
		<u>\$ 1,468</u>	<u>\$ 4,645</u>
其他收入	子 公 司		
(管理服務收 入)	王莆餐飲股份有限 公司	\$ 9,091	\$ 6,396
	群品餐飲股份有限 公司	<u>33,745</u>	<u>2,673</u>
		<u>\$ 42,836</u>	<u>\$ 9,069</u>

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	107年度	106年度
其他收入	子 公 司		
	王莆餐飲股份有限 公司	\$ 174	\$ 1,426
	群品餐飲股份有限 公司	<u>46</u>	<u>488</u>
		<u>\$ 220</u>	<u>\$ 1,914</u>
其他收入	子 公 司		
	合品股份有限公司 (開曼)	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,735</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。

(六) 其他關係人交易

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	107年度	106年度
採用權益法之	子 公 司		
投資 (現金股 利)	台品股份有限公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 56,183</u>
採用權益法之投	子 公 司		
資 (現金投資)	台品股份有限公司	\$ 113,227	\$ 57,542
	王莆餐飲股份有限 公司	76,000	68,000
	群品餐飲股份有限 公司	53,440	100,000
	萬鮮股份有限公司	60,000	-
	Wowprime USA Holding Ltd.	<u>-</u>	<u>11,691</u>
		<u>\$ 302,667</u>	<u>\$ 237,233</u>

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。

本公司於 106 年度參與台品股份有限公司（賽席爾）之現金增資 57,542 仟元（持股比例於增資前後皆為 100%）、王莆餐飲股份有限公司之現金增資 68,000 仟元（持股比例於增資前後分別為 70%及 100%）、投資設立群品餐飲股份有限公司（100%之股權）100,000 仟元及現金增資 Wowprime USA Holding Ltd. (Samoa)（100%之股權）11,691 仟元。

(七) 主要管理階層薪酬

	107年度	106年度
短期員工福利	\$ 71,964	\$ 84,499
退職後福利	1,903	2,681
	<u>\$ 73,867</u>	<u>\$ 87,180</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：

	107年12月31日	106年12月31日
質押定存單	<u>\$ 64,853</u>	<u>\$ 17,856</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，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 年及 106 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分別為美金 399 仟元及 5,742 仟元。

(二) 本公司未認列之合約承諾如下：

	107年12月31日	106年12月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 12,914</u>	<u>\$ 18,586</u>

(三) 本公司為銷售禮券而向各銀行申請之授信額度，截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，本公司分別已動用 1,576,961 仟元及 1,409,015 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

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>

106 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	\$ 13,586,181	29.76 (美元：新台幣)	\$ 404,325
人民幣	356,708	4.565 (人民幣：新台幣)	1,628
新幣	168,699	22.26 (新幣：新台幣)	3,775
			<u>\$ 409,728</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	338,066,361	4.565 (人民幣：新台幣)	\$ 1,538,028
美元	672,305	29.76 (美元：新台幣)	20,009
			<u>\$ 1,558,037</u>

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

外幣	107年度		106年度	
	匯率	淨兌換利益	匯率	淨兌換（損）益
美元	30.715（美元：新台幣）	\$ 25,063	32.263（美元：新台幣）	(\$ 28,307)
人民幣	4.472（人民幣：新台幣）	94	4.853（人民幣：新台幣）	(384)
新幣	22.48（新幣：新台幣）	44	23.370（新幣：新台幣）	61
		<u>\$ 25,201</u>		<u>(\$ 28,630)</u>

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：附表三
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：無
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無
9. 從事衍生工具交易：無
10. 被投資公司資訊：附表四

(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：附表五
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

本公司已於 107 年度合併報告中依規定揭露營運部門之財務資訊。

王品餐飲股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

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)	來有短期融通資金必要之原因 (註 6)	提列帳款	擔保		品價值	對個別對象資金貸與總額 (註 7)	資金有限額 (註 7)	與額備註
													名稱	金額				
0	王品餐飲股份有限公司 王品餐飲股份有限公司	群品餐飲股份有限公司 王品餐飲股份有限公司	其他應收款 其他應收款	是 是	\$ 50,000 50,000	\$ 50,000 50,000	\$ - -	- 1.365%	有短期融通資金必要 有短期融通資金必要	- -	協助子公司營運發展 協助子公司營運發展	\$ -	- -	- -	\$ 1,305,804 1,305,804	\$ 1,305,804 1,305,804		

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 3,264,510 ×40% = 1,305,804 仟元；另對個別對象資金貸與之限額為股權淨額 3,264,510 仟元 ×40% = 1,305,804 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 107 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	被背書保證公司名稱	證對象 (註2)	業一企 對背書保 證限額(註3)	本期最高 證餘額	期保 證餘額	末背 書餘額	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 保額 (註3)	屬子公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證	備註
0	王品餐飲股份有限公司	萬祥股份有限公司	2	\$ 652,902	\$ 300,000	\$ 300,000	\$ 300,000	\$ -	\$ -	9.19	\$ 1,305,804	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) 同業間依消費者的保護法規範從事預售屋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 3,264,510 仟元×40%=1,305,804 仟元；另對單一企業背書保證限額為股權淨值 3,264,510 仟元×20%=652,902 仟元。

王品餐飲股份有限公司及子公司

取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價額	支款情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格參考依據	取得目的及用途	其他約定事項
								所有權人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
王品（中國）餐飲有限公司	辦公大樓	107/1/30 交易簽約日	\$809,262 (RMB174,147,141 元)		已全數支付	上海綠地恒濱置業有限公司	非關係人	不適用	不適用	不適用	不適用	戴德梁行房地產諮詢（上海）有限公司，估價金額人民幣 185,000,000 元	供集團長期發展之總部辦公室及培訓中心使用	無

註 1：所取得之資產依規定應鑑價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。

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。

3：事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

4：王品（中國）餐飲有限公司於 107 年度第一季分三次預付房屋款共計 809,262 仟元，帳列於預付設備款，並於 107 年度 4 月份驗收完畢將該預付設備款轉入不動產、廠房及設備。

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 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另註明外，為新台幣
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	始 期	投 資 未 去	資 金 年 底	額 期 股	未 數 比	% 帳 面	持 有 額	被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 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	\$	950,627	\$	837,400	14,517,134	100	100	\$ 1,686,001	\$ 70,298	\$ 70,298	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		124,000	20,000,000	100	100	126,047	(36,992)	(36,992)	註 1
	Wowprime USA Holding Ltd. (Samoa)	薩摩亞	投 資	USD	24,069	USD	24,069	762,500	100	100	USD 22,474	1,006	1,006	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	30,000,000	100	100	731,683	34,052	34,052	註 1
	萬鮮股份有限公司	台 灣	餐飲、餐飲管理及相關諮詢		300,000		100,000	6,000,000	100	100	298,763	23,499	23,499	註 1
					60,000		-		100	100	60,035	35	35	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	RMB	759,693	RMB	672,620	13,312,587	56.45	56.45	RMB 1,556,503	123,700	123,700	註 1
					161,477,064		142,382,175				RMB 348,055,144	26,997,690	14,522,497	
	WJ Investments Limited (HK)	香 港	投 資	USD	140,457	USD	140,457	-	22.5	22.5	USD 26,135	6,048	1,361	註 2
					4,500,000		4,500,000				USD 850,864	195,279	43,938	
Ltd. (Samoa)	YakiYan USA, LLC	美 國	餐飲、餐飲管理及相關諮詢	USD	-	USD	24,069	-	-	-	USD -	8,604	2,150	註 2、4
					-		762,500				-	284,687	71,172	
合品股份有限公司 (賽席爾)	王品有限公司 (薩摩亞)	薩摩亞	投 資	RMB	991,732	RMB	991,732	-	100	100	RMB 2,652,430	152,945	152,945	註 1
					213,980,111		213,980,111				RMB 593,119,387	33,397,185	33,397,185	
	WJ Investments Limited (HK)	香 港	投 資	USD	131,681	USD	131,681	-	22.5	22.5	USD 26,136	6,048	1,362	註 2
					4,500,000		4,500,000				USD 850,864	195,279	43,938	
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	RMB	596,480	RMB	596,480	-	100	100	RMB 2,498,193	155,632	155,632	註 1
					125,996,904		125,996,904				RMB 558,629,981	34,014,068	34,014,068	
	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	RMB	118,608	RMB	118,608	-	100	100	RMB 160,564	5,274	5,274	註 1
					24,673,989		24,673,989				RMB 35,904,263	1,151,769	1,151,769	

(接 次 頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目及 匯	原 本 期	投 資 期 末	資 金 年 底	期 末 股	末 數 比 率	持 有 面 金 額	被 投 資 公 司 本 期 (損)益	之 認 列 (損)益	備 註
WJ Investments Limited (HK)	石二鍋(上海)餐飲管理有 限公司	陸	餐飲、餐飲管理及 相關諮詢	\$ 603,225 RMB 123,022,850	\$ 603,225 RMB 123,022,850	603,225 RMB 123,022,850	-	100	\$ 113,850 RMB 25,458,379	\$ 6,138 RMB 1,361,906	6,138 RMB 1,361,906	註 2、3
王品(中國)餐飲有限公司	上海群則德企業管理有限公 司	陸	餐飲管理	RMB -	RMB -	-	-	100	(RMB 1) (238)	(RMB 1) (238)	(RMB 1) (238)	註 1

註 1：上述被投資公司 107 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 107 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：上述被投資公司經 WJ Investments Limited 106 年度第二次股東會決議通過結束營業並辦理清算，且於 106 年 10 月 31 日結束營業，截至 108 年 3 月 7 日尚未完成清算程序。

註 4：上述被投資公司經 Wowprime USA Holding Ltd. (Samoa) 於 107 年 12 月 31 日出售持有 25% 股權而喪失重大影響。

王品餐飲股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

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	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 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		本 期 自 台 灣 匯 出 累 積 金 額	本 期 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 金 額	被 投 資 公 司 期 間 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例 (註3)	本 期 認 列 投 資 (損 (註2)(A.)	期 末 帳 面 價 值	截 至 本 期 止 已 投 資 總 額	本 期 止 回 收 金 額
						出 收	回								
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 USD	\$ 155,632 RMB	56.45%	\$ 83,927 RMB	\$ 1,410,230 RMB	\$ 207,023 USD	
王品(北京)	餐飲管理有限公司	餐飲、餐飲管理 及相關諮詢	125,996,904 118,608 RMB	註1(2)	7,272,235 92,639 USD	-	-	7,272,235 92,639 USD	7,272,235 92,639 USD	34,014,068 5,274 RMB	56.45%	18,345,650 2,850 RMB	315,346,624 90,638 RMB	6,813,742 15,439 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	24,673,989 603,225 RMB	註1(2)	3,057,046 206,997 USD	-	-	3,057,046 206,997 USD	3,057,046 206,997 USD	1,151,769 6,138 RMB	35.2%	622,499 2,138 RMB	20,267,957 40,077 RMB	512,838 -	
上海群則德	企業管理有限公司	餐飲管理	123,022,850 RMB	註1(2)	6772,050 USD	-	-	6,772,050 USD	-	1,361,906 1 RMB	56.45%	474,442 1 RMB	8,961,667 1 RMB	-	
			-		-	-	-	-	-	(238)		(131)	(131)		

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。

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 2,679,191 (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



