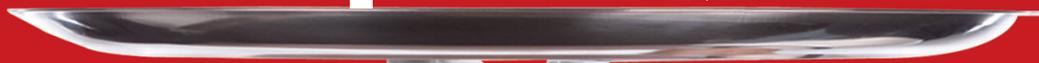


股票代碼：2727

王品餐飲股份有限公司

民國一〇〇年度

年報



公司網址 <http://www.wowprime.com>
年報查詢網址 <http://newmops.twse.com.tw>
中華民國 一〇一年 二月 二十九 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：王國雄

職稱：副董事長兼總經理

聯絡電話：(04)2322-1868

電子郵件信箱：endy.wang@wowprime.com

代理發言人姓名：曹原彰

職稱：事業處總經理

聯絡電話：(04)2322-1868

電子郵件信箱：stanley.tsao@wowprime.com

代理發言人姓名：楊秀慧

職稱：事業處總經理

聯絡電話：(04)2322-1868

電子郵件信箱：annie.yang@wowprime.com

代理發言人姓名：高端訓

職稱：品牌部副總經理

聯絡電話：(04)2322-1868

電子郵件信箱：simon.koh@wowprime.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司：台中市西區台中港路一段160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服務代理部

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：陳慧銘會計師、林宜慧會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市民生東路三段156號12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價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<http://www.wowprime.com>

目錄

頁次

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.....	9
參、公司治理報告.....	12
一、組織系統.....	12
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..	14
三、公司治理運作情形.....	28
四、會計師公費資訊.....	40
五、更換會計師資訊.....	41
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	41
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	41
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	43
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例..	44
肆、募資情形.....	45
一、資本及股份.....	45
二、公司債辦理情形.....	48
三、特別股辦理情形.....	48
四、海外存託憑證辦理情形.....	48
五、員工認股權憑證辦理情形.....	48
六、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形.....	48
七、資金運用計畫執行情形.....	48
伍、營運概況.....	49
一、業務內容.....	49
二、市場及產銷概況.....	60
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.....	66
四、環保支出資訊.....	66
五、勞資關係.....	67
六、重要契約.....	68
陸、財務概況.....	69
一、最近五年度簡明資產負債表、損益表.....	69
二、最近五年度財務分析.....	71

三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	73
四、最近年度財務報表.....	74
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	109
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，有發生財務週轉困難情事，其對本公司財務狀況之影響.....	109
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	110
一、財務狀況.....	110
二、經營結果.....	111
三、現金流量.....	112
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	112
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.....	112
六、風險事項.....	113
七、其他重要事項.....	114
捌、特別記載事項.....	115
一、關係企業相關資料.....	115
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	115
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.....	115
四、其他必要補充說明事項.....	115
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二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	116

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

回顧民國一〇〇年，雖然歷經全球金融環境動盪，全球景氣不明的市場氛圍下，本公司全年營收仍創下歷史性新高，集團台灣營收達近 77 億元，較去年成長達 33.81%，可說是相當亮麗的成績，這除了是全體同仁努力不懈的成果，也要感謝股東對公司的大力支持，讓王品不斷創造佳績，除為公司發展帶來新的契機，也為增進台灣餐飲能見度貢獻心力。

財務表現

本公司民國一〇〇年全年營收、稅後淨利及每股盈餘方面表現：

- 營收為新台幣 7,698,544 仟元，較前一年度新台幣 5,753,368 仟元成長約 33.81%。
- 稅後純益為新台幣 772,987 仟元，較前一年度新台幣 634,007 仟元成長約 21.92%。
- 稅後每股盈餘為新台幣 12.71 元，較前一年度新台幣 11.08 元成長約 14.71%。相較於九十九年度，全年營收與獲利均呈現大幅成長，屢創新高。

營運擴展

- 首次切入咖啡市場從「餐」跨「飲」
近年來飲食西化、受歐美重視生活品質影響下，咖啡文化蓬勃發展，每日一杯咖啡不僅是緊繃生活下的舒壓，啜飲咖啡更是生活品味的展現。忙碌的現代人為求便利並兼顧清淡飲食的健康觀念，喝咖啡的同時選擇搭配爽口輕食做為三餐，甚而會客、訪友、小型會議，也常選擇咖啡輕食店做為場所，簡單方便又不造成負擔的消費，蔚為流行，故本公司於 100 年推出新品牌—Famonn coffee，藉由提供優質咖啡飲品及精緻蛋糕、輕食，搶攻備受現代人歡迎的咖啡飲品市場，具質感又平價的產品，有助集團拓展更寬闊的市場。
- 積極擴展海外市場
首次海外授權、前進東南亞之泰國陶板屋第一家店正式於西元 2011 年 10 月開幕，成為本公司除中國以外之海外市場試金石。
- 積極擴展店鋪、提高市場佔有率
旗下 11 品牌之店鋪數由民國九十九年度之 128 家，擴張至民國一〇〇年度之 170 家。藉由擴大客戶基礎，增加市場佔有率，逐步提高平價市場客戶的比重，擴大市場滲透力，增加營收規模。

經營展望

- 民國一〇一年仍將持續呈高速發展趨勢，各品牌仍有大幅成長的空間，就本公司的發展態勢，民國一〇一年本公司仍希保有一定程度的成長。
- 民國一〇一年起間接投資大陸王品餐飲(北京)有限公司及上海西提餐飲管理有限公司，持有其 51% 股權，將為民國一〇一年營收帶來可觀貢獻。

- 民國一〇一年起為拓展全球餐飲市場，不排除採取授權加盟等方式作為海外發展策略，採用此種策略除可將台灣餐飲文化及本公司餐飲品牌帶向國際，並對本公司全球發展及版圖擴張有極大幫助外，另對於海外直營店投資之經營風險將可大幅降低。

榮耀獎項

本公司民國一〇〇年獲得大家的支持與肯定，獲頒獎項

- 經濟部行政院勞工委員會頒『創造就業貢獻獎』之榮譽。
- 上班族心目中的『幸福企業』第三名。
- 『台灣百大品牌』之榮譽。
- 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。
- 囊括『2011年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。

企業社會責任

本公司應用品牌影響力，致力結合社會公益，善盡企業經營之義務及責任。亦於每年舉辦王品盃托盤大賽，提攜培養餐飲業人才。董事長更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，亦鼓勵公司內部高層主管成立獎助學金，於成就之虞回饋社會。

未來，本公司將繼續秉持誠信經營之理念，落實公司治理規範，更將持續求新求變，透過差異化之經營模式，為消費者提供更好的商品與服務，並創造更大價值來回饋同仁及股東。

王品餐飲股份有限公司



董事長：戴勝益



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101年1月20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台中市西區台中港路一段160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台北南京東分公司	02-25678338	104	台北市中山區南京東路一段 23 號
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台中中港分公司	04-23281722	403	台中市西區台中港路一段 393 號 1 樓
王品餐飲股份有限公司原燒板橋中山分公司	02-29630477	220	新北市板橋區中山路一段 258 號
王品餐飲股份有限公司原燒高雄中華分公司	07-2150123	801	高雄市前金區中華四路 302 號
王品餐飲股份有限公司原燒台北仁愛分公司	02-27755783	106	台北市大安區仁愛路四段 383 號地下 1 樓
王品餐飲股份有限公司原燒桃園春日分公司	03-3583217	330	桃園市大興里春日路 636 號 1 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新竹經國分公司	03-5315059	300	新竹市北區經國路 2 段 139 號
王品餐飲股份有限公司原燒台中崇德分公司	04-22469730	406	台中市北屯區崇德路 2 段 200 號 1 樓
王品餐飲股份有限公司原燒高雄自由分公司	07-5588338	813	高雄市左營區自由二路 309 號 1、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員林中正分公司	04-8362126	510	彰化縣員林鎮中正里忠正路 482 號
王品餐飲股份有限公司王品台中文心分公司	04-23136430	407	台中市西屯區寧夏路 235 號 1 樓至 2 樓
王品餐飲股份有限公司王品高雄中正分公司	07-2363536	800	高雄市新興區中正三路 88 號 1、2 樓
王品餐飲股份有限公司王品台南南門分公司	06-2137966	700	台南市中西區南門路 121 號
王品餐飲股份有限公司王品桃園中山分公司	03-3391650	330	桃園縣桃園市中山路 544 號
王品餐飲股份有限公司王品台北南京東分公司	02-87707989	105	台北市松山區南京東路四段 167 號

分公司名稱	電話	區域號碼	地址
王品餐飲股份有限公司王品台北中山北分公司	02-25361350	104	台北市中山區中山北路二段 33 號 2 樓
王品餐飲股份有限公司王品台北和平東分公司	02-23934689	106	台北市大安區和平東路一段 177 號之 4
王品餐飲股份有限公司王品台中中港分公司	04-22012012	403	台中市西區五權路 131 號
王品餐飲股份有限公司王品新竹北大分公司	03-5253236	300	新竹市北區北大路 346 號之 1
王品餐飲股份有限公司王品板橋文化分公司	02-22722016	220	新北市板橋區文化路一段 71 號
王品餐飲股份有限公司王品台北光復南分公司	02-23253478	106	台北市大安區光復南路 612 號 2 樓
王品餐飲股份有限公司王品高雄明誠分公司	07-5576557	813	高雄市左營區明誠二路 476、478 號 1 樓
王品餐飲股份有限公司王品中壢延平分公司	03-4259009	320	桃園縣中壢市延平路 552 號 2 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高雄五福分公司	07-2212456	801	高雄市前金區五福三路 52 號 2 樓
王品餐飲股份有限公司聚鍋台中文心分公司	04-23177168	407	台中市西屯區文心路三段 127 號
王品餐飲股份有限公司聚鍋台北敦化北分公司	02-25475678	105	台北市松山區敦化北路 151 號
王品餐飲股份有限公司聚鍋台南長榮分公司	06-2380939	701	台南市東區長榮路 3 段 131 號 1 至 5 樓
王品餐飲股份有限公司聚鍋新竹中正分公司	03-5260688	300	新竹市東區中正路 2 號 5 樓
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高雄裕誠分公司	07-5570215	813	高雄市左營區裕誠路 427 號 1、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豐原向陽分公司	04-25290520	406	臺中市豐原區中陽里向陽路 265 號 2 樓及 愛國路 228 號 2 樓
王品餐飲股份有限公司聚鍋新店民權分公司	02-29183538	231	新北市新店區民權路 25 號 2 樓之 1
王品餐飲股份有限公司聚鍋台中中港分公司	04-23290001	403	台中市西區台中港路 1 段 267 號 1 樓
王品餐飲股份有限公司聚鍋台南忠義分公司	06-2215856	700	台南市中西區忠義路 2 段 47 號 1、2 樓
王品餐飲股份有限公司聚鍋竹北光明分公司	03-6570590	302	新竹縣竹北市光明一路 175 號 2 樓
王品餐飲股份有限公司聚鍋嘉義文化分公司	05-2165252	600	嘉義市東區文化路 76 之 1 號 2、3 樓
王品餐飲股份有限公司聚鍋頭份尚順分公司	037-696932	351	苗栗縣頭份鎮尚順路 61 號
王品餐飲股份有限公司聚鍋台中東海分公司	04-24652465	407	臺中市西屯區福林里台中港路 3 段 118 之 62 號
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聚鍋草屯碧山分公司	049-2330200	542	南投縣草屯鎮中山里碧山路 175 號
王品餐飲股份有限公司聚鍋板橋遠東分公司	02-29596388	220	新北市板橋區鄉雲里遠東路 1 號 1 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 7 號、7 號地下 1 樓
王品餐飲股份有限公司藝奇台中大墩分公司	04-23200030	408	台中市南屯區大墩路 514 號 2 樓
王品餐飲股份有限公司藝奇高雄中山分公司	07-2156113	801	高雄市前金區中山二路 529 號 1.2 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台南公園分公司	06-2218840	700	臺南市中西區三民里公園路 36 號 1 樓
王品餐飲股份有限公司藝奇台北中山北分公司	02-25988780	104	臺北市中山區中山北路 2 段 185 號 2 樓
王品餐飲股份有限公司夏慕尼台北光復北分公司	02-27425527	105	台北市松山區光復北路 95 號 1 樓
王品餐飲股份有限公司夏慕尼台中中港分公司	04-23282918	403	台中市西區台中港路一段 197 號
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桃園大興分公司	03-3560937	330	桃園縣桃園市大興西路一段 325 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中中港分公司	04-23102522	403	台中市西區台中港路一段 263 號 1 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台北瑞光分公司	02-26586608	114	台北市內湖區瑞光路 517 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新竹林森分公司	03-5245522	300	新竹市東區福德里林森路 231 號 2 樓
王品餐飲股份有限公司西堤台北基隆分公司	02-27209002	110	台北市信義區基隆路二段 94 號 1.2 樓
王品餐飲股份有限公司西堤基隆信二分公司	02-24253600	202	基隆市中正區信二路 296 之 1 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西堤彰化中山分公司	04-7237828	500	彰化縣彰化市中山路二段 423 號 2 樓
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中華分公司	03-8334543	970	花蓮市中華路 231 號 2 樓
王品餐飲股份有限公司西堤台中文心分公司	04-22473922	406	台中市北屯區平心里文心路四段 711 號
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蘆洲集賢分公司	02-22810806	247	新北市蘆洲區集賢路 401 號地下一樓
王品餐飲股份有限公司西堤林口文化分公司	03-3270108	333	桃園縣龜山鄉文化 2 路 11 之 2 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台中東海分公司	04-24629522	640	台中市西屯區台中港路三段 118-63 號
王品餐飲股份有限公司西堤淡水中正分公司	02-26263255	251	新北市淡水區中正路 53 號 2 樓
王品餐飲股份有限公司西堤中和板南分公司	02-22260306	235	新北市中和區中原里板南路 665 號
王品餐飲股份有限公司西堤草屯碧山分公司	04-23221868	542	南投縣草屯鎮中山里碧山路 173 號
王品餐飲股份有限公司西堤新營家樂福分公司	06-6565633	730	臺南市新營區三仙里健康路 251 號 2 樓
王品餐飲股份有限公司陶板屋台北敦化南分公司	02-27325660	106	台北市大安區敦化南路二段 164 號 2 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台中中港分公司	04-23199323	403	台中市西區台中港路 1 段 302 號 2 樓之 1
王品餐飲股份有限公司陶板屋桃園三民分公司	03-3391213	330	桃園縣桃園市南門里三民路三段 284 號
王品餐飲股份有限公司陶板屋板橋文化分公司	02-29695770	220	新北市板橋區文化路一段 145 號 1 樓
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中和中山分公司	02-22289918	235	新北市中和區中山路二段 369 號 1 樓
王品餐飲股份有限公司陶板屋鳳山曹公分公司	07-7471031	830	高雄市鳳山區曹公路 59 號
王品餐飲股份有限公司陶板屋三重新新分公司	02-29762131	241	新北市三重區重新路 2 段 92 號

分公司名稱	電話	區域號碼	地址
王品餐飲股份有限公司陶板屋基隆中正分公司	02-24255500	202	基隆市中正區中正路 62 號 2 樓
王品餐飲股份有限公司陶板屋屏東公園分公司	08-7374580	900	屏東市公園路 28 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台北內湖分公司	02-87973122	114	台北市內湖區內湖路一段 136 號 1 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豐原向陽分公司	04-25231600	420	台中市豐原區向陽路 230 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	04-24866500	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品田台北南京東分公司	02-25077279	104	台北市中山區南京東路 2 段 146 號 2 樓
王品餐飲股份有限公司品田台北民生東分公司	02-27186566	105	台北市松山區敦化北路 207 號地下之 1
王品餐飲股份有限公司品田板橋中山分公司	02-29642661	220	新北市板橋區鄉雲里中山路 1 段 7 號 2 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
王品餐飲股份有限公司品田新竹中正分公司	03-5253277	300	新竹市中正路 182 號 1 樓及地下一樓
王品餐飲股份有限公司品田台南民族分公司	06-2282268	700	台南市中西區公正里民族路二段 95 號 1、2 樓
王品餐飲股份有限公司品田台中崇德分公司	04-22355589	406	台中市北屯區崇德路 2 段 130 號
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高雄明誠分公司	07-5576368	813	高雄市左營區明誠二路 368 號 1 樓
王品餐飲股份有限公司品田台中中友分公司	04-22266966	404	台中市北區育才北路 69 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屏東中正分公司	08-7321370	900	屏東縣屏東市瑞正里中正路 34 號
王品餐飲股份有限公司石二鍋台中漢口分公司	04-22389822	404	台中市北區漢口路 4 段 395 號
王品餐飲股份有限公司石二鍋台中精誠分公司	04-23206555	403	台中市西區公德里精誠路 107 號 1 樓
王品餐飲股份有限公司石二鍋台中漢口第二分公司	04-23118198	407	台中市西屯區漢口路 2 段 82-2 號
王品餐飲股份有限公司石二鍋台中河南分公司	04-24522889	407	台中市西屯區河南路 2 段 312、314 號
王品餐飲股份有限公司石二鍋台中黎明分公司	04-23821988	408	台中市南屯區黎明路 2 段 216 號

分公司名稱	電話	區域號碼	地址
王品餐飲股份有限公司石二鍋台中中華分公司	04-22065198	404	台中市北區中華路二段 199 之 6 號及 199 之 7 號
王品餐飲股份有限公司石二鍋大里中興分公司	04-24862997	412	台中市大里區中興路二段 113-1 號
王品餐飲股份有限公司石二鍋豐原三豐分公司	04-25288979	420	台中市豐原區三豐路 36 號
王品餐飲股份有限公司石二鍋高雄青年分公司	07-2151422	801	高雄市前金區青年二路 34 號
王品餐飲股份有限公司石二鍋高雄三多分公司	07-3380708	802	高雄市苓雅區日中里三多三路 132 號 1 樓
王品餐飲股份有限公司石二鍋高雄陽明分公司	07-3908689	807	高雄市三民區寶業里陽明路 152 號
王品餐飲股份有限公司石二鍋台中西屯分公司	04-24613839	407	臺中市西屯區福林里西屯路 3 段 285 號
王品餐飲股份有限公司石二鍋高雄華夏分公司	07-3419965	813	高雄市左營區新光里華夏路 683、685 號 1 樓
王品餐飲股份有限公司石二鍋中和德光分公司	02-89532298	235	新北市中和區德光路 30、32 號
王品餐飲股份有限公司石二鍋台北民權東分公司	02-25172389	104	臺北市中山區下埤里民權東路 3 段 19 號 1 樓
王品餐飲股份有限公司石二鍋台北天母西分公司	02-28715679	111	台北市士林區天母西路 40 號
王品餐飲股份有限公司石二鍋台北羅斯福分公司	02-29355798	116	臺北市文山區羅斯福路 6 段 192 號 1.2 樓及 194 號 1 樓
王品餐飲股份有限公司石二鍋台中東山分公司	04-24365498	406	臺中市北屯區軍功里東山路 1 段 264 號
王品餐飲股份有限公司石二鍋新店捷運大坪林分公司	02-89116198	231	新北市新店區寶安里民權路 15 號 1 樓
王品餐飲股份有限公司石二鍋高雄鳳山分公司	07-7809839	830	高雄市鳳山區文衡里青年路 2 段 259 號
王品餐飲股份有限公司石二鍋台北興隆分公司	02-22342838	116	臺北市文山區興隆路 4 段 149 號
王品餐飲股份有限公司石二鍋台北信義分公司	02-23582776	106	臺北市大安區光明里信義路 2 段 72 號
王品餐飲股份有限公司石二鍋高雄建工分公司	07-3821329	807	高雄市三民區灣華里建工路 590 號
王品餐飲股份有限公司石二鍋屏東民生分公司	04-23221868	900	屏東縣屏東市楠樹里民生路 214 號
王品餐飲股份有限公司舒果台北八德分公司	02-27719292	104	台北市中山區八德路二段 330 號 1 樓
王品餐飲股份有限公司舒果台北南京東分公司	02-25412511	104	台北市中山區南京東路二段 65 號
王品餐飲股份有限公司舒果桃園大同分公司	03-3360663	330	桃園市大同路 11 號 2 樓
王品餐飲股份有限公司舒果竹北光明分公司	03-6571611	302	新竹縣竹北市十興里光明一路 106 號 2 樓
王品餐飲股份有限公司舒果台北羅斯福分公司	02-23629963	106	臺北市大安區古莊里羅斯福路 2 段 79 號 3 樓
王品餐飲股份有限公司舒果台中中港分公司	04-22061106	403	臺中市西區後龍里台中港路 1 段 1 號 2 樓
王品餐飲股份有限公司舒果高雄中山分公司	07-3355250	802	高雄市苓雅區人和里中山二路 489 號 2 樓
王品餐飲股份有限公司舒果嘉義文化分公司	05-2221618	600	嘉義市西區國華里文化路 209 號、211 號及民權路 387 號 3 樓之 3
王品餐飲股份有限公司舒果板橋遠東分公司	04-23221868	220	新北市板橋區鄉雲里遠東路 1 號 1 樓
王品餐飲股份有限公司曼咖啡台北光復北分公司	02-27630383	105	臺北市松山區吉祥里光復北路 9 號 1 樓
王品餐飲股份有限公司曼咖啡台北汀州分公司	02-2365-8933	100	臺北市中正區文盛里汀州路 3 段 153 號及 155 號 1 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。

民國 94 年	<ol style="list-style-type: none"> 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	<ol style="list-style-type: none"> 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	<ol style="list-style-type: none"> 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	<ol style="list-style-type: none"> 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	<ol style="list-style-type: none"> 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』。 10. 戴勝益董事長榮獲『優良商人』。 11. 王品餐飲股份有限公司榮獲第十屆『全國標準化獎』。 12. 王品餐飲股份有限公司榮獲經濟部『組織創新獎』。 13. 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。

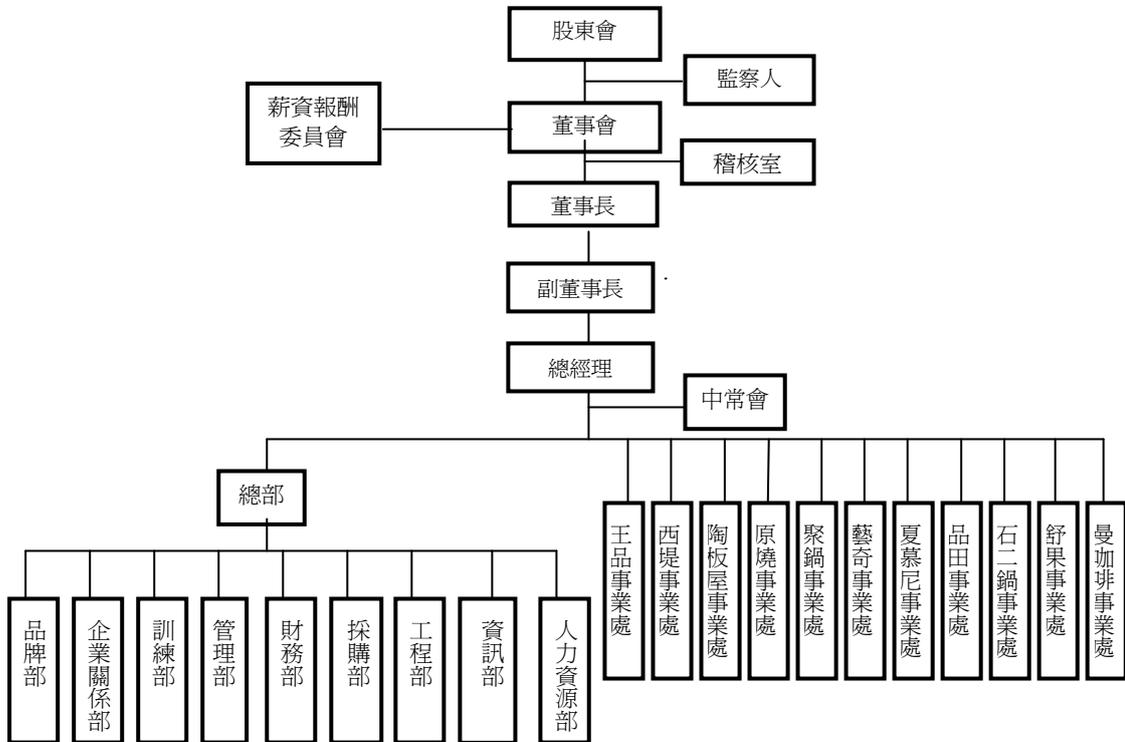
民國 99 年	<ol style="list-style-type: none"> 1. 『舒果事業處』成立。 2. 陶板屋前進泰國授權簽約。 3. 戴勝益董事長榮獲第七屆『創業楷模卓越成就獎』。 4. 夏慕尼榮獲 2010 年北台灣餐館評鑑為『優質餐館』。
民國 100 年	<ol style="list-style-type: none"> 1. 辦理盈餘轉增資 97,365 仟元及員工認股權轉增資 43,530 仟元，增資後實收資本額 615,845 仟元。 2. 推動「尼泊爾聖母峰基地營健行」，台灣第一家企業率團攻頂成功。 3. 股票 100.3.31 公開發行。 4. 股票 100.4.29 興櫃掛牌。 5. 參加『香港國際美食大獎』勇奪 6 面獎牌(3 銀 3 銅)。 6. 『咖啡事業處』成立。 7. 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)。 8. 榮獲經濟部行政院勞工委員會頒『創造就業貢獻獎』之榮譽。 9. 榮獲上班族心目中的『幸福企業』第三名。 10. 榮獲『台灣百大品牌』之榮譽。 11. 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。 12. 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。 13. 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	1 月 1 日併入大陸王品(北京)及上海西提為子公司。

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、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、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)各主要部門所營業務

部門別	主要業務內容
稽核室	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之正確性、可靠性及有效性，進而提出改善建議，確保公司經營安全、降低風險等；內部各項管理制度之評估與稽核，內部稽核規劃。
中常會	策略決策中心。
各事業處	經營策略、事業計畫之編成、營業目標、方針之擬定與經營績效之管理。產品研發、製造、銷售及產品異常處理等。
總部-品牌部	品牌行銷管理、對外品牌行銷發言人、行銷策略規劃、市場調查與商情資訊之蒐集分析、媒體廣告規劃及管理、文宣品設計，顧客建議彙集等。
總部-企業關係部	建立與規劃公共關係資源之分配及落實，整合公司公關人脈、租賃議價等事務處理、演講邀請及大宗禮券銷售等。
總部-訓練部	開發訓練課程、同仁教育訓練規劃及執行、相關教材編製及訓練手冊管理，顧客服務管理等。
總部-管理部	企業文化的推動及執行、策略規劃統籌作業、職工福利推動與執行、行政管理推動、固定資產管理、會議規劃與管理、商標申請與管理等。
總部-財務部	上市規劃、預算彙編、稅務、會計及股務之規劃與管理、資金調度、管理與融資規劃及帳務、財報之處理、轉投資事業之設立規劃、評估與執行。
總部-採購部	供應商整建及效率化之思考、規劃及佈局，供應市場趨勢分析，採購風險管控，供應商管理策略；主要食材及營運備品採購與管理；食安防護網管理；倉儲運輸管理等。
總部-工程部	建立與規劃工程制度及標準，新餐廳、移點、護膚餐廳工程評估、規劃、設計、發包、施工管理及分析。
總部-資訊部	規劃公司整體資訊發展目標與策略，制定資訊安全管理政策與資安工作推動，管理資訊系統撰寫及維護，硬體購置、使用及維護。
總部-人力資源部	建立與規劃人力資源政策及制度，薪獎制度之規劃及分析，規劃績效管理制度，規劃與開發各項招募管道等。

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

101年2月15日單位：股

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	選持有股份		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
董事長	戴勝益	82.12.07	100.03.01	3年	1,397,964	2.94	2,300,000	3.70	677,424	1.09	-	-	1.台灣大學中文系 2.三勝製帽(股)公司副總經理 3.王品餐飲(股)公司董事長 4.中華民國第二十一屆青年創業楷模 5.中華民國九十八年度優良商人 6.中華民國第七屆『創業楷模卓越成就獎』	1.上海西提餐飲管理有限公司董事 2.王品餐飲(北京)有限公司董事 3.HOPPINE LTD. 董事 4.UNION WISE LIMITED 董事 5.聯合皮包股份有限公司董事及總經理 6.財團法人王品戴水社會福利基金會-董事	企業關係部副總經理	戴錦娥	姊弟
副董事長	王國雄	89.08.15	100.03.01	3年	2,096,841	4.41	2,293,693	3.69	-	-	-	-	1.廈門大學博士 2.中興大學EMBA 3.逢甲大學會計系 4.三勝製帽(股)公司財務經理 5.安侯建業聯合會計師事務所 6.王品餐飲(股)公司副董事長兼總經理 7.中華民國第二十九屆青年創業楷模	1.本公司副董事長兼總經理 2.成真投資有限公司董事長兼總經理	-	-	-

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		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	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			職稱	姓名	關係
董事	陳正輝	82.12.07	100.03.01	3年	1,064,806	2.24	863,091	1.39	2,890,058	4.65	-	-	1. 北京大學光華管理學院EMBA 2. 文化大學森林系 3. 上海西提餐飲管理有限公司董事 4. 王品餐飲(北京)有限公司董事 5. 王品餐飲(股)公司董事	1. 上海西提餐飲管理有限公司董事 2. 王品餐飲(北京)有限公司董事	石二鍋事業處總經理	陳靜玉	兄妹
董事	李森斌	82.12.7	100.03.01	3年	1,136,207	2.39	1,120,129	1.80	1,388,123	2.23	-	-	1. 中興大學企管碩士 2. 懷特利食品(股)副理 3. 上海西提餐飲管理有限公司總經理 4. 王品餐飲(北京)有限公司總經理 5. 王品餐飲(股)公司董事	1. 上海西提餐飲管理有限公司總經理 2. 王品餐飲(北京)有限公司總經理	-	-	-
董事	曹原彰	89.08.15	100.03.01	3年	1,000,000	2.11	1,064,000	1.71	1,432,344	2.30	-	-	1. 上海復旦大學EMBA 2. 雲林工專 3. 王品餐飲(股)公司石二鍋事業處總經理兼工程部主任	本公司石二鍋事業處總經理	-	-	-
董事	楊秀慧	97.01.11	100.03.01	3年	946,033	1.99	1,046,969	1.68	548,023	0.88	-	-	1. 中興大學EMBA 2. 東海大學會計系 3. 安侯建業聯合會計師事務所 4. 王品餐飲(股)公司夏慕尼事業處總經理兼人資部及訓練部主任	本公司夏慕尼事業處總經理	-	-	-

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	選持有股份		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
董事	紀政	100.5.20	100.05.20	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	1. 美國加州立綜合理工大學 2. 美國加州瑞蘭大學女子體育組主任 3. 中華民國田徑協會理事 4. 民國 70~79 年連任三屆立法委員 5. 第一屆十大傑出女青年 6. 中華民國田徑協會總幹事	1. 財團法人希望基金會董事長 2. 財團法人雙溪敬智文教基金會董事長 3. 財團法人樂福文教基金會董事 4. 中華民國流浪動物之家基金會董事 5. 行政院體育委員會委員 6. 亞洲基金會顧問 7. 總統府國策顧問 8. 碩勇(股)公司董事長 9. 晉泰藥業有限公司董事 10. 仲盈泰(股)公司監察人	-	-
董事	李吉仁	100.5.20	100.05.20	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	1. 美國伊利諾大學香檳校區企業管理博士 2. 台灣大學商學研究所碩士 3. 清華大學工業工程學系 4. 台灣百靈佳英格翰公司行銷服務經理 5. 台灣大學管理學院EMBA 執行長 6. 台灣大學國際企業系教授兼管理學院副院長	1. 台灣大學國際企業系教授兼管理學院副院長 2. 圓剛科技(股)公司董事 3. 玉山金融控股(股)公司獨立董事 4. 玉山商業銀行(股)公司法人董事代表 5. 天宮文教基金會董事 6. 誠致文教基金會董事	-	-

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	選持有股份		現持有股數		在股數		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	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率	職稱	姓名			關係		
監察人	財團法人王品戴水社會福利基金會(註3)	100.03.01	100.03.01	3年	4,500,000	9.47	5,422,500	8.73	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
監察人代表人	王育敏(註3)	100.05.20	100.5.20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.東海大學社會工作系 2.兒童福利聯盟執行長	兒童福利聯盟執行長	-	-	-
監察人	洪玉芳	100.03.01	100.03.01	3年	22,574	0.05	179,201	0.29	-	-	-	-	-	-	1.中興大學上海EMBA 2.淡江大學會計系 3.安侯建業聯合會計師事務所 4.王品餐飲(股)公司財務部協理 5.上海西提餐飲管理有限公司總管理處副總經理 6.王品餐飲(北京)有限公司總管理處副總經理	1.上海西提餐飲管理處副總經理 2.王品餐飲(北京)有限公司總管理處副總經理	-	-	-
監察人	梁火在	100.5.20	100.05.20	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.中興大學EMBA 2.逢甲大學會計系 3.駿達會計師事務所會計師/負責人 4.縉達管理顧問有限公司負責人	1.駿達會計師事務所負責人 2.縉達管理顧問有限公司負責人 3.鋁泰工業股份有限公司監察人 4.龍承精密股份有限公司監察人	-	-	-

註1：監察人-財團法人王品戴水社會福利基金會及監察人-洪玉芳係於100.3.1改選新任。

註2：獨立董事-紀政及李吉仁、監察人-梁火在係於100.5.20增補選新任。

註3：監察人-財團法人王品戴水社會福利基金會原代表人為劉採卿，於100.5.20改派為兒福聯盟文教基金會執行長-王育敏，該代表人並未持股。

2.法人股東之主要股東

100年12月15日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
財團法人王品戴水社會福利基金會	(基金會性質)

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	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 職業及 技術人 員	商務、 法務、 會計或 公司業 務所須 之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
戴勝益			✓							✓	✓	✓	✓	無
王國雄			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
陳正輝			✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	無
李森斌			✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	無
曹原彰			✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	無
楊秀慧		✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
紀政			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
李吉仁	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
財團法人王 品戴水社會 福利基金會 (代表人： 王育敏)			✓	✓	✓	✓			✓	✓		✓		無
洪玉芳		✓	✓		✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	無
梁火在		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無

18

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)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (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

101年2月15日 單位：股

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理	王國雄	91.1.1	2,293,693	3.69	-	-	-	-	1.廈門大學博士 2.中興大學EMBA 3.逢甲大學會計系 4.三勝製業聯合會計師事務所 5.安侯建業聯合會計師事務所 6.王品餐飲(股)公司-副董事長兼總經理 7.中華民國第29屆青年創業楷模	成真投資有限公司 董事長兼總經理	-	-	-	無
石二鍋事業處總經理	曹原彰	98.2.1	1,064,000	1.71	1,432,344	2.30	-	-	1.上海復旦大學EMBA 2.雲林工專 3.王品餐飲(股)公司-石二鍋事業處總經理兼工程部主管	無	-	-	-	無
夏慕尼事業處總經理	楊秀慧	94.5.1	1,046,969	1.68	548,023	0.88	-	-	1.中興大學EMBA 2.東海大學會計系 3.安侯建業會計師事務所 4.王品餐飲(股)公司-夏慕尼事業處總經理兼人資部及訓練部主管	無	-	-	-	無
石二鍋事業處總經理	陳靜玉	98.2.1	1,177,086	1.89	-	-	-	-	1.樹德家商 2.王品餐飲(股)公司-石二鍋事業處總經理	1.上海西提餐飲管理有限公司董事 2.王品餐飲(北京)有限公司董事	-	-	-	無
品田事業處協理	侯鵬蓉	101.1.11	118,428	0.19	-	-	-	-	國立高雄第一科技大學	無	-	-	-	無

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
原燒事處副經理	吳憲政	98.2.1	252,866	0.41	86,504	0.14	-	-	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	-	-	無	
聚鍋事處副經理	卓敬堯	98.2.1	-	-	38,357	0.06	-	-	1. 省立新化高工 2. 王品餐飲(股)公司-聚鍋事業處副總經理	無	-	-	無	
西堤事處副經理	鄭禮藤	97.3.1	101,000	0.16	131,688	0.21	-	-	1. 政治大學EMBA 2. 文化大學觀光事業學系學士 3. 震旦集團農特利食品經理 4. 王品餐飲(股)公司-西堤事業處副總經理	無	-	-	無	
陶板屋事處副經理	蘇中行	98.2.1	288,022	0.46	67,778	0.11	-	-	1. 台北商業技術學院-企管科 2. 王品餐飲(股)公司-藝奇事業處副總經理	無	-	-	無	
藝奇事處協理	王福標	101.2.1	84,378	0.14	57,300	0.09	-	-	1. 勤益工業技藝專科學校肄業 2. 王品餐飲(股)公司-西堤事業處區經理	無	-	-	無	
王品事處副經理	黃佳慶	100.12.15	120,500	0.19	118,263	0.19	-	-	1. 永達工專 2. 上海西提餐飲管理有限公司-華東區副總 3. 王品餐飲(北京)有限公司-華東區副總	無	-	-	無	
舒果事處協理	李叔翰	100.11.1	145,821	0.23	-	-	-	-	1. 銘傳大學觀光系肄業 2. 王品餐飲(股)公司-西堤事業處經理	無	-	-	無	
曼咖啡事處副經理	周光禹	98.2.1	87,636	0.14	120,500	0.19	-	-	1. 逢甲大學企業管理系 2. 必勝客營運總監 3. 王品餐飲(股)公司-王品事業處副總經理	無	-	-	無	

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
品牌部副總經理	高 端 訓	99.9.1	392,846	0.63	399,650	0.64	-	-	1. 台北大學企管研究所博士班 2. 奧美整合行銷傳播集團媒體經理及業務企劃總監 3. 淡江大學、中原大學兼任講師 4. 榮獲第24屆中華企業經理協進會「國家十大傑出經理獎」	無	-	-	無	
企業關係部副總經理	戴 錦 斌	99.9.1	746,037	1.20	15,000	0.02	-	-	1. 逢甲大學EMBA經營管理文化創意組 2. 金氏世界紀錄博物館館長	無	-	-	無	
管理部副總經理	黃 國 忠	99.9.1	243,527	0.39	120,500	0.19	-	-	1. 逢甲大學商學博士班 2. 大葉大學兼任講師 3. 羽田機械會計課長 4. 榮獲第三屆台灣企業傑出管理者人獎	無	-	-	無	
財務部總監	劉 永 裕	97.3.17	9,000	0.01	238,689	0.38	-	-	1. 中原大學財經法律研究所 2. 台灣科技大學企管系 3. 勤業眾信聯合會計師事務所	無	-	-	無	
採購部總監	沈 榮 祿	96.3.1	135,779	0.22	79,350	0.13	-	-	1. 中南大學管理科學與工程博士班 2. 嘉義大學企管EMBA 3. 家樂福店總經理 4. D.F.I 採購執行董事	無	-	-	無	

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
資訊部 總監	張光年	98.7.16	195,000	0.31	-	-	-	-	1. 輔仁大學資訊管理學系 碩士 2. DHL Taiwan Corp. 經理 3. 華信安泰信用卡 經理 4. 和宇寬頻 協理 5. 中國信託商業銀行協理	無	-	-	-	無
工程 部 總監	葉文琦	101.2.1	27,000	0.04	-	-	-	-	1. 國立政治大學經營管理碩士 EMBA 2. 國立台灣科技大學營運管理 碩士 3. 必勝客(台灣)開發及工程部 經理 4. 上海西提餐飲管理有限公司 開發部執行總監 5. 王品餐飲(北京)有限公司開 發部執行總監	無	-	-	-	無
稽核室 副總經理	張惠瑛	95.3.1	120,486	0.19	161,350	0.26	-	-	1. 中興大學EMBA 2. 東吳大學會計系畢業 3. 勤業眾信聯合會計師事務所 4. 新虹科技股份有限公司管理 部經理/稽核主管	無	-	-	-	無

(2) 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額 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)		盈餘分配之酬勞 (B)		業務執行費用 (C)		本公司	合併報表內 所有公司	
		本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司			
監察人	劉採卿 (註2)									
監察人	財團法人王品戴 水社會福利基金會 (註1)	1,600	1,600	-	-	-	-	0.21%	0.21%	無
監察人	洪玉芳 (註1)									
監察人	梁火在 (註1)									

註1：現任三名監察人-財團法人王品戴水社會福利基金會、洪玉芳及梁火在係分別於100.3.1改選及100.5.20增補選新任。

註2：監察人-劉採卿係於100.3.1解任。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司
低於2,000,000元	劉採卿、財團法人王品戴 水社會福利基金會、洪玉 芳、梁火在	劉採卿、財團法人王品戴 水社會福利基金會、洪玉 芳、梁火在
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	-	-
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-
100,000,000元以上	-	-
總計	4	4

(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)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		有無領取以來自子外來轉業酬金
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利	本公司	合併報表內所有公司	本公司	
總經理	王國雄															
石二鍋事業處總經理	曹原彰															
夏慕尼事業處總經理	楊秀慧															
石二鍋事業處總經理	陳靜玉															
品田事業處總經理	蕭文傑															
原燒事業處副總經理	吳憲政															
王品事業處副總經理	黃佳慶															
聚鍋事業處副總經理	卓敬堯															
西堤事業處副總經理	鄭禮藤	24,795	24,795	-	-	79,839	79,839	-	-	-	-	13.54%	13.54%	-	-	無
陶板屋事業處副總經理	林志鏞															
藝奇事業處副總經理	蘇中行															
豐咖啡事業處副總經理	周光禹															
品牌部副總經理	高端訓															
企業關係部副總經理	戴錦娥															
訓練部副總經理	張勝鄉															
管理部副總經理	黃國忠															
稽核室副總經理	張惠琪															

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	合併報表內所有公
低於2,000,000 元	黃佳慶	黃佳慶
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	陳靜玉/蕭文傑/吳憲政/ 卓敬堯/蘇中行/戴錦娥/ 黃國忠/張勝鄉/高端訓/ 張惠瑛	陳靜玉/蕭文傑/吳憲政/ 卓敬堯/蘇中行/戴錦娥/ 黃國忠/張勝鄉/高端訓/ 張惠瑛
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	曹原彰/楊秀慧/周光禹/ 鄭禮籐/林志鏞	曹原彰/楊秀慧/周光禹/ 鄭禮籐/林志鏞
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	王國雄	王國雄
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	17	17

(4)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

101年2月15日 單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	王國雄	-	6,955	-	0.90%
	石二鍋事業處總經理	曹原彰				
	夏慕尼事業處總經理	楊秀慧				
	石二鍋事業處總經理	陳靜玉				
	品田事業處總經理	侯鵬蓉				
	原燒事業處副總經理	吳憲政				
	王品事業處副總經理	黃佳慶				
	聚鍋事業處副總經理	卓敬堯				
	西堤事業處副總經理	鄭禮籐				
	陶板屋事業處副總經理	蘇中行				
	藝奇事業處副總經理	王福標				
	舒果事業處協理	李叔翰				
	曼咖啡事業處副總經理	周光禹				
	品牌部副總經理	高端訓				
	企業關係部副總經理	戴錦娥				
	管理部副總經理	黃國忠				
	財務部總監	劉永裕				
	採購部總監	沈榮祿				
	工程部總監	葉文琦				
資訊部總監	張光年					
稽核室副總經理	張惠瑛					

註：上述為100年度盈餘分配議案，業經董事會通過，尚未經股東會決議。

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、監察人、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、監察人、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	100年度酬金總額 占稅後純益比例 (%)		99 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	10.57%	10.57%	8.55%	8.55%
監察人	0.21%	0.21%	0.62%	0.62%
總經理及副總經理	13.54%	13.54%	10.73%	10.73%

(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

- ①上表本公司最近兩年度董事酬金採每月分配方式，年度盈餘分配時未再支領董監酬勞。
- ②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。有關本公司同仁績效獎酬制度係與經營績效(營業利益)呈完全正相關，即以店為利潤中心單位，單店無利潤則無獎金之分配，單店獲利愈高，則績效獎金也就分配愈多。
- ③上述人員一〇〇年度酬金總額佔稅後純益比例較九十九年度高，主要係一〇〇年度新創事業處、經理人增加，又店鋪持續拓展，經理人(含兼任員工之董事)每月按績效獎金制度支領之績效獎金增加。
- ④以上董事、監察人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，創造高經營績效，進而使同仁及股東獲取高額獎金及紅利之海豚哲學精神，向來是本公司不斷為外界所津津樂道的經營哲學，也是本公司每年業績持續高度成長之關鍵因素。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

一〇〇年度(9次)及一〇一年度(1次)，截至年報刊印日止董事會共召開10次(A)。

董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出席(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	戴勝益	9/10	1	90%	100.3.1 連任
董事 a	陳正輝	9/10	1	90%	100.3.1 連任
董事 b	王國雄	9/10	1	90%	100.3.1 連任
董事 c	李森斌	9/10	-	90%	100.3.1 連任
董事 d	曹原彰	7/10	1	70%	100.3.1 連任
董事 e	楊秀慧	8/10	1	80%	100.3.1 連任
獨立董事 a	紀政	4/10	-	67%	100.5.20 就任
獨立董事 b	李吉仁	2/10	2	33%	100.5.20 就任

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨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，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：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)董監進修：本公司安排董監事進修課程，使董監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。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

本公司未設置審計委員會，一〇〇年度(9次)及一〇一年度(1次)，截至年報刊印日止董事會共召開10次(A)。

監察人參與董事會運作情形如下：

職 稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B / A)	備註
監察人	財團法人王品戴水社會福利基金會(代表人：劉採卿)	0/2	-	100.3.1 就任
監察人	財團法人王品戴水社會福利基金會(代表人：王育敏)	3/6	50%	100.5.20 改派代表人
監察人	洪玉芳	8/8	100%	100.3.1 就任
監察人	梁火在	4/6	67%	100.5.20 就任
監察人	劉採卿	2/2	100%	100.3.1 解任

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形 (例如溝通管道、方式等)。

監察人認為必要時得與員工及股東直接聯絡溝通。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形 (例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)。

本公司監察人得隨時調查公司財務、業務狀況，並得請董事會或經理人提出報告，如有必要時再與會計師聯絡；內部稽核主管定期向監察人呈報稽核報告。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，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監察人陳述意見之處理：無。

(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

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
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司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之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(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。</p> <p>(二) 由專業股務代理機構負責，並設有專責人員處理相關事宜，可掌握實際控制公司之主要股東名單。</p> <p>(三) 本公司目前無關係企業，日後若有關係企業之情事，將依內部控制制度，訂定子公司管理作業，並據以執行之。</p>	<p>無</p> <p>無</p> <p>無</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一) 本公司於100年第一次股東臨時會增補選兩名獨立董事，並於100.5.20就任。</p> <p>(二) 本公司已依規定定期評估之。</p>	<p>無</p> <p>無</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司設有發言人及代理發言人以建立與利害關係人之溝通管道。</p>	<p>無</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司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）</p>	<p>(一) 本公司依法公告申報財務業務及公司治理事項，可於公開資訊觀測站查得各項資訊。</p> <p>(二) 本公司設有專責部門負責公司各項資訊之蒐集及發佈，並已依規定設置並報備發言人相關資料。</p>	<p>無</p> <p>無</p>
<p>五、公司設置提名薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>本公司業已依規定設置薪酬委員會，截至目前業已召開二次薪資報酬委員會。</p>	<p>無</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：無。</p>		

七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、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）：

（一）員工權益與僱員關懷：

本公司一向保障員工權益，除良好福利措施外，更加強建立互動溝通及提供多元申訴管道。

（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充份瞭解公司營運狀況，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。

（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）董事及監察人進修之情形：本公司以積極態度鼓勵董監事參與進修。

（六）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。

（七）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。

（八）公司為董事及監察人購買責任保險之情形：

目前並未購買董監責任險，未來將視實際需要再進行購買。

八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：本公司無委託其他專業機構之公司治理評鑑報告。

（四）公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

本公司於100年10月13日董事會通過設置薪酬委員會，由本公司兩席獨立董事（紀政、李吉仁）及一席外部人（魏永篤）擔任委員會委員。薪酬委員會之職責為訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構以及定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。本公司截至年報刊印日止，業已召開二次薪酬委員會會議。

(五)履行社會責任情形

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
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一) 本公司定有「社會責任實務守則」，於企業經營之同時，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。</p> <p>(二) 本公司尚未設置推動企業社會責任專職單位，由各部門依其職務所及範疇盡力履行企業社會責任。</p> <p>(三) 本公司透過各項會議持續宣導企業經營理念，且訂有員工守則及績效獎勵辦法明確規範獎懲標準。另本公司董事及監察人均依規定每年固定參加至少三小時以上之專業進修課程。</p>	<p>尚無重大差異。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司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之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一) 本公司致力於發展永續環境，包含企業內推廣使用個人餐具，設置資源回收及廚餘回收桶，使用定時切斷電源之節能設備；店鋪營運品牌活動贈送環保餐具等。</p> <p>(二) 本公司已依行業特性制定相關SOC，並依規範遵行。</p> <p>(三) 本公司尚未設置環境管理專責單位或人員，但負責環境管理作業相關之部門皆依其職責辦理相關事宜。</p> <p>(四) 本公司積極使用環保包材及餐具、減少使用塑膠材質，致力於降低公司營運對自然環境之衝擊。</p>	<p>尚無重大差異。</p>

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
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二) 公司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之情形。</p> <p>(三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(一) 本公司依勞動法規，保障同仁之合法權益，依法提列退休金，暢通勞資雙方溝通管道，積極了解並合理滿足同仁需求，以達勞資雙贏局面。另設立職工福利委員會辦理各項福利事項。</p> <p>(二) 本公司定期檢修消防、衛生器材，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，落實提供員工安全與健康之工作環境。</p> <p>(三) 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。</p> <p>(四) 本公司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，達到公司與供應商共同致力提升企業社會責任的目的。</p> <p>(五) 本公司藉由各項品牌活動，全力推行社會公益、關懷弱勢團體，也積極參與賑災捐款，並由董事長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，亦鼓勵公司內部高層主管成立獎助學金，於成就之虞回饋社會。</p>	<p>尚無重大差異。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(一) 本公司於公司網站、年報、公開說明書中揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任。</p> <p>(二) 本公司尚未編製企業社會責任報告書，未來將視情況評估是否編製。</p>	<p>尚無重大差異。</p>
<p>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。</p>		

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
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：無。</p> <p>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。</p> <p>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。如由董事長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，亦鼓勵公司內部高層主管成立獎助學金，於成就之虞回饋社會。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>6.其他社會責任活動：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；帶頭參與賑災捐款，善盡社會責任；藉由品牌活動回饋社會，如陶板屋『知書答禮-送書到蘭嶼、金門』活動、西堤『義賣餐具助燙傷兒童』活動、西堤『熱血青年站出來千人新血傳愛心』活動、王品15週年『送玫瑰。把愛傳出去』、原燒『一人衣愛助兒盟』活動；另每年舉辦王品盃托盤大賽，提攜培養餐飲業人才。</p>		
<p>七、公司產品或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：不適用。</p>		

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施

- 1.本公司訂有「誠信經營守則」，並由稽核室負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並定期向董事會報告。
- 2.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。
- 3.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。
- 4.本公司訂有「防範內線交易管理作業」，明訂董事、監察人、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。
- 5.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。
- 6.本公司訂有「誠實政策」，明訂所有供應商均應遵守，不收禮金、不收回扣並禁止關係人交易，若有違背即斷絕往來，以求最合理報價、最佳品質及最好的服務。
- 7.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。

(七)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

本公司目前已訂定道德行為準則、誠信經營守則、社會責任實務守則、股東會議事規則、獨立董事職責範疇及完整之內部控制制度及內部稽核制度等，以落實公司治理之運作及推動。

(八)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。

(九)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書

wowprime

王品餐飲股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：一〇一年二月十日

本公司民國一〇〇年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，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)、財務報導之可靠性及相關法令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. 資訊及溝通，及 5. 監督。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，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一〇〇年十二月三十一日的內部控制制度，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令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一〇一年二月十日董事會通過，出席董事八人(含一人委託代理)，均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：戴勝益

總經理：王國雄



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：



勤業眾信聯合會計師事務所
10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza
156 Min Sheng East Road, Sec. 3
Taipei 10596, Taiwan, ROC

Tel :+886 (2) 2545-9988
Fax:+886 (2) 2545-9966
www.deloitte.com.tw

內部控制制度審查報告

後附王品餐飲股份有限公司民國一〇〇年十月十三日謂經評估認為其與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國九十九年七月一日至一〇〇年六月三十日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師審查竣事。維持有效之內部控制制度及評估其有效性係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據審查結果對公司內部控制制度之有效性及上開公司之內部控制制度聲明書表示意見。

本會計師係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及一般公認審計準則規劃並執行審查工作，以合理確信公司上述內部控制制度是否在所有重大方面維持有效性。此項審查工作包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之意見提供合理之依據。

任何內部控制制度均有其先天上之限制，故王品餐飲股份有限公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制有效性判斷項目判斷，王品餐飲股份有限公司與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國九十九年七月一日至一〇〇年六月三十日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；王品餐飲股份有限公司於民國一〇

○年十月十三日所出具謂經評估認為其上述與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 慧 銘



會計師 林 宜 慧



中 華 民 國 一 〇 〇 年 十 月 十 八 日

(十)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：100年度及截至年報刊印日止，因部份店鋪同仁之休假日出勤工資未依規定加給及加班費計算未列入經常性工資，分別違反勞動基準法第39條及第24條規定，共遭罰款新台幣36,000元，已繳清罰款，並要求權責單位依勞動基準法相關規定改正。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

日期	類別	決議內容
100.1.28	董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 九十九年度營業報告書及財務報表案 2. 九十九年度盈餘分派案 3. 盈餘轉增資發行新股案 4. 全面改選本公司董事、監察人案 5. 解除董事競業禁止限制案 6. 出具內部控制制度聲明書案 7. 修訂公司章程部分條文案 8. 擬訂一〇〇年股東常會議程及日期案 9. 因應主管機關施行國際會計準則(IFRS)轉換計劃案 10~11. 分公司變更營業地址案 12~28. 分公司設立案 29. 擬向各金融機構申請授信借款額度案
100.3.1	股東常會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司九十九年度營業報告書及財務報表案 2. 本公司九十九年度盈餘分配案 3. 九十九年度盈餘轉增資發行新股案 4. 本公司改選董事、監察人案 5. 本公司修正章程案 6. 解除董事競業禁止限制案
100.3.1	董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 訂定九十九年度現金股利分配及盈餘轉增資基準日 2. 員工認股權憑證轉換為普通股，發行新股案 3. 擬收回對關係企業- UNION WISE LIMITED 資金融通款項，並一併加計利息案 4. 選任董事長及副董事長案 5~12. 分公司設立案 13. 分公司變更營業地址案
100.3.31	董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 股票登錄興櫃買賣案 2. 全面換發無實體股票案 3. 本公司申請股票上市案 4. 本公司擬辦理現金增資以作為上市新股承銷之用案 5. 修訂「公司章程」部分條文案 6. 增選本公司三席獨立董事及一席監察人 7. 解除董事競業禁止限制案 8. 訂定董事及監察人報酬案 9. 擬訂一〇〇年第一次股東臨時會議程及日期案 10. 依據公司法第 192 條之 1 規定，受理獨立董事候選人提名案 11. 分公司設立案
100.4.22	董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 審查獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵循事項案 2. 訂定「誠信經營守則」案 3. 訂定「社會責任實務守則」案 4. 訂定「道德行為準則」案 5. 訂定「防範內線交易管理辦法」案 6. 訂定「獨立董事之職責範疇規則」案

日期	類別	決議內容
		7. 訂定「監察人之職權範疇規則」案 8. 修正「股東會議事規則」案 9. 修正「董事及監察人選舉辦法」案 10. 修正「資金貸與及背書保證作業程序」案 11. 修正一〇〇年第一次股東臨時會議程案 12~16. 分公司設立案
100.5.20	股東臨時會	1. 本公司申請股票上市案。 2. 本公司擬辦理現金增資以作為上市新股承銷之用案。 3. 修訂「公司章程」部分條文案。 4. 訂定「監察人之職權範疇規則」案。 5. 修正「股東會議事規則」案。 6. 修正「董事及監察人選舉辦法」案。 7. 修正「資金貸與及背書保證作業程序」案。 8. 增選本公司三席獨立董事及一席監察人。 9. 解除董事競業禁止限制案。
100.8.5	董事會	1. 分公司遷址及變更名稱案 2. 分公司擴大營業增設營業地址案 3~14. 分公司設立案
100.8.19	董事會	1. 一〇〇年上半年度財務報表案 2. 追認本公司因應主管機關修改國際會計準則（IFRS）轉換計畫案 3. 擬向各金融機構申請授信借款額度案 4. 追認經理人解任案 5~9. 分公司設立案
100.9.16	董事會	1~14. 分公司設立案 15. 分公司遷址案
100.10.13	董事會	1. 訂定「誠信經營作業程序及行為指南」案。 2. 修正「社會責任實務守則」案。 3. 本公司出具「內部控制制度聲明書」案。 4. 設置薪資報酬委員會及訂定薪資報酬委員會組織規程案。 5. 訂定一〇〇年第四季及一〇一第一季財務預測案。 6. 股票初次上市過額配售及股東自願集保協議書案。 7. 變更分公司經理人暨遷址及變更名稱案 8~20. 變更分公司經理人案
100.12.23	董事會	1. 上市掛牌前現金增資案。 2. 員工認股權憑證轉換為普通股，發行新股案。 3. 訂定「一〇一年度稽核計劃」案。 4. 訂定「一〇一年度預算」案。 5. 修訂「公司章程」案。 6. 訂定「審計委員會組織規程」案。 7. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 8. 修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」案。 9. 修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案。 10. 修訂本公司「股東會議事規則」案。

日期	類別	決議內容
		11. 修訂本公司「董事會議事規則」案。 12. 增選一席獨立董事及四席董事。 13. 解除董事競業禁止限制案。 14. 擬訂一〇一年股東常會議程及日期案。 15. 依據公司法第 172 條之 1 規定，受理持股 1% 以上股東提案。 16. 依據公司法第 192 條之 1 規定，受理獨立董事候選人提名案。 17. 追認新事業處經理人任命案。 18. 擬定大陸轉投資案。 19. 薪資報酬委員會決議通過之董事、監察人及經理人報酬相關之薪獎酬辦法及發放案。 20~47. 分公司設立案。 48~50. 分公司遷址案。 51~52. 分公司變更名稱案。
101.2.10	董事會	1. 一〇〇年度營業報告書及財務報表案。 2. 一〇〇年度盈餘分派案。 3. 本公司出具「內部控制制度聲明書」案。 4. 修訂內控制度暨一〇一年度稽核計劃案。 5. 審查有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項案。 6. 修訂「公司章程」案。 7. 修正本公司一〇一年度股東常會議案。 8. 追認經理人解任案。 9. 追認經理人任命案。 10. 薪資報酬委員會決議通過一〇一年度新修正之董事、監察人及經理人報酬相關薪獎酬辦法案。 11. 薪資報酬委員會成員報酬案。 12~33. 分公司設立案。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總：無。

四、會計師公費資訊：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	陳慧銘	林宜慧	100/1/1-12/31	

金額單位：新臺幣仟元

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		V		V
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元				
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				

五、更換會計師資訊：無

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

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

(一)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形

職稱	姓名	100 年度		101 年度截至 2 月 15 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	戴勝益	902,036	-	-	-
董事	陳正輝	(1,001,715)	-	-	-
副董事長兼總經理	王國雄	(450,013)	-	-	-
董事	李森斌	(16,078)	-	-	-
董事兼石二鍋事業處總經理	曹原彰	64,000	-	-	-
董事兼夏慕尼鍋事業處總經理	楊秀慧	100,936	-	-	-
監察人	財團法人王品戴水社會福利基金會(註1)	922,500	-	-	-
監察人	洪玉芳(註1)	156,627	-	-	-
監察人	劉採卿(註1)	(1,615,340)	-	-	-
石二鍋事業處總經理	陳靜玉	200,251	-	-	-
品田事業處總經理 (100.12.31辭職解任)	蕭文傑	15,138	-	-	-
原燒事業處副總經理	吳憲政	26,462	-	(10,000)	-
聚鍋事業處副總經理	卓敬堯	-	-	-	-
西堤事業處副總經理	鄭禮籐	101,000	-	-	-
陶板屋事業處副總經理 (101.1.31辭職解任)	林志鏞	20,500	-	-	-
陶板屋事業處副總經理	蘇中行	103,771	-	-	-
藝奇事業處協理(101.2.1新任)	王福標	-	-	-	-
王品事業處副總經理 (100.12.15新任)	黃佳慶	-	-	-	-
品田事業處協理(101.1.1新任)	侯騰蓉	-	-	-	-
舒果事業處協理(100.11.1新任)	李叔翰	-	-	-	-
曼咖啡事業處副總經理	周光禹	14,909	-	-	-
品牌部副總經理	高端訓	61,023	-	-	-
企業關係部副總經理	戴錦城	103,682	-	-	-

職 稱	姓 名	100 年度		101 年度截至 2 月 15 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
訓練部副總經理 (100.12.31辭職解任)	張勝鄉	78,361	-	-	-
管理部副總經理	黃國忠	43,919	-	-	-
財務部總監	劉永裕	9,000	-	-	-
採購部總監	沈榮祿	123,514	-	-	-
工程部總監(100.7.16辭職解任)	劉昌立	179,000	-	-	-
工程部總監(101.2.1新任)	葉文琦	-	-	-	-
資訊部總監	張光年	195,000	-	-	-
人資部總監(100.6.8辭職解任)	許燕閣	162,000	-	-	-
稽核室副總經理	張惠瑛	52,862	-	-	-

註 1：監察人-劉採卿係於 100.3.1 解任；監察人-財團法人王品戴水基金會及監察人-洪玉芳係於 100.3.1 改選新任。

註 2：財團法人王品戴水社會福利基金會持有股份 4,500,000 股係由前任監察人劉採卿贈與。

註 3：上述已辭職解任之經理人，其股份轉讓情形均統計至其辭職解任日為止。

註 4：上述新任經理人，其股份轉讓情形均統計自其就任日開始。

註 5：100 年度股權增加主要係盈餘轉增資、員工認股權轉增資、興櫃掛牌前大股東股票轉讓證券商承銷作業等。

(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	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)
戴勝益	贈與	100.04.18	陳戴宇治	姐弟	5,000	-
戴勝益	贈與	100.04.18	洪戴明珠	姐弟	5,000	-
戴勝益	贈與	100.04.18	李若珠	姐弟	5,000	-
戴勝益	贈與	100.04.18	黃偉隆	姐夫	5,000	-
戴勝益	贈與	100.04.18	劉志庭	妻舅	25,000	-
戴勝益	贈與	100.04.18	劉瑞深	妻舅	25,000	-
戴勝益	贈與	100.04.18	劉國華	妻舅	25,000	-
戴勝益	贈與	100.06.13	劉採卿	配偶	(1,212,356)	-
陳正輝	信託移轉	100.01.03	中國信託受託財產專戶	保留運用決定權之財產信託	800,000	-
王國雄	信託移轉	100.01.07	中國信託受託財產專戶	保留運用決定權之財產信託	646,865	-
李森斌	贈與	100.02.10	李孟瑄	子女	100,000	-
劉採卿	贈與	100.04.18	陳戴宇治	夫姐	5,000	-
劉採卿	贈與	100.04.18	洪戴明珠	夫姐	5,000	-
劉採卿	贈與	100.04.18	李若珠	夫弟媳	5,000	-
劉採卿	贈與	100.04.18	黃偉隆	夫姐夫	5,000	-
劉採卿	贈與	100.04.18	劉志庭	兄妹	25,000	-
劉採卿	贈與	100.04.18	劉瑞深	兄妹	25,000	-
劉採卿	贈與	100.04.18	劉國華	兄妹	25,000	-
戴錦娥	贈與	100.03.21	陳戴宇治	姊妹	5,000	-

姓名	股權移轉原因	交易日期	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)
戴錦娥	贈與	100.03.21	洪戴明珠	姊妹	5,000	-
戴錦娥	贈與	100.03.21	李若珠	弟媳	5,000	-
戴錦娥	贈與	100.03.21	黃偉隆	配偶	5,000	-
劉永裕	贈與	100.04.08	陳玉玲	配偶	140,000	-
劉永裕	贈與	100.04.08	王美桑	岳母	5,000	-
劉永裕	贈與	100.04.08	陳國彥	岳父	5,000	-
劉永裕	贈與	100.04.08	劉寶雲	兄妹	50,000	-
張惠瑛	贈與	100.04.08	李建模	小叔	10,000	-
張惠瑛	贈與	100.12.13	李建諒	配偶	77,000	-

(3)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。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊。

101年2月15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財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
財團法人王品戴水社會福利基金會	5,422,500	8.73%	-	-	-	-	-	-	
中國信託商業銀行受託劉採卿信託財產專戶	4,464,698	7.18%	-	-	-	-	-	-	
戴勝益	2,300,000	3.70%	677,424	1.09%	-	-	-	-	
王國雄	2,293,693	3.69%	-	-	-	-	成真投資有限公司	投資公司	
英美惠	2,269,533	3.65%	1,482,616	2.39%	-	-	陳靜玉	小姑	
唐美珍	1,432,344	2.30%	1,069,000	1.72%	-	-	-	-	
成真投資有限公司	1,205,000	1.94%	-	-	-	-	王國雄	公司董事長	
陳靜玉	1,177,086	1.89%	-	-	-	-	英美惠	兄嫂	
吳愛玲	1,167,623	1.88%	1,340,629	2.16%	-	-	李森斌	夫妻	
李森斌	1,120,129	1.80%	1,388,123	2.23%	-	-	吳愛玲	夫妻	

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

單位：股；%

轉投資事業 (註)	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 (註)		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	3,961,480	100%	-	-	3,961,480	100%
合品股份有限公司	3,961,480	51%	3,040,306	39%	7,001,786	90%
合俊有限公司	3,961,480	51%	3,040,306	39%	7,001,786	90%
上海西提餐飲管理有限公司	4,461,667	51%	3,424,183	39%	7,885,850	90%
王品餐飲(北京)有限公司	1,752,098	51%	1,344,678	39%	3,096,776	90%

註：係被投資公司經營團隊之經理人所持有。

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

101年2月15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	62,141,471	7,858,529	70,000,000	本公司流通在外股份為興櫃股票(3/6正式掛牌轉上市)

2. 股本形成經過

101年2月15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
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

(二)股東結構

101年2月15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	-	7	18	2,870	17	2,912
持有股數	-	955,441	13,691,870	47,306,257	187,903	62,141,471
持股比例(%)	-	1.54	22.03	76.13	0.30	100.00

(三) 股權分散情形(每股面額10元)

101年2月15日 單位：人；股

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	440	62,905	0.10%
1,000 至 5,000	2,002	2,902,403	4.67%
5,001 至 10,000	103	806,338	1.30%
10,001 至 15,000	30	383,638	0.62%
15,001 至 20,000	23	416,457	0.67%
20,001 至 30,000	52	1,328,625	2.14%
30,001 至 50,000	57	2,319,420	3.73%
50,001 至 100,000	111	7,988,918	12.86%
100,001 至 200,000	53	6,939,080	11.17%
200,001 至 400,000	16	4,444,289	7.15%
400,001 至 600,000	2	993,999	1.60%
600,001 至 800,000	7	4,932,215	7.94%
800,001 至 1,000,000	3	2,627,137	4.23%
1,000,001 以上	13	25,996,047	41.82%
合 計	2,912	62,141,471	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：

101年2月15日 單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比率(%)
財團法人王品戴水社會福利基金會		5,422,500	8.73%
中國信託商業銀行受託劉採卿信託財產專戶		4,464,698	7.18%
戴勝益		2,300,000	3.70%
王國雄		2,293,693	3.69%
英美惠		2,269,533	3.65%
唐美珍		1,432,344	2.30%
成真投資有限公司		1,205,000	1.94%
陳靜玉		1,177,086	1.89%
吳愛玲		1,167,623	1.88%
李森斌		1,120,129	1.80%
合 計		22,852,606	36.76%

(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

項目		年度	99 年度	100 年度	當年度截至 月 日
		每股市價	最高	未上市/櫃	未上市/櫃
	最低	未上市/櫃	未上市/櫃	-	
	平均	未上市/櫃	未上市/櫃	-	
每股淨值	分配前	30.49	29.75	-	
	分配後	17.01	18.55	-	
每股盈餘	加權平均股數	57,231仟股	60,812 仟股	-	
	分配前	13.35	12.71	-	
	分配後	11.08	12.71	-	
每股股利	現金股利	10.00	11.20(註)	-	
	無償配股	盈餘配股	2.05	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利	-	-	-	
投資報酬分析	本益比	未上市/櫃	未上市/櫃	-	
	本利比	未上市/櫃	未上市/櫃	-	
	現金股利殖利率	未上市/櫃	未上市/櫃	-	

註：100年度盈餘分配案業經董事會通過，尚未經股東會決議，於盈餘分配基準日前，若有因實施庫藏股或現金增資，致本公司盈餘分配基準日流通在外股數有所變動，將按盈餘分配基準日實際流通在外股數，調整股東紅利分配率。

(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百分之二十。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：

本公司董事會業於一〇一年二月十日決議通過一〇〇年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案(仟元)	每股股利(元)
	一〇〇年度	一〇〇年度
法定盈餘公積	77,299	-
現金股利	695,923	11.20

(七)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本公司一〇〇年度之盈餘分配，係分配現金股利，對公司每股盈餘並無影響。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

本公司年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：一、提繳稅捐。二、彌補虧損。三、提存百分之十為法定盈餘公積。四、依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。五、當年度決算盈餘扣除一至四項後餘額為當年度可分配盈餘合計數，除保留部份於以後年度再行決議分派外，其分派比率為董監酬勞為不高於當年度可分配盈餘合計數之百分之一，員工紅利為百分之一。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理

本公司依公司法及本公司章程規定應分配之員工紅利及董監酬勞，按會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，於編製期中及年度財務報表時先行估計，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議分配金額與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為分配當期損益。

3. 盈餘分配議案業經董事會通過，尚未經股東會決議者：

本公司一〇〇年度盈餘分派案，業經一〇一年二月十日董事會決議通過，尚未經股東常會決議，配發員工紅利6,955仟元及董事、監察人酬勞0元。

4. 盈餘分配議案業經股東會決議者：無。

5. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形

本公司九十九年度盈餘分配議案業經一〇〇年三月一日股東常會決議通過，其中分派員工現金紅利1元，實際分派情形與股東會通過之盈餘分派案相符，另本公司九十九年度無配發董事、監察人酬勞。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

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、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、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：不適用。

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、咖啡輕食…等餐飲服務。

2.營業比重

單位：新台幣仟元；%

年度	99年度		100年度	
	營業收入淨額	比重(%)	營業收入淨額	比重(%)
餐飲收入	5,753,368	100.00	7,698,544	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	82年	90年
品牌個性	年輕紳士、現代品味	熱情、年輕
菜色定位	一頭牛僅供 6 客，中式口味佐料，醃浸 2 天 2 夜、烘烤 1.5 小時、全熟牛排且鮮嫩多汁	物超所值的西式套餐
品牌承諾	只款待心中最重要的人	Let's TASTy,let's enjoy !
服務定位	尊貴的服務	熱情、愉悅的服務
消費單價	NT\$1,300 (+10%服務費)	NT\$499 (+10%服務費)

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	91年	93年
品牌個性	日式優雅、有禮	純真
菜色定位	和風創作料理	燒肉西吃，原汁原味的上等燒肉
品牌承諾	陶板美味與人文書香共舞	原汁原味的好交情
服務定位	春風有禮	真誠的服務
消費單價	NT\$499 (+10%服務費)	NT\$330、\$598(+10%服務費)

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	93 年	94 年
品牌個性	熱忱	時尚、品味卓絕
菜色定位	北海道昆布鍋，嚴選北海道日高昆布與食材	懷石創作料理
品牌承諾	聚在一起的感覺真好！	讓心與心在美味前迴盪
服務定位	主人式的服務	「寵愛」顧客
消費單價	NT\$349、\$540 (+10%服務費)	NT\$680 (+10%服務費)

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	94 年	96 年
品牌個性	浪漫優雅	向陽的、溫暖的、幸福的
菜色定位	法式鐵板燒	日式豬排·咖哩
品牌承諾	第一時間·先嚐·嚐鮮	一家有溫度的店
服務定位	浪漫的服務	親切自在的服務
消費單價	NT\$980 (+10%服務費)	NT\$239、299 (+10%服務費)

事業處	石二鍋	舒果
品牌 LOGO		
品牌代表花	無	無
成立時間	98 年	99 年
品牌個性	朝氣的、喜悅的	青春、自然
菜色定位	“石頭鍋及涮涮鍋”的連鎖專賣店	“新米蘭蔬食”的連鎖直營餐廳
品牌承諾	好安心好涮嘴	用心感覺食物的美好
服務定位	親切的、迅速的服務	情境式的自然服務
消費單價	NT\$198	NT\$398 (+10%服務費)

事業處	Famonn coffee
品牌 LOGO	
品牌代表花	無
成立時間	100 年
品牌個性	時尚的、熱情的
菜色定位	彈舌的”三哇”產品
品牌承諾	my Famonn, my Style
服務定位	親切的、迅速的、熱情的
消費單價	NT\$65~140

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，滿足消費者需求的創意和服務多元化。
- (2)結合各項行銷管道，以活動創造商機，引伸創造出餐飲收入之商機。

(二)產業概況

1.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。

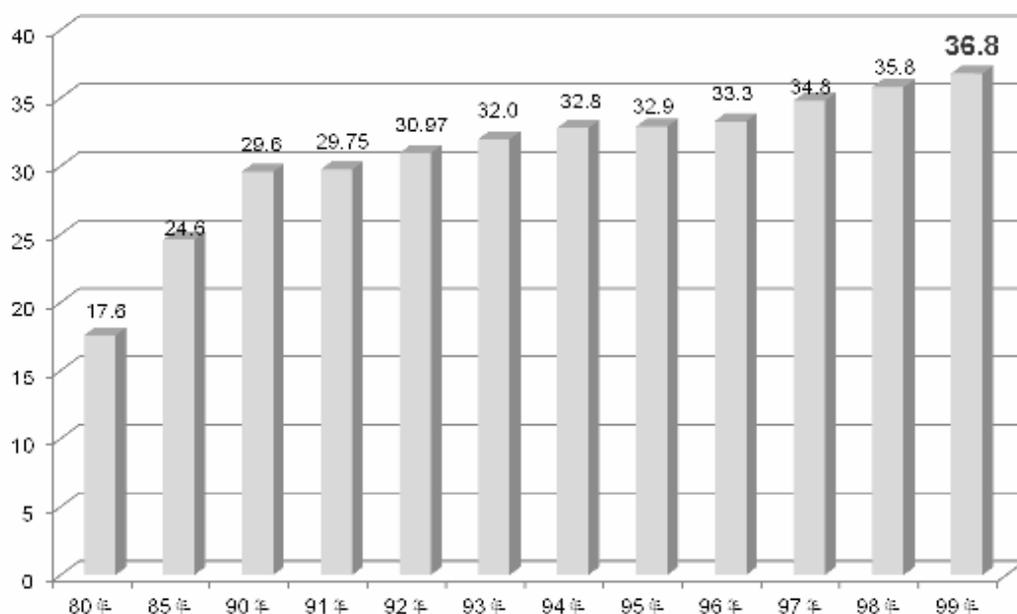
94年之後民間消費實質成長率已趨緩，97年金融海嘯引發景氣衰退，導致民間實質消費力下滑，惟98年後隨景氣復甦之影響，餐飲業整體營業額仍由97年度3,216億元上升至3,218億元，出現小幅成長0.04%，99年餐飲業營業額更成長至3,447億元，年增率大幅成長7.12%，顯示隨失業率下降、薪資回升及金融市場活絡，民眾消費意願持續提高。

	民間消費實質成長率(%)			經濟成長率%	餐飲業總額
	合計	食品消費	非食品消費	GDP	億元
94年	2.90	1.21	3.13	4.16	2,894
95年	1.49	3.2	1.26	4.80	3,027
96年	2.08	0.67	2.28	5.70	3,159
97年	-0.57	-1.04	-0.51	0.10	3,216
98年	1.37	1.85	1.31	-4.30	3,218
99年(初步統計數)	3.69	1.88	3.94	10.82	3,447
100年(預測數)	3.85	1.81	4.13	4.92	3,544

資料來源：行政院主計處、經濟部統計處

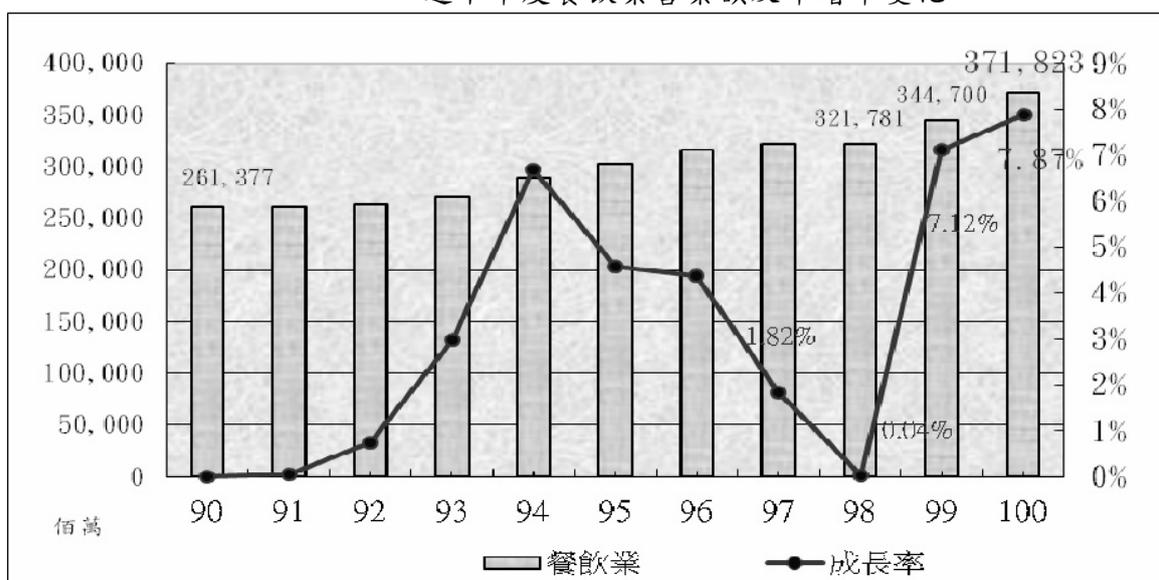
餐飲業的需求決定因素，包括經濟環境、社會型態的轉變、人口成長以及婚宴喜慶季節等。近年來，台灣由於經濟發展快速、國民所得提高、單身新貴及婦女就業人口的增加，尤其是小家庭的主流發展，讓婦女準備三餐的困難度增加，同時協助備餐的人力減少，使得外食需求增加，漸漸造成餐飲市場的蓬勃發展。此可由行政院主計處調查台灣地區民國80年至99年在外伙食費佔消費支出的比例有逐年增長趨勢得知，99年該比例已達36.8%。98年台灣平均每戶家庭所得約107萬元，總支出87.5萬元，其中消費支出70.6萬元，而飲食方面之消費支出約新台幣17.4萬元，估計全省家庭飲食消費支出約1.1兆元，其中在外飲食支出約3,619億元(不包括旅遊的餐飲消費支出)。

台灣地區家庭飲食費用趨勢 在外伙食費佔飲食費比例(%)



資料來源:行政院主計處

近十年度餐飲業營業額及年增率變化



資料來源:行政院主計處

依照經濟部統計處統計資料推100年度餐飲業營業額達3,718億元，成長7.87%，101年除假期因素多及政府積極推動活動，將更刺激餐飲業營收增加，且主計處預估101年國內經濟成長率為4.19%，經濟穩定成長亦將有助提升餐飲消費維持穩定成長。

對餐飲業而言，連鎖經營模式仍將持續擴大，憑著擷節採購成本、增加談判籌碼、建立知名度、共同塑造品牌形象等連鎖化的經營優勢，以達到規模經濟效益。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，競爭壓力較大，除了必須在價格上較勁之外，更必須提供獨特、美味的餐點。

且隨著消費者生活水準的提高與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) 健康、養生大行其道

現代人講求快速方便的同時，也愈來愈重視養生、健康等觀念，對高纖、低脂、低鹽、有機、花草、藥膳等產品趨之若鶩，例如本公司於99年推出新品牌-舒果，讓平常大魚大肉的外食人口，也能食用五色蔬果，並充分運用本地蔬果，享受新鮮滋味。

(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，如本公司於96年推出以日式豬排料理為主-品田牧場，傳遞日本人享用豬排料理的幸福感。

(3) 平價化料理為近期主流

近年來連鎖加盟市場的發展，可發現原本就存在的老行業、傳統的商品，把產品價格降低，再重新包裝後在市場上呈現不錯的業績，且伴隨著之前金融風暴後，消費大眾對平價料理市場趨之若鶩，例如現炒或快炒小吃等，本公司於98年度也順勢推出平價火鍋料理-石二鍋，藉由提供比別人更優質的食材水準，希冀能在火鍋這個紅海戰區搶得一席之地。

(4) 飲食西化咖啡飲品蔚為潮流

近年來飲食西化、受歐美重視生活品質影響下，咖啡文化蓬勃發展，每日一杯咖啡不僅是緊繃生活下的舒壓，啜飲咖啡更是生活品味的展現。忙碌的現代人為求便利並兼顧清淡飲食的健康觀念，喝咖啡的同時選擇搭配爽口輕食做為三餐，甚而會客、訪友、小型會議，也常選擇咖啡輕食店做為場所，簡單方便又不造成負擔的消費，蔚為流行，故本公司於100年推出新品牌—Famonn coffee，藉由提供優質咖啡飲品及精緻蛋糕輕食，搶攻備受現代人歡迎的咖啡飲品市場，具質感又平價的產品，有助集團拓展更寬闊的市場。

4. 競爭情形

本公司為多品牌式連鎖餐廳，目前全省有一百多處營業據點，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。另外，本公司積極進行SOP及SOC作為執行的規範建立，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。未來將陸續視各區域市場之需求度成立分公司服務消費大眾。

(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，目前共有11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，或商品品質出現瑕疵，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。

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.研究發展人員與其學經歷

(1)本公司菜色研發係以事業處為單位，由各事業處主管統籌規劃該事業處菜色研發工作。各事業處研發任務之主要成員由各事業處研發主廚為總召集人，除決定該事業處菜色研發之目標、方向及擬訂該事業處菜色研發計畫外，並負責執行菜色研發工作，同時亦召集各店鋪廚藝組同仁協助菜色研發，最後決定試推時程及新菜上市時期等。

(2)各事業處研發人員現況

項目 事業處	姓名	經歷	訓練/證照記錄	得獎記錄
原燒	林孟群	1. 原燒—主廚 2. 菩提園素食 歐式自助餐 3. 延壽軒素食	1. 西餐廚藝課程 2. 東海食品衛生安全課程 3. 食安稽核原理與應用課程 4. 牛肉屠體課程	2009泰國第一屆亞洲盃烹飪大賽，獲得銅牌
王品	林正德	1. 王品—主廚 2. 諾曼地鐵板燒—廚師	證執照： 1. 中餐烹調丙級（葷素） 訓練： 1. 西餐廚藝課程 2. 東海食品衛生安全 3. 食安稽核原理與應用 4. 西餐巧克力點心系列研發課程 5. 牛肉屠體課程 6. 由材料學來談餐飲烹飪原理 7. 食材認識與應用課程	2009泰國第一屆亞洲盃烹飪大賽，獲得銅牌 2011香港國際美食大獎，獲得銅牌 2011檳城第十三屆廚藝大賽，獲得銀牌
	林明吉	1. 王品台塑牛排--主廚	證執照： 1. 中餐烹調丙級 訓練： 1. 東海食品衛生安全 2. 食安稽核原理與應用 3. 西餐廚藝課程 4. 西餐巧克力點心系列研發課程 5. 食材認識與應用課程	2009泰國第一屆亞洲盃烹飪大賽，獲得佳作 2011檳城第十三屆廚藝大賽，獲得銀牌
	吳財能	1. 王品台塑牛排--主廚 2. 明將台塑牛排--副廚	1. 東海食品衛生安全 2. 食安稽核原理與應用 3. 牛肉屠體課程 4. 西餐廚藝課程 5. 西餐巧克力點心系列研發課程	2009泰國第一屆亞洲盃烹飪大賽，獲得金牌 2011檳城第十三屆廚藝大賽，獲得銀牌
	林榮璋	1. 王品—主廚	證執照： 1. 中餐烹調丙級 訓練： 1. 東海食品衛生安全 2. 牛肉屠體課程 3. 食材認識與應用課程 4. 西餐廚藝課程 5. 西餐巧克力點心系列研發課程	2009泰國第一屆亞洲盃烹飪大賽，獲得銀牌 2011檳城第十三屆廚藝大賽，獲得銅牌
聚	鄭湘明	1. 聚-主廚 2. 王品台塑牛排--主廚 3. 西堤牛排—主廚	證執照： 1. 中餐烹調丙級 訓練： 1. 西餐廚藝課程 2. 東海食品衛生安全課程 3. 食安稽核原理與應用	2009泰國第一屆亞洲盃烹飪大賽，獲得銅牌

項目 事業處	姓名	經歷	訓練/證照記錄	得獎記錄
藝奇	宋皇志	1. 藝奇—主廚 2. 台北遠東國際大飯店 —主廚	證執照： 1. 中餐烹調丙級（葷素） 訓練： 1. 東海食品衛生安全 2. 食安稽核原理與應用 3. 高餐中式烹調原理 4. 食材認識與應用課程	2009泰國第一屆亞洲盃烹飪大賽，獲得金牌 2011香港國際美食大獎，獲得銀牌 2011檳城第十三屆廚藝大賽，獲得金牌
夏慕尼	孟昭廷	1. 夏慕尼-主廚 2. 金地毯 3. 晶華 4. 長榮--領班	證執照： 1. 中餐烹調丙級（葷素） 訓練： 1. 東海食品衛生安全 2. 食安稽核原理與應用 3. 牛肉屠體課程	2011香港國際美食大獎，獲得銀牌
西堤	林忠義	1. 西堤--主廚 2. 王品台塑牛排--主廚	1. 高餐西餐廚藝課程 2. 高餐巧克力點心系列研發課程 3. 東海食品衛生安全課程 4. 食安稽核原理與應用 5. 牛肉屠體課程 6. 食材認識與應用課程	2009泰國第一屆亞洲盃烹飪大賽，獲得佳作 2011檳城第十三屆廚藝大賽，獲得佳作
	劉朝棟	1. 西堤--主廚 2. 王品台塑牛排--主廚	1. 高餐西餐廚藝課程 2. 東海食品衛生安全課程 3. 食安稽核原理與應用 4. 牛肉屠體課程	2009泰國第一屆亞洲盃烹飪大賽，獲得銀牌
陶板屋	麥善喆	1. 陶板屋-主廚	1. 高餐西餐廚藝課程 2. 食安稽核原理與應用 3. 由材料學來談餐飲烹飪原理	2011檳城第十三屆廚藝大賽，獲得銀牌
品田	吳朝明	1. 王品台塑牛排--主廚 2. 品田—主廚	證執照： 1. 中餐烹調丙級（葷素食） 訓練： 1. 講師培訓課程 2. 高餐西餐廚藝課程 3. 東海食品衛生安全課程	2009泰國第一屆亞洲盃烹飪大賽，獲得銅牌
石二鍋	張至鎔	1. 石二鍋—主廚 2. 鏞記茶樓 3. 梅村大飯店	證執照： 1. 乙種勞工安全衛生業務主管 訓練： 1. 高餐西餐廚藝課程 2. 東海食品衛生安全課程 3. 食安稽核原理與應用 4. 高餐巧克力點心系列研發課程 5. 牛肉屠體課程 6. 食材認識與應用課程	2011香港國際美食大獎，獲得銅牌

項目 事業處	姓名	經歷	訓練/證照記錄	得獎記錄
舒果	周梁雄	1. 聯山食品門市一副店長 2. 上鴻廣告印刷一業務 3. 品味涮涮鍋一自營	證執照： 1. 中餐烹調丙級(葷食) 訓練： 1. 高餐西餐廚藝課程 2. 東海食品衛生安全課程 3. 牛肉屠體課程 4. 由材料學來談餐飲烹飪原理 5. 食安稽核原理與應用 6. 食材認識與應用課程	
曼咖啡	莊宏彰	1. 曼咖啡飲品研發主廚 2. 立裴米緹一咖啡師	證執照： 調酒師丙級證照	2008 台北咖啡節 創意咖啡/冠軍 2009 台灣咖啡大師 / 亞軍 台北咖啡節 創意咖啡/冠軍 2010 亞洲咖啡大賽 / 冠軍 台灣第一人 拿到華人首位 義式咖啡國際競賽冠軍
	郭百村	1. 曼咖啡區域廚房主廚 2. 新北市東海高中烘焙行政主廚 3. 開平餐飲學校烘焙行政主廚 4. 台北維多利亞酒店-主廚 5. 台灣喜見達(哈根達斯)-主廚 6. 亞太會館-主廚	證執照： 烘焙丙級證照	2008 全國技能競賽西點職類 / 冠軍 2009 全國技能競賽麵包職類 / 冠軍 2010 UIPCG 青年盃匈牙利世界點心錦標賽台灣區 / 冠軍 UIPCG 青年盃匈牙利世界點心錦標賽 / 第5名 全國技能競賽北區西點職類 / 冠軍

4.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	96年度	97年度	98年度	99年度	100年度
研發費用		944	3,605	5,197	6,237	9,813
營業收入淨額		762,603	3,767,225	4,238,190	5,753,368	7,698,544
研發費用/營業收入淨額		0.12%	0.10%	0.12%	0.11%	0.13%

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四個新品牌，且各品牌無時無刻皆進行新菜色的研發。最近五年開發新品牌及各品牌研發的新菜色如下：

A. 新品牌

年度	品牌別	項目
96 年度	品田牧場-日式豬排咖哩	日式原味炸豬排、創意炸豬排
98 年度	石二鍋-平價火鍋	石頭鍋、涮涮鍋
99 年度	舒果-蔬食、輕食	新米蘭蔬食
100 年度	Famoon café-咖啡輕食	咖啡輕食

B. 新菜色

	96 年度	97 年度	98 年度	99 年度	100 年度
	商品名稱	商品名稱	商品名稱	商品名稱	商品名稱
王品	1 酥烤牛小排 2 龍鱈明蝦 3 紅酒燴牛膝	1 嫩烤犢牛肋排	1 牛小排明蝦 2 台塑牛小排 3 嫩烤犢牛肋排		1 法式春雞佐櫻桃酒香鴨 2 陸陸雙拼(台塑牛排/犢牛肋排) 3 海陸雙拼(台塑牛排 or 犢牛肋排/明蝦)
西堤	1 西西里海陸總匯 2 義式蒜香蒸烤牛排 3 碳烤素牛肉	1 楓糖香烤豬排 2 義式香烤羊肋排	1 義式香烤豬肋排 2 義式茴香魚排 3 義式菲力羊排 4 菲力羊排佐肝醬	1 磨菇素排燉飯 2 兒童-乳酪漢堡排 3 酒釀豬棒腿 4 義式起司魚 5 海陸雙拼 6 甜椒野菇燉飯	1 法式魚排 2 歐式豬腿排 3 原塊牛排 4 義式鱸魚 5 米濃牛排 6 鮭魚雙拼
陶板屋	1 蜜汁豚腿排 2 嫩煎豚排 3 香蒜瓦片牛肉 4 和風熟烤牛肉	1 陶板豚排 2 陶板香煎牛肉	1 陶板羊膝 2 陶板海陸(牛魚、豚魚)		1 青蔬鮮烤牛肉 2 陶板海陸(雞魚) 3 陶板羊肉
原燒	1 原燒海鮮拼盤	1 Prime 沙朗牛小排 2 Prime 安格斯牛小排 3 小羔羊肉 4 羊嫩肩排 5 特選上背肉	1 原燒牛肉綜合拼盤 2 原燒綜合拼盤 3 原燒豬肉綜合拼盤 4 原燒素食套餐 5 Hot 燒拼盤 6 人氣拼盤 7 哈燒牛肉拼盤 8 人氣豬肉拼盤 9 帶骨牛小排 10 羊五花	1 元氣拼盤 2 羊肉綜合拼盤	1 沙朗梅花心 2 小牛菲力

	96 年度	97 年度	98 年度	99 年度	100 年度
	商品名稱	商品名稱	商品名稱	商品名稱	商品名稱
聚鍋	1 大根鍋 2 嫩肩牛小排 3 牛豬雙拼 4 豬雞雙拼	1 鮭魚頭海鮮	1 龍鱈魚頭海鮮	1 蔬食套餐 2 嫩肩牛小排拼盤 3 昆布奶鍋 4 特選櫻桃鴨 5 季節海鮮拼盤 6 雪花牛肉拼盤	1 綜合季節創意拼盤 2 昆布牛奶鍋(昆布/麻辣/滋養)
藝奇	1 壽喜燒定食(牛、豚) 2 天婦羅盛合定食 3 柳川豬排定食 4 ikki 散壽司定食 5 日式鯖魚定食 6 照燒雞腿定食 7 京燒牛肉定食 8 壽喜鍋(牛、豚) 9 海鮮寄鍋 10 養生百菇鍋 11 石狩火鍋 12 咖哩風雞肉燒 13 牛肉朴葉燒 14 蒜香季節鮮魚 15 味噌拉麵定食	1 關東嫩燒牛小排 2 清酒粕蒜香明蝦 3 酒釀蘋果鴨胸 4 松露醬燒小羊菲力 5 薑燒豬排	1 岩板石燒牛肉 2 雞肉朴葉燒 3 醬燒羊小排 4 蜜蘋薑燒豚排 5 鹽烤鮭魚頭 6 蒜香鮮鱒魚	1 岩燒石板合鴨	1 圓茄朴葉燒 2 季節一夜干鮮魚 3 玉筍筍竹燒
夏慕尼	1 法式鴨肝 2 海陸 A、B 餐(牛、羊、豬) 3 活龍蝦 4 頂級和牛 5 牛舌套餐	1 凱撒琳牛排 2 深海龍鱈魚頭 3 帝國沙利平牛排	1 普羅旺斯雞排海鮮雙拼 2 牛肉四國捲 3 蘋果松板豬	1 嫩煎松露犢牛肋排	1 牛肉四國捲
品田牧場	1 鮭魚豬排 2 章魚燒豬排 3 蘆筍豬排 4 泡菜豬排 5 沙朗豬排 6 酥炸蝦捲 7 山藥豬排 8 乳酪豬排	1 蒲鰻豬排 2 海苔豬排 3 鯛魚豬排 4 鐵板鮫魚滑蛋燒 5 起司牛肉豬排 6 香蒜豬排 7 香蒜鐵板雞 8 杏鮑菇豬排 9 鮮蚶豬排 10 蘿蔔泥豬排 11 鮭魚沙拉豬排 12 三風味豬排 13 麻薯培根豬排 14 秋刀魚豬排	1 豚鰻捲豬排 2 塔塔鮫魚 3 素食套餐 4 鮮菇漢堡豬排 5 泡菜蘆筍豬排 6 鮮蚶鮫魚	1 辣菲力豬排 2 辣沙朗豬排 3 明蝦鯖魚 4 夏威夷豬排 5 七味松板豬 6 蒜香牛肉 7 日式鹽烤鯖魚 8 七味霜降豚燒 9 海老沙拉豬排+海苔培根起司豬排 10 黃金泡菜+海老沙拉雙味豬排	1 芙蓉蛋豬排 2 香草蕃茄豬排 3 青醬鮮蔥豬排

	96 年度	97 年度	98 年度	99 年度	100 年度
	商品名稱	商品名稱	商品名稱	商品名稱	商品名稱
石二鍋			1 石頭鍋 2 涮涮鍋 3 素食鍋		
舒果				1 醬燒山伏茸 2 花香烤杏鮑菇 3 松子羅勒義大利麵 4 烤鮮蔬芝士通心粉 5 牛肝菌義式辣椒麵 6 卡洛佐尼枕頭披薩 7 野菇蕃茄義大利麵	1 塔香鴻喜菇義大利麵 2 野菇甜椒串 3 蘿美甜心披薩 4 花香杏鮑菇 5 法式鮮筍
曼咖啡					1 各式咖啡、果汁、茶 2 各式蛋糕 3 法式輕食

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期業務計畫

- (1)擴大客戶基礎，增加市場佔有率，逐步提高平價市場客戶的比重，擴大市場滲透力，增加營收規模。
- (2)強化客戶服務品質，確保競爭優勢，提供優質的服務，以區隔其他餐飲競爭業者，增加公司之價值。

2.長期業務計畫

- (1)開發海外新市場，降低營運風險。
- (2)開發整合性產品，提高產品附加價值，與客戶達到雙贏向產業價值鏈附加價值較高的領域投資與開發，增加產品的附加價值，提供客戶一站式服務。
- (3)強化人員培訓，建立企業文化 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	99年度		100年度	
	金額	比率	金額	比率
內銷	5,753,368	100.00	7,698,544	100.00
外銷	-	-	-	-
總計	5,753,368	100.00	7,698,544	100.00

2.市場占有率

根據100年台灣連鎖店年鑑資料，99年餐廳直營家數為1,482家，依本公司99年128家分公司，佔比約8.64%，且100年12月止已成長至170家。

99年餐飲服務連鎖店數統計

	家數	總店數	直營	加盟
速食店	171	19,453	2,512	16,941
咖啡簡餐	50	1,717	627	1,090
休閒飲品	83	5,313	666	4,647
餐廳	222	2,814	1,482	1,332
合計	526	29,297	5,287	24,010

資料來源:100年台灣連鎖店年鑑

3.市場未來之供需狀況與成長性

依據行政院主計處之統計資料顯示，98及99年度住宿及餐飲業生產毛額分別為236,374百萬元及257,982百萬元，預估100年餐飲業之供給情形將持續成長。另依據經濟部統計處統計資料顯示，99及100年度整體餐飲業營業額分別為3,447億元及3,718億元。

台灣經濟的持續成長，國民所得提升，人民生活水準及消費能力隨之提高，消費者用餐時，除了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，長期經營餐飲連鎖市場，品牌知名度高，餐飲及服務品質深受消費者肯定，本公司最近三年度之營收及獲利得以逐年穩定成長，並提升本公司營收及市場佔有率。

4.競爭利基

本公司各項競爭利基分析如下：

(1)高品質的服務水準

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

(2)優質的精選食材

本公司所提供美味的餐點皆是來自於對採用的食材品質嚴格控管，如

A. 台塑牛排為了堅持品質的完美，一頭牛僅供6客王品台塑牛排。提供給顧客最高級的享受與最尊貴的服務。

B. 豬肉為國內優質肉品場防疫第一名、CAS唯一「雙優」，並由優良契約牧場分批號供應，肉品具有可追溯性。

C. 附餐如蔬菜棒沙拉皆要求為筆直的17公分，而酸梅湯僅採用台中東勢一所農場所栽培的酸梅。

(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，本公司近幾年來每1~2年就推出一品牌，且各品牌隨時推出新餐點，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，每一品牌推出均能讓消費者有眼睛為之一亮的感受，顯現出該公司品牌創新能力。

(5) 具規模經濟之優勢

本公司旗下店鋪數量眾多，達170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。店租部分該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。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

A. 良好的品牌形象，深獲消費者肯定

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；集團旗下多品牌曾榮獲2004年遠見雜誌十大服務業第一線服務同仁品質評鑑第一名、第二名及第四名，並曾榮獲2008年台灣商業服務優良品牌、2009年讀者文摘信譽品牌白金獎、台灣優良品牌獎等殊榮，相信王品集團之良好的品牌形象及口碑，已深獲消費者之肯定與喜愛。

B. 餐飲習慣改變與週休二日實施

餐飲習慣改變與週休二日實施，外食市場持續擴大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，致外食人口逐年成長。加上週休二日實施，休閒旅遊風氣興盛，及政府推展新興產業，如會展產業等，更是帶動餐飲業蓬勃發展。

C. 王品集團旗下各品牌禮券之發行

王品集團旗下各品牌禮券之發行，增加顧客付款之便利性，建立忠誠的顧客群。持王品集團各品牌之禮券，可於全台灣王品集團各品牌之分店消費使用，無有效期限之限制，且每一張禮券的面額皆已加上服務費，因此可享用選任一份套餐，不需再支付其它費用，增加消費者在用餐付款之便利性。即便因應物價調漲或菜單更新而更改產品售價，以往所發行之較低單價禮券亦不需額外支付任何費用即可使用，減少消費者之困擾，且王品各品牌禮券亦搭配各金融機構及便利超商之行銷推廣策略，成功建立了對王品品牌忠誠的顧客群，提高來店之消費頻率。

(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：

- 「一家人主義」是本公司的企業理念。王品憲法第九條明文規定：「奉行『顧客第一、同仁第二、股東第三』之準則。」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。

B. 餐飲業進入門檻低，市場競爭激烈

台灣餐飲業進入門檻低，是創業者最愛也較為容易進入的產業，因此投入經營者眾，各業者競爭激烈，為爭取客源，常有削價競爭之情形。且餐飲有很高的替代性，各業者莫不挖空心思的推陳出新，提供消費者更多的選擇，形成品牌業者間的一種競爭。

因應對策：

- ▶ 本公司有非常優質的企業文化，這優質企業文化已內化在本公司每一位同仁的心中，也因為這企業文化的薰陶，間接讓每位顧客得到最超值的餐飲饗宴，這無形的企業文化資產形成了其他餐飲同業無法超越的競爭門檻。
- ▶ 本公司以提供誠摯且以客為尊的服務與美味的餐點為基本理念，選擇真材實料且健康自然的高品質食材，使顧客嚐到最鮮美的味道。
- ▶ 本公司除了定期研發更新餐點內容，讓消費者可以品嚐到不同之餐點，增加更多選擇性。
- ▶ 除提供舒適的座位外，各品牌主題的特色化設計，使顧客能享受富有設計感的用餐環境以及親切貼心的到桌服務，讓顧客在享用美味餐點的同時，也能沉醉在高級餐廳級的用餐環境及服務當中。王品相信以最真誠的態度提供顧客服務，才能贏得消費者的肯定，創造被認同之價值，塑造良好品牌形象及口碑，來因應競爭之趨勢。

C. 顧客消費者意識抬頭

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。

因應對策：

- ▶ 為因應消費者求新求變的喜好，除了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，由公司旗下成員近期於「100年檳城第十三屆廚藝大賽」、100年「香港國際美食大獎」持續獲獎，可見本公司料理品質之水準媲美世界級水準。
- ▶ B.在創業及菜色上也透過定期至國外觀摩，充分發揮於餐廳環境、品牌創新、新菜色料理的展現。此外，在顧客滿意度上，透過客戶意見卡之調查，本公司能即時了解客戶需求並予以回饋，各品牌並透過各項會員優惠禮遇，及各異業合作活動，增加客人回流率。

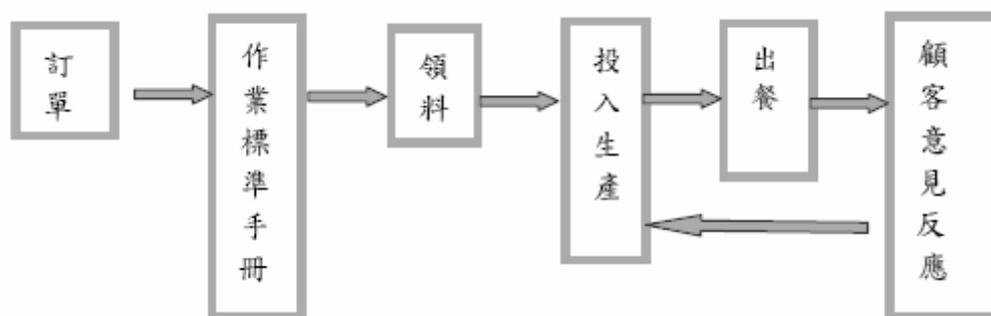
(二)主要產品之重要用途及產製過程

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

主要原料	供應廠商	供應狀況
肉品	廠商A、廠商B、廠商C	良好

(四) 主要進銷貨客戶之名單

- 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	99 年度				100 年度			
	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	259,395	12.82	無	廠商 A	15,841	0.68	無
2	廠商 B	236,690	11.70	無	廠商 B	5,672	0.24	無
3	廠商 C	77,337	3.82	無	廠商 C	329,175	14.17	無
	其他	1,449,686	71.66	—	其他	1,972,390	84.91	—
	進貨淨額	2,023,108	100.00	—	進貨淨額	2,323,078	100.00	—

增減變動說明：100年度主要廠商變動，主要係為分散採購風險集中於相同供應商之考量，持續積極尋求替代供應商，致其進貨分散至其他廠商所致。

- 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

本公司為餐飲連鎖直營店，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

單位：仟客；新台幣仟元

生產量值 主要商品(或部門別)	年度		99年度			100年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值		
王品	803	803	465,411	879	879	521,372		
西堤	2,858	2,858	634,376	3,619	3,619	818,969		
陶板屋	2,395	2,395	519,871	2,903	2,903	647,055		
原燒	1,277	1,277	332,183	1,490	1,490	392,645		
聚鍋	1,234	1,234	196,710	1,632	1,632	257,001		
藝奇	203	203	80,339	395	395	137,408		
夏慕尼	468	468	218,099	769	769	343,344		
品田	1,096	1,096	157,969	1,626	1,626	232,329		
石二鍋	438	438	45,525	1,019	1,019	112,557		
舒果	37	37	7,473	494	494	96,799		
曼咖啡(註)	-	-	-	29	29	3,208		
合計	10,809	10,809	2,657,956	14,855	14,855	3,562,687		

註：曼咖啡係100年度新增事業處，故99年度無其生產量值資料。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：仟客；新台幣仟元

銷售量值 主要商品(或部門別)	年度		99年度				100年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷			
	量	值	量	值	量	值	量	值		
王品	803	921,345	-	-	879	1,057,832	-	-		
西堤	2,858	1,433,902	-	-	3,619	1,824,698	-	-		
陶板屋	2,395	1,219,806	-	-	2,903	1,481,080	-	-		
原燒	1,277	717,231	-	-	1,490	847,390	-	-		
聚鍋	1,234	441,884	-	-	1,632	591,670	-	-		
藝奇	203	160,299	-	-	395	282,020	-	-		
夏慕尼	468	440,686	-	-	769	726,198	-	-		
品田	1,096	317,596	-	-	1,626	483,567	-	-		
石二鍋	438	86,025	-	-	1,019	200,551	-	-		
舒果	37	14,594	-	-	494	198,553	-	-		
曼咖啡(註)	-	-	-	-	29	4,985	-	-		
合計	10,809	5,753,368	-	-	14,855	7,698,544	-	-		

註：曼咖啡係100年度新增事業處，故99年度無其銷售量值資料。

三、最近二年度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	99 年度	100 年度	101 年度截至 1 月 31 日
員工人數	直接	5,711	7,771	7,808
	間接	150	173	171
	合計	5,861	7,944	7,979
平 均	年 歲	24.28	24.20	25.13
平 服 務	年 均 資	1.84	1.61	1.64
學歷分布比率 (%)	博士	--	--	--
	碩士	0.45	0.42	0.40
	大專	60.38	60.88	60.50
	高中	33.55	32.70	33.10
	高中以下	5.62	6.00	6.00

四、環保支出資訊

(一)依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：本公司西堤新竹林森分公司因地處水污染管制區，受環境保護法規範之標準較一般地區更為嚴格，應取得水污染防治許可文件，又該分公司營運承租之大樓已備有一般事業之水污染防治許可，故與大樓簽定協議，將大樓汙水排放執照列管行業別變更為餐飲業事業類以供該分公司適用，業經主管機關核准。

(二)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

100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	179	依各店 設立日期	4,899	2,351	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	156	依各店 設立日期	19,617	8,371	降低油煙及氣味排出污染空氣。

(三)說明最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無。

(四)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，因廚房空氣污染被環境保護局罰款30萬元整，本公司目前改善油煙排放方式及加裝靜電機以確保空氣順暢，並加強人員隨時注意，以免環境污染事件之發生；另有店舖不慎排放廢水至地面，不符合水污染防治法之放流水標準，被裁處罰鍰新台幣10萬元整，本公司目前加強排放水之品質管控、加強清理廢水排放口裝設之油脂截流處理設備，並加強人員隨時注意，以免環境污染事件之發生。本公司有9家分公司因污染地面、水溝等，違反廢棄物清理法，各遭罰款1,200元，該分公司已注意改善；3家分公司因抽油煙機及空調設施產生音量過大，違反噪音管制法第9條，共遭罰款15,000元，該分公司已注意改善。

- (五)說明目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：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，其中包括新進人員訓練、在職訓練課程、勞工安全衛生教育訓練、專業課程以及各種與職務有關之外派訓練課程，以培養富有專業能力並兼具挑戰性之人才。

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，定期提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行，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。

- (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	契約起訖日期	主要內容	限制條款
借款契約	中國信託商業銀行	100.06.03~ 101.05.31	即期信用狀額度	財務比率限制: 總負債/有形淨 值≤150%; 流動比率 ≥100%
借款契約	中國信託商業銀行	100.06.03~ 102.09.30	禮券履約保證	
借款契約	永豐商業銀行	100.06.14~ 103.05.31	禮券履約保證/ 即期信用狀額度	無
借款契約	元大商業銀行	101.01.10~ 102.01.09	禮券履約保證/ 即期信用狀額度	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					最近年度截至 月日 財務資料
		96年	97年	98年	99年	100年	
流動資產		792,178	1,252,560	1,447,592	2,054,517	2,708,142	-
基金及投資		-	-	-	-	-	-
固定資產		326,650	552,268	655,696	948,310	1,233,710	-
無形資產		-	-	49,585	49,534	54,082	-
其他資產		238,740	60,166	72,892	83,862	114,268	-
資產總額		1,357,568	1,864,994	2,225,765	3,136,223	4,110,202	-
流動負債	分配前	668,580	862,374	1,124,260	1,632,830	2,196,471	-
	分配後	668,580	899,804	1,361,735	2,107,780	2,892,394	-
長期負債		-	-	-	-	-	-
其他負債		-	-	49,769	55,125	64,970	-
負債總額	分配前	668,580	862,374	1,174,029	1,687,955	2,261,441	-
	分配後	668,580	899,804	1,411,504	2,162,905	2,957,364	-
股本		401,000	452,333	474,950	474,950	621,415	-
資本公積		276,000	276,000	253,383	253,383	306,739	-
保留盈餘	分配前	11,988	274,287	323,403	719,935	920,607	-
	分配後	11,988	57,382	85,928	244,985	224,684	-
金融商品未實現 損益		-	-	-	-	-	-
累積換算調整數		-	-	-	-	-	-
未認列為退休金成本 之淨損失		-	-	-	-	-	-
股東權益 總額	分配前	688,988	1,002,145	1,051,736	1,448,268	1,848,761	-
	分配後	688,988	785,715	814,261	973,318	1,152,838	-

(二)簡明損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					最近年度 截至月日 財務資料
	96年	97年	98年	99年	100年	
營業收入	762,603	3,767,225	4,238,190	5,753,368	7,698,544	-
營業毛利	364,018	1,983,033	2,299,373	3,095,412	4,135,857	-
營業損益	(18,336)	356,565	323,132	766,214	977,905	-
營業外收入及 利 益	11,944	13,094	39,998	17,030	30,802	-
營業外費用及 損 失	33,141	21,955	9,840	19,461	74,449	-
繼續營業部門 稅前損益	(39,533)	347,704	353,290	763,783	934,258	-
繼續營業部門 損 益	(42,506)	262,299	266,021	634,007	772,987	-
停業部門損益	-	-	-	-	-	-
非 常 損 益	-	-	-	-	-	-
會計原則變動 之累積影響數	-	-	-	-	-	-
本 期 損 益	(42,506)	262,299	266,021	634,007	772,987	-
每 股 盈 餘	(0.84)	4.58	4.65	11.08	12.71	-

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所	會計師姓名	查核意見
96	智翔會計師事務所	黃錫良	無保留意見
97	大誠聯合會計師事務所	吳淑慧	無保留意見
98	勤業眾信聯合會計師事務所	陳慧銘、林宜慧	無保留意見
99	勤業眾信聯合會計師事務所	陳慧銘、林宜慧	無保留意見
100	勤業眾信聯合會計師事務所	陳慧銘、林宜慧	無保留意見

二、最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 月 日 財 務 分 析	
		96 年	97 年	98 年	99 年	100 年		
財務 結構 (%)	負債占資產比率	49.25%	46.24%	52.75%	53.82%	55.02%	-	
	長期資金占固定資產 比率	210.93%	149.05%	160.40%	152.72%	149.85%	-	
償債 能力 (%)	流動比率	118.49%	145.25%	128.76%	125.83%	123.30%	-	
	速動比率	68.26%	85.15%	76.53%	58.96%	61.18%	-	
	利息保障倍數	-65.31	57,874.47	-	-	-	-	
經營 能力	應收款項週轉率(次)	22.31	90.50	149.99	128.76	105.93	-	
	平均收現日數	16.36	4.03	2.43	2.83	3.45	-	
	存貨週轉率(次)	1.72	4.72	4.43	3.89	3.52	-	
	應付款項週轉率(次)	3.60	9.67	9.43	9.27	8.83	-	
	平均銷貨日數	211.66	77.33	82.39	93.83	103.69	-	
	固定資產週轉率(次)	2.33	6.82	6.46	6.07	6.24	-	
	總資產週轉率(次)	0.56	2.02	1.90	1.83	1.87	-	
獲利 能力	資產報酬率(%)	-4.81%	16.28%	13.01%	23.65%	21.33%	-	
	股東權益報酬率(%)	-10.08%	31.01%	25.90%	50.72%	46.89%	-	
	占實收資本 比率(%)	營業利益	-4.57%	78.83%	68.03%	161.33%	205.90%	-
		稅前純益	-9.86%	76.87%	74.38%	160.81%	196.71%	-
	純益率(%)	-5.57%	6.96%	6.27%	10.99%	10.04%	-	
現金 流量	每股盈餘(元)	-0.84	4.58	4.65	11.08	12.71	-	
	現金流量比率(%)	17.20%	60.27%	45.49%	49.07%	59.64%	-	
	現金流量允當比率(%)	46.07%	84.58%	113.08%	95.49%	100.78%	-	
槓桿 度	現金再投資比率(%)	13.63%	28.58%	30.61%	37.24%	29.73%	-	
	營運槓桿度	0.31	1.50	1.46	1.25	1.28	-	
	財務槓桿度	0.97	1.00	1.02	1.00	1.00	-	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

1. 應收款項週轉率下降主係因月結帳款之百貨業店鋪增加，降低整體週轉率所致。
2. 營業利益佔實收資本比率提高主係因營業據點增加，營運規模擴大，獲利能力提升所致。
3. 稅前純益佔實收資本比率提高主係因營業據點增加，營運規模擴大，獲利能力提升所致。
4. 現金流量比率提高主係本期營業活動淨現金流量因營業據點增加，營運規模擴大，獲利能力提升所致。
5. 現金再投資比率提高主係本期營業活動淨現金流量因營業據點增加，營運規模擴大，獲利能力提升所致。

計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

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)固定資產週轉率=銷貨淨額/固定資產淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/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)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(稅後淨利-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)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+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(註5)。

(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監察人審查報告

監察人審查報告

董事會造送本公司一〇〇年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案，其中財務報表業經勤業眾信會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案業經本監察人查核，認為尚無不合，爰依公司法二百一十九條之規定報告如上，敬請鑒察。

此致

王品餐飲股份有限公司

監察人：梁火在



民 國 一 〇 一 年 二 月 十 日

四、最近年度財務報表

Deloitte
勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza
156 Min Sheng East Road, Sec. 3
Taipei 10596, Taiwan, ROC

Tel :+886 (2) 2545-9988
Fax:+886 (2) 2545-9966
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

王品餐飲股份有限公司 公鑒：

王品餐飲股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達王品餐飲股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

王品餐飲股份有限公司民國一〇〇年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 陳 慧 銘



陳 慧 銘

會計師 林 宜 慧



林 宜 慧

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0940161384 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 二 月 十 日



王品餐飲股份有限公司

董事長 王品

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代碼	資產	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	流動資產										
1120	現金及約當現金 (附註二及四)	\$ 918,089	22	\$ 573,985	18	2120	應付票據	\$ 232,370	6	\$ 167,159	5
1140	應收票據淨額 (附註二及五)	7,390	-	12,619	-	2140	應付帳款	237,092	6	170,448	5
1140	應收帳款淨額 (附註二及五)	78,574	2	46,773	2	2160	應付所得稅 (附註二及十一)	102,597	2	102,346	3
1178	其他應收款	11,510	-	4,746	-	2170	應付費用	485,696	12	372,884	12
1180	其他應收款-關係人 (附註十四)	-	-	27,764	1	2260	預收款項 (附註九)	990,044	24	710,407	23
1210	存貨 (附註二及六)	1,113,794	27	912,875	29	2298	其他流動負債	148,672	3	109,586	4
1250	預付費用	310,397	8	205,687	7	21XX	流動負債合計	2,196,471	53	1,632,830	52
1291	受限制資產-流動 (附註十五)	234,374	6	255,048	8						
1298	其他流動資產 (附註二及十一)	34,014	1	15,020	-						
11XX	流動資產合計	2,708,142	66	2,054,517	65						
	固定資產 (附註二、七及十五)										
	成本										
1501	地	83,032	2	83,032	3	2810	應計退休金負債 (附註二及八)	64,770	2	55,025	2
1521	房屋及建築	48,638	1	48,895	1	2820	存入保證金	200	-	100	-
1541	水電消防設備	437,786	11	301,534	10	28XX	其他負債合計	64,970	2	55,125	2
1561	辦公設備	93,066	2	81,665	2						
1571	廚房及餐廳設備	462,291	11	295,580	9						
1631	租賃改良物	935,339	23	709,586	23						
1681	其他設備	85,748	2	81,765	3						
15X1	小計	2,145,900	52	1,602,057	51	2XXX	負債合計	2,261,441	55	1,687,955	54
15X9	減：累計折舊	(901,783)	(22)	(678,005)	(22)						
1599	減：累計減損	(47,068)	(1)	-	-						
1670	預付設備款	36,661	1	24,258	1						
15XX	固定資產合計	1,233,710	30	948,310	30						
	無形資產										
1770	遞延退休金成本 (附註二及八)	54,082	1	49,534	2						
	其他資產										
1820	存出保證金	104,323	3	80,818	3						
1830	遞延費用 (附註二)	8,142	-	2,125	-						
1860	遞延所得稅資產-非流動 (附註二及十一)	1,803	-	919	-						
18XX	其他資產合計	114,268	3	83,862	3						
1XXX	資產總計	\$ 4,110,202	100	\$ 3,136,223	100			\$ 4,110,202	100	\$ 3,136,223	100
	負債及股東權益總計										

後附之附註係本財務報表之一部分。



經理人：王國雄

會計主管：劉永裕



董事長：戴勝益

王品餐飲股份有限公司

損益表

民國一〇〇年及九十九年十一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	一〇〇年度		九十九年度		
	金額	%	金額	%	
4000	營業收入 (附註二)	\$7,698,544	100	\$5,753,368	100
5000	營業成本 (附註十二)	(3,562,687)	(46)	(2,657,956)	(46)
5910	營業毛利	<u>4,135,857</u>	<u>54</u>	<u>3,095,412</u>	<u>54</u>
	營業費用 (附註十二)				
6100	推銷費用	(2,776,705)	(36)	(1,999,818)	(35)
6200	管理及總務費用	(371,434)	(5)	(323,143)	(6)
6300	研究發展費用	(9,813)	-	(6,237)	-
6000	營業費用合計	<u>(3,157,952)</u>	<u>(41)</u>	<u>(2,329,198)</u>	<u>(41)</u>
6900	營業淨利	<u>977,905</u>	<u>13</u>	<u>766,214</u>	<u>13</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入 (附註十四)	9,435	-	1,266	-
7160	兌換利益—淨額	2,489	-	-	-
7480	什項收入	<u>18,878</u>	-	<u>15,764</u>	-
7100	營業外收入及利益 合計	<u>30,802</u>	-	<u>17,030</u>	-
	營業外費用及損失				
7530	處分固定資產損失	(15,850)	-	(9,679)	-
7560	兌換損失—淨額	-	-	(5,963)	-
7630	減損損失 (附註七)	(47,068)	(1)	-	-
7880	什項支出	<u>(11,531)</u>	-	<u>(3,819)</u>	-
7500	營業外費用及損失 合計	<u>(74,449)</u>	<u>(1)</u>	<u>(19,461)</u>	-
7900	稅前淨利	934,258	12	763,783	13
8110	所得稅費用 (附註二及十一)	<u>(161,271)</u>	<u>(2)</u>	<u>(129,776)</u>	<u>(2)</u>
9600	本期淨利	<u>\$ 772,987</u>	<u>10</u>	<u>\$ 634,007</u>	<u>11</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	一〇〇年度		九十九年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
9750 基本每股盈餘 (附註十三)	<u>\$15.36</u>	<u>\$12.71</u>	<u>\$13.35</u>	<u>\$11.08</u>
9850 稀釋每股盈餘 (附註十三)	<u>\$15.30</u>	<u>\$12.66</u>	<u>\$13.16</u>	<u>\$10.93</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：戴勝益



經理人：王國雄



會計主管：劉永裕





王品投資股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股本 \$ 474,950	資本公積 \$ 253,383	保 法定盈餘公積 \$ 57,382	留 未分配盈餘 \$ 266,021	合 計 \$ 1,051,736
九十九年一月一日餘額					
九十八年度盈餘分配	-	-	26,602	(26,602)	-
法定盈餘公積	-	-	-	(237,475)	(237,475)
現金股利	-	-	-	-	-
九十九年度純益	-	-	-	634,007	634,007
九十九年十二月三十一日餘額	474,950	253,383	83,984	635,951	1,448,268
九十九年度盈餘分配	-	-	63,401	(63,401)	-
法定盈餘公積	-	-	-	(474,950)	(474,950)
現金股利	-	-	-	(97,365)	(97,365)
股票股利	97,365	-	-	-	-
員工行使認股權發行新股	49,100	43,159	-	-	92,259
認列員工認股權酬勞	-	10,197	-	-	10,197
一〇〇〇年度純益	-	-	-	772,987	772,987
一〇〇〇年十二月三十一日餘額	\$ 621,415	\$ 306,739	\$ 147,385	\$ 773,222	\$ 1,848,761

後附之附註係本財務報表之一部分。



董事長：戴勝益



經理人：王國雄



會計主管：劉永裕

王品餐飲股份有限公司

現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇〇年度	九十九年度
營業活動之現金流量		
本期純益	\$ 772,987	\$ 634,007
折舊及攤提	276,616	189,970
員工認股權酬勞成本	10,197	-
存貨跌價損失(帳列營業成本項下)	16,086	658
存貨報廢損失(帳列營業成本項下)	48	-
存貨盤虧(盈)(帳列營業成本項下)	26	(229)
處分固定資產損失	15,850	9,679
減損損失	47,068	-
淨退休金成本未提撥數	5,197	5,407
遞延所得稅淨資產變動	(10,818)	(2,019)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	5,229	(12,206)
應收帳款	(31,801)	(17,215)
其他應收款	(6,764)	(1,202)
存 貨	(217,079)	(460,806)
預付費用	(104,710)	(67,578)
其他流動資產	(9,060)	60,142
應付票據	65,211	34,825
應付帳款	66,644	67,139
應付費用	112,812	95,502
應付所得稅	251	58,706
預收款項	279,637	211,540
其他流動負債	16,267	(5,059)
營業活動之淨現金流入	<u>1,309,894</u>	<u>801,261</u>
投資活動之現金流量		
其他應收款—關係人減少	27,764	13,890
購置固定資產	(600,352)	(445,165)
處分固定資產價款	183	-
存出保證金增加	(23,505)	(11,232)
遞延費用增加	(7,963)	-
受限制資產減少(增加)	20,674	(88,548)
投資活動之淨現金流出	<u>(583,199)</u>	<u>(531,055)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>一〇〇年度</u>	<u>九十九年度</u>
融資活動之現金流量		
存入保證金增加	\$ 100	\$ -
員工認股權行使發行新股	92,259	-
發放現金股利	(474,950)	(237,475)
融資活動之淨現金流出	(382,591)	(237,475)
本期現金及約當現金增加數	344,104	32,731
期初現金及約當現金餘額	<u>573,985</u>	<u>541,254</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 918,089</u>	<u>\$ 573,985</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 171,838</u>	<u>\$ 73,089</u>
僅有部份現金收付之投資活動		
增置固定資產		
固定資產增加數	\$ 623,171	\$ 491,082
加：期初應付設備款	75,561	29,644
減：期末應付設備款	(98,380)	(75,561)
	<u>\$ 600,352</u>	<u>\$ 445,165</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：戴勝益



經理人：王國雄



會計主管：劉永裕



王品餐飲股份有限公司

財務報表附註

民國一〇〇及九十九年度

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

王品餐飲股份有限公司原名為王品台塑牛排館股份有限公司，設立於八十二年十二月，於九十七年一月二十三日更名，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。

本公司於一〇〇年三月十五日首次辦理股票公開發行，自一〇〇年三月三十一日申報生效，並於一〇〇年四月二十九日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准登錄為興櫃股票。

為整合整體資源、擴大經濟規模，提升經營績效與競爭力，本公司於九十六年十二月十一日經臨時股東會通過以增資發行新股 26,100 仟股吸收合併原燒餐飲股份有限公司（以下稱原燒公司）、聚鍋餐飲股份有限公司（以下稱聚鍋公司）、藝奇餐飲股份有限公司（以下稱藝奇公司）、夏慕尼餐飲股份有限公司（以下稱夏慕尼公司）、西堤餐飲股份有限公司（以下稱西堤公司）、陶板屋餐飲股份有限公司（以下稱陶板屋公司）及品田餐飲股份有限公司（以下稱品田公司），並以本公司為存續公司，原燒公司、聚鍋公司、藝奇公司、夏慕尼公司、西堤公司、陶板屋公司及品田公司為消滅公司，合併基準日訂為九十六年十二月三十一日，該合併案業經主管機關於九十七年一月二十三日核准在案。原燒公司、聚鍋公司、藝奇公司、夏慕尼公司、西堤公司、陶板屋公司及品田公司之一切權利義務及債權債務，悉由本公司概括承受。合併併入之資產及負債帳面價值，明細列示如下：

	金	額
合併發行新股（含資本公積 276,000 仟元）	\$	<u>537,000</u>
承受之資產：		
現金及銀行存款	\$	210,863
應收款項		33,290
存 貨		155,891
預付款項及其他流動資產		268,443
固定資產淨額		203,304
其他資產		<u>214,080</u>
		<u>1,085,871</u>
承受之負債：		
流動負債		<u>548,871</u>
淨 資 產	\$	<u>537,000</u>

截至一〇〇年及九十九年十二月三十一日，本公司員工人數分別為 7,944 人及 5,861 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

(二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、所得稅、退休金以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四) 約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之商業本票、銀行承兌匯票及附買回債券，其帳面價值近似公平價值。

(五) 應收帳款之減損評估

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及抵押品價值等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

如附註三所述，本公司自一〇〇年一月一日起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款項之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當

應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(六) 資產減損

倘資產（主要為固定資產）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。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價值，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價值。

(七) 存 貨

存貨為原料、製成品、商品及在途存貨。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時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成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(八) 固定資產

固定資產以成本減累計折舊及累計減損計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築，六年至五十一年；水電消防設備，五年至七年；辦公設備，五年至六年；廚房及餐廳設備，三年至七年；租賃改良物，五年至六年；其他設備，五年至六年。

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本、累計折舊及累計減損均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當年度之營業外利益或損失。

(九) 遞延費用

遞延費用係購置軟體程式之支出，採直線法分二至七年攤銷。

(十) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

(十一) 所得稅

所得稅作跨期間及同期間之分攤，亦即將可減除暫時性差異及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十二) 股份基礎給付

本公司發行酬勞性員工認股權，其給與日係於九十七年一月一日至九十八年十二月三十一日間，會計處理係依照行政院金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）於九十六年十二月十二日發布金管證六字第 0960065898 號函之規定，於給與日衡量認股權之內含價值，並於後續之資產負債表日及交易最終確定日將內含價值之變動數認列損益入帳。

發行員工認股權之給與日於九十九年一月一日（含）以後者，則依照金管會於九十九年三月十五日發布金管證審字第 0990006370 號之規定（該函令廢止金管證六字第 0960065898 號函），按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當期費用，並同時調整資本公積－員工認

股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

(十三) 收入之認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

權利金收入係於與交易有關之經濟效益很有可能流向本公司以及收入金額能可靠衡量時，依照合約實質內容，按權責發生基礎認列收入。若合約符合銷貨收入認列條件，且符合下列條件時，則於銷售時一次認列權利金收入：

1. 權利金之金額固定或不可退款；
2. 合約係不可取消；
3. 被授權方得自由處置相關權利；及
4. 授權方於交付權利後無須履行其他義務。

三、會計原則變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對一〇〇年度繼續營業單位淨利及本期淨利均無影響。

營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效

之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變。

員工認股權之會計處理

發行員工認股權之給與日於九十九年一月一日（含）以後者，係依照金管會於九十九年三月發布金管證審字第 0990006370 號之規定，按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當期費用，並同時調整資本公積—員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。本公司發行員工認股權之給與日於九十七年一月一日至九十八年十二月三十一日間者，仍繼續依照金管會於九十六年十二月發布金管證六字第 0960065898 號函之規定，以內含價值法處理至其執行或失效為止。此項會計變動，並未使本公司九十九年度本期淨利產生影響數。

四、現金及約當現金

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 57,040	\$ 33,966
支票存款	36	-
活期存款	656,140	429,005
定期存款	135,000	52,000
外幣存款	<u>69,873</u>	<u>59,014</u>
	<u>\$918,089</u>	<u>\$573,985</u>

五、應收票據及帳款

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
1. <u>應收票據</u>		
應收票據	\$ 7,390	\$ 12,619
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>
應收票據淨額	<u>\$ 7,390</u>	<u>\$ 12,619</u>
2. <u>應收帳款</u>		
應收帳款	\$ 78,574	\$ 46,773
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>
應收帳款淨額	<u>\$ 78,574</u>	<u>\$ 46,773</u>

六、存 貨

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
原 料	\$ 1,108,178	\$ 884,845
製 成 品	86	-
商 品	89	-
在途存貨	5,441	28,030
	<u>\$ 1,113,794</u>	<u>\$ 912,875</u>

一〇〇年及九十九年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為16,744仟元及658仟元。

一〇〇及九十九年度與存貨相關之銷貨成本分別為3,562,687仟元及2,657,956仟元。一〇〇年度之銷貨成本包括出售下腳收入10,144仟元、存貨跌價損失16,086仟元、存貨報廢損失48仟元及存貨盤虧26仟元。九十九年度之銷貨成本包括存貨跌價損失658仟元及存貨盤盈229仟元。

七、固定資產

成 本	一 〇 〇 年								合 計
	土 地	房 屋 及 建 築	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	預 付 設 備 款	
期初餘額	\$ 83,032	\$ 48,895	\$ 301,534	\$ 81,665	\$ 295,580	\$ 709,586	\$ 81,765	\$ 24,258	\$ 1,626,315
本期增加	-	-	52,030	11,525	100,935	81,680	17,893	359,108	623,171
本期處分	-	(257)	(12,525)	(1,378)	(9,178)	(28,919)	(14,668)	-	(66,925)
重分類增 (減)	-	-	96,747	1,254	74,954	172,992	758	(346,705)	-
期末餘額	<u>83,032</u>	<u>48,638</u>	<u>437,786</u>	<u>93,066</u>	<u>462,291</u>	<u>935,339</u>	<u>85,748</u>	<u>36,661</u>	<u>2,182,561</u>
累計折舊	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期初餘額	-	29,308	107,502	42,037	117,600	315,373	66,185	-	678,005
折舊費用	-	998	57,305	11,296	65,240	130,801	9,030	-	274,670
本期處分	-	(257)	(7,809)	(1,185)	(7,882)	(19,271)	(14,488)	-	(50,892)
重分類增 (減)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期末餘額	-	<u>30,049</u>	<u>156,998</u>	<u>52,148</u>	<u>174,958</u>	<u>426,903</u>	<u>60,727</u>	-	<u>901,783</u>
累計減損	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期初餘額	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期提列	-	-	18,301	-	-	28,767	-	-	47,068
期末餘額	-	-	<u>18,301</u>	-	-	<u>28,767</u>	-	-	<u>47,068</u>
期末淨額	<u>\$ 83,032</u>	<u>\$ 18,589</u>	<u>\$ 262,487</u>	<u>\$ 40,918</u>	<u>\$ 287,333</u>	<u>\$ 479,669</u>	<u>\$ 25,021</u>	<u>\$ 36,661</u>	<u>\$ 1,233,710</u>

成 本	九 十 九 年								合 計
	土 地	房 屋 及 建 築	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	預 付 設 備 款	
期初餘額	\$ 83,032	\$ 48,895	\$ 188,111	\$ 60,963	\$ 184,649	\$ 481,951	\$ 81,737	\$ 23,029	\$ 1,152,367
本期增加	-	-	33,961	20,702	30,847	48,090	1,514	355,968	491,082
本期處分	-	-	(2,633)	-	(1,591)	(11,424)	(1,486)	-	(17,134)
重分類增 (減)	-	-	82,095	-	81,675	190,969	-	(354,739)	-
期末餘額	<u>83,032</u>	<u>48,895</u>	<u>301,534</u>	<u>81,665</u>	<u>295,580</u>	<u>709,586</u>	<u>81,765</u>	<u>24,258</u>	<u>1,626,315</u>
累計折舊	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期初餘額	-	27,778	70,636	31,885	81,974	225,691	58,707	-	496,671
折舊費用	-	1,530	37,709	10,152	36,047	94,387	8,964	-	188,789
本期處分	-	-	(843)	-	(421)	(4,705)	(1,486)	-	(7,455)
重分類增 (減)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期末餘額	-	<u>29,308</u>	<u>107,502</u>	<u>42,037</u>	<u>117,600</u>	<u>315,373</u>	<u>66,185</u>	-	<u>678,005</u>
累計減損	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期初餘額	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期提列	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期末餘額	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期末淨額	<u>\$ 83,032</u>	<u>\$ 19,587</u>	<u>\$ 194,032</u>	<u>\$ 39,628</u>	<u>\$ 177,980</u>	<u>\$ 394,213</u>	<u>\$ 15,580</u>	<u>\$ 24,258</u>	<u>\$ 948,310</u>

本公司於一〇〇年度所發生之減損損失 47,068 仟元，係將不合規之店舖屬不可移動之固定資產淨額提列減損。

八、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司一〇〇及九十九年度認列之退休金成本分別為 95,645 仟元及 68,971 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2.0% 提撥員工退休基金，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。本公司一〇〇及九十九年度認列之退休金成本分別為 6,206 仟元及 6,413 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
服務成本	\$ 372	\$ 576
利息成本	1,870	1,861
退休基金資產之預期報酬	(139)	(127)
攤銷數	4,103	4,103
縮減利益	-	-
	<u>\$ 6,206</u>	<u>\$ 6,413</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 11,797	\$ 7,804
非既得給付義務	<u>59,433</u>	<u>52,915</u>
累積給付義務	71,230	60,719
未來薪資增加之影響數	<u>26,244</u>	<u>22,395</u>
預計給付義務	97,474	83,114
退休基金資產公平價值	<u>(6,460)</u>	<u>(5,694)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
提撥狀況	\$ 91,014	\$ 77,420
未認列過度性淨給付義務	(61,550)	(65,652)
未認列退休金損失	(18,776)	(6,277)
補列之應計退休金負債	<u>54,082</u>	<u>49,534</u>
應計退休金負債	<u>\$ 64,770</u>	<u>\$ 55,025</u>
既得給付	<u>\$ 12,713</u>	<u>\$ 8,603</u>

(三) 精算假設

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
折現率	2.00%	2.25%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.25%

	一〇〇年度	九十九年度
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 1,007</u>	<u>\$ 1,006</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ 292</u>	<u>\$ -</u>

九、預收款項

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
出售禮券款	<u>\$990,044</u>	<u>\$710,407</u>

十、股東權益

普通股股本

一〇〇年及九十九年十二月三十一日，本公司額定資本額均為700,000仟元，分為70,000仟股，每股面額10元，均為普通股。一〇〇年及九十九年十二月三十一日之實收資本額分別為621,415仟元及474,950仟元，分為普通股62,142仟股及47,495仟股。

本公司歷年來各次增資均經主管機關核准變更登記在案，其有關增資股款來源之明細如下：

股 本 來 源	一 〇 〇 年 十二月三十一日
原始投資	\$ 2,000
現金增資	127,188
資本公積轉增資	22,617
未分配盈餘轉增資	159,510
合併發放新股	261,000
員工行使認股權發行新股	<u>49,100</u>
	<u>\$621,415</u>

員工認股權

本公司分別於九十八年十月及九十八年十二月給與員工認股權 4,395 單位及 604 單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含本公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間分別為 1.35 年及 2 年，憑證持有人於發行屆滿後，未行使之員工認股權憑證視同放棄，認股權人不得再行主張其認股權利。認股權行使價格均為發行日本公司最近一季自行結算之財務報告每股淨值 22.17 元，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整，截至一〇〇年十二月三十一日，發行之員工認股權皆已到期轉換完畢，員工認股權調整後之行使價格為每股 18.79 元。

一〇〇及九十九年度員工認股權之相關資訊如下：

員 工 認 股 權	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	單 位	加權平均 行使價格 (元)	單 位	加權平均 行使價格 (元)
期初流通在外	4,982	\$22.17	4,999	\$22.17
本期放棄	(72)	-	(17)	-
本期執行	(<u>4,910</u>)	18.79	<u>-</u>	-
期末流通在外	<u>-</u>	-	<u>4,982</u>	22.17
期末可行使	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-

截至九十九年十二月三十一日止，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

九十九年十二月三十一日	
行使價格 之範圍（元）	加權平均剩餘 合約期限（年）
\$22.17	0.18
22.17	1.00

一〇〇及九十九年度認列之酬勞成本分別為10,197仟元及0仟元。

一〇〇及九十九年度因員工離職而放棄九十八年度給與認股權之比率分別為1.44%及0.34%。

資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。依據一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，前述資本公積亦得以現金分配。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

資本公積明細如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
股票發行溢價	\$329,356	\$276,000
歷年轉增資	(22,617)	(22,617)
	<u>\$306,739</u>	<u>\$253,383</u>

盈餘分派及股利政策

依本公司一〇〇年五月二十日修訂後章程規定，年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積後，依法定規定，提撥或迴轉特別盈餘公積。如尚有餘額時，其餘額全部或一部分，連同以前年度累計未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派案經股東會決議後分配之，但董事及監察人酬勞不高於百分之一，員工紅利為百分之一，其餘為股東紅利及保留盈餘。

一〇〇及九十九年度應付員工紅利估列金額分別為 6,955 仟元及新台幣 1 元；應付董監酬勞估列金額均為新台幣 0 元。前述員工紅利及董監酬勞按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）扣除法定盈餘公積後依本公司章程規定計算之。年度終了後，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，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

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；依據一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，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。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會分別於一〇〇年三月一日及九十九年四月一日決議通過九十九及九十八年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十九年度	九十八年度	九十九年度	九十八年度
法定盈餘公積	\$ 63,401	\$ 26,602	\$ -	\$ -
現金股利	474,950	237,475	10.00	5.00
股票股利	97,365	-	2.05	-

一〇〇年三月一日股東會決議配發九十九年度員工紅利及董監酬勞分別為新台幣 1 元及 0 元。股東會決議配發之員工紅利與九十九年度財務報表認列之金額無差異。

本公司一〇一年二月十日董事會擬議一〇〇年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 77,299	\$ -
現金股利	695,923	11.20

有關一〇〇年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇一年三月二十七日召開之股東會決議。每股股利係依一〇一年二

月十日流通在外股數 62,141,471 股計算之。本公司於盈餘分配基準日前，若有因實施庫藏股或現金增資，致本公司盈餘分配基準日流通在外股數有所變動，擬請股東會授權董事會依本次盈餘分配案決議之股東紅利金額按盈餘分配基準日實際流通在外股數，調整股東紅利分配率。

本公司於一〇〇年三月三十一日始公開發行，即日起有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十一、所得稅

(一) 所得稅費用估算如下：

	一〇〇年度	九十九年度
稅前財務所得	\$934,258	\$763,783
永久性差異		
未取具合法憑證	369	3,676
資金貸與設算息	(3,009)	549
暫時性差異		
未實現兌換損失	2,240	6,959
已實現兌換損失	(6,959)	(976)
退休金費用遞延認列	5,197	5,407
未實現存貨跌價損失	16,086	658
未實現減損損失	47,068	-
課稅所得	995,250	780,056
乘：稅率	17%	17%
當期所得稅費用	169,193	132,610
未分配盈餘加徵 10% 營所稅	-	194
遞延所得稅	(10,818)	(2,019)
以前年度估計差異調整	158	(1,009)
九十八年度所得稅核定調整	2,738	-
所得稅費用	161,271	129,776
遞延所得稅	10,818	2,019
以前年度估計差異調整	(158)	1,009
九十八年度所得稅核定調整	(2,738)	-
暫扣繳稅款	(66,596)	(30,458)
應付所得稅	<u>\$102,597</u>	<u>\$102,346</u>

立法院於九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

(二) 遞延所得稅資產之構成項目如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
遞延所得稅資產—流動		
未實現兌換損失	\$ 381	\$ 1,183
未實現存貨跌價損失	2,846	112
未實現減損損失	<u>8,002</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 11,229</u>	<u>\$ 1,295</u>
遞延所得稅資產—非流動		
應計退休金負債	<u>\$ 1,803</u>	<u>\$ 919</u>

(三) 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九十八年度。

(四) 兩稅合一相關資訊如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$171,879</u>	<u>\$110,686</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	一〇〇年度(預計) <u>20.49%</u>	九十九年度(實際) <u>17.40%</u>

未分配盈餘相關資訊如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
八十六年度(含)以前	\$ -	\$ -
八十七年度(含)以後	<u>773,222</u>	<u>635,951</u>
	<u>\$773,222</u>	<u>\$635,951</u>

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計九十九年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

十二、用人、折舊及攤銷費用

性質別 \ 功能別	一〇〇年度			九十九年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	852,358	1,761,952	2,614,310	616,840	1,277,945	1,894,785
勞健保費用	73,986	127,323	201,309	53,792	88,565	142,357
退休金費用	34,158	67,693	101,851	25,642	49,742	75,384
折舊費用	116,768	157,902	274,670	105,899	82,890	188,789
攤銷費用	-	1,946	1,946	-	1,181	1,181

十三、每股盈餘

計算基本每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>一〇〇年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 本年度淨利	\$934,258	\$772,987	60,812	<u>\$15.36</u>	<u>\$12.71</u>
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工分紅	-	-	234		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之 本年度淨利加潛 在普通股之影響	<u>\$934,258</u>	<u>\$772,987</u>	<u>61,046</u>	<u>\$15.30</u>	<u>\$12.66</u>
<u>九十九年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 本年度淨利	\$763,783	\$634,007	57,231	<u>\$13.35</u>	<u>\$11.08</u>
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工認股權	-	-	787		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之 本年度淨利加潛 在普通股之影響	<u>\$763,783</u>	<u>\$634,007</u>	<u>58,018</u>	<u>\$13.16</u>	<u>\$10.93</u>

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，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。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之淨值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅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。

本公司損益表所列示之稅前基本每股純益及稅後基本每股純益，係以一〇〇及九十九年度純益分別除以加權平均流通在外股數 60,812 仟股及 57,231 仟股計算而得。計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，九十九年度稅前及稅後基本每股盈餘，分別由 16.08 元及 13.35 元減少為 13.35 元及 11.08 元。

十四、關係人交易

(一) 關係人之名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
UNION WISE LIMITED	本公司董事長與該公司董事為同一人

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 其他應收款－關係人

關係人名稱	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	金額	%	金額	%
UNION WISE LIMITED (資金貸與)	\$ -	-	\$ 27,764	100

2. 資金融通

本公司與關係人資金融通情形如下：

一〇〇年度：

關係人名稱	日期	最高餘額		期末餘額	動支金額	利率區間	利息收入
		日期	金額				
UNION WISE LIMITED	1/1	\$ 30,000	\$ -	\$ -	2.656% ~4.336%	\$ 6,148	

九十九年度：

關係人名稱	日期	最高餘額		期末餘額	動支金額	利率區間	利息收入
		日期	金額				
UNION WISE LIMITED	12/31	\$ 30,000	\$ 30,000	\$ 27,764	-	\$ -	

上述資金融通於本期全數還本時一次收取利息，且均未取具擔保品。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

薪資及獎金	<u>一〇〇年度</u> <u>\$171,669</u>	<u>九十九年度</u> <u>\$136,976</u>
-------	----------------------------------	----------------------------------

十五、質抵押之資產

質抵押資產	內容	<u>一〇〇年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>九十九年</u> <u>十二月三十一日</u>
固定資產	土地	\$ 83,032	\$ 83,032
	房屋及建築	18,589	19,587
受限制資產	定期存款	179,328	180,048
	活期存款	<u>55,046</u>	<u>75,000</u>
		<u>\$335,995</u>	<u>\$357,667</u>

一〇〇年十二月三十一日之質抵押資產係設定質權予銀行申請信用狀額度新台幣 500,000 仟元及美金 5,000 仟元與禮券擔保額度新台幣 2,200,000 仟元。

十六、重大承諾事項及或有事項

- (一) 本公司購置設備所訂之合約款共計 55,102 仟元，截至一〇〇年十二月三十一日止已支付 34,068 仟元，帳列預付設備款項下。
- (二) 本公司為進口原料，已開立未使用之信用狀金額為美金 131 仟元。
- (三) 本公司為銷售禮券而向各銀行申請之授信額度為 2,200,000 仟元，截至一〇〇年十二月三十一日止已動用 1,347,605 仟元，尚有 852,395 仟元未動用。

十七、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

本公司一〇〇年及九十九年十二月三十一日之金融商品，在資產負債表之帳面價值與估計公平市價相當。

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下

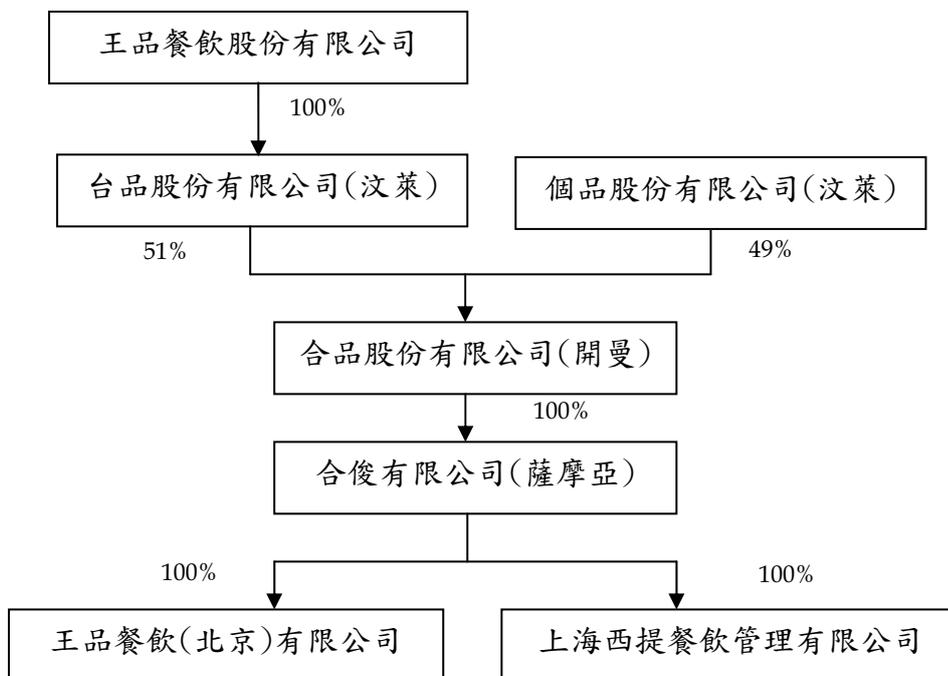
短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項與應付票據及款項。

十八、其他

(一) 本公司於九十九年十月與泰國 MAI TAN CO., LTD. 簽立加盟合約，同意其於泰國地區經營「陶板屋」(TAOBAN Restaurant)，並向其收取美金 150 仟元之品牌使用費(帳列九十九年度什項收入 4,628 仟元)及按年營業額之 1~2% 收取權利金。

(二) 本公司一〇〇年十二月二十三日經董事會決議轉投資大陸事業。於一〇〇年十二月三十日與個品股份有限公司簽訂股票轉讓買賣契約書，約定以一〇一年一月一日為基準日，以合品股份有限公司依會計師查核後之每股淨值將戴勝益等七人透過個品股份有限公司所持有之合品股份有限公司 51% 股權，由個品股份有限公司受讓予本公司 100% 轉投資之台品股份有限公司。

一〇一年一月一日起投資架構如下：



(三) 本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣元／新台幣仟元

	一〇〇年十二月三十一日			九十九年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 2,307,938	30.28	\$ 69,873	\$ 2,099,380	29.13	\$ 61,155
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	-	-	-	951,324	29.46	28,030

十九、營運部門財務資訊

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。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司之應報導部門如下：

- 高價料理
 - －王品 西式牛排
 - －夏慕尼 法式鐵板燒
- 中高價料理－藝奇 懷石創作料理
 - －原燒 原味燒肉
- 中價料理
 - －西堤 西式牛排
 - －陶板屋 和風創作料理
- 平價料理
 - －聚鍋 北海道昆布鍋
 - －品田 日式豬排
 - －其他 涮涮鍋、新米蘭蔬食、咖啡輕食

(一) 部門收入與營運結果

本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：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
高價料理－王品	\$ 1,057,833	\$ 921,345	\$ 143,264	\$ 125,947
－夏慕尼	726,198	440,686	117,806	58,245
中高價料理－藝奇	282,020	160,299	34,873	18,575
－原燒	847,390	717,231	134,135	107,536
中價料理－西堤	1,824,698	1,433,902	338,420	266,292
－陶板屋	1,481,080	1,219,806	303,057	253,950

(接次頁)

(承前頁)

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
平價料理 — 聚 鍋	\$ 591,670	\$ 441,884	\$ 76,309	\$ 51,529
— 品 田	483,567	317,596	60,135	35,834
— 其 他	<u>404,088</u>	<u>100,619</u>	(287)	(5,794)
繼續營業單位總額	<u>\$ 7,698,544</u>	<u>\$ 5,753,368</u>	1,207,712	912,114
利息收入			9,435	1,266
處分固定資產損失			(15,850)	(9,679)
兌換利益(損失)			2,489	(5,963)
公司一般收入			18,878	15,764
公司一般費用			(288,406)	(149,719)
稅前淨利(繼續營業單位)			<u>\$ 934,258</u>	<u>\$ 763,783</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。一〇〇及九十九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、權益法認列之投資損益、處分權益法長期股權投資損益、租金收入、利息收入、處分固定資產損益、處分投資損益、兌換損益、金融商品評價損益、利息費用以及所得稅費用。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) 部門資產

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
<u>部門資產</u>		
總 部	\$ 1,403,585	\$ 1,070,439
高價料理 — 王 品	204,935	412,538
— 夏 慕 尼	171,327	147,457
中高價料理 — 藝 奇	123,517	73,979
— 原 燒	162,107	250,902
中價料理 — 西 堤	433,312	438,829
— 陶 板 屋	461,092	372,320
平價料理 — 聚 鍋	463,940	170,444
— 品 田	314,933	105,730
— 其 他	<u>371,454</u>	<u>93,585</u>
部門資產總額	<u>\$ 4,110,202</u>	<u>\$ 3,136,223</u>

基於監督部門績效及分配資源予各部門之目的，除採權益法之長期股權投資、其他金融資產與當期及遞延所得稅資產以外之所有資產均分攤至應報導部門。商譽已分攤至應報導部門。應報導部門共同使用之資產係按各別應報導部門所賺取之收入為基礎分攤。

(三) 主要產品及勞務之收入

本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

本公司並未於國外設立營運機構。

(五) 主要客戶資訊

一〇〇及九十九年度無來自單一客戶之收入達本公司收入總額之10%以上者。

二十、事先揭露採用國際會計準則相關事項

本公司依據行政院金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第〇九九〇〇〇四九四三號函令之規定，於一〇〇年度財務報表附註事先揭露採用國際會計準則（以下稱「IFRSs」）之情形如下：

- (一) 金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會翻譯並由金管會發布之國際財務報導準則、國際會計準則及解釋函暨相關指引編製財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由劉永裕財務總監統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫	內 容	主要執行單位	目前執行情形
1.成立專案小組		財會部門	已於一〇〇年三月完成
2.訂定採用 IFRSs 轉換計畫		財會部門	已於一〇〇年三月完成
3.完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認		財會部門	已於一〇〇年六月完成
4.完成 IFRSs 合併個體之辨認		財會部門	已於一〇〇年九月完成
5.完成 IFRS1 「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估		財會部門	已於一〇〇年九月完成
6.完成資訊系統應做調整之評估		資訊部門	已於一〇〇年九月完成
7.完成內部控制應做調整之評估		內稽部門	預計於一〇一年第三季進行內部查核
8.決定 IFRSs 會計政策		財會部門	已於一〇〇年十二月完成
9.決定所選用 IFRS1 「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇。		財會部門	已於一〇〇年十二月完成
10.完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表		財會部門	預計於一〇一年第一季完成
11.完成編製 IFRSs2012 年比較財務資訊之編製		財會部門	預計於一〇二年第一季完成
12.完成相關內部控制（含財務報導流程及相關資訊系統）之調整		內稽部門 財會部門 資訊部門	預計於一〇一年第四季完成

(二) 截至一〇〇年十二月底，本公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異說明如下：

會計議題	差異說明
遞延所得稅之分類及備抵評價科目	<p>1. 我國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。</p> <p>2. 我國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益「很有可能」實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。</p>
收入實務應用差異	<p>我國一般公認會計原則下，信用卡積點所產生之負債，應於點數發生時估列，並認列為推銷費用；隨銷售附送之贈品或其他對價，若非為現金對價或權益商品，則應認列為費用或成本。轉換至 IFRSs 後，銷售商品（或勞務）價格中之一部分係屬獎勵積點收入，應依銷售商品（或勞務）及獎勵積點之相對公允價值作為計算個別收入的基礎，屬於獎勵積點之收入應遞延至實際履行兌換義務時認列為收入。</p>
特別休假的會計處理	<p>依據 IFRSs 規定，對於可累積支薪假給付（如特別休假），於員工提供勞務而增加期未來應得之支薪假給付時，應於報導期間結束日，依據員工仍未使用之累積支薪假，認列為費用；另對於不可累積支薪假給付，企業應於員工休假時認列為費用。</p>

(接次頁)

(承前頁)

會計議題
確定福利計畫會計準則差異

差異說明

1. IFRSs 無須補列最低退休金負債。
 2. 精算損益的處理方式：
IFRSs 允許精算損益可以採用下列三種方式認列：
 - (1) 走廊法：按參與福利計畫員工之預期平均剩餘服務年限攤提。
 - (2) 快速認列法：採用其他有系統的方法計算精算損益。
 - (3) 立即認列為 OCI。我國一般公認會計原則下，僅允許採用走廊法，按可獲得退休金給付員工之剩餘年限攤銷。
 3. 過渡性淨資產或淨福利義務的處理方式：
IFRSs 得選擇下列兩種方法：
 - (1) 立即將增額之部分認列為退休金負債及費用。
 - (2) 不超過五年期限，以直線法攤銷。但首次採用 IFRS 時，不得攤提，須一次性認列為損益。我國一般公認會計原則下，應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷，列入淨退休成本。惟預期平均剩餘服務年限短於十五年者，得按十五年攤銷。但亦得一次認列為淨退休金成本而不予攤銷。
- 轉換至 IFRSs 後，企業為了將資產除役、復原或進行環境修復時，所需之部分或全部成本而單獨或與他人共同提撥獨立管理之基金，提撥者應評估是否對基金具有控制力、聯合控制或重大影響力，並依適當 IFRSs 按合併、依比例合併或權益法認列基金權益。並應評估對基金的提撥是否使其已完全解除對除役成本之義務，否則應對支付除役成本之義務單獨認列負債。

負債準備、或有負債及或有資產

(接次頁)

(承前頁)

會計議題	差異說明
租賃	轉換至 IFRSs 後，營業租賃協議中的誘因，不論其性質、形式或支付時點，均應認列為使用租賃資產之淨報酬的一部分。承租人應將誘因事項之所有利益按直線法為基礎分攤，認列為租賃期間租金費用之減項。

上表各項差異中之部分項目，可能因本公司依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」之豁免規定，而於轉換時不致產生重大影響金額。

- (三) 本公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會發布之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。惟查國際會計準則委員會已發布或刻正研修之準則，以及未來主管機關可能發布函令規範我國上市上櫃及興櫃公司配合採用 IFRSs 之相關事項，故本公司上述之評估結果，可能受前開已發布或研修中 IFRSs 及國內法令規定所影響，而與未來採用 IFRSs 所產生之會計政策實際差異有所不同。

二一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

編號	項	目	說明
1	資金貸與他人。		附表一
2	為他人背書保證。		無
3	期末持有有價證券情形。		無
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。		無
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。		無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。		無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。		無
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。		無
9	從事衍生性商品交易。		無

(二) 轉投資事業相關資訊：

編號	項目	說明
1	被投資公司名稱、所在地.....等相關資訊。	無
2	資金貸與他人。	無
3	為他人背書保證。	無
4	期末持有有價證券情形。	無
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
8	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
10	從事衍生性商品交易。	無

(三) 大陸投資資訊：

編號	項目	說明
1	大陸投資公司名稱、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。	無
2	赴大陸地區投資限額。	無
3	與大陸被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	與大陸被投資公司直接或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	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供資金融通情形。	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

附表一 資金貸與他人：

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本最高餘額	期末餘額 (註2)	利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額 (九十八年度)	有短期融通資金之必要	提列帳果	擔保名稱	品價值	對個別對象資金貸與總額 (註1)	與資金有限總額 (註1)
1	王品餐飲股份有限公司	UNION WISE LIMITED	其他應收款-關係人	\$ 30,000	\$ -	2.656%~4.336%	有業務往來	\$ 25,000	-	\$ -	-	-	\$ 739,504	\$ 739,504

註1：王品餐飲股份有限公司資金貸與他人之最高限額為股權淨值 1,848,761 仟元×40%=739,504 仟元；另對個別對象資金貸與之限額為股權淨值 1,848,761 仟元×40%=739,504 仟元。
 註2：截至一〇〇年十二月三十一日止，實際動支金額為新台幣 0 元。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：無。

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、財務狀況及經營結果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	100年	99年	差異	
				金額	%
流動資產		2,708,142	2,054,517	653,625	31.81
長期投資		-	-	-	-
固定資產		1,233,710	948,310	285,400	30.10
無形資產及其他資產		168,350	133,396	34,954	26.20
資產總額		4,110,202	3,136,223	973,979	31.06
流動負債		2,196,471	1,632,830	563,641	34.52
其他負債		64,970	55,125	9,845	17.86
負債總額		2,261,441	1,687,955	573,486	33.98
股本		621,415	474,950	146,465	30.84
資本公積		306,739	253,383	53,356	21.06
保留盈餘		920,607	719,935	200,672	27.87
累積換算調整數		-	-	-	-
股東權益總額		1,848,761	1,448,268	400,493	27.65

最近二年度資產、負債及股東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) 流動資產增加主係店數持續增加、營業額提高，營運資金及備貨增加所致。
 - (2) 固定資產增加主係店數持續增加，相關店鋪設備增加所致。
 - (3) 資產總額增加主係100年度整體營運成長，致資產總額較99年度增加。
 - (4) 流動負債增加主係100年度營運量及銷售禮券增加致應付款項及預收款項提高所致。
 - (5) 負債總額增加主係100年度應付款項及預收款項增加所致。
 - (6) 股本增加主係100年度辦理盈餘轉增資97,365仟元及員工認股權轉換49,100仟元。
 - (7) 資本公積增加主係100年度行使員工認股權轉換產生。
 - (8) 保留盈餘增加係本年度獲利能力提升所致。
 - (9) 股東權益總額增加係本年度獲利能力提升、保留盈餘增加所致。
- 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、經營結果

(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	100 年	99 年	增減變動	
				金額	變動比例%
營業收入淨額		7,698,544	5,753,368	1,945,176	33.81
營業成本		3,562,687	2,657,956	904,731	34.04
營業毛利		4,135,857	3,095,412	1,040,445	33.61
營業費用		3,157,952	2,329,198	828,754	35.58
營業淨利		977,905	766,214	211,691	27.63
營業外收入及利益		30,802	17,030	13,772	80.87
營業外費用及損失		74,449	19,461	54,988	282.55
稅前淨利		934,258	763,783	170,475	22.32
所得稅費用		161,271	129,776	31,495	24.27
本期淨利		772,987	634,007	138,980	21.92

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)營業收入淨額、營業成本及營業毛利增加主係持續展店及拓展新事業處所致。
- (2)營業費用增加主係營業額提高，相關成本費用增加所致，惟增加幅度較營收幅度大，主要係人事成本提高，相關營業淨利增加幅度較小。
- (3)營業外收入及利益增加主係營業額大幅提高、營運資金增加，相對利息收入較多所致。
- (4)營業外費用及損失提高主係本期認列尚未取具合法使用執照之店鋪裝潢成本損失所致，若日後申請到合法使用執照再行轉回。
- (5)稅前淨利、所得稅費用及稅後淨利提高主係營業額提高、課稅所得額增加所致。

(二)預期銷售數量與其依據

本公司係依照展店計畫，考量產業規劃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

本公司所屬行業仍屬成長階段，未來將視市場需求變動狀況，擴大市場佔有率，提升公司獲利，未來業務應可持續成長，財務狀況亦良好。

三、現金流量

(一)最近年度(一〇〇年度)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)	全年來自理財活動淨現金流量 (4)	現金剩餘(不足)數額 (1)+(2)+(3)+(4)	現金餘絀額之因應措施	
					投資計畫	理財計畫
573,985	1,309,894	(583,199)	(382,591)	918,089	-	-
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所致。						
投資活動：投資活動之現金流出量主係購置固定資產。						
融資活動：融資活動主係發放現金股利，造成現金流出。						
(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(一〇一年度)現金流動性分析

單位：新台幣仟元

年初現金餘額 (1)	預計全年來自營運活動淨現金流量 (2)	預計全年來自投資活動淨現金流量 (3)	預計全年來自理財活動淨現金流量 (4)	預計現金剩餘(不足)數額 (1)+(2)+(3)+(4)	現金餘絀額之因應措施	
					投資計畫	理財計畫
918,089	632,625	(1,015,590)	1,295,425	1,830,549	-	-
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所致。						
投資活動：投資活動之現金流出量主係購置固定資產及增加長期股權投資。						
融資活動：融資活動主係上市前現金增資股款流入扣除發放現金股利金額，產生現金流入。						
(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：

本公司轉投資政策及未來一年投資計畫仍以擴展營運規模，並發展平價品牌事業，除在國內繼續擴點外，並於100年12月23日董事會通過，透過轉投資合品股份有限公司，取得其51%之股權，進而轉投資合俊有限公司，再進而轉投資上海西提餐飲管理有限公司及王品餐飲(北京)有限公司，藉由整合集團資源，以達到最大效益。

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，近兩年未有利息支出情事，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

隨著本公司營運規模及獲利能力之提升，自有資金日漸充裕，且本公司與往來銀行向來維持良好關係，財務穩建、債信良好，亦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

本公司產品為內銷，對匯率之影響主要在於進口肉品以美元計價部分，100年度兌換利益淨額佔本公司營收及稅後淨利之比重約為0.03%及0.32%，故匯率波動對本公司影響應不重大。對於匯率走勢本公司也能隨時搜集及掌握市場資訊，並採取具體因應措施，以規避匯率變動風險。

3.通貨膨脹

(1)對公司影響分析

近年來受全球相關資源與物資上漲影響，整體經濟環境呈現微幅通貨膨脹之趨勢，惟本公司截至目前尚未因通貨膨脹而產生立即之重大影響。

(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，另亦未從事衍生性商品交易。

2.本公司截至99年度止資金貸與他人對象為UNION WISE LIMITED，99年12月底其他應收款餘額27,764仟元，100年3月底已全數收回。其關係人之其他應收款，主係代墊款項所產生。上述交易均依規定經董事會通過後執行，截至目前為止，資金貸與他人餘額均未超出本公司「資金貸與及背書保證作業程序」規定之限額。

(三)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菜色多樣化研發。本公司101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，每月或每季各品牌推出3~5道不同菜色，以滿足老顧客新鮮感，並提高顧客滿意度。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司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。

(五)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。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司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。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，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。

(八)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。

(九)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)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。而公司董事最近年度股權移轉係為個人理財規劃，並無重大變動風險之疑慮。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訟事件：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

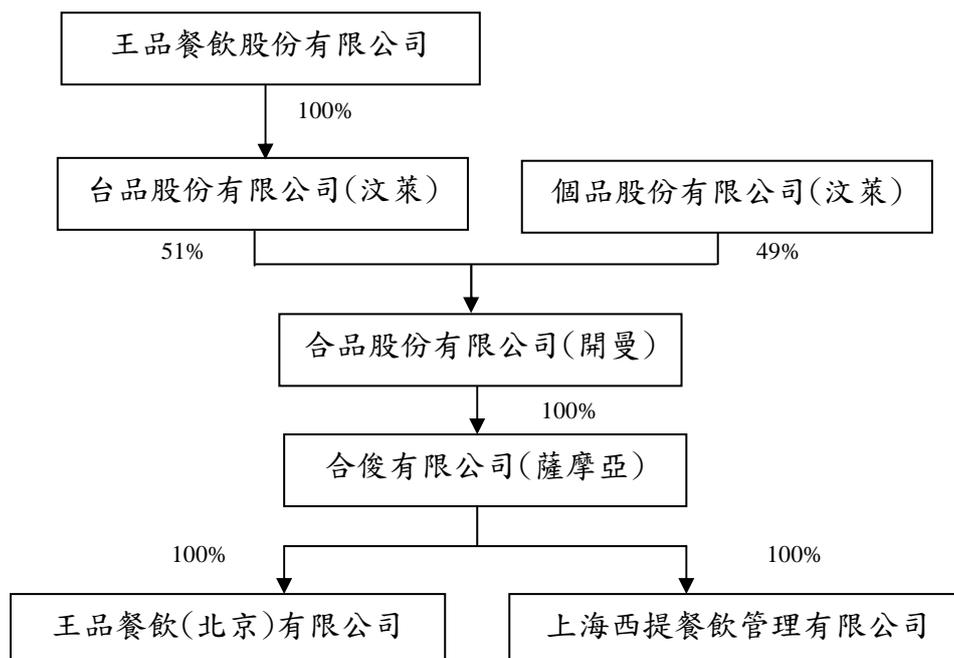
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

本公司一〇〇年十二月二十三日經董事會決議轉投資大陸事業。於一〇〇年十二月三十日與個品股份有限公司簽訂股票轉讓買賣契約書，約定以一〇一年一月一日為基準日，以合品股份有限公司依會計師查核後之每股淨值將戴勝益等七人透過個品股份有限公司所持有之合品股份有限公司51%股權，由個品股份有限公司受讓予本公司100%轉投資之台品股份有限公司。

一〇一年一月一日起投資架構如下：



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、特別記載事項

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二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。

王品餐飲股份有限公司



負責人：戴勝益



