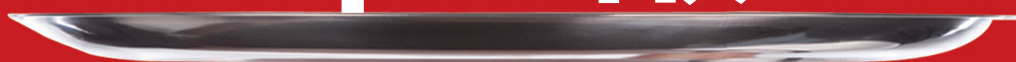


股票代碼：2727

王品餐飲股份有限公司

民國一〇一年度

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 一〇二年 二月 二十八 日 刊印

王品集團 **wowprime**

一、本公司發言人及代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人姓名：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有價證券資訊之方式：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.....	11
參、公司治理報告.....	14
一、組織系統.....	14
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料..	16
三、公司治理運作情形.....	32
四、會計師公費資訊.....	45
五、更換會計師資訊.....	45
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.....	45
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.....	45
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.....	47
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..	47
肆、募資情形.....	48
一、資本及股份.....	48
二、公司債辦理情形.....	51
三、特別股辦理情形.....	51
四、海外存託憑證辦理情形.....	51
五、員工認股權憑證辦理情形.....	51
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	51
七、資金運用計畫執行情形.....	51
伍、營運概況.....	52
一、業務內容.....	52
二、市場及產銷概況.....	64
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.....	69
四、環保支出資訊.....	69
五、勞資關係.....	70
六、重要契約.....	71
陸、財務概況.....	72
一、最近五年度簡明資產負債表、損益表.....	72
二、最近五年度財務分析.....	74

三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	76
四、最近年度財務報表.....	77
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	114
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.....	167
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	168
一、財務狀況.....	168
二、財務績效.....	169
三、現金流量.....	170
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	170
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.....	170
六、風險事項.....	171
七、其他重要事項.....	172
捌、特別記載事項.....	173
一、關係企業相關資料.....	173
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	176
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.....	176
四、其他必要補充說明事項.....	176
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.....	177

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

回顧民國一〇一年，雖然歷經全球經濟景氣疲弱，國內民生消費上揚及油電雙漲議題影響下，本公司全年營收仍保有成長空間，更在首年併入大陸子公司下，集團合併營收達新台幣 123 億元，較去年同期擬制營收成長 28.04%，可說是成績亮眼，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

本公司民國一〇一年全年營收、稅後淨利及每股盈餘方面表現：

- 合併營收為新台幣 12,306,392 仟元，較前一年度新台幣 9,611,534 仟元(擬制性)成長約 28.04%，其中台灣事業群營收新台幣 9,681,937 仟元，較前一年度新台幣 7,698,544 仟元成長約 25.76%，大陸事業群營收為新台幣 2,624,455 仟元，較前一年度新台幣 1,912,990 仟元成長 37.19%。
- 稅後純益為新台幣 1,049,664 仟元，較前一年度新台幣 772,987 仟元成長約 35.79%。
- 稅後每股盈餘為新台幣 15.69 元，較前一年度新台幣 12.71 元成長約 23.45%。相較於一〇〇年度，全年營收與獲利均呈現大幅成長，屢創新高。

營運擴展

- 首次合資搶攻大陸平價市場

於西元 2012 年 8 月 22 日與菲律賓快樂蜂集團(JOLLIBEE)簽署合資協議，共同在中國大陸及港澳地區合作發展「石二鍋」火鍋品牌，希望藉雙方優勢，成功在蓬勃發展的大陸市場搶攻一席之地。

- 積極擴展店鋪、提高市場佔有率

台灣事業群旗下 11 品牌之店鋪數由民國一〇〇年度之 170 家，擴張至民國一〇一年度之 226 家，又大陸事業群下兩品牌共 51 家，全集團在民國一〇一年底共有 277 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

- 民國一〇二年經濟景氣有呈現逐季增溫態勢，有助提升產業銷售力道，以本公司持續發展趨勢，各品牌仍保有成長的空間，就發展態勢，民國一〇二年本公司仍希保有一定程度的成長。
- 繼大陸版圖之拓展，民國一〇二年仍持續擴展海外市場，希望透過海外授權方式，陸續在海外地區開出新店，顯現海外發展效益。

榮耀獎項

本公司民國一〇一年獲得大家的支持與肯定，獲頒獎項

- 榮獲遠見雜誌頒發『台灣創新力企業獎』。
- 獲選 Cheers 雜誌『新世代最嚮往企業 TOP100 第一名』。
- 榮獲『2012 第三屆數位時代綠色大品牌餐飲服務類特優獎』。
- 榮獲『2012 第八屆遠見雜誌企業社會責任職場健康組楷模獎』。
- 榮獲工商時報頒發『2012 台灣服務業大評鑑金牌大賞』。
- 榮獲經濟部國際貿易局頒發『台灣 20 大國際品牌』。
- 榮獲『2012 第十屆遠見雜誌傑出服務獎』品田第一名、王品第二名、夏慕尼第三名。

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4月12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復興分公司	03-3357957	330	桃園縣桃園市復興路 190、190-1、192、194 號
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東門分公司	03-5277880	300	新竹市東門街 56 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原燒基隆仁五分公司	02-24232677	200	基隆市仁愛區博愛里仁五路 12 號 2 樓
王品餐飲股份有限公司原燒羅東興東分公司	03-9578239	265	宜蘭縣羅東鎮興東路 8 之 1 號 2 樓
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

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
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王品台中中工分公司	04-23553155	407	臺中市西屯區台中港路 3 段 101 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	07-2818889	802	高雄市苓雅區博仁里五福三路 145 號
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台北三峽分公司	02-86722282	237	新北市三峽區學成路 398 號 3 樓
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

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
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藝奇竹北光明分公司	03-5589622	302	新竹縣竹北市十興里光明一路 368 號 1、2 樓
王品餐飲股份有限公司藝奇台中福雅分公司	04-24616022	407	臺中市西屯區福林里福雅路 91、93、95 號
王品餐飲股份有限公司藝奇中壢中山分公司	03-4275288	320	桃園縣中壢市中央里中山路 118 號 2 樓
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夏慕尼中和中山分公司	02-82451316	235	新北市中和區中山路 2 段 232 號 2、3 樓
王品餐飲股份有限公司夏慕尼台北南昌分公司	02-23680613	100	臺北市中正區南昌路 2 段 112 號 2 樓
王品餐飲股份有限公司夏慕尼高雄新莊分公司	04-23221868	813	高雄市左營區新下里新莊一路 393 號 2 樓
王品餐飲股份有限公司西堤新莊新泰分公司	02-29921303	242	新北市新莊區新泰路 303 號 2 樓
王品餐飲股份有限公司西堤台北南京東分公司	02-25601296	104	臺北市中山區南京東路二段 11 號 2 樓
王品餐飲股份有限公司西堤台北羅斯福分公司	02-23699148	106	台北市大安區羅斯福路二段 79 號 2 樓
王品餐飲股份有限公司西堤桃園南華分公司	03-3395896	330	桃園縣桃園市南華街 66 號

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
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	407	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	049-2306522	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台東新生分公司	089-348972	950	臺東縣臺東市民族里新生路 195 號
王品餐飲股份有限公司西堤新營家樂福分公司	06-6565633	730	臺南市新營區三仙里健康路 251 號 2 樓
王品餐飲股份有限公司西堤台北三峽分公司	02-26738169	237	新北市三峽區學成路 398 號 3 樓
王品餐飲股份有限公司西堤安平家樂福分公司	06-2971618	700	臺南市中西區大涼里中華西路 2 段 16 號
王品餐飲股份有限公司西堤鳳山家樂福分公司	07-7902022	830	高雄市鳳山區忠義里山西路 236 號
王品餐飲股份有限公司西堤龍潭中正分公司	04-23221868	325	桃園縣龍潭鄉中正路 398 號 1 樓

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台北敦化南分公司	02-27325660	106	臺北市大安區敦化南路二段一六四號二樓及二樓之一至之三
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	桃園縣桃園市三民路 3 段 284 號及地下 1 層之 2
王品餐飲股份有限公司陶板屋板橋文化分公司	02-29695770	220	新北市板橋區文化路一段一四五號 1、2 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重新分公司	02-29762131	241	新北市三重區重新路 2 段 92 號
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	04-24863539	412	臺中市大里區中新里芳南路 191 號 2 樓
王品餐飲股份有限公司陶板屋竹北光明分公司	03-5500153	302	新竹縣竹北市鹿場里光明六路東 1 段 158 號及 156 號 2 樓
王品餐飲股份有限公司陶板屋樹林中山分公司	02-26852485	238	新北市樹林區樹西里中山路 1 段 100 號 2 樓、102 號 2 樓
王品餐飲股份有限公司陶板屋苗栗中山分公司	037-373262	360	苗栗縣苗栗市中苗里中山路 475 號

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虎尾光復分公司	04-23221868	632	雲林縣虎尾鎮東仁里光復路 356 號
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三峽分公司	02-26719790	237	新北市三峽區學成路 398 號 4 樓
王品餐飲股份有限公司品田板橋中山分公司	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品田台南永康分公司	06-3020482	710	臺南市永康區大橋里中華路 734、736 號
王品餐飲股份有限公司品田員林大同分公司	04-8335299	510	彰化縣員林鎮三信里大同路 2 段 225 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
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後昌分公司	07-3625799	811	高雄市楠梓區後昌路 622 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

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石二鍋台北安居分公司	02-27393298	106	臺北市大安區黎孝里安居街 50 號 1 樓
王品餐飲股份有限公司石二鍋台北捷運後山埤分公司	02-87858798	110	臺北市信義區永春里忠孝東路 5 段 789 號 1 樓
王品餐飲股份有限公司石二鍋台南金華分公司	06-2615226	702	臺南市南區金華里金華路 2 段 129 號
王品餐飲股份有限公司石二鍋高雄七賢分公司	07-2853598	801	高雄市前金區七賢二路 193 之 10 號
王品餐飲股份有限公司石二鍋桃園南平分公司	03-3252006	330	桃園縣桃園市新埔里同安街 442 號
王品餐飲股份有限公司石二鍋台南中華東分公司	06-2607597	701	臺南市東區崇明里中華東路 3 段 341 號
王品餐飲股份有限公司石二鍋桃園大興分公司	04-23221868	330	桃園縣桃園市大興里大興路 155 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	02-29598590	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舒果台南府前分公司	06-2988021	708	臺南市安平區中華西路 2 段 317、319、321、323 號 1 樓
王品餐飲股份有限公司舒果台北瑞光分公司	02-26276896	114	臺北市內湖區港墘里瑞光路 258 巷 31 號 1 樓
王品餐飲股份有限公司舒果中壢中美分公司	03-4262652	320	桃園縣中壢市中央里中美路 51 號地下 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舒果板橋雙十分公司	02-22552755	220	新北市板橋區雙十路 2 段 231 號 1、2 樓、233 號 1、2 樓、235 號 1、2 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
王品餐飲股份有限公司曼咖啡台北瑞光分公司	02-87516617	114	臺北市內湖區港墘里瑞光路 210 號 1 樓
王品餐飲股份有限公司曼咖啡永和永貞分公司	02-29285156	234	新北市永和區永貞里永貞路 2 號 1、2 樓、4 號
王品餐飲股份有限公司曼咖啡中壢元化分公司	03-4269796	320	桃園縣中壢市金華里元化路 317 號
王品餐飲股份有限公司曼咖啡台北錦州分公司	02-25097807	104	臺北市中山區江寧里錦州街 419 號

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. T A S T Y 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	1. ikki 事業處第一家分店『台北敦化店』成立。 2. 夏慕尼事業處第一家分店『台北光復店』成立。 3. 2005 年《遠見》針對十大服務業第一線服務同仁品質評鑑陶板屋第一名、TASTY 第四名、王品第五名。 4. 王品集團新增第四項鐵人『3 小時完成 21 公里馬拉松』。 5. 王品事業處獲 2005 年『卓越服務獎』第一名。
民國 95 年	1. 王品及TASTY獲財政部頒發「開立統一發票績優營業人」。 2. 品田『豬排·咖哩事業處』成立。 3. 王品獲頒『人力創新團體獎』之榮譽。 4. 王品獲頒『品質團體獎』之榮譽。 5. 王品獲頒『九十五年度經濟部策略創新獎』。
民國 96 年	1. 原燒獲財政部頒發「開立統一發票績優營業人」獎。 2. 創立『戴勝益同仁及同仁子女獎助學金』。 3. 第一屆王品盃托盤大賽。 4. 先辦理現金增資 40,000 仟元，並另發行 261,000 仟元新股併入西堤、陶板屋、原燒、聚鍋、藝奇、夏慕尼、品田股份，合併增資後實收資本額 401,000 仟元。
民國 97 年	1. 成立『戴勝益同仁急難救助金』。 2. 辦理現金增資 51,333 仟元，增資後實收資本額 452,333 仟元。 3. 榮獲行政院衛生署國民健康局之『Let' s Walk & Work!』企業推廣健走計畫徵選活動評選第一名。 4. 參與『2008 全國優良商業服務人員』評選，共有 7 位同仁得獎。 5. 榮獲『2008 台灣商業服務業優良品牌』。 6. 榮獲『2008 第六屆遠見雜誌傑出服務獎』：王品第一名、原燒第二名、TASTY 第五名。 7. 王品台中文心店夏慕尼台北光復北店，獲經濟部「2008 年台灣美食名店」獎。
民國 98 年	1. 辦理資本公積轉增資 22,617 仟元，增資後實收資本額 474,950 仟元。 2. 王品集團由『Wanggroup』更名為『Wowprime』。 3. 『石二鍋事業處』成立。 4. 王品牛排榮獲『2009 讀者文摘信譽品牌白金獎』。 5. 榮獲『2009 年 Cheers 新世代最嚮往的民營企業第 21 名』。 6. 王品集團百店慶『慶百店走萬步 讓地球動起來』。 7. 夏慕尼台中港獲財政部頒發「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。

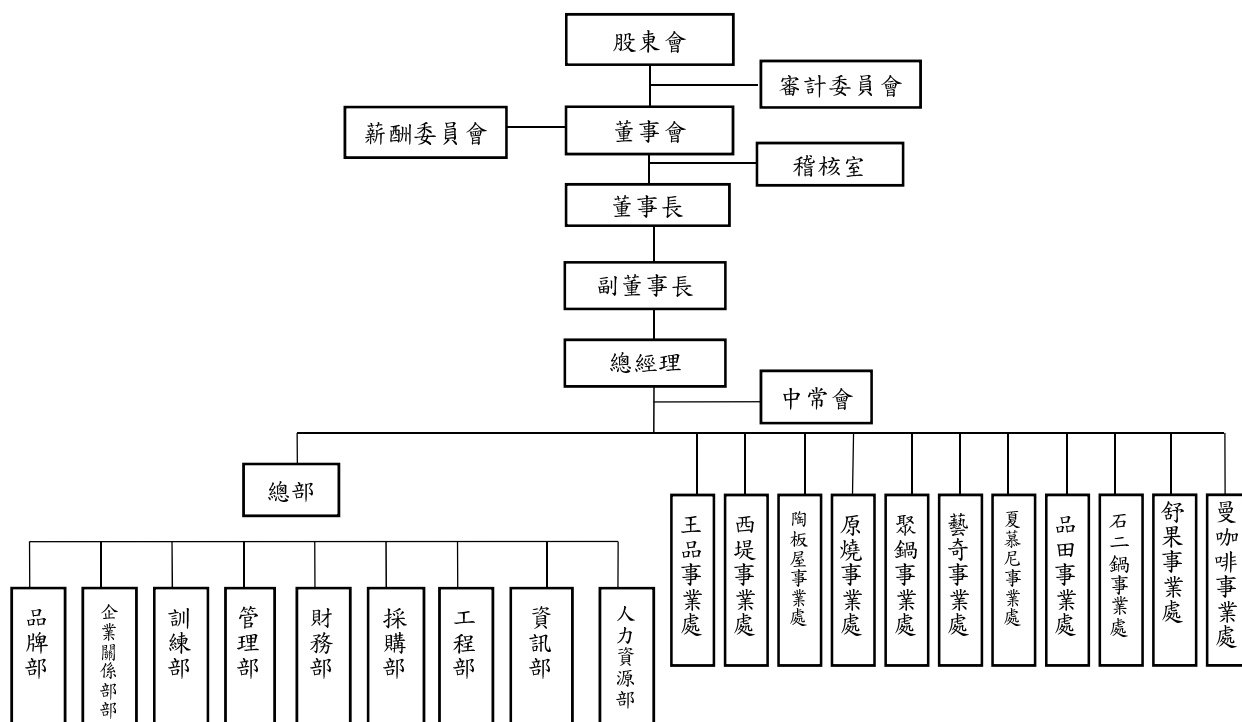
民國 99 年	1. 『舒果事業處』成立。 2. 陶板屋前進泰國授權簽約。 3. 戴勝益董事長榮獲第七屆『創業楷模卓越成就獎』。 4. 夏慕尼榮獲 2010 年北台灣餐館評鑑為『優質餐館』。
民國 100 年	1. 辦理盈餘轉增資 97,365 仟元及員工認股權轉增資 43,530 仟元，增資後實收資本額 615,845 仟元。 2. 推動「尼泊爾聖母峰基地營健行」，台灣第一家企業率團攻頂成功。 3. 股票 100.3.31 公開發行。 4. 股票 100.4.29 興櫃掛牌。 5. 參加『香港國際美食大獎』勇奪 6 面獎牌(3 銀 3 銅)。 6. 『咖啡事業處』成立。 7. 參加『2011 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. 101.1.1 正式併入大陸王品(北京)及上海西提為子公司。 2. 辦理上市前現金增資 58,090 仟元，增資後實收資本額 679,505 仟元，股票並於 101.3.6『正式掛牌上市』。 3. 榮獲遠見雜誌頒發『台灣創新力企業獎』。 4. 獲選 Cheers 雜誌『新世代最嚮往企業 TOP100 第一名』。 5. 榮獲『2012 第三屆數位時代綠色大品牌餐飲服務類特優獎』。 6. 榮獲『2012 第八屆遠見雜誌企業社會責任職場健康組楷模獎』。 7. 榮獲工商時報頒發『2012 台灣服務業大評鑑金牌大賞』。 8. 榮獲經濟部國際貿易局頒發『台灣 20 大國際品牌』。 9. 榮獲『2012 第十屆遠見雜誌傑出服務獎』品田第一名、王品第二名、夏慕尼第三名。

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

102年2月28日單位：股

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	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		
					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	100.03.01	3年	82.12.07	1,397,964	2.94	2,300,000	3.38	239,424	0.35	-	-	1.台大EMBA 2.台灣大學中文系 3.三勝製帽(股)公司副總經理 4.王品餐飲(股)公司董事長 5.中華民國第二十一屆青年創業楷模 6.中華民國九十八年度優良商人 7.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. HOPPIN LTD. 董事 4. UNION WISE LIMITED 董事 5. 聯合皮包股份有限公司董事長 6. 財團法人王品戴水社會福利基金會-董事 7. WJ Investments Limited 董事 8. 石二鍋(上海)餐飲管理有限公司董事	企業關係部副總經理	戴錦斌	姊弟
副董事長王國雄		100.03.01	3年	89.08.15	2,096,841	4.41	2,282,693	3.36	-	-	-	-	1.廈門大學經濟學博士 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資深經理 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	選(就)任日期	任 期	初次選任日期	選 任 時 持 有 股 份		現 持 有 股 數		在 股 份	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 體		
					股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率		股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
董事	陳正輝	100.03.01	3 年	82.12.07	1,064,806	2.24	863,091	1.27	2,890,058	4.25	-	-	-	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 3. HOPPE LTD. 董事	石二鍋事業處總經理	陳靜玉	兄妹
董事	李森斌	100.03.01	3 年	82.12.07	1,136,207	2.39	1,120,129	1.65	1,388,123	2.04	-	-	-	1. 中興大學企管碩士 2. 儂特利食品(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執行長 2. 王品餐飲(北京)有限公司執行長	-	-	-
董事	曹原彰	100.03.01	3 年	89.08.15	1,000,000	2.11	1,064,000	1.57	1,432,344	2.11	-	-	-	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	1. WJ Investments Limited 董事 2. 石二鍋(上海)餐飲管理有限公司董事兼總經理	-	-	-
董事	楊秀慧	100.03.01	3 年	97.01.11	946,033	1.99	1,046,969	1.54	550,023	0.81	-	-	-	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管	本公司夏慕尼事業處總經理	-	-	-

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時		現在		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主		
					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	紀政	100.05.20	3年	100.5.20	-	-	-	-	-	-	-	-	1. 民國66-78年擔任中華民國田徑協會總幹事(專職) 2. 第一屆十大傑出女青年 3. 民國70-79年連任三屆立法委員 4. 民國78-82年擔任中華民國田徑協會理事長(專職) 5. 美國加州瑞蘭大學女子體育組主任	1. 財團法人希望基金會 董事長 2. 財團法人雙溪啟智文教基金會 董事長 3. 財團法人家樂福文教基金會 董事 4. 中華健康生活與運動協會 理事長 5. 中華肌內效協會 理事長 6. 碩勇(股)公司 董事長 7. 晉泰藥業有限公司 董事 8. 伸盈泰(股)公司 監察人	-	-	-
					-	-	-	-	-	-	-	-	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. 清華大學工業工程系碩士 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. 行天宮文教基金會 董事 6. 誠致文教基金會 董事	-	-	-
董事	李吉仁	100.05.20	3年	100.5.20	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-	-

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	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		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
獨立董事	吳文欽 (吳念真)	101.3.27	2年 (註)	101.3.27	-	-	-	-	-	-	-	-	1. 輔仁大學夜間部會計系審 2. 中央電影公司製片企劃部編審 3. 台北藝術大學電影創作研究所之兼任教師 4. 自由編劇及作家	吳念真企劃製作有限公司董事長	-	-	-
董事	魏永篤	101.3.27	2年 (註)	101.3.27	-	-	-	-	-	-	-	-	1. 喬治亞州阿姆斯特壯學院財務會計主任 2. 喬治亞大學系統董事會稽核代理主任 3. Deloitte Haskins & Sells 高級查帳員 4. 勤業會計師事務所審計及諮詢部門主管 5. 勤業會計師事務所主持會計師 6. 勤業眾信會計師事務所總裁 7. 台北扶輪社 (1992-93社長) 8. 中華社會福利聯合勸募協會理事長 9. 東吳大學會計系學士 10. 喬治亞大學企管碩士	1. 魏永篤會計師事務所負責人 2. 永勤興業有限公司董事長 3. 五鼎生物技術股份有限公司獨立董事 4. 聯強國際股份有限公司獨立董事 5. 台灣水泥股份有限公司獨立董事 6. 遠東百貨股份有限公司獨立董事 7. 神達電腦股份有限公司董事(聯成化學法人代表) 8. 世界先進積體電路(股)公司董事(台灣積體電路法人代表) 9. 中磊電子股份有限公司監察人 10. 奇力新電子(股)公司監察人(永勤興業法人代表) 11. 創麟股份有限公司監察人			

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		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		
					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	梁火在	101.3.27	2年 (註)	101.3.27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	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. 駿達會計師事務所會計師/負責人 2. 縉達管理顧問有限公司負責人 3. 錫泰工業股份有限公司監察人 4. 龍承精密股份有限公司監察人	-	-	-
董事	蘇國堉	101.3.27	2年 (註)	101.3.27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1. 台北亞都麗緻大飯店總經理 2. 台中永豐棧麗緻酒店總經理 3. 台南大億麗緻酒店總經理 4. 麗緻管理顧問公司副總裁 5. 東海大學餐旅管理兼任講師 6. 美國加州州立科技大學POMNA分校餐旅管理系學士	1. 國立高雄餐旅大學專任助理教授級技術人員 2. 消基會委員	-	-	-
董事	張勝鄉	101.3.27	2年 (註)	101.3.27	445,976	0.66	361,500	0.53	445,976	0.66	0.53	-	-	1. 東海大學企管碩士 2. 芝加哥漢堡大學學士 3. 海洋大學食品科學系學士 4. 麥當勞訓練督導 5. 屏東科技大學食料系講師 6. 實踐大學餐飲管理系客座副教授 7. 王品餐飲股份有限公司訓練部副總經理	無	-	-	-

註：本公司於101.3.27股東常會增選五席董事(其中一席獨立董事)，任期同本屆董事(100.3.1-103.2.28)，並同時成立審計委員會，監察人自然解任。

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

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註)										兼任其他 公司獨立 董事家數
		商務、法 務、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、 財務、 會計或 公司業 務所須 之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
戴勝益			✓								✓	✓	✓	✓	無
陳正輝			✓						✓		✓	✓	✓	✓	無
王國雄			✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
李森斌			✓						✓		✓	✓	✓	✓	無
曹原彰			✓						✓		✓	✓	✓	✓	無
楊秀慧			✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
紀政			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
李吉仁	✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
吳文欽			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
魏永篤			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3
梁火在			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
蘇國垚			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
張勝鄉	✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無

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

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司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

102年2月28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	2,282,693	3.36	-	-	-	-	1. 廈門大學經濟學博士 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資深經理 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	1.57	1,432,344	2.11	-	-	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	1. WJ Investments Limited 董事 2. 石二鍋(上海)餐飲管理有限公司董事兼總經理	-	-	-	無
夏慕尼事業處總經理	楊秀慧	94.5.1	1,046,969	1.54	550,023	0.81	-	-	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	1,167,086	1.72	-	-	-	-	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
新事業處總經理	鄭禮籐	97.3.1	101,000	0.15	131,688	0.19	-	-	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資深營運經理 4. 王品餐飲(股)公司-西堤事業處副總經理	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	
品田事業處協理	侯鵬蓉	101.1.11	118,428	0.17	-	-	-	-	國立高雄應用科技大學	無	-	-	-	無
原燒事業處副總經理	吳憲政	98.2.1	180,866	0.27	54,504	0.08	-	-	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
聚鍋事業處副總經理	卓敬堯	98.2.1	-	-	23,357	0.03	-	-	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
陶板屋事業處副總經理	蘇中行	98.2.1	288,022	0.42	62,778	0.09	-	-	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
藝奇事業處協理	王福標	101.2.1	73,378	0.11	43,300	0.06	-	-	1.勤益工業技藝專科學校肄業 2.王品餐飲(股)公司-西堤事業處副經理	無	-	-	-	無
西堤事業處副總經理	黃佳慶	100.12.15	76,000	0.11	79,000	0.12	-	-	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(股)公司-王品事業處副總經理	無	-	-	-	無
舒果事業處副總經理	李叔翰	100.11.1	145,821	0.21	-	-	-	-	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
王品事業處副總經理	周光禹	98.2.1	87,636	0.13	120,500	0.18	-	-	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	0.58	140,650	0.21	-	-	1.國立台北大學企業管理碩士 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，實踐大學兼任副教授 4.榮獲第24屆中華企業經理協進會「國家十大傑出經理獎」	1. WJ Investments Limited 董事 2. 石二鍋(上海)餐飲管理有限公司董事	-	-	-	無
企業關係部副總經理	戴錦斌	99.9.1	638,037	0.94	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	0.36	120,500	0.18	-	-	1.逢甲大學商學博士班 2.大葉大學兼任講師 3.榮獲第三屆台灣企業傑出管理人員獎	無	-	-	-	無
採購部副總經理	沈榮祿	96.3.1	125,779	0.19	69,350	0.10	-	-	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
稽核室副總經理	張惠瑛	95.3.1	115,486	0.17	147,350	0.22	-	-	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
財務部總監	劉永裕	97.3.17	19,000	0.03	192,689	0.28	-	-	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
資訊部總監	張光年	98.7.16	105,000	0.15	3,000	-	-	-	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

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 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
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建管理碩士 3. 必勝客(台灣)開發暨工程公司開 4. 上海西提餐飲管理有限公司開發部 5. 王品餐飲(北京)有限公司開發部 執行總監	無	-	-	-	無
訓練 部 總 監	張志毅	101.5.28	-	-	-	-	-	-	1. 國立嘉義大學 EMBA 畢業 2. 私立東海大學畢業 3. 統一星巴克股份有限公司學習展 主管經理；營運企劃主管經理。	無	-	-	-	無
人力資 源 部 總 監	李秉懿	101.11.5	-	-	-	-	-	-	1. 東吳大學企研所 2. 元大金控人資部經理 3. 台灣人壽人資部經理 4. 渣打銀行資深副總裁 5. 新竹商銀人資部經理	無	-	-	-	無

(三)董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 一〇一〇年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1)董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元																				
職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		兼任員工領取相關酬金				取得限制員工權利新股股數(I)	A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	盈餘分配員工紅利(G)			員工認股權憑證得認購股數(H)	本公司		財務報告內所有公司
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司					本公司	財務報告內所有公司	本公司				
董事長	戴勝益																			
董事	陳正輝																			
副董事長	王國雄																			
董事	李森斌																			
董事	曹原彰																			
董事	楊秀慧																			
獨立董事	紀政	4,000	4,000	-	-	-	-	-	-	78,188	118,127	-	-	-	-	-	-	7.45%	11.25%	無
獨立董事	李吉仁																			
獨立董事	吳文欽																			
董事	魏永篤																			
董事	梁火在																			
董事	蘇國柱																			
董事	張勝卿																			

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	戴勝益、陳正輝、王國雄 李森斌、曹原彰、楊秀慧 紀政、李吉仁、吳文欽 魏永篤、梁火在 蘇國堃、張勝鄉	戴勝益、陳正輝、王國雄 李森斌、曹原彰、楊秀慧 紀政、李吉仁、吳文欽 魏永篤、梁火在 蘇國堃、張勝鄉	紀政、李吉仁、吳文欽 魏永篤、蘇國堃 梁火在、張勝鄉	紀政、李吉仁、吳文欽 魏永篤、蘇國堃 梁火在、張勝鄉
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	陳正輝、李森斌	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	曹原彰、楊秀慧	曹原彰、楊秀慧
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	戴勝益、王國雄	戴勝益、陳正輝 王國雄、李森斌
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	13	13	13	13

(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	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
監察人	財團法人王品戴水社會福利基金會 (代表人：王育敏)	100	100	-	-	-	-	-	-	無
監察人	洪玉芳									
監察人	梁火在									

註：本公司於101.3.27股東常會增選一席獨立董事，並同時成立審計委員會，所有監察人自然解任。

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	財務報告內所有公司D
低於2,000,000 元	財團法人王品戴水社會福利基金會、洪玉芳、梁火在	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	3	3

(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		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		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	股票紅利金額	現金紅利金額	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	
總經理	王國雄															
石二鍋事業處總經理	曹原彰															
夏基尼事業處總經理	楊秀慧															
石二鍋事業處總經理	陳靜玉															
新事業處總經理	鄭禮藤															
原燒事業處副總經理	吳憲政															
王品事業處副總經理	周光禹															
聚鍋事業處副總經理	卓敬堯	39,520	39,520	-	-	55,807	55,807	6,955	-	-	9.74%	9.74%	-	-	-	無
西堤事業處副總經理	黃佳慶															
陶板屋事業處副總經理	蘇中行															
舒果事業處副總經理	李叔翰															
品牌部副總經理	高瑞訓															
企業關係部副總經理	戴錦娥															
管理部副總經理	黃國忠															
稽核室副總經理	張惠瑛															
採購部副總經理	沈榮祿															

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司E
低於2,000,000 元	-	-
2,000,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	高端訓、吳憲政、黃佳慶 沈榮祿、卓敬堯、李叔翰 周光禹、張惠瑛、戴錦娥 黃國忠	高端訓、吳憲政、黃佳慶 沈榮祿、卓敬堯、李叔翰 周光禹、張惠瑛、戴錦娥 黃國忠
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	鄭禮籐、陳靜玉、蘇中行	鄭禮籐、陳靜玉、蘇中行
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	曹原彰、楊秀慧	曹原彰、楊秀慧
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	16	16

(4)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

102年2月28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	-	9,290	9,290	0.89%
	夏慕尼事業處總經理	楊秀慧				
	石二鍋事業處總經理	陳靜玉				
	品田事業處協理	侯鵬蓉				
	原燒事業處副總經理	吳憲政				
	王品事業處副總經理	周光禹				
	聚鍋事業處副總經理	卓敬堯				
	西堤事業處副總經理	黃佳慶				
	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				
	舒果事業處副總經理	李叔翰				
	新品牌事業處總經理	鄭禮籐				
	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				
	採購部副總經理	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				
	人資部總監	李秉懿				
	訓練部總監	張志毅				

註：上述為101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	101年度酬金總額 占稅後純益比例 (%)		100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	7.45%	11.25%	10.57%	10.57%
監察人	-	-	0.21%	0.21%
總經理及副總經理	9.74%	9.74%	13.54%	13.54%

(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以上董事一〇一年度酬金總額佔稅後純益比例較一〇〇年度高，主要係一〇一年度併入海外子公司，故合併報表內新增兩位任職海外子公司經理人之薪酬；另總經理及副總經理一〇一年度酬金總額佔稅後純益比例較一〇〇年度低，主要係一〇一年度併入海外子公司，認列投資利益後提高稅後淨利，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比例下降。
- 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

最近年度(一〇一一年度)及截至年報刊印日止，董事會共召開5次(A)。董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出 (列)席 次數(B)	委託出席 次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】	備註
董事長	戴勝益	5	-	100%	
董事	陳正輝	5	-	100%	
董事	王國雄	5	-	100%	
董事	李森斌	5	-	100%	
董事	曹原彰	4	1	80%	
董事	楊秀慧	5	-	100%	
獨立董事	紀政	5	-	100%	
獨立董事	李吉仁	4	1	80%	
獨立董事	吳文欽	4	-	100%	101.3.27 就任，應出席 4 次。
董事	魏永篤	4	-	100%	101.3.27 就任，應出席 4 次。
董事	蘇國焜	4	-	100%	101.3.27 就任，應出席 4 次。
董事	梁火在	4	-	100%	101.3.27 就任，應出席 4 次。
董事	張勝鄉	4	-	100%	101.3.27 就任，應出席 4 次。

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：102 年 2 月 22 日董事會討論解除董事競業禁止案，董事戴勝益及曹原彰因利益迴避未進行討論及表決。

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

本公司於一〇一年三月二十七日設置審計委員會，最近年度(一〇一年度)及截至年報刊印日止，審計委員會共召開3次(A)。審計委員會運作情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	紀 政	3	100%	
獨立董事	李吉仁	3	100%	召集人
獨立董事	吳文欽	3	100%	

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 5 所列事項暨其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無此情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1. 本公司內部稽核主管定期與審計委員會委員溝通稽核報告結果及其追蹤報告執行情形，對於稽核業務執行情形及成效皆已充分溝通。

2. 本公司獨立董事得隨時要求簽證會計師針對財務報表（含合併財務報表）查核結果及其他相關法令要求事項，向獨立董事進行報告與溝通。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

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
一、公司股權結構及股東權益 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (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 (三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(一) 本公司已設置發言人、代理發言人及股務等單位專人處理股東建議或糾紛等問題。 (二) 本公司隨時掌握董事、經理人及持股10%以上之大股東持股情形，並按時申報主要股東之持股。 (三) 本公司已依據法令，建立相關控管機制於公司內規及內部控制制度中，將依相關子公司管理作業，據以執行。	無 無 無
二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形 (二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一) 本公司設有獨立董事三名。 (二) 本公司已依規定定期評估之。	無 無
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	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。	無
四、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (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）	(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。 (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。	無 無
五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司業已依規定設置薪資報酬委員會及審計委員會，並依法令規定定期召開，相關運作情形請詳本公司年報第33及36頁。	無
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。		

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)薪酬委員會之組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

身份別	姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格	符合獨立性情形（註1）								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數	備註 （註2）
				1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	紀政		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	-
獨立董事	李吉仁	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	-
董事	魏永篤		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	12	是

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、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。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

註2：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：100年10月13日至103年2月28日，最近年度（一〇一年）

薪資報酬委員會開會3次（A），委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數（B）	委託出席 次數	實際出席率 （%） （B/A） （註）	備註
召集人	李吉仁	3	-	100%	
委員	紀政	3	-	100%	
委員	魏永篤	3	-	100%	
其他應記載事項：					
一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：無。					
二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。					

(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
一、落實推動公司治理 (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。 (二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。 (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。	(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。 (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。 (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。另本公司董事均依規定每年固定參加至少三小時以上之專業進修課程。	尚無重大差異。
二、發展永續環境 (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。 (二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。 (三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。 (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。	(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，各式印刷品使用大豆油墨印刷；店鋪營運品牌活動贈送環保餐具等。 (二)本公司已依行業特性制定相關SOC，並依規範遵行。 (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。 (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。	尚無重大差異。

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
三、維護社會公益 (一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。 (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。 (三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。 (四) 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。 (五) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。 (六) 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。	(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。 (二) 本公司定期檢修消防、衛生器材，避免地下室餐廳、比法令再多設1~2個逃生口及冷凍庫加裝透視口，更提供員工年度健康檢查福利，並舉辦勞工安全衛生教育訓練，落實提供員工安全與健康之工作環境。 (三) 本公司設有0800之員工申訴專線，積極了解並合理滿足同仁需求。 (四) 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。 (五) 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。 (六) 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，於成就之餘回饋社會。	尚無重大差異。
四、加強資訊揭露 (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。 (二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業	(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。 (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	尚無重大差異。

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
社會責任之情形。	製。	
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。		
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（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）： 1.環保方面：本公司對於環保悉依法令執行管控，請參閱環保支出資訊。 2.社區參與、社會貢獻、社會服務及社會公益方面： 本公司應用其品牌影響力，致力結合社會公益，善盡企業經營之義務及責任。如由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，於成就之餘回饋社會。 3.消費者權益方面：本公司各事業處皆設有0800客戶服務專線負責處理客訴之問題。 4.人權方面：本公司員工，無分男女、宗教、黨派，在就業機會上一律平等，公司並塑造良好工作環境，確保員工免受歧視及騷擾。 5.安全衛生方面：本公司有關安全衛生係配合政府法令執行管控。 6.其他社會責任活動： 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。		
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。		

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。 (二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。 (三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。	(一) 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。 (二) 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。 (三) 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。	尚無重大差異。
二、落實誠信經營 (一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。 (二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。 (三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。 (四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。	(一) 本公司訂有「誠實政策」，明訂所有供應商均應遵守，不收禮金、不收回扣並禁止關係人交易，若有違背即斷絕往來，以求最合理報價、最佳品質及最好的服務。 (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。 (三) 本公司訂有「同仁守則」，明訂全體員工不得收受100元以上好處、禁止公司與同仁親戚間之買賣交易或業務往來，避免員工因個人利益而犧牲公司權益。 (四) 為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形。	尚無重大差異。
三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。	本公司設有0800申訴專線，並有專責單位處理相關事務，依辦法規定流程辦理。	尚無重大差異。

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
四、加強資訊揭露 (一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。 (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放置公司網站等）。	(一) 本公司設有網站，揭露相關企業文化、經營方針等資訊。 (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。	尚無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。		
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形）： 1. 本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。 2. 本公司「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。 3. 本公司訂有「防範內線交易管理作業」，明訂董事、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。		

(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



王品餐飲股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：民國一〇二年二月二十二日

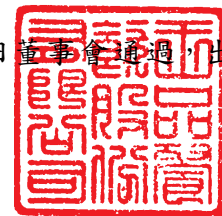
本公司民國一〇一年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 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.風險評估及回應，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，認為本公司於民國一〇一年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括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一〇二年二月二十二日董事會通過，出席董事全數同意本聲明書之內容，併此聲明。

王品餐飲股份有限公司

董事長：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：無。

(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：101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140,000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
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。
101.3.27	股東常會	1. 修訂「公司章程」案。 2. 修訂「取得或處分資產處理程序」案。 3. 修訂「資金貸與及背書保證作業程序」案。 4. 修正「董事及監察人選舉辦法」案。 5. 修訂「股東會議事規則」案。 6. 增選本公司董事案。
101.4.6	董事會	1. 訂定民國一〇〇年度盈餘分配案之現金股利除息基準日案。 2. 設置成立審計委員會，選任委員會召集人案。 3. 訂定審計委員會成員報酬案。 4. 擬定石二鍋進軍大陸之投資案。 5. 擬增加對上海西提餐飲管理有限公司投資金額案。 6. IFRSs 轉換計畫之 IFRSs 開帳日財務狀況表暨其財務影響案。 7. 擬向各金融機構申請禮券擔保及開狀額度案。 8. 追認經理人任命案。 9. 聚事業處分公司結束營業案。 10~12. 分公司變更營業地址及變更名稱案。 13~20. 分公司設立案。
101.8.24	董事會	1. 民國一〇一年上半年度財務報表案。 2. 擬對子公司-合品股份有限公司或其 100%持有之 UNION WISE LIMITED 合俊有限公司資金融通案。 3. 本公司旗下品牌石二鍋中國及港澳地區商標使用所有權轉予子公司案。

日期	類別	決議內容
		4. 薪資報酬委員會決議通過新修正之績效獎金及年終獎金管理辦法案。 5. 追認經理人任命案。 6. 追認經理人解任案。 7. 擬向金融機構申請禮券擔保額度案。 8~12. 分公司遷址案。
101.12.21	董事會	1. 訂定本公司「民國一〇二年度稽核計劃」案。 2. 訂定本公司「民國一〇二年度預算」案。 3. 修訂本公司「內部控制制度」案。 4. 修訂本公司「公司章程」案。 5. 修訂本公司「董事會議事規則」案。 6. 修訂本公司「股東會議事規則」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. 擬訂民國一〇二年股東常會議程及日期案。 10. 依據公司法第 172 條之 1 規定，受理持股 1% 以上股東提案。 11. 各金融機構申請禮券擔保及開狀額度案。 12. 追認新事業處經理人任命案。 13~42. 分公司設立案。 43~48. 分公司更名及遷址案。 49. 分公司設立登記撤銷案。
102.2.22	董事會	1. 民國一〇一年度營業報告書及財務報告案。 2. 民國一〇一年度盈餘分派案。 3. 資本公積轉增資發行新股案。 4. 本公司出具「內部控制制度聲明書」案。 5. 解除董事競業禁止限制案。 6. 解除經理人競業禁止限制案。 7. 修正本公司民國一〇二年度股東常會議程案。 8. 各金融機構申請禮券擔保及開狀額度案。 9. 本公司民國一〇二年度，簽證會計師報酬案。 10~12. 分公司遷址及更名案。

(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。

三、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	101/1/1-12/31	

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	101 年度		102 年度截至 2 月 28 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	-	-	-	-
董事	陳正輝	-	-	-	-
副董事長兼總經理	王國雄	(11,000)	-	-	-
董事	李森斌	-	-	-	-
董事兼石二鍋事業處總經理	曹原彰	-	-	-	-
董事兼夏慕尼鍋事業處總經理	楊秀慧	-	-	-	-
獨立董事	紀 政	-	-	-	-
獨立董事	李吉仁	-	-	-	-
獨立董事	吳文欽	-	-	-	-
董事	魏永篤	-	-	-	-
董事	梁火在	-	-	-	-
董事	蘇國焄	-	-	-	-
董事	張勝鄉	-	-	-	-
石二鍋事業處總經理	陳靜玉	(10,000)	-	-	-
西堤事業處總經理	黃佳慶	(42,500)	-	(2,000)	-
原燒事業處副總經理	吳憲政	(75,000)	-	(7,000)	-
聚鍋事業處副總經理	卓敬堯	5,000	-	(5,000)	-
新事業處總經理	鄭禮藤	-	-	-	-
陶板屋事業處副總經理	蘇中行	-	-	-	-

職 稱	姓 名	101 年度		102 年度截至 2 月 28 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
藝奇事業處協理	王福標	-	-	-	-
品田事業處協理	侯鵬蓉	-	-	-	-
舒果事業處副總經理	李叔翰	-	-	-	-
王品事業處副總經理	周光禹	-	-	-	-
企業關係部副總經理	戴錦娥	(72,000)	-	(36,000)	-
管理部副總經理	黃國忠	-	-	-	-
採購部副總經理	沈榮祿	(5,000)	-	(5,000)	-
品牌部副總經理	高端訓	-	-	-	-
稽核室副總經理	張惠瑛	(5,000)	-	-	-
財務部總監	劉永裕	30,000	-	(20,000)	-
工程部總監	葉文琦	-	-	-	-
資訊部總監	張光年	112,000	-	(10,000)	-
訓練部總監	張志毅	-	-	-	-
人資部總監	李秉懿	-	-	-	-

註：上述新任經理人，其股份轉讓情形均統計自其就任日開始。

(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、監察人及持股比率超過百分之十股東之關係	股數(股)	交易價格 (元/股)
王國雄	贈與	101.10.2	吳沈玉	配偶	5,000	-
王國雄	贈與	101.10.2	王麗華	兄妹	2,000	-
王國雄	贈與	101.10.2	王麗珍	兄妹	2,000	-
王國雄	贈與	101.10.2	王國鴻	兄弟	2,000	-
卓敬堯	受贈	101.12.12	王 芳	配偶	10,000	-
卓敬堯	贈與	101.12.14	卓余阿錠	母	5,000	-
卓敬堯	贈與	102.1.14	王 青	妻舅	5,000	-
沈榮祿	贈與	101.5.23	沈嫻妤	子女	5,000	-
沈榮祿	贈與	102.1.9	沈嫻妤	子女	5,000	-
張惠瑛	贈與	101.6.19	李家瑜	子女	5,000	-
劉永裕	受贈	101.12.18	陳玉玲	配偶	40,000	-
劉永裕	贈與	101.12.25	劉清政	兄弟	5,000	-
劉永裕	贈與	102.2.4	劉清政	兄弟	5,000	-
張光年	贈與	101.3.2	李美秀	配偶	80,000	-

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

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。

102 年 2 月 28 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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	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	7.98%	-	-	-	-	-	-	
中國信託商業銀行受託劉採卿信託財產專戶	4,464,698	6.57%	-	-	-	-	-	-	
國泰人壽保險股份有限公司	2,677,000	3.94%	-	-	-	-	-	-	
戴勝益	2,300,000	3.38%	239,424	0.35%	-	-	-	-	
王國雄	2,282,693	3.36%	-	-	-	-	成真投資有限公司	投資公司	
英美惠	2,269,533	3.34%	863,091	1.27%	-	-	-	-	
唐美珍	1,432,344	2.11%	1,064,000	1.57%	-	-	-	-	
新制勞工退休基金	1,278,000	1.88%	-	-	-	-	-	-	
成真投資有限公司	1,205,000	1.77%	-	-	-	-	王國雄	公司董事長	
吳愛玲	1,167,623	1.72%	1,120,129	1.65%	-	-	-	-	

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	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
台品股份有限公司	9,720,015	100.00%	-	-	9,720,015	100.00%
合品股份有限公司	-	-	18,755,225	98.41%	18,755,225	98.41%
合俊有限公司	-	-	-	98.41%	-	98.41%
WJ INVESTMENTS LIMITED	-	-	-	47.24%	-	47.24%
上海西提餐飲管理有限公司	-	-	-	98.41%	-	98.41%
王品餐飲(北京)有限公司	-	-	-	98.41%	-	98.41%
石二鍋(上海)餐飲管理有限公司	-	-	-	47.24%	-	47.24%

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

102年2月28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	67,950,471	2,049,529	70,000,000	流通在外為上市公司股票

2. 股本形成經過

102年2月28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
101.4	10	70,000,000	700,000,000	67,950,471	679,504,710	現金增資 58,090,000	-	101.4.2 經授商字第10101056080號

(二)股東結構

102年2月28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	4	13	77	4,822	83	4,999
持有股數	2,196,000	3,103,573	15,629,759	42,034,613	4,986,526	67,950,471
持股比例(%)	3.23	4.57	23.00	61.86	7.34	100.00

(三) 股權分散情形(每股面額10元)

102年2月28日 單位：人；股

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	1,031	95,527	0.14%
1,000 至 5,000	3,378	4,906,638	7.22%
5,001 至 10,000	174	1,348,955	1.98%
10,001 至 15,000	64	844,005	1.24%
15,001 至 20,000	53	955,516	1.41%
20,001 至 30,000	51	1,296,409	1.91%
30,001 至 50,000	84	3,334,633	4.91%
50,001 至 100,000	73	5,177,050	7.62%
100,001 至 200,000	45	5,900,321	8.68%
200,001 至 400,000	15	3,849,489	5.66%
400,001 至 600,000	6	3,051,999	4.49%
600,001 至 800,000	8	5,529,791	8.14%
800,001 至 1,000,000	3	2,762,563	4.07%
1,000,001 以上	14	28,897,575	42.53%
合 計	4,999	67,950,471	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：

102年2月28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	7.98%
中國信託商業銀行受託劉採卿信託財產專戶		4,464,698	6.57%
國泰人壽保險股份有限公司		2,677,000	3.94%
戴勝益		2,300,000	3.38%
王國雄		2,282,693	3.36%
英美惠		2,269,533	3.34%
唐美珍		1,432,344	2.11%
新制勞工退休基金		1,278,000	1.88%
成真投資有限公司		1,205,000	1.77%
吳愛玲		1,167,623	1.72%
合 計		24,499,391	36.05%

(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		100 年度	101 年度	當年度截至 月 日
每股市價	最高	未上市/櫃	517	-
	最低	未上市/櫃	397	-
	平均	未上市/櫃	439	-
每股淨值	分配前	29.75	61.25	-
	分配後	18.55	(註)	-
每股盈餘	加權平均股數	60,812 仟股	66,919 仟股	-
	分配前	12.71	15.69	-
	分配後	12.71	(註)	-
每股股利	現金股利	11.20	13.67156639	-
	無償 配股	盈餘配股	-	-
		資本公積配股	1.00	-
	累積未付股利		-	-
投資報酬分析	本益比	未上市/櫃	27.98	-
	本利比	未上市/櫃	32.11	-
	現金股利殖利率	未上市/櫃	3.11	-

註：101年度盈餘分配案業經董事會通過，尚未經股東會決議。

(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：

本公司董事會業於一〇二年二月二十二日決議通過一〇一年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案(仟元)	每股股利(元)
	一〇一年度	一〇一年度
法定盈餘公積	104,966	-
特別盈餘公積	15,709	-
現金股利	928,989	13.67156639

另一〇二年二月二十二日董事會決議通過資本公積轉增資67,950仟元，尚待股東常會決議。

(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

年度 項目	一〇一年度	一〇二年度
營業利益佔實收資本額比率(%)	156.11	註2
稅前純益佔實收資本額比率(%)	186.62	
追溯調整前每股盈餘(元)	15.69	
追溯調整後每股盈餘(元)	14.26	

註1：一〇一年度盈餘分配案尚待股東常會決議通過。

註2：依『公開發行公司公開財務預測資訊處理準則』規定，本公司無須公開民國一〇二年度財務預測資訊。

(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：

本公司一〇一年度盈餘分派案，業經一〇二年二月二十二日董事會決議通過，尚未經股東常會決議，配發員工紅利9,290仟元及董事酬勞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

本公司一〇〇年度盈餘分配議案業經一〇一年三月二十七日股東常會決議通過，其中分派員工現金紅利6,955仟元，實際分派情形與股東會通過之盈餘分派案相符，另本公司一〇〇年度無配發董事、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

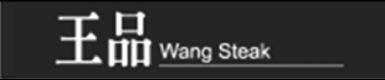
本公司主要從事餐飲服務業，提供包含西式牛排、和風創作料理、原味燒肉、北海道昆布鍋、懷石創作料理、法式鐵板燒、日式豬排咖哩、石頭鍋及涮涮鍋、蔬食料理、咖啡輕食…等餐飲服務。

2.營業比重

單位：新台幣仟元；%

產品項目	一〇〇年度		一〇一年度	
	營業收入淨額	比重(%)	營業收入淨額	比重(%)
餐飲收入	7,698,544	100.00	9,681,937	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\$349、\$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\$258、318 (+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\$55~198

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。
- (3)持續發掘市場上有潛力之餐飲類別，開創新品牌。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

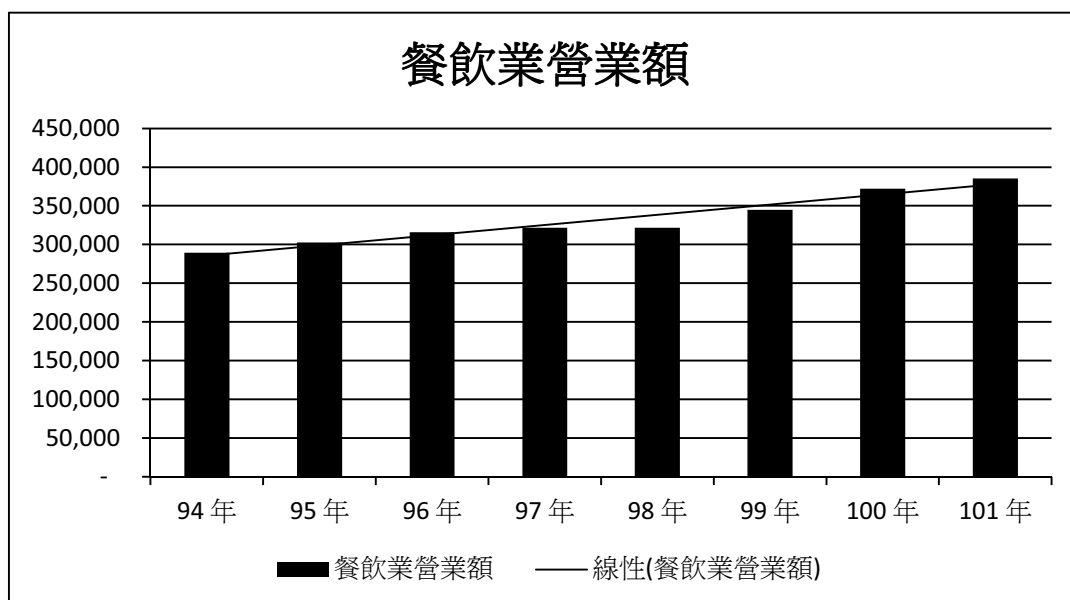
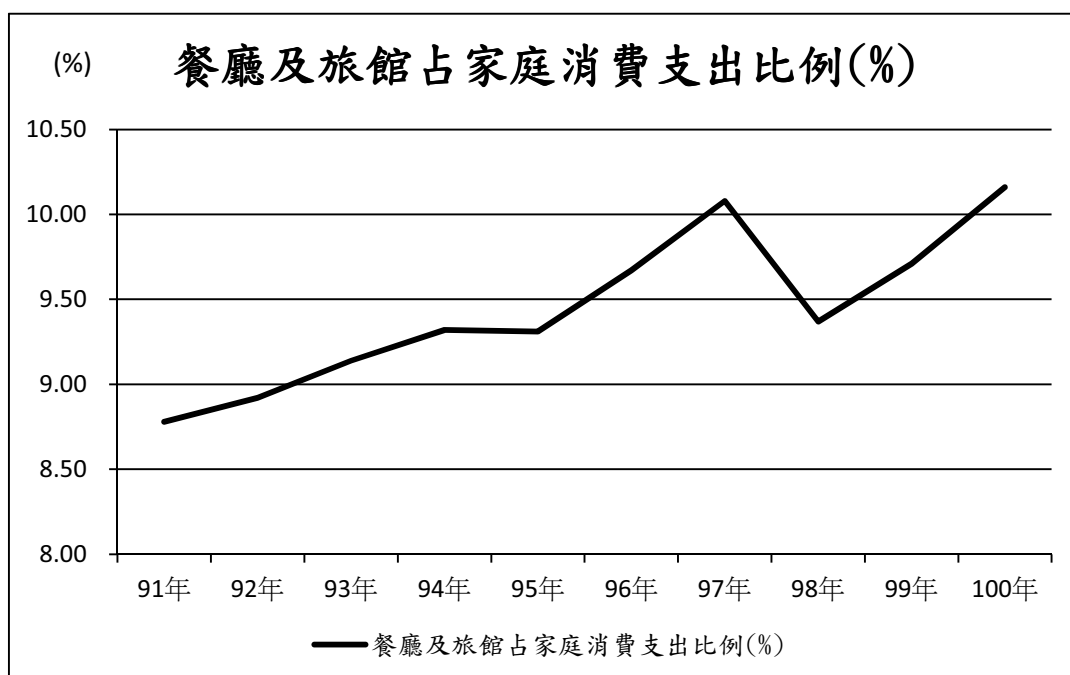
餐飲業因能滿足民生基本食的需求，故受經濟不景氣的衝擊與影響較輕微。另雖不若一般製造業以生產為導向、講究量產，但獲利可能性大，營業毛利可達45~70%(食品製造業，20~70%)。此外設備投資及生產成本少，經營項目的類別較多，經營較具彈性，設立準備期短，技術門檻低，因此向來是一門時髦的行業。然而餐飲經營並非如想像中的容易，因其經營能否成功需考量地區屬性、消費需求多變、產品無法大量預製、產品銷售量受用餐時間限制、供餐與服務需求立即、人員服務品質影響顧客感受與餐廳評價，以及產品品項與服務對象多元等主要因素，因此開業前之準備工作如市場調查、商圈分析、設計裝潢、菜單設計、招募及訓練員工等等皆不得疏忽。

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，98年後隨景氣復甦之影響，餐飲業整體營業額仍由97年度3,217億元上升至3,218億元，出現小幅成長0.04%，更在100年成長至3,721億元，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；雖101年景氣較低迷，經濟成長率幅度下降，餐飲業總額仍略增至3,855億元。

	民間消費實質成長率	經濟成長率%	餐飲業總額
	(%)	GDP	百萬元
94 年	2.90	4.16	289,410
95 年	1.49	4.80	302,666
96 年	2.08	5.70	315,903
97 年	-0.57	0.10	321,656
98 年	1.37	-4.30	321,781
99 年	3.69	10.82	344,752
100 年	3.85	4.07	372,139
101 年	1.49	1.13	385,465

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餐廳及旅館占家庭消費支出比例逐年提升增長趨勢得知。



依照經濟部統計處統計資料推101年度餐飲業營業額為385,465百萬元，較100年度增加3.58%，主要係101年受民生消費品頻頻漲價及油電雙漲議題影響，景氣低迷，致餐飲業整體成長趨緩，國內經濟成長率僅1.26%，較原預估數4.19%大幅下滑；惟102年初景氣有回升跡象，主計處預估102年國內經濟成長率為3.59%，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 2012泰國第十八屆廚藝大賽，獲得一面個人金牌與一面團體賽金牌 2012上海FHC中國國際藝術烹飪大賽，獲得一面金牌、一面銀牌
	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
	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 2012泰國第十八屆廚藝大賽獲得金牌
	黃騰輝	1. 王品—主廚	證執照： 1. 中餐烹調丙級 訓練： 1. 西餐西餐廚藝課程 2. 東海食品衛生安全課程 3. 品檢師課程 4. 食安稽核原理與應用 5. 西餐巧克力點心系列研發課程 6. 牛肉屠體課程 7. 食材認識與應用課程 8. 王品食安課程 9. 王品認識食材課程	2012泰國第十八屆廚藝大賽獲得一面銀牌

項目 事業處	姓名	經歷	訓練/證照記錄	得獎記錄
	張煥雄	1. 王品—主廚	證執照： 中餐烹調丙級 訓練： 1. 西餐西餐廚藝課程 2. 東海食品衛生安全課程 3. 食安委員集訓課程 4. 牛肉屠體課程 5. 由材料學來談餐飲烹飪原理 6. 食材認識與應用課程 7. 王品食安課程 8. 廚藝進階課程	2009泰國第一屆亞洲盃烹飪大賽，獲得銅牌
聚	周松政	1. 聚—主廚	證執照： 中餐烹調丙級 訓練： 1. 西餐西餐廚藝課程 2. 東海食品衛生安全課程 3. 品檢師課程 4. 食安稽核原理與應用 5. 牛肉屠體課程 6. 由材料學來談餐飲烹飪原理 7. 廚藝進階課程	—
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. 西餐中式烹調原理 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 2012泰國第十八屆廚藝大賽，獲得一面個人金牌與一面團體賽金牌 2012上海FHC中國國際藝術烹飪大賽，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 2012泰國第十八屆廚藝大賽，獲得一面個人銀牌與一面團體賽金牌
西堤	林忠義	1. 西堤——主廚 2. 王品台塑牛排——主廚	1. 西餐西餐廚藝課程 2. 西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

項目 事業處	姓名	經歷	訓練/證照記錄	得獎記錄
	劉朝棟	1. 西堤--主廚 2. 王品台塑牛排--主廚	1. 西餐西餐廚藝課程 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	張瑞祺	1. 陶板屋-主廚	證執照： 1. 中餐烹調丙級 2. 西餐烹調丙級 訓練： 1. 中餐烹調丙級 2. 東海食品衛生安全課程 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. 廚藝基礎課程	-
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. 西餐西餐廚藝課程 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. 西餐西餐廚藝課程 2. 東海食品衛生安全課程 3. 食安稽核原理與應用 4. 西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
舒果	周梁雄	1. 聯山食品門市—副店長 2. 上鴻廣告印刷—業務 3. 品味涮涮鍋—自營	證執照： 1. 中餐烹調丙級（葷食） 訓練： 1. 西餐西餐廚藝課程 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	2012泰國第十八屆廚藝大賽獲得一面金牌

項目 事業處	姓名	經歷	訓練/證照記錄	得獎記錄
曼咖啡	莊宏彰	1. 曼咖啡飲品研發主廚 2. 立裴米緹-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	97年度	98年度	99年度	100年度	101年度
研發費用	3,605	5,197	6,237	9,813	8,756
營業收入淨額	3,767,225	4,238,190	5,753,368	7,698,544	9,681,937
研發費用 / 營業收入淨額	0.10%	0.12%	0.11%	0.13%	0.09%

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

(2)最近五年度開發成功之技術或產品

本公司最近五年共開發出四個新品牌，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	Famonn café-咖啡輕食	咖啡輕食

B. 新菜色

	97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	101 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 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) 海陸雙拼(台塑牛排 or 犢牛肋排/明蝦)	1 普羅旺斯酥烤牛膝 2 核果烤菲力佐墨魚
西堤	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	1 勃根地牛小排 2 波特紅酒犢牛排 3 義式丁骨豬排 4 海鮮百匯塔吉鍋 5 嫩煎鮭魚燉時蔬 6 甜椒野菇燉米麵
陶板屋	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	1 陶板香煎牛肉 2 和風燉牛肉
原燒	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	1 安格斯勒眼 2 鮭魚拌飯 3 陶燒牛肉漬飯 4 厚切豬舌 5 陶燒牛湯飯 6 嚴選鮭魚 7 花魚拌飯

	97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	101 年度
	商品名稱	商品名稱	商品名稱	商品名稱	商品名稱
	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)	1 深海龍鱈海鮮拼盤 2 小羔羊 3 昆布蕃茄鍋(昆布/麻辣/滋養/牛奶)
	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 蒜香鮮鱈魚	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	1 日式鹽烤雙物 2 創意薑蒜炊物 3 燻鮭魚炙干貝 4 日式和鴨蒸飯
	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	1 紅酒燉和牛頰
	1 蒲鰻豬排 2 海苔豬排 3 鯛魚豬排 4 鐵板魷魚滑蛋燒 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 鮪魚沙拉豬排 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 塔塔魷魚 3 素食套餐 4 鮮菇漢堡豬排 5 泡菜蘆筍豬排 6 鮮蚶魷魚	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	1 芙蓉白筍烤豚捲 2 和風薑豚燒 3 鴨賞加起司 4 香蒜醬燒牛小排 5 鮮綠蘆筍烤豚捲 6 和風山藥魷魚燒
		1 石頭鍋 2 涮涮鍋 3 素食鍋			1 魚片魷魚鍋 2 魚片蛤蜊鍋
			1 醬燒山伏草 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	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	1 米蘭芝心披薩 2 翡翠總匯起士披薩 3 薑香白玉番茄麵 4 野菇甜椒串佐香椿彩蔬飯 5 花香杏鮑菇佐洋芋盅 6 野菇甜椒串佐牛肝菌燉飯

	97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	101 年度
	商品名稱	商品名稱	商品名稱	商品名稱	商品名稱
曼咖啡			7 野菇蕃茄義大利麵		7 山伏茸咖哩貝殼燴麵 8 地中海杏鮑菇竹炭麵
				1 各式咖啡、果汁、茶 2 各式蛋糕 3 法式輕食	1 Brunch 2 各式法式小點 3 各式餅乾

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期業務計畫

- (1)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)開創新品牌以擴大客戶基礎，擴大市場需求與商機。
- (3)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)積極開發海外市場，將台灣成功經驗與飲食文化傳承、複製於海外市場，達降低市場侷限台灣區域之營運風險，亦藉此強化服務業國際競爭力，達到品牌全球化目標。
- (2)加強研發創新、創造差異化服務，提升顧客滿意度，繼而提高產品附加價值，提供顧客物超所值的餐飲服務，與顧客達到雙贏。
- (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	100年度		101年度	
	金額	金額	金額	比率
內 銷	7,698,544	100.00	9,681,937	100.00
外 銷	-	-	-	-
總 計	7,698,544	100.00	9,681,937	100.00

2.市場占有率

根據西元2012年台灣連鎖店年鑑資料，100年餐廳直營家數為1,565家，依本公司100年170家店舖，佔比約10.86%，且截至年報刊印止已成長至227家。

100年餐飲服務連鎖店數統計

	家數	總店數	直營	加盟
速食店	193	19,596	2,629	16,967
咖啡簡餐	52	2,235	765	1,470
休閒飲品	84	6,151	677	5,474
餐廳	229	2,749	1,565	1,184
合計	558	30,731	5,636	25,095

資料來源:西元2012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，100及101年度住宿及餐飲業生產毛額分別為284,015百萬元及289,183百萬元，顯見101年度雖景氣低迷，餐飲服務業仍保有一定商機，又102年經濟成長率持續調升至3.59%，大環境景氣回升，預估102年餐飲業之供給情形仍將持續成長。

台灣人民生活水準及消費能力已提高至一定程度，消費者用餐除考慮餐點的實體品質外，對於無形的服務品質也愈來愈重視，往往服務品質是決定消費者是否感到滿意的重要依據，而本公司堅持提供消費者賓至如歸的服務態度，長期而穩健經營餐飲連鎖市場，品牌知名度高，餐飲及服務品質深受消費者肯定，使本公司最近三年度之營收及獲利均得以逐年穩定成長，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)落實食品和店舖的衛生管理

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，並嚴格執行店舖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227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，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、2011年台灣百大品牌及2012年台灣20大國際品牌等眾多殊榮，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：

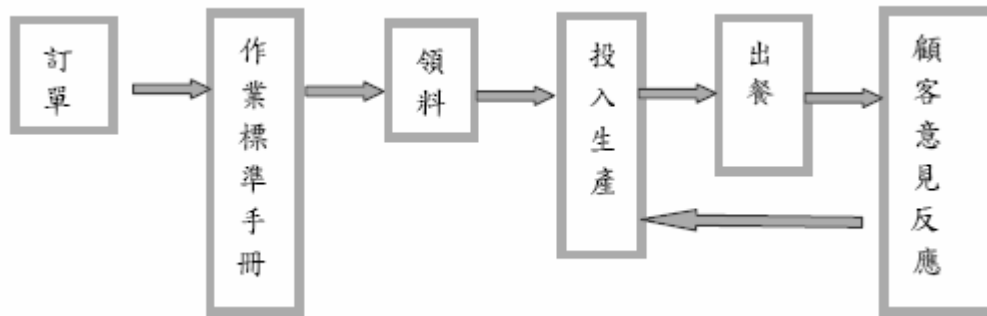
- 為因應消費者求新求變的喜好，除了國內競賽或自辦活動外，更參加世界級競賽之機會藉以鍛鍊世界級手藝與視野，透過國際廚藝競賽藉以吸取經驗與自我提升，由公司旗下成員近期於「2012年泰國第十八屆廚藝大賽」、2012年「上海FHC中國國際藝術烹飪大賽」持續獲獎，可見本公司料理品質之水準媲美世界級水準。
- B.在創業及菜色上也透過定期至國外觀摩，充分發揮於餐廳環境、品牌創新、新菜色料理的展現。此外，在顧客滿意度上，透過客戶意見卡之調查，本公司能即時了解客戶需求並予於回饋，各品牌並透過各項會員優惠禮遇，及各異業合作活動，增加客人回流率。

(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



(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	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	100 年度				101 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	331,934	14.29	無	廠商 A	380,511	13.20	無
	其他	1,991,144	85.71	—	其他	2,502,606	86.80	—
	進貨淨額	2,323,078	100.00	—	進貨淨額	2,883,117	100.00	—

增減變動說明：主要廠商進貨淨額比率變動不大。

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

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

(五)最近二年度生產量值表

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

(六)最近二年度銷售量值表

單位：仟客；新台幣仟元

銷 售 量 值 部 門 別	年 度	100年度				101年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
王品		879	1,057,833	-	-	865	1,056,281	-	-
西堤		3,619	1,824,698	-	-	4,336	2,209,483	-	-
陶板屋		2,903	1,481,080	-	-	3,122	1,589,447	-	-
原燒		1,490	847,390	-	-	1,650	938,858	-	-
聚鍋		1,632	591,670	-	-	2,155	783,724	-	-
藝奇		395	282,020	-	-	652	457,917	-	-
夏慕尼		769	726,198	-	-	1,026	972,478	-	-
品田		1,626	483,567	-	-	2,038	604,909	-	-
石二鍋		1,019	200,550	-	-	2,700	533,644	-	-
舒果		494	198,553	-	-	1,168	484,148	-	-
曼咖啡		29	4,985	-	-	345	51,048	-	-
合計		14,855	7,698,544	-	-	20,057	9,681,937	-	-

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		100 年度	101 年度	102 年度截至 1 月 31 日
員 工 人 數	直接	7,771	9,096	9,208
	間接	173	203	213
	合計	7,944	9,299	9,421
平 均 年 歲		24.20	25.59	25.59
平 服 務 年 資		1.61	1.79	1.79
學 歷 分 布 比 率 (%)	博士	--	--	--
	碩士	0.42	0.40	0.40
	大專	60.88	64.40	64.40
	高中	32.70	31.30	31.30
	高中以下	6.00	3.80	3.80

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

101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	220	依各店 設立日期	5,847	2,869	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	189	依各店 設立日期	23,533	10,349	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20萬元整，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；另有店鋪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10家分公司因污染地面、水溝等，違反廢棄物清理法，遭罰款1,200~2,400元，共計13,200元，該分公司已注意改善；1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3,000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	契約起訖期日	主要內容	限制條款
借款契約	中國信託商業銀行	101.05.24~102.05.31	即期信用狀額度	財務比率限制： 總負債/有形淨值 $\leq$ 150%； 流動比率 $\geq$ 100%
借款契約	中國信託商業銀行	101.05.24~104.02.28	禮券履約保證	
借款契約	永豐商業銀行	101.05.18~104.05.31	禮券履約保證/ 即期信用狀額度	無
借款契約	元大商業銀行	101.11.12~102.11.11	禮券履約保證/ 即期信用狀額度	無
借款契約	合作金庫商業銀行	101.12.07~102.12.07	禮券履約保證	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-我國財務會計準則

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
		97年	98年	99年	100年	101年	
流動資產		1,252,560	1,447,592	2,054,517	2,708,142	4,213,036	-
基金及投資		-	-	-	-	699,279	-
固定資產		552,268	655,696	948,310	1,233,710	1,653,342	-
無形資產		-	49,585	49,534	54,082	57,446	-
其他資產		60,166	72,892	83,862	114,268	129,496	-
資產總額		1,864,994	2,225,765	3,136,223	4,110,202	6,752,599	-
流動負債	分配前	862,374	1,124,260	1,632,830	2,196,471	2,477,800	-
	分配後	899,804	1,361,735	2,107,780	2,892,394	3,406,789	-
長期負債		-	-	-	-	-	-
其他負債		-	49,769	55,125	64,970	112,940	-
負債總額	分配前	862,374	1,174,029	1,687,955	2,261,441	2,590,740	-
	分配後	899,804	1,411,504	2,162,905	2,957,364	3,519,729	-
股本		452,333	474,950	474,950	621,415	679,505	-
資本公積		276,000	253,383	253,383	306,739	2,223,715	-
保留盈餘	分配前	274,287	323,403	719,935	920,607	1,274,348	-
	分配後	57,382	85,928	244,985	224,684	345,359	-
金融商品未實現損益		-	-	-	-	-	-
累積換算調整數		-	-	-	-	(9,041)	-
未認列為退休金成本之淨損失		-	-	-	-	(6,668)	-
股東權益總額	分配前	1,002,145	1,051,736	1,448,268	1,848,761	4,161,859	-
	分配後	785,715	814,261	973,318	1,152,838	3,232,870	-

(二)簡明損益表-我國財務會計準則

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
	97 年	98 年	99 年	100 年	101 年	
營 業 收 入	3,767,225	4,238,190	5,753,368	7,698,544	9,681,937	-
營 業 毛 利	1,983,033	2,299,373	3,095,412	4,135,857	5,046,142	-
營 業 損 益	356,565	323,132	766,214	977,905	1,060,767	-
營業外收入及 利 益	13,094	39,998	17,030	30,802	218,023	-
營業外費用及 損 失	21,955	9,840	19,461	74,449	10,708	-
繼續營業部門 稅 前 損 益	347,704	353,290	763,783	934,258	1,268,082	-
繼續營業部門 損 益	262,299	266,021	634,007	772,987	1,049,664	-
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	262,299	266,021	634,007	772,987	1,049,664	-
每 股 盈 餘	4.58	4.65	11.08	12.71	15.69	-

(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
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
101	勤業眾信聯合會計師事務所	陳慧銘、林宜慧	修正式無保留意見

二、最近五年度財務分析-我國財務會計準則

分析項目 \ 年度			最近五年度財務分析					當年度截至 月 日 財 務 分 析
			97 年	98 年	99 年	100 年	101 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率		46.24%	52.75%	53.82%	55.02%	38.37%	-
	長期資金占固定資產比率		149.05%	160.40%	152.72%	149.85%	251.72%	-
償債能力 (%)	流動比率		145.25%	128.76%	125.83%	123.30%	170.03%	-
	速動比率		85.15%	76.53%	58.96%	61.18%	112.21%	-
	利息保障倍數		57,874.47	-	-	-	-	-
經營能力	應收款項週轉率(次)		90.50	149.99	128.76	105.93	76.78	-
	平均收現日數		4.03	2.43	2.83	3.45	4.75	-
	存貨週轉率(次)		4.72	4.43	3.89	3.52	3.82	-
	應付款項週轉率(次)		12.74	20.38	19.42	17.48	19.79	-
	平均銷貨日數		77.33	82.39	93.83	103.69	95.55	-
	固定資產週轉率(次)		6.82	6.46	6.07	6.24	5.86	-
	總資產週轉率(次)		2.02	1.90	1.83	1.87	1.43	-
獲利能力 (%)	資產報酬率		16.28%	13.01%	23.65%	21.33%	19.33%	-
	股東權益報酬率		31.01%	25.90%	50.72%	46.89%	34.93%	-
	占實收資本 比率	營業利益	78.83%	68.03%	161.33%	205.90%	156.11%	-
		稅前純益	76.87%	74.38%	160.81%	196.71%	186.62%	-
	純益率		6.96%	6.27%	10.99%	10.04%	10.84%	-
	每股盈餘(元)		4.58	4.65	11.08	12.71	15.69	-
現金 流量 (%)	現金流量比率		60.27%	45.49%	49.07%	59.64%	59.03%	-
	現金流量允當比率		84.58%	113.08%	95.49%	100.78%	86.08%	-
	現金再投資比率		28.58%	30.61%	37.24%	29.73%	14.18%	-
槓桿 度	營運槓桿度		1.50	1.46	1.25	1.28	1.35	-
	財務槓桿度		1.00	1.02	1.00	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. 負債占資產比率下降主係因本期辦理上市前現金增資，總資產增加，降低負債比率所致。
2. 長期資金占固定資產比率提高主係因本期辦理上市前現金增資，使股權淨值大幅成長所致。
3. 流動比率及速動比率提高主係因本期辦理上市前現金增資，使現金及約當現金增加，致使流動比率大幅成長。
4. 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。
5. 應付款項週轉率提高，主係因期末進貨較少所致。
6. 總資產週轉率下降，主係因上市前現金增資有大筆款項入帳，尚未投入營運所致。
7. 股東權益報酬率下降，雖本期獲利增加但因辦理上市前現金增資發行新股，股東權益淨額增加，致使股東權益報酬率下降。
8. 營業利益佔實收資本比率下降，雖本期獲利增加但因辦理上市前現金增資，實收資本額增加，致使獲利能力占實收資本比率下降。
9. 每股盈餘提高主係因首年併入大陸子公司，業外投資利益增加，致本期淨利提高所致。
10. 現金流量允當比率下降主係本期增加長期投資，資本支出增加，使現金流量允當比率下降所致。
11. 現金再投資比率下降主係因本期辦理上市前現金增資，使現金及約當現金大幅增加，又尚未投入營運使獲利能力同步提升所致。

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審計委員會查核報告

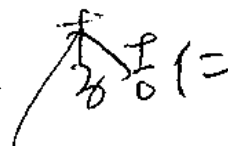
審計委員會審查報告書

本公司民國一〇一年度財務報告暨合併財務報表業經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法二百一十九條之規定報告如上，敬請鑒察。

此致

王品餐飲股份有限公司

審計委員會召集人： 李吉仁



民 國 一 〇 二 年 二 月 二 十 二 日

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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇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。列入上開財務報表中，按權益法評價之被投資公司之財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，其有關採權益法之長期股權投資、採權益法認列之投資收益所列之金額、附註二一及附註二二之揭露，係依據其他會計師之查核報告認列。民國一〇一年十二月三十一日採權益法之長期股權投資金額為新台幣 699,279 仟元，占資產總額之 10.36%，民國一〇一年度採權益法認列之投資收益為新台幣 168,278 仟元，占稅前淨利之 13.27%。

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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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一〇一年及一〇

○年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一○一年及一○○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○一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。

王品餐飲股份有限公司已另行編製民國一○一年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 慧 銘



會計師 林 宜 慧



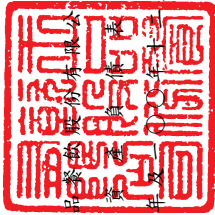
陳 慧 銘

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 ○ 二 年 二 月 二 十 二 日



王詒養的股份有限公司

董事長：王國雄

民國一〇一一年及一〇一二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	一〇一一年十二月三十一日	一〇一〇年十二月三十一日	代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一一年十二月三十一日	一〇一〇年十二月三十一日
		金	%			金	%
1100 1120 1140 1178 1210 1260 1291 1298 11XX	流動資產				流動負債		
	現金及約當現金 (附註二及四)	\$ 2,246,651	33		應付票據	\$ 80,736	1
	應收票據淨額 (附註二及五)	14,722	-		應付帳款	231,317	4
	應收帳款淨額 (附註二及五)	151,504	2		應付所得稅 (附註二及十二)	109,182	2
	其他應收款	5,607	-		應付費用	619,314	9
	存貨 (附註二及六)	1,313,704	20		預收款項 (附註十)	1,278,500	19
	預付款項	189,499	3		其他流動負債	158,751	2
	受限制資產—流動 (附註十六)	278,219	4		流動負債合計	2,477,800	37
	其他流動資產 (附註二及十二)	13,130	-				
	流動資產合計	4,213,036	62		其他負債		
1421	投資				應計退休金負債 (附註二及九)	80,597	1
	採權益法之長期股權投資 (附註二及七)	699,279	10		存入保證金	121	-
					遞延所得稅負債—非流動 (附註二及十二)	17,282	-
	固定資產 (附註二、八及十六)				遞延貨項—聯屬公司間利益 (附註十五)	14,940	-
	成 本				其他負債合計	112,940	1
	土地	83,032	1		負債合計	2,590,740	38
	房屋及建築	48,638	1				
	水電消防設備	622,124	9		股東權益 (附註二及十一)		
	辦公設備	107,642	1		普通股股本—每股面額 10 元；額定 70,000 仟股；一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日分別發行 67,951 仟股及 62,142 仟股	679,505	10
	廚房及餐廳設備	665,054	10		資本公積—發行股票溢價	2,223,715	33
1501 1521 1541 1561 1571 1631 1681 1681 15X1 15X9 1599 1670 15XX	租賃改良物	1,203,467	18	3110	法定盈餘公積	224,684	3
	其他設備	109,487	2		未分配盈餘	1,049,664	16
	小 計	2,839,444	42		股東權益其他項目	(9,041)	-
	減：累計折舊	(1,153,555)	(17)	3210	累積換算調整數	-	-
	減：累計減損	(35,692)	-	3310	未認為退休金成本之淨損失 (附註二及九)	(6,668)	-
	預付設備款	3,145	-	3350	股東權益合計	4,161,859	62
	固定資產合計	1,653,342	25				
					負債及股東權益總計	\$ 6,752,599	100
	無形資產						
	遞延退休金成本 (附註二及九)	57,446	1	3420			
				3430			
1820 1830 1860 18XX 1XXX	其他資產			3XXX			
	存出保證金	123,557	2				
	遞延費用 (附註二)	5,939	-				
	遞延所得稅資產—非流動 (附註二及十二)	-	-				
	其他資產合計	129,496	2				
	資產 總 計	\$ 6,752,599	100				

後附之附註係本財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一二年二月二十二日查核報告)



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

損益表

民國一〇一年及一〇〇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	一〇一年度	一〇〇年度
	金額 %	金額 %
4000 營業收入（附註二）	\$ 9,681,937 100	\$ 7,698,544 100
5000 營業成本（附註十三）	(4,635,795) (48)	(3,562,687) (46)
5910 營業毛利	5,046,142 52	4,135,857 54
營業費用（附註十三）		
6100 推銷費用	(3,372,236) (35)	(2,642,137) (34)
6200 管理及總務費用	(604,383) (6)	(506,002) (7)
6300 研究發展費用	(8,756) -	(9,813) -
6000 營業費用合計	(3,985,375) (41)	(3,157,952) (41)
6900 營業淨利	1,060,767 11	977,905 13
營業外收入及利益		
7110 利息收入	7,666 -	9,435 -
7121 採權益法認列之投資收益（附註二及七）	168,278 2	- -
7160 兌換利益—淨額	4,536 -	2,489 -
7280 減損迴轉利益（附註二及八）	9,410 -	- -
7480 什項收入（附註二及十五）	28,133 -	18,878 -
7100 營業外收入及利益合計	218,023 2	30,802 -
營業外費用及損失		
7530 處分固定資產損失	(10,708) -	(15,850) -
7630 減損損失（附註二及八）	- -	(47,068) (1)
7880 什項支出	- -	(11,531) -
7500 營業外費用及損失合計	(10,708) -	(74,449) (1)

（接次頁）

(承前頁)

		一〇一年度			一〇〇年度		
代碼		金 額	%		金 額	%	
7900	稅前淨利	\$ 1,268,082	13		\$ 934,258	12	
8110	所得稅費用(附註二及十二)	(218,418)	(2)		(161,271)	(2)	
9600	本期淨利	<u>\$ 1,049,664</u>	<u>11</u>		<u>\$ 772,987</u>	<u>10</u>	
代碼		稅 前	稅 後		稅 前	稅 後	
9750	基本每股盈餘(附註十四)	<u>\$18.95</u>	<u>\$15.69</u>		<u>\$15.36</u>	<u>\$12.71</u>	
9850	稀釋每股盈餘(附註十四)	<u>\$18.94</u>	<u>\$15.68</u>		<u>\$15.30</u>	<u>\$12.66</u>	

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年二月二十二日查核報告)

董事長：戴勝益

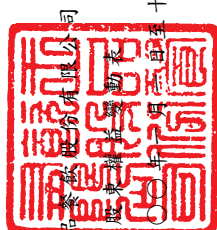


經理人：王國雄



會計主管：劉永裕





萬事源證券股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一一年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	普 通 股	股 本	資 本	公 積	保		留 盈 分 配 盈 餘	股 東 權 益		其 他 項 目	計 合
					法 定 盈 餘 公 積	未 定 盈 餘		累 積 換 算 調 整 數	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失		
一〇〇一年一月一日餘額	\$ 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											
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
一〇〇年度純益	-		-	-	-	772,987		-	-		772,987
一〇〇年十二月三十一日餘額	621,415		306,739		147,385	773,222		-	-		1,848,761
一〇〇年度盈餘分配	-	-	-	-	77,299	(77,299)		-	-		-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(695,923)		-	-	(695,923)	
現金股利											
現金增資	58,090		1,916,976		-	-		-	-		1,975,066
外幣換算調整變動	-		-	-	-	-		(9,041)	-	(9,041)	
未認列為退休金成本之淨損之變動	-		-	-	-	-		-	(6,668)	(6,668)	
一〇一一年度純益	-		-	-	-	1,049,664		-	-		1,049,664
一〇一一年十二月三十一日餘額	\$ 679,505		\$ 2,223,715		\$ 224,684	\$ 1,049,664		(\$ 9,041)	(\$ 6,668)		\$ 4,161,859

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一〇年二月二十二日查核報告)



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

民國一〇一年及一〇〇年十一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
本期純益	\$1,049,664	\$ 772,987
折舊及攤提	366,690	276,616
員工認股權酬勞成本	6	10,197
存貨跌價損失（帳列營業成本項下）	5,956	16,086
存貨報廢損失（帳列營業成本項下）	523	48
存貨盤虧（帳列營業成本項下）	1,090	26
收到權益法被投資公司現金股利	39,333	-
採權益法認列之投資收益	(168,278)	-
處分固定資產損失	10,708	15,850
固定資產減損（迴轉利益）損失	(9,410)	47,068
淨退休金成本未提撥數	5,795	5,197
遞延所得稅淨資產變動	23,580	(10,818)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(7,332)	5,229
應收帳款	(72,930)	(31,801)
其他應收款	5,903	(6,764)
存貨	(207,479)	(217,079)
預付款項	139,706	(123,518)
其他流動資產	(568)	9,748
應付票據	(151,634)	65,211
應付帳款	(5,775)	66,644
應付費用	133,618	112,812
應付所得稅	6,585	251
預收款項	288,456	279,637
其他流動負債	8,502	16,267
營業活動之淨現金流入	<u>1,462,709</u>	<u>1,309,894</u>
投資活動之現金流量		
其他應收款－關係人減少	-	27,764
增加採權益法之長期股權投資	(581,226)	-
購置固定資產	(783,840)	(600,352)
處分固定資產價款	-	183
存出保證金增加	(19,234)	(23,505)

（接次頁）

(承前頁)

	一〇一年度	一〇〇年度
遞延費用增加	\$ -	(\$ 7,963)
遞延貸項－聯屬公司間利益增加	14,940	-
受限制資產(增加)減少	(43,845)	20,674
投資活動之淨現金流出	(1,413,205)	(583,199)
融資活動之現金流量		
存入保證金(減少)增加	(79)	100
現金增資發行新股	1,975,060	-
員工認股權行使發行新股	-	92,259
發放現金股利	(695,923)	(474,950)
融資活動之淨現金流入(出)	1,279,058	(382,591)
本期現金及約當現金增加數	1,328,562	344,104
期初現金及約當現金餘額	918,089	573,985
期末現金及約當現金餘額	\$2,246,651	\$ 918,089
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ -	\$ -
本期支付所得稅	\$ 188,253	\$ 171,838
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	\$ 785,417	\$ 623,171
加：期初應付設備款	98,380	75,561
減：期末應付設備款	(99,957)	(98,380)
	\$ 783,840	\$ 600,352

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年二月二十二日查核報告)

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

民國一〇一及一〇〇年度

(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，同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，並於一〇一年三月六日起在台灣證券交易所上市買賣。

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>

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司員工人數分別為 9,299 人及 7,944 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。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

(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、遞延費用與採權益法評價之長期股權投資）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) 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

本公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之利益，按持股比例予以消除；惟如本公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除。本公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，按持股比例予以消除。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

本公司對具重大影響力之被投資公司，因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時，除本公司意圖繼續支持，或該被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運外，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限。

本公司對於已達控制能力之被投資公司，若因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資帳面餘額為負數時，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，本公司全額吸收超過該被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益先歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

(九) 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，五年至六年；辦公設備，五年至六年；廚房及餐廳設備，三年至六年；租賃改良物，五年至六年；其他設備，五年至六年。

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。

(十) 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。

(十一) 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。

(十二) 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。

(十三) 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。

(十四) 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。

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。

四、現金及約當現金

	一〇〇年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 110,484	\$ 57,040
支票存款	30,000	36
活期存款	1,826,011	656,140
定期存款	198,000	135,000
外幣存款	82,156	69,873
	<u>\$ 2,246,651</u>	<u>\$ 918,089</u>

五、應收票據及帳款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
1. <u>應收票據</u>		
應收票據	\$ 14,722	\$ 7,390
減：備抵呆帳	-	-
應收票據淨額	<u>\$ 14,722</u>	<u>\$ 7,390</u>
2. <u>應收帳款</u>		
應收帳款	\$151,504	\$ 78,574
減：備抵呆帳	-	-
應收帳款淨額	<u>\$151,504</u>	<u>\$ 78,574</u>

六、存 貨

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
原 料	\$ 1,282,656	\$ 1,108,178
製 成 品	71	86
商 品	1,633	89
在途存貨	29,344	5,441
	<u>\$ 1,313,704</u>	<u>\$ 1,113,794</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 22,700 仟元及 16,744 仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 4,635,795 仟元及 3,562,687 仟元。一〇一年度之銷貨成本包括出售下腳收入 7,605 仟元、存貨跌價損失 5,956 仟元、存貨報廢損失 523 仟元及存貨盤虧 1,090 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。

七、採權益法之長期股權投資

(一) 明細如下：

	一〇一年 十二月三十一日	帳 列 金 額	持 股 %
權益法之股權投資			
非上市（櫃）公司			
台品股份有限公司			
（汶萊）		<u>\$ 699,279</u>	100

(二) 上述採權益法評價之長期股權投資，原始投資成本及相關投資損益列示如下：

	一 原 始 投 資 金 額	○ 投 資 (損) 益	一 年 度 外 幣 換 算 調 整 數
台品股份有限公司 (汶萊)	<u>\$581,226</u>	<u>\$168,278</u>	<u>(\$ 10,892)</u>

上述對採權益法評價之台品股份有限公司 (汶萊) 認列之投資收益，係以該公司經會計師查核之同期間財務報表作為評價入帳基礎。

本公司間接投資大陸地區情形，請參閱附註二一。

八、固定資產

	一 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	○ 合 計
應 本									
期初餘額	\$ 83,032	\$ 48,638	\$ 437,786	\$ 93,066	\$ 462,291	\$ 935,339	\$ 85,748	\$ 36,661	\$ 2,182,561
本期增加	-	-	70,878	13,508	124,427	104,124	32,639	439,841	785,417
本期處分	-	-	(22,570)	(2,140)	(21,146)	(69,151)	(10,382)	-	(125,389)
重分類增 (減)	-	-	136,030	3,208	99,482	233,155	1,482	(473,357)	-
期末餘額	<u>83,032</u>	<u>48,638</u>	<u>622,124</u>	<u>107,642</u>	<u>665,054</u>	<u>1,203,467</u>	<u>109,487</u>	<u>3,145</u>	<u>2,842,589</u>
累計折舊									
期初餘額	-	30,049	156,998	52,148	174,958	426,903	60,727	-	901,783
折舊費用	-	921	78,780	13,066	107,005	153,153	11,562	-	364,487
本期處分	-	-	(18,870)	(2,132)	(18,617)	(62,793)	(10,303)	-	(112,715)
重分類增 (減)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期末餘額	-	<u>30,970</u>	<u>216,908</u>	<u>63,082</u>	<u>263,346</u>	<u>517,263</u>	<u>61,986</u>	-	<u>1,153,555</u>
累計減損									
期初餘額	-	-	18,301	-	-	28,767	-	-	47,068
本期提列 (迴轉)	-	-	(3,678)	-	-	(5,732)	-	-	(9,410)
本期處分	-	-	(261)	-	-	(1,705)	-	-	(1,966)
期末餘額	-	-	<u>14,362</u>	-	-	<u>21,330</u>	-	-	<u>35,692</u>
期末淨額	<u>\$ 83,032</u>	<u>\$ 17,668</u>	<u>\$ 390,854</u>	<u>\$ 44,560</u>	<u>\$ 401,708</u>	<u>\$ 664,874</u>	<u>\$ 47,501</u>	<u>\$ 3,145</u>	<u>\$ 1,653,342</u>

	一 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	○ 合 計
應 本									
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 (迴轉)	-	-	18,301	-	-	28,767	-	-	47,068
本期處分	-	-	18,301	-	-	28,767	-	-	47,068
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>

一〇一及一〇〇年度無利息本化之情事。另提供質抵押情形請參閱附註十六。

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。

九、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。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 131,965 仟元及 95,645 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。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 6,802 仟元及 6,206 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目

	一〇一年度	一〇〇年度
服務成本	\$ 348	\$ 372
利息成本	1,949	1,870
退休基金資產之預期報酬	(129)	(139)
攤銷數	4,634	4,103
	<u>\$ 6,802</u>	<u>\$ 6,206</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

	一〇一 年 十二月三十一日	一〇〇 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 10,763	\$ 11,797
非既得給付義務	<u>73,047</u>	<u>59,433</u>
累積給付義務	83,810	71,230
未來薪資增加之影響數	<u>29,607</u>	<u>26,244</u>
預計給付義務	113,417	97,474
退休基金資產公平價值	(<u>3,213</u>)	(<u>6,460</u>)
提撥狀況	110,204	91,014
未認列過渡性淨給付義務	(57,446)	(61,550)
退休金損失未攤銷餘額	(36,275)	(18,776)
補列之應計退休金負債	<u>64,114</u>	<u>54,082</u>
應計退休金負債	<u>\$ 80,597</u>	<u>\$ 64,770</u>
既得給付	<u>\$ 11,457</u>	<u>\$ 12,713</u>

(三) 精算假設

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
折現率	2.00%	2.00%
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%	2.00%

	一〇一年度	一〇〇年度
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 1,007</u>	<u>\$ 1,007</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ 4,292</u>	<u>\$ 292</u>

十、預收款項

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
出售禮券款	\$ 1,278,495	\$ 990,044
其他	<u>5</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,278,500</u>	<u>\$ 990,044</u>

十一、股東權益

普通股股本

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，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。一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之實收資本額分別為 679,505 仟元及 621,415 仟元，分為普通股 67,951 仟股及 62,142 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	一〇一年 十二月三十一日
原始投資	\$ 2,000
現金增資	185,278
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>\$679,505</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。

一〇〇年度員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	一〇〇年度	
	單位	加權平均行使價格 (元)
期初流通在外	4,982	\$22.17
本期放棄	(72)	-
本期執行	(4,910)	18.79
期末流通在外	-	-
期末可行使	-	-

一〇〇年度認列之酬勞成本為 10,197 仟元。

一〇〇年度因員工離職而放棄九十八年度給與認股權之比率為 1.44%。

本公司於一〇一年三月六日辦理現金增資發行新股，除保留 10% 給予員工認購外，並授權董事長代表本公司處理後續辦理公開承銷之事宜。

上述現金增資保留由員工認購之股份，本公司依（九六）基秘字第二六七號函規定於給與日依 Black-Scholes 選擇權評價模式估計所給予權益商品之公平價值認列酬勞成本（帳列薪資費用），並同時調整資本公積一〇一年度金額為新台幣 6 仟元。

資本公積

資本公積明細如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
股票發行溢價	\$ 2,246,332	\$ 329,356
歷年轉增資	(22,617)	(22,617)
	<u>\$ 2,223,715</u>	<u>\$ 306,739</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、公司債轉換溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因長期股權投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，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，依法令規定，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。

一〇一及一〇〇年度應付員工紅利估列金額分別為 9,290 仟元及 6,955 仟元；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）扣除法定盈餘公積及特別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。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及

換算調整數) 餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

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

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一〇一年三月二十七日及一〇〇年三月一日決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	\$ 77,299	\$ 63,401	\$ -	\$ -
現金股利	695,923	474,950	10.24	10.00
股票股利	-	97,365	-	2.05

一〇一年三月二十七日股東會決議配發一〇〇年度員工紅利及董監酬勞分別為 6,955 仟元及 0 元。股東會決議配發之員工紅利與一〇〇年度財務報表認列之金額無差異。

本公司一〇二年二月二十二日董事會擬議一〇一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	\$104,966	\$ -
特別盈餘公積	15,709	-
現金股利	928,989	13.67

另本公司董事會擬議以資本公積 67,950 仟元轉增資。

有關一〇一年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇二年四月九日召開之股東會決議。每股股利係依一〇二年二月二十二日流通在外股數 67,950,471 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。

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。

換算調整數

一〇一年度換算調整數之變動組成項目如下：

	外幣財務報表換算 所產生之兌換差額
一〇一年度	
年初餘額	\$ -
直接認列為股東權益調整項目	(10,892)
所得稅影響數	<u>1,851</u>
年底餘額	(\$ <u>9,041</u>)

十二、所得稅

(一) 所得稅費用估算如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
稅前財務所得	\$ 1,268,082	\$ 934,258
永久性差異		
未取具合法憑證	278	369
資金貸與設算息(屬以前年度)	-	(3,009)
關聯交易(商標權收入)	14,940	-
暫時性差異		
未實現兌換損失	6,000	2,240
已實現兌換損失	(2,240)	(6,959)
退休金費用遞延認列	5,795	5,197
未實現存貨跌價損失	5,956	16,086
減損損失(已實現)未實現	(25,271)	47,068
權益法認列之投資收益	(168,278)	-
採權益法被投資公司現金股利	<u>39,333</u>	<u>-</u>
課稅所得	1,144,595	995,250
乘：稅率	<u>17%</u>	<u>17%</u>
當期所得稅費用	194,581	169,193
未分配盈餘加徵 10% 營所稅	-	-
遞延所得稅	23,580	(10,818)
以前年度估計差異調整	255	158
以前年度所得稅核定調整	<u>2</u>	<u>2,738</u>
所得稅費用	218,418	161,271

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年度	一〇〇年度
遞延所得稅	(\$ 23,580)	\$ 10,818
以前年度估計差異調整	(255)	(158)
以前年度所得稅核定調整	(2)	(2,738)
暫扣繳稅款	(85,399)	(66,596)
應付所得稅	<u>\$ 109,182</u>	<u>\$ 102,597</u>

(二) 遞延所得稅資產之構成項目如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
遞延所得稅資產—流動		
未實現兌換損失	\$ 1,020	\$ 381
未實現存貨跌價損失	3,859	2,846
未實現減損損失	<u>3,706</u>	<u>8,002</u>
	<u>\$ 8,585</u>	<u>\$ 11,229</u>
遞延所得稅資產—非流動		
累積換算調整數	\$ 1,851	\$ -
應計退休金負債	2,788	1,803
遞延所得稅負債—非流動		
權益法認列之投資利益	(21,921)	-
遞延所得稅資產(負債)— 非流動淨額	<u>(\$ 17,282)</u>	<u>\$ 1,803</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九十九年度。

(四) 兩稅合一相關資訊如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$201,729</u>	<u>\$171,910</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>一〇一年度(預計) 19.22%</u>	<u>一〇〇年度(實際) 20.49%</u>

未分配盈餘相關資訊如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
八十六年度（含）以前	\$ -	\$ -
八十七年度（含）以後	<u>1,049,664</u>	<u>773,222</u>
	<u>\$ 1,049,664</u>	<u>\$ 773,222</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，因此本公司預計一〇一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。

十三、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一年 屬於營業 成本者	一〇〇年 屬於營業 費用者	合 計	一〇一年 屬於營業 成本者	一〇〇年 屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 1,162,497	\$ 2,202,495	\$ 3,364,992	\$ 852,358	\$ 1,761,952	\$ 2,614,310
勞健保費用	105,965	131,726	237,691	73,986	127,323	201,309
退休金費用	<u>48,899</u>	<u>89,868</u>	<u>138,767</u>	<u>34,158</u>	<u>67,693</u>	<u>101,851</u>
	<u>\$ 1,317,361</u>	<u>\$ 2,424,089</u>	<u>\$ 3,741,450</u>	<u>\$ 960,502</u>	<u>\$ 1,956,968</u>	<u>\$ 2,917,470</u>
折舊費用	\$ 173,767	\$ 190,720	\$ 364,487	\$ 116,768	\$ 157,902	\$ 274,670
攤銷費用	-	2,203	2,203	-	1,946	1,946

十四、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)	每 股 盈 餘 (元)		
	稅 前	稅 後	(仟 股)	稅 前	稅 後
一〇一年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本年度					
淨利	\$ 1,268,082	\$ 1,049,664	66,919	<u>\$ 18.95</u>	<u>\$ 15.69</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	26		
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>\$ 1,268,082</u>	<u>\$ 1,049,664</u>	<u>66,945</u>	<u>\$ 18.94</u>	<u>\$ 15.68</u>

（接次頁）

(承前頁)

	金 額 (分 子)		股 數 (分 母)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後	(仟 股)	稅 前	稅 後
一〇〇年度					
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	\$ 15.36	\$ 12.71
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	\$ 934,258	\$ 772,987	61,046	\$ 15.30	\$ 12.66

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。

十五、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 (本公司之孫公司)
合品股份有限公司	本公司董事長與該公司董事為同一人 (本公司之孫公司)

(二) 與關係人間之重大交易事項

資金融通

本公司與關係人資金融通情形如下：

一〇一年度：

關 係 人 名 稱	最 高 餘 額	期 末 餘 額	動 支 金 額	利 率 區 間	利 息 收 入
日 期	金 額	金 額	金 額		
合品股份有限公司	12/31	\$ 50,000	\$ 50,000	\$ -	-
Union Wise Limited	12/31	50,000	50,000	-	-

上述對合品股份有限公司及 Union Wise Limited 之資金融通額度係為兩者共同使用 50,000 仟元額度。

一〇〇年度：

關 係 人 名 稱	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

上述對 Union Wise Limited 資金融通於本期全數還本時一次收取利息，且未取具擔保品。

(三) 財產交易

本公司出售「石二鍋」商標及所研發有關本商標之相關權利，包括但不限於食材、配方、流程說明等營業所必需之 Know How 技術及本契約簽訂後所新研發之技術予合品股份有限公司，並授權其於中國大陸及港澳地區使用，商標權出售價格為人民幣三百二十拾萬元，折合新台幣為 14,940 仟元，截至一〇一年十二月三十一日止已收到價款。

(四) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
薪資及獎金	<u>\$154,352</u>	<u>\$171,669</u>

十六、質抵押之資產

質 抵 押 資 產	內 容	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
固定資產	土 地	\$ 83,032	\$ 83,032
	房屋及建築	17,668	18,589
受限制資產	定期存款	278,219	179,328
	活期存款	-	55,046
		<u>\$378,919</u>	<u>\$335,995</u>

一〇一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 400,000 仟元及美金 5,000 仟元與禮券擔保額度新台幣 2,800,000 仟元。

十七、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 4,486 仟元，截至一〇一年十二月三十一日止已支付 3,145 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 815 仟元。
- (三) 本公司為銷售禮券而向各銀行申請之授信額度為 2,800,000 仟元，截至一〇一年十二月三十一日止已動用 1,843,512 仟元，尚有 956,488 仟元未動用。

十八、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

本公司一〇一年及一〇〇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。

十九、外幣金融資產及負債之匯率資訊

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

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	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	\$ 2,829,051	29.04	\$ 82,156	\$ 2,307,938	30.28	\$ 69,873
<u>採權益法之長期</u>						
<u>股權投資</u>						
人民幣	150,059,903	4.66	699,279	-	-	-
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	1,010,975	29.03	29,344	-	-	-

二十、營運部門財務資訊

本公司已於一〇一年度合併報表中依規定揭露營運部門財務資訊。

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。	附表二
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。	附表三
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。	附表四
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。	附表五
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。	附表六
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。	附表七
2	赴大陸地區投資限額。	附表七
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

二二、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本公司已於一〇一年度合併報表中依規定揭露事先採用國際財務報導準則相關事項資訊。

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、3)	利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金 必要之原因	提列準備金額	擔名	保稱價	品價值	對個別對象 資金貸與限額 (註1)	資金總額 (註1)
1	王品餐飲股份有限公司	合品股份有限公司	—	\$ 50,000	\$ 50,000	-	營運發展	\$ -	—	\$ -	—	\$ -	-	\$ 1,664,744	\$ 1,664,744
2	王品餐飲股份有限公司	Union Wise Limited	—	50,000	50,000	-	營運發展	-	—	-	—	-	-	1,664,744	1,664,744

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 4,161,859 仟元×40%=1,664,744 仟元；另對個別對象資金貸與之限額為股權淨值 4,161,859 仟元×40%=1,664,744 仟元。

註2：截至一〇一一年十二月三十一日止，實際動支金額為新台幣 0 元。

註3：上述對合品股份有限公司及 Union Wise Limited 之資金融通額度係兩者共同使用新台幣 50,000 仟元額度。

附表二 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 股	帳 數				市 價	備 註
					帳 數	面 金	額	持 股 比 例 %		
王品餐飲股份有限公司	股票－非上市（櫃） 公司 台品股份有限公司（漢萊）	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期 股權投資		9,720,015	\$ 699,279		100%	無市價資訊	

附表三 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百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		初買		入		賣		價		帳面成本		處分(損)		出期		本	
					股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額
王品餐飲股份有限公司	股票 台品股份有限公司	採權益法之長期股權投資	-	-	-	\$ -	9,720,015	\$ 581,226 (原始投資額) 168,278 (投資收益) (10,892) (換算調整數) (39,333) (子公司發放現金股利)	-	\$ -	-	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ -	-	-	9,720,015	\$ 699,279		

附表四 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊：

單位：新台幣仟元；外幣元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額	未到期股數	比率	持 % 帳面金額	有被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
王品餐飲股份有限公司	台品股份有限公司(汶萊)	汶萊	投資	\$ 581,226	9,720,015	100	\$ 699,279	\$ 168,278	\$ 168,278	註1
台品股份有限公司(汶萊)	合品股份有限公司(開曼)	開曼	投資	RMB 122,541,029	9,720,015	51	RMB 150,059,899	RMB 68,607,377	RMB 35,907,471	註2、3
合品股份有限公司(薩摩亞)	合俊有限公司(薩摩亞)	薩摩亞	投資	RMB 213,980,111	-	100	RMB 279,744,144	RMB 68,956,654	RMB 68,956,654	
合俊有限公司(薩摩亞)	WJ Investments Limited (HK)	香港	投資	RMB 14,159,250	-	45	RMB 13,826,425	RMB (739,611)	RMB (332,825)	
合俊有限公司(薩摩亞)	上海西提餐飲管理有限公司	大陸	餐飲、餐飲管理及相關諮詢	RMB 125,996,904	-	100	RMB 246,553,528	RMB 67,178,051	RMB 67,178,051	
WJ Investments Limited (HK)	王品餐飲(北京)有限公司	大陸	餐飲、餐飲管理及相關諮詢	RMB 24,673,989	-	100	RMB 33,190,530	RMB 3,606,122	RMB 3,606,122	
WJ Investments Limited (HK)	石二鍋(上海)餐飲管理有限公司	大陸	餐飲、餐飲管理及相關諮詢	RMB 30,835,700	-	100	RMB 30,096,072	RMB (739,628)	RMB (739,628)	

註1：上述被投資公司一〇一一年度投資損益，係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

註2：上述被投資公司一〇一一年度投資損益，係按被投資公司同期間經其他會計師查核之財務報表認列。

註3：被投資公司本期損益與本期認列投資損益之差異，主要係股權淨值差異攤銷人民幣917,709元。

附表五 轉投資公司期末持有有價證券情形：

單位：外幣元

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 股	帳 面 金 額			末 價		備 註
					數	%	市	市	價	
台品股份有限公司 (汶萊)	合品股份有限公司 (開曼)	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期 股權投資	9,720,015	RMB 150,059,899	51	無市價資訊			
合品股份有限公司 (開曼)	合俊有限公司 (薩摩亞)	"	"	-	RMB 279,744,144	100	"			
	WJ Investments Limited (HK)	"	"	-	RMB 13,826,425	45	"			
合俊有限公司 (薩摩亞)	上海西提餐飲管理有限公司	"	"	-	RMB 246,553,528	100	"			
	王品餐飲 (北京) 有限公司	"	"	-	RMB 33,190,530	100	"			
WJ Investments Limited (HK)	石二鍋 (上海) 餐飲管理有限公司	"	"	-	RMB 30,096,072	100	"			

附表六 轉投資公司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百分之二十以上：

單位：外幣元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期股		初買		入賣		出期		末額	
					數	金	額股	數	金	額股	數	金	數	金
合品股份有限公司	股票 合品股份有限公司	採權益法之長期 股權投資	個品公司	董事長為 同一人	-	\$	-	6,213,765	RMB 78,304,623 (原始投資額) 44,226,406 (新增投資額) 35,907,471 (投資收益) (8,388,601) (子公司發放現金股利)	-	\$	-	9,720,015	RMB 150,059,899
								3,506,250						

註：取得合品股份有限公司之股權，僅有原始投資額係向關係人購買，餘皆為新增投資額非關係人交易。

附表七 大陸投資資訊

單位：新台幣仟元；外幣元

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自累積匯出金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自累積匯出金額	本公司直接或間接持股比例%	本期投資損益(註三)	列報損益帳面價值	期末投資價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回						
大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自累積匯出金額	匯出	收回	本期末自累積匯出金額	本公司直接或間接持股比例%	本期投資損益(註三)	列報損益帳面價值	期末投資價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
上海西提餐飲管理有限公司	餐飲、餐飲管理 相關諮詢	\$ 596,480 (RMB 125,996,904)	註一	\$ -	\$ 421,162 (USD 14,085,980)	\$ 30,689 (USD 1,025,014)	\$ 390,473 (USD 13,060,966)	51	\$ 160,545 (RMB 34,260,806)	\$ 585,959 (RMB 125,742,299)	\$ 30,689 (USD 1,025,014)	
王品餐飲(北京)有限公司	"	118,608 (RMB 24,673,989)	註一	-	108,078 (USD 3,569,883)	8,644 (USD 288,701)	99,434 (USD 3,281,182)	51	8,617 (RMB 1,839,122)	78,881 (RMB 16,927,170)	8,644 (USD 288,701)	
石二鍋(上海)餐飲管理有限公司	"	143,818 (RMB 30,835,700)	註二	-	32,688 (USD 1,124,550)	-	32,688 (USD 1,124,550)	22.95	793 (RMB 169,745)	32,187 (RMB 6,907,049)	-	

註一：本公司透過 100% 持股之台品股份有限公司（汶萊），持有 51% 之合品股份有限公司（開曼），再透過合品股份有限公司（開曼）100% 持股之合俊有限公司（薩摩亞），間接投資其 100% 持股之上海西提餐飲管理有限公司及王品餐飲（北京）有限公司。

註二：本公司透過 100% 持股之台品股份有限公司（汶萊），持有 51% 之合品股份有限公司（開曼），再透過合品股份有限公司（開曼）45% 持股之 WJ Investments Limited，間接投資其 100% 持股之石二鍋（上海）餐飲管理有限公司。

註三：本期認列投資損益欄中：

(一) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。

(二) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。

1. 經與中華民國會計師事務所合作關係之國際會計師事務所查核簽證之財務報表。

2. 經台灣母公司簽證會計師事務所查核之財務報表。

3. 其他——以上認列被投資公司之投資損益係以未經會計師查核之財務報表為依據。

2. 赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額
NTD 522,595 (USD 17,466,698)	NTD 681,741 (USD 22,882,530)	NTD 2,910,091 (註三)

3. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：無。

4. 大陸投資公司直接與間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形：無。

5. 與大陸投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。

6. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

註四：依據投審會 97.8.29「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定以投資公司淨值或合併淨值之百分之六十，其較高者為限。



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及其子公司民國一〇一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，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。列入上開民國一〇一年度合併財務報表之部分合併子公司之財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對合併財務報表所表示之意見中，對該部分合併子公司財務報表、附註二二及二三之揭露，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國一〇一年十二月三十一日合併資產總額為新台幣 1,849,524 仟元，占合併資產總額之 23.40%；民國一〇一年度合併營業收入淨額為新台幣 2,624,455 仟元，占合併營業收入淨額之 21.33%。本公司及子公司民國一〇一年度採權益法之長期股權投資、採權益法認列之投資損失所列之金額、附註二二及二三之揭露係由其他會計師查核。民國一〇一年十二月三十一日採權益法之長期股權投資金額為新台幣 64,431 仟元，占合併資產總額之 0.82%；民國一〇一年度採權益法認列之投資損失為新台幣 1,554 仟元，占合併稅前淨利之 0.10%。

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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則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及其子公司民國一〇一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如合併財務報表附註一所述，王品餐飲股份有限公司及其子公司於民國一〇一年度首次公開合併財務報表，依財團法人中華民國會計研究發展基金會(七五)基秘字第一〇七號函及金融監督管理委員會規定，首次公開合併財務報表者，得以單期方式表達，為提供兩期對照之基礎，擬以王品餐飲股份有限公司一〇〇年度財務報表提供兩期比較之依據，並於合併財務報表附註三揭露擬制性資料。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 慧 銘



會計師 林 宜 慧



陳 慧 銘

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 二 年 二 月 二 十 二 日



王品餐飲集團股份有限公司

合併資產負債表

民國一〇一一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代碼	資產	一〇一一年十二月三十一日	一〇一〇年十二月三十一日	代碼	負債及股東權益	一〇一一年十二月三十一日	一〇一〇年十二月三十一日
		金額	金額			金額	金額
		%	%			%	%
1100	流動資產			2120	應付票據	\$ 80,736	\$ 232,370
1120	現金及約當現金 (附註二及五)	42	22	2140	應付帳款	338,424	237,092
1140	應收票據淨額 (附註二及六)	-	-	2160	應付所得稅 (附註二及十三)	139,614	102,597
1178	應收帳款淨額 (附註二及六)	2	2	2170	應付費用	756,306	485,696
1180	其他應收款	-	-	2260	預收款項 (附註十一)	1,404,818	990,044
1210	其他應收款—關係人 (附註十六)	-	-	2298	其他流動負債	217,661	148,672
1260	其他應收款—關聯人 (附註十六)	-	-	21XX	流動負債合計	2,937,559	2,196,471
1291	存貨 (附註二及七)	19	27		其他負債		
1298	預付款項	8	8	2810	應計退休金負債 (附註二及十)	80,597	64,770
1299	受限制資產—流動 (附註十七)	4	6	2820	存入保證金	121	200
1298	受限制資產—非流動 (附註十七)	4	6	2880	其他 (附註二及十三)	34,388	-
11XX	其他流動資產 (附註二及十三)	4	6	28XX	其他負債合計	115,106	64,970
	流動資產合計	71	66	2XXX	負債合計	3,052,665	2,261,441
	投資				資本公積		
1421	綠權益法之長期投資 (附註二及八)	1	-		發行股票溢價		
	固定資產				保留盈餘		
1501	土地	1	2	3110	法定盈餘公積	224,684	147,385
1521	房屋及建築	1	1		未分配盈餘	1,049,664	773,222
1541	水電消防設備	9	11		股東權益其他項目	(9,041)	-
1561	辦公設備	1	2		累積換算調整數	(6,668)	-
1571	廚房及餐廳設備	10	11		母子公司股東權益合計	4,161,859	1,848,761
1631	租賃改良物	21	23		少數股權	688,292	-
1681	其他設備	1	2		股東權益合計	4,850,151	1,848,761
15X1	小計	44	52				
15X9	減：累計折舊	(20)	(22)				
1599	減：累計減損	(1)	(1)				
1670	預付設備款	1	1				
15XX	固定資產合計	24	30				
	無形資產						
1770	遞延退休金成本 (附註二及十)	1	1				
	其他資產						
1820	存出保證金	3	3				
1830	遞延費用 (附註二)	-	-				
1860	遞延所得稅資產—非流動 (附註二及十三)	-	-				
18XX	其他資產合計	3	3				
1XXX	資產總計	100	100				

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一二年二月二十二日查核報告)

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及其子公司

合併損益表

民國一〇一年及一〇〇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	一〇一年度	一〇〇年度	一〇一年度	一〇〇年度
	金額	%	金額	%
4000 營業收入（附註二）	\$12,306,392	100	\$ 7,698,544	100
5000 營業成本（附註十四）	(5,713,503)	(46)	(3,562,687)	(46)
5910 營業毛利	6,592,889	54	4,135,857	54
營業費用（附註十四）				
6100 推銷費用	(4,310,586)	(35)	(2,642,137)	(34)
6200 管理及總務費用	(806,465)	(7)	(506,002)	(7)
6300 研究發展費用	(8,756)	-	(9,813)	-
6000 營業費用合計	(5,125,807)	(42)	(3,157,952)	(41)
6900 營業淨利	1,467,082	12	977,905	13
營業外收入及利益				
7110 利息收入	30,298	-	9,435	-
7160 兌換利益－淨額	174	-	2,489	-
7280 減損迴轉利益（附註二及九）	9,410	-	-	-
7480 什項收入	41,259	1	18,878	-
7100 營業外收入及利益合計	81,141	1	30,802	-
營業外費用及損失				
7521 採權益法認列之投資損失（附註二及八）	(1,554)	-	-	-
7530 處分固定資產損失	(13,768)	-	(15,850)	-
7630 減損損失（附註二及九）	-	-	(47,068)	(1)
7880 什項支出	(477)	-	(11,531)	-
7500 營業外費用及損失合計	(15,799)	-	(74,449)	(1)

（接次頁）

(承前頁)

代碼	一 金	〇 額	一 年	度 %	一 金	〇 額	〇 年	度 %
7900 稅前淨利	\$	1,532,424		13	\$	934,258		12
8110 所得稅費用(附註二及十三)	(	325,212)	(	3)	(	161,271)	(	2)
9600 合併總純益	\$	1,207,212		10	\$	772,987		10
歸屬予：								
9601 母公司股東	\$	1,049,664		9	\$	772,987		10
9602 少數股權		157,548		1		-		-
	\$	1,207,212		10	\$	772,987		10
代碼	稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
每股盈餘(附註十五)								
9750 基本每股合併盈餘一母 公司	\$18.95		\$15.69		\$15.36		\$12.71	
9850 稀釋每股合併盈餘一母 公司	\$18.94		\$15.68		\$15.30		\$12.66	

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年二月二十二日查核報告)

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及其子公司

合併財務報表

民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普 通 股	本 股 本	資 本 公 積 金	保 積 金	法 定 盈 餘 公 積 金	留 存 盈 餘 公 積 金	未 分 配 盈 餘 公 積 金	股 東 權 益	其 他 項 目	少 數 股 權	合 計
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
一〇〇〇年一月一日餘額	474,950	253,383	23,383	83,984	635,951	-	-	-	-	-	1,448,268
九十九年度盈餘分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	63,401	(63,401)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(474,950)	-	-	-	(474,950)
股票股利	97,365	-	-	-	-	-	(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
一〇〇〇年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	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
一〇〇〇年度盈餘分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	77,299	(77,299)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(695,923)	-	-	-	(695,923)
現金增資	58,090	1,916,976	-	-	-	-	-	-	-	-	1,975,066
少數股權變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	530,744	530,744
外幣換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	(9,041)	-	-	(9,041)
未認列為退休金成本之淨損失變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,668)	-	(6,668)
一〇〇一年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	1,049,664	-	-	157,548	1,207,212
一〇〇一年十二月三十一日餘額	679,505	2,223,715	224,684	1,049,664	(9,041)	(6,668)	-	-	-	688,292	4,850,151

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一〇年十二月二十二日查核報告)



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及其子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年十一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$1,207,212	\$ 772,987
折舊及攤提	438,897	276,616
員工認股權酬勞成本	6	10,197
存貨跌價損失（帳列營業成本項下）	5,956	16,086
存貨報廢損失（帳列營業成本項下）	523	48
存貨盤虧（帳列營業成本項下）	1,090	26
權益法認列之投資損失	1,554	-
處分固定資產損失	13,768	15,850
固定資產減損（迴轉利益）損失	(9,410)	47,068
淨退休金成本未提撥數	5,795	5,197
遞延所得稅淨資產變動	7,723	(10,818)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(7,332)	5,229
應收帳款	(74,410)	(31,801)
其他應收款	60,763	(6,764)
存貨	(94,935)	(217,079)
預付款項	106,340	(123,518)
其他流動資產	(540)	9,748
應付票據	(151,634)	65,211
應付帳款	(23,499)	66,644
應付費用	188,877	112,812
應付所得稅	37,017	251
預收款項	316,384	279,637
其他流動負債	35,624	16,267
營業活動之淨現金流入	<u>2,065,769</u>	<u>1,309,894</u>
投資活動之現金流量		
其他應收款—關係人（增加）減少	(2,297)	27,764
增加採權益法之長期股權投資	(65,403)	-
購置固定資產	(950,773)	(600,352)
處分固定資產價款	-	183
存出保證金增加	(100,073)	(23,505)

（接次頁）

(承前頁)

	一〇一一年度	一〇〇年度
遞延費用增加	\$ -	(\$ 7,963)
受限制資產減少(增加)	(43,845)	20,674
投資活動之淨現金流出	(1,162,391)	(583,199)
融資活動之現金流量		
存入保證金(減少)增加	(79)	100
員工認股權行使發行新股	-	92,259
現金增資發行新股	1,975,060	-
少數股權	548,421	-
發放現金股利	(695,923)	(474,950)
融資活動之淨現金流入(出)	1,827,479	(382,591)
首次併入影響數	(313,298)	-
匯率影響數	(23,742)	-
本期現金及約當現金增加數	2,393,817	344,104
期初現金及約當現金餘額	918,089	573,985
期末現金及約當現金餘額	\$3,311,906	\$ 918,089
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ -	\$ -
本期支付所得稅	\$ 280,472	\$ 171,838
部分現金收付之投資活動		
增置固定資產		
固定資產增加數	\$ 966,536	\$ 623,171
加：期初應付設備款	98,380	75,561
減：期末應付設備款	(114,143)	(98,380)
	\$ 950,773	\$ 600,352

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年二月二十二日查核報告)

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及其子公司

合併財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革、營業及合併政策

(一) 公司沿革

1. 王品餐飲股份有限公司(以下簡稱王品公司)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。

王品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，同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，並於一〇一年三月六日起在台灣證券交易所上市買賣。

為整合整體資源、擴大經濟規模，提升經營績效與競爭力，王品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)，並以王品公司為存續公司，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，悉由王品公司概括承受。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>

2. 台品股份有限公司（汶萊）（以下簡稱台品公司）於二〇一一年十二月設立於汶萊，主要營業項目為進行控股投資業務。其母公司為王品公司持股 100%。
3. 合品股份有限公司（開曼）（以下簡稱合品公司）於二〇一一年九月設立於英屬開曼群島，主要營業項目為進行控股投資業務。其母公司為台品公司持股 51%。
4. 合俊有限公司（薩摩亞）（以下簡稱合俊公司）於二〇〇三年三月設立於薩摩亞群島，主要營業項目為進行控股投資業務。其母公司為合品公司持股 100%。
5. 上海西提餐飲管理有限公司（以下簡稱上海西提公司）於二〇〇三年七月設立於中華人民共和國上海市，由合俊公司 100% 持有，主要營業範圍為餐飲、餐飲管理及相關諮詢。
6. 王品餐飲（北京）有限公司（以下簡稱北京王品公司）於二〇〇四年十二月設立於中華人民共和國北京市，由合俊公司 100% 持有，主要營業範圍為餐飲、餐飲管理及相關諮詢。

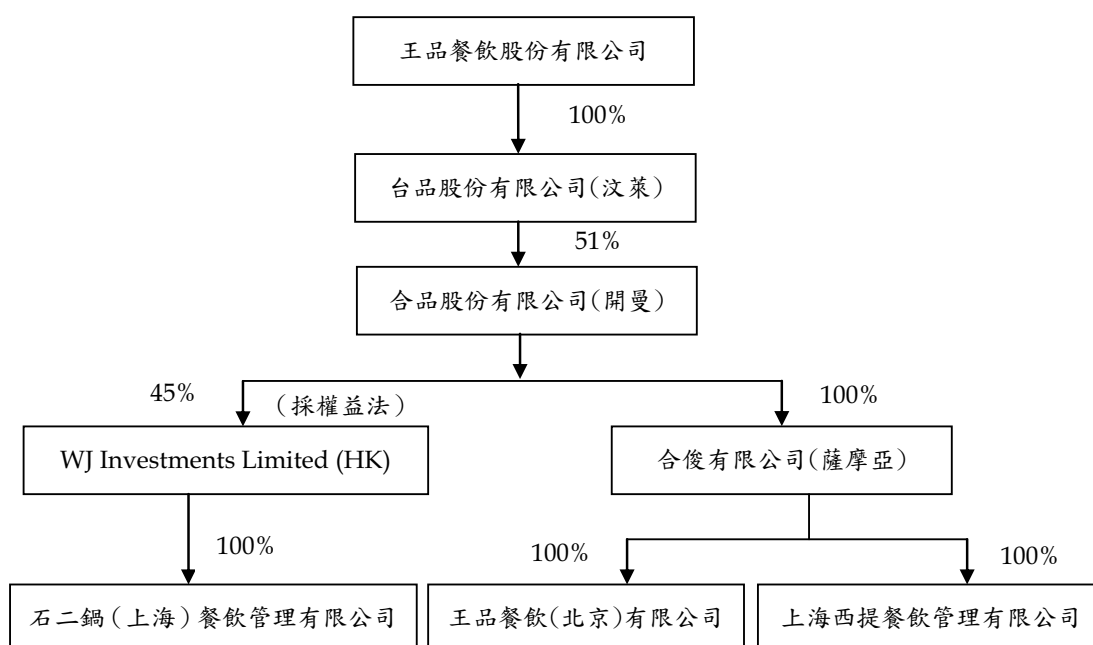
截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本合併公司員工人數分別為 12,139 人及 7,944 人。

(二) 合併政策

王品公司於一〇一年一月一日透過 100% 持股之台品公司買入 51% 之合品公司；合品公司 100% 持有合俊公司；合俊公司 100% 持有上海西提及北京王品公司，故於一〇一年始將前述公司納入合併個體。

合併財務報表編製之主體係以王品餐飲股份有限公司轉投資持有表決權股份達百分之五十以上之公司或具控制能力之公司者納入編製主體。

一〇一年十二月三十一日王品公司與其被投資公司之投資關係及持股比例如下圖：



一〇一年度納入編製主體如下：

一〇一年十二月三十一日

王品公司
台品公司
合品公司
合俊公司
上海西提公司
北京王品公司

一〇〇年度未產生合併個體。

(三) 王品公司及其子公司於首次編製一〇一年度合併財務報表時，依財團法人中華民國會計研究發展基金會(75)基秘字第 107 號函及金融監督管理委員會金管證六字第 0940003879 號函釋，得以適用單期表達及相關附註揭露規定，為提供兩期比較之基礎，擬以一〇〇年度王品餐飲股份有限公司財務報表並列比較。

(四) 所有合併公司間之內部交易均已於合併財務報表中消除。

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。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

(二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本合併公司對於備抵呆帳、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。本合併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。

如附註四所述，本合併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，故本合併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合併公司過去收款經驗、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、採權益法之長期股權投資及遞延費用）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) 採權益法之長期股權投資

本合併公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

本合併公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之利益，按持股比例予以消除；惟如本合併公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除。本合併公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，按持股比例予以消除。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

本合併公司對採用權益法評價之被投資公司，因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時，除本合併公司意圖繼續支持，或該被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運外，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限。

(九) 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，五年至六年；辦公設備，五年至六年；廚房及餐廳設備，三年至六年；租賃改良物，五年至六年；其他設備，五年至六年。

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。

(十) 遞延費用

遞延費用係購置軟體程式之支出，採直線法分二年至七年攤銷。

(十一) 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。

(十二) 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。

(十三) 股份基礎給付

本合併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。

(十四) 收入之認列

本合併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。

銷貨收入係按本合併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。

三、擬制性財務資訊

假設母公司於一〇〇年一月一日即取得合品股份有限公司（開曼）51%股權，母公司於一〇〇年度之擬制性合併財務資訊列示如下：

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

	一〇〇年度
營業收入	\$ 9,611,534
合併稅前利益	1,219,776
合併總純益	980,478
每股盈餘	12.71

上述之擬制性合併財務資訊係僅供參考，並非全然表示倘母公司於一〇〇年一月一日取得合品股份有限公司（開曼）51%股權之財務狀況與經營成果，亦非全然表示未來之合併財務狀況與經營成果。

四、會計原則變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本合併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

本合併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」，採用該公報僅對本合併公司部門別資訊之報導方式產生改變。

五、現金及約當現金

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 114,179	\$ 57,040
支票存款	30,000	36
活期存款	1,826,011	656,140
定期存款	426,340	135,000
外幣存款	449,376	69,873
約當現金	<u>466,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,311,906</u>	<u>\$ 918,089</u>

六、應收票據及帳款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
1. 應收票據		
應收票據	\$ 14,722	\$ 7,390
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>
應收票據淨額	<u>\$ 14,722</u>	<u>\$ 7,390</u>
2. 應收帳款		
應收帳款	\$172,310	\$ 78,574
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>
應收帳款淨額	<u>\$172,310</u>	<u>\$ 78,574</u>

七、存 貨

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
原 料	\$ 1,484,899	\$ 1,108,178
製 成 品	71	86
商 品	1,633	89
在途存貨	<u>29,344</u>	<u>5,441</u>
	<u>\$ 1,515,947</u>	<u>\$ 1,113,794</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 22,700 仟元及 16,744 仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 5,713,503 仟元及 3,562,687 仟元。一〇一年度之銷貨成本包括出售下腳收入 7,605 仟元、存貨跌價損失 5,956 仟元、存貨報廢損失 523 仟元及存貨盤虧 1,090

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。

八、採權益法之長期股權投資

	一〇一一年 十二月三十一日	帳面金額	股權%
非上市(櫃)公司			
WJ Investments Limited (HK)		\$ 64,431	45

依權益法認列投資損失之內容如下：

WJ Investments Limited (HK)	一〇一一年度 (\$ 1,554)
-----------------------------	----------------------

上述對採權益法評價之 WJ Investments Limited (HK) 認列之投資損失，係以該公司經其他會計師查核之同期間財務報表作為評價入帳基礎。

本合併公司間接投資大陸地區情形，請參閱附註二三。

九、固定資產

	一〇一一年度	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	合計
成本										
期初餘額	\$ 83,032	\$ 48,638	\$ 437,786	\$ 93,066	\$ 462,291	\$ 935,339	\$ 85,748	\$ 36,661	\$ 2,182,561	
首次併入數	-	-	79,804	14,836	98,809	408,434	8,046	25,304	635,233	
本期增加	-	-	71,462	15,302	128,438	104,124	35,449	611,761	966,536	
本期處分	-	-	(30,413)	(2,305)	(33,127)	(102,127)	(10,415)	-	(178,387)	
重分類增(減)	-	-	146,177	3,208	117,944	322,693	7,985	(598,007)	-	
匯率影響數	-	-	(2,484)	(463)	(3,108)	(12,903)	(294)	(1,025)	(20,277)	
期末餘額	83,032	48,638	702,332	123,644	771,247	1,655,560	126,519	74,694	3,585,666	
累計折舊										
期初餘額	-	30,049	156,998	52,148	174,958	426,903	60,727	-	901,783	
首次併入數	-	-	63,817	7,234	58,035	314,806	5,577	-	449,469	
折舊費用	-	921	85,560	16,101	122,435	202,453	13,523	-	440,993	
本期處分	-	-	(26,699)	(2,195)	(27,666)	(95,768)	(10,325)	-	(162,653)	
重分類增(減)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
匯率影響數	-	-	(1,976)	(228)	(1,833)	(9,827)	(181)	-	(14,045)	
期末餘額	-	30,970	277,700	73,060	325,929	838,567	69,321	-	1,615,547	
累計減損										
期初餘額	-	-	18,301	-	-	28,767	-	-	47,068	
本期提列(迴轉)	-	-	(3,678)	-	-	(5,732)	-	-	(9,410)	
本期處分	-	-	(261)	-	-	(1,705)	-	-	(1,966)	
期末餘額	-	-	14,362	-	-	21,330	-	-	35,692	
期末淨額	\$ 83,032	\$ 17,668	\$ 410,270	\$ 50,584	\$ 445,318	\$ 795,663	\$ 57,198	\$ 74,694	\$ 1,934,427	

	一	○	○	年	度														
	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	合 計									
成 本																			
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		83,032		48,638		437,786		93,066		462,291		935,339		85,748		36,661		2,182,561	
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	-	-	30,049	156,998	52,148	174,958	426,903	60,727	-	901,783									
累計減損																			
期初餘額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-									
本期提列	-	-	-	18,301	-	-	28,767	-	-	47,068									
期末餘額	-	-	-	18,301	-	-	28,767	-	-	47,068									
期末淨額	\$	83,032	\$	18,589	\$	262,487	\$	40,918	\$	287,333	\$	479,669	\$	25,021	\$	36,661	\$	1,233,710	

一〇一及一〇〇年度無利息資本化之情事。另提供質抵押情形請參閱附註十七。

本合併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。

十、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。本合併公司之王品公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 131,965 仟元及 95,645 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。本合併公司之王品公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 6,802 仟元及 6,206 仟元。

另本合併公司之其他合併子公司台品股份有限公司（汶萊）、合品股份有限公司（開曼）、合俊有限公司（薩摩亞）、上海西提餐飲管理有限公司及王品餐飲（北京）有限公司，由於其當地政府無強制性相關法令規定，亦未訂有員工退休辦法，致未依精算法提列退休金外，餘對正式員工訂有退休辦法。依該辦法之規定，員工退休金係按服務年資及退休時之平均薪資計算。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
服務成本	\$ 348	\$ 372
利息成本	1,949	1,870
退休基金資產之預期報酬	(129)	(139)
攤 銷 數	<u>4,634</u>	<u>4,103</u>
	<u>\$ 6,802</u>	<u>\$ 6,206</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 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 10,763	\$ 11,797
非既得給付義務	<u>73,047</u>	<u>59,433</u>
累積給付義務	83,810	71,230
未來薪資增加之影響數	<u>29,607</u>	<u>26,244</u>
預計給付義務	113,417	97,474
退休基金資產公平價值	(<u>3,213</u>)	(<u>6,460</u>)
提撥狀況	110,204	91,014
未認列過渡性淨給付義務	(57,446)	(61,550)
退休金損失未攤銷餘額	(36,275)	(18,776)
補列之應計退休金負債	<u>64,114</u>	<u>54,082</u>
應計退休金負債	<u>\$ 80,597</u>	<u>\$ 64,770</u>
既得給付	<u>\$ 11,457</u>	<u>\$ 12,713</u>

(三) 精算假設

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
折 現 率	2.00%	2.00%
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%	2.00%

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 1,007</u>	<u>\$ 1,007</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ 4,292</u>	<u>\$ 292</u>

十一、預收款項

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
出售禮券款	\$ 1,398,085	\$ 990,044
其他	6,733	-
	<u>\$ 1,404,818</u>	<u>\$ 990,044</u>

十二、股東權益

母公司普通股

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本合併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。一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之實收資本額分別為 679,505 仟元及 621,415 仟元，分為普通股 67,951 仟股及 62,142 仟股。

本合併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	一〇一年 十二月三十一日
原始投資	\$ 2,000
現金增資	185,278
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>\$679,505</u>

員工認股權

本合併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。

一〇〇年度員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	一〇〇年度	
	單位	加權平均 行使價格 (元)
期初流通在外	4,982	\$22.17
本期放棄	(72)	-
本期執行	(4,910)	18.79
期末流通在外	-	-
期末可行使	-	-

一〇〇年度認列之酬勞成本為 10,197 仟元。

一〇〇年度因員工離職而放棄九十八年度給與認股權之比率為 1.44%。

本合併公司於一〇一年三月六日辦理現金增資發行新股，除保留 10% 給予員工認購外，並授權董事長代表本合併公司處理後續辦理公開承銷之事宜。

上述現金增資保留由員工認購之股份，本合併公司依（九六）基秘字第二六七號函規定於給與日依 Black-Scholes 選擇權評價模式估計所給予權益商品之公平價值認列酬勞成本（帳列薪資費用），並同時調整資本公積一〇一年度金額為新台幣 6 仟元。

資本公積

資本公積明細如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
股票發行溢價	\$ 2,246,332	\$ 329,356
歷年轉增資	(22,617)	(22,617)
	<u>\$ 2,223,715</u>	<u>\$ 306,739</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、公司債轉換溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因長期股權投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分派及股利政策

依本合併公司章程規定，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，依法令規定，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。

一〇一及一〇〇年度應付員工紅利估列金額分別為 9,290 仟元及新台幣 6,955 仟元；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）扣除法定盈餘公積及特別盈餘公積後依本合併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。

本合併公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

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

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。

本合併公司股東常會分別於一〇一年三月二十七日及一〇〇年三月一日決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	\$ 77,299	\$ 63,401	\$ -	\$ -
現金股利	695,923	474,950	10.24	10.00
股票股利	-	97,365	-	2.05

一〇一年三月二十七日股東會決議配發一〇〇年度員工紅利及董監酬勞分別為新台幣 6,955 仟元及 0 元。股東會決議配發之員工紅利與一〇〇年度財務報表認列之金額無差異。

本合併公司一〇二年二月二十二日董事會擬議一〇一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	\$104,966	\$ -
特別盈餘公積	15,709	-
現金股利	928,989	13.67

另本合併公司董事會擬議以資本公積 67,950 仟元轉增資。

有關一〇一年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇二年四月九日召開之股東會決議。每股股利係依一〇二年二月二十二日流通在外股數 67,950,471 股計算之。本合併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。

有關本合併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。

換算調整數

一〇一年度換算調整數之變動組成項目如下：

	外幣財務報表換算 所產生之兌換差額
<u>一〇一年度</u>	
年初餘額	\$ -
直接認列為股東權益調整項目	(10,892)
所得稅影響數	<u>1,851</u>
年底餘額	<u>(\$ 9,041)</u>

十三、所得稅

(一) 本合併公司之王品公司

1. 所得稅費用估算如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
稅前財務所得	\$ 1,268,082	\$ 934,258
永久性差異		
未取具合法憑證	278	369
資金貸與設算息（屬以前年度）	-	(3,009)
關聯交易（商標權收入）	14,940	-
暫時性差異		
未實現兌換損失	6,000	2,240
已實現兌換損失	(2,240)	(6,959)
退休金費用遞延認列	5,795	5,197
未實現存貨跌價損失	5,956	16,086
減損損失（已實現）		
未實現	(25,271)	47,068
權益法認列之投資收益	(168,278)	-
採權益法被投資公司現金股利	39,333	-
課稅所得	1,144,595	995,250
乘：稅率	17%	17%
當期所得稅費用	194,581	169,193
未分配盈餘加徵 10%營所稅	-	-
遞延所得稅	23,580	(10,818)
以前年度估計差異調整	255	158
以前年度所得稅核定調整	2	2,738
所得稅費用	218,418	161,271
遞延所得稅	(23,580)	10,818
以前年度估計差異調整	(255)	(158)
以前年度所得稅核定調整	(2)	(2,738)
暫扣繳稅款	(85,399)	(66,596)
應付所得稅	\$ 109,182	\$ 102,597

2. 遞延所得稅資產之構成項目如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
遞延所得稅資產—流動		
未實現兌換損失	\$ 1,020	\$ 381
未實現存貨跌價損失	3,859	2,846
未實現減損損失	<u>3,706</u>	<u>8,002</u>
	<u>\$ 8,585</u>	<u>\$ 11,229</u>
遞延所得稅資產—非流動		
累積換算調整數	\$ 1,851	\$ -
應計退休金負債	2,788	1,803
遞延所得稅負債—非流動		
權益法認列之投資利益	(<u>21,921</u>)	<u>-</u>
遞延所得稅資產（負債）—非流動淨額	<u>(\$ 17,282)</u>	<u>\$ 1,803</u>

3. 本合併公司之王品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九十九年度。

4. 兩稅合一相關資訊如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$201,729</u>	<u>\$171,910</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	一〇一年度(預計) <u>19.22%</u>	一〇〇年度(實際) <u>20.49%</u>
八十六年度（含）以前	\$ -	\$ -
八十七年度（含）以後	<u>1,049,664</u>	<u>773,222</u>
	<u>\$ 1,049,664</u>	<u>\$ 773,222</u>

依所得稅法規定，本合併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，因此本合併公司預計一〇一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。

(二) 上海西提餐飲管理有限公司及王品餐飲（北京）有限公司適用「中華人民共和國企業所得稅法」規定，稅率為 25%。

(三) 台品股份有限公司（汶萊）、合品股份有限公司（開曼）及合俊有限公司（薩摩亞）因註冊於免稅國家，依據當地法律享有稅率優惠，故不作所得稅費用估算，本期合俊有限公司（薩摩亞）產生所得稅費用主係上海西提公司及北京王品公司發放現金股利，依據「中華人民共和國企業所得稅法」需扣繳 10% 現金股利總額所致。

(四) 本合併公司之所得稅費用及應付所得稅明細如下：

	一〇一一年度	一〇一一年度	一〇一一年度	一〇一一年度	一〇一一年度	一〇一一年度
	所得稅費用(利益)	應付(退)所得稅	遞延所得稅淨資產(負債)	所得稅費用(利益)	應付(退)所得稅	遞延所得稅淨資產(負債)
王品	\$ 218,418	\$ 109,182	(\$ 8,697)	\$ 161,271	\$ 102,597	\$ 13,032
上海西堤	93,197	29,616	18,531	-	-	-
北京王品	5,064	816	-	-	-	-
合俊公司	8,533	-	-	-	-	-
	<u>\$ 325,212</u>	<u>\$ 139,614</u>	<u>\$ 9,834</u>	<u>\$ 161,271</u>	<u>\$ 102,597</u>	<u>\$ 13,032</u>

十四、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一一年度	一〇一一年度	一〇一一年度	一〇一一年度	一〇一一年度	一〇一一年度
	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	\$ 1,364,730	\$ 2,436,387	\$ 3,801,117	\$ 852,358	\$ 1,761,952	\$ 2,614,310
勞健保費用	152,797	181,549	334,346	73,986	127,323	201,309
退休金費用	48,899	89,868	138,767	34,158	67,693	101,851
	<u>\$ 1,566,426</u>	<u>\$ 2,707,804</u>	<u>\$ 4,274,230</u>	<u>\$ 960,502</u>	<u>\$ 1,956,968</u>	<u>\$ 2,917,470</u>
折舊費用	\$ 184,559	\$ 256,434	\$ 440,993	\$ 116,768	\$ 157,902	\$ 274,670
攤銷費用	-	2,203	2,203	-	1,946	1,946

十五、母公司每股盈餘

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)	每 股 盈 餘 (元)		
	稅 前	稅 後	(仟 股)	稅 前	稅 後
一〇一一年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本年度淨利	\$ 1,268,082	\$ 1,049,664	66,919	<u>\$ 18.95</u>	<u>\$ 15.69</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	26		

(接次頁)

(承前頁)

	金 額 (分 子)		股 數 (分 母)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後	(仟 股)	稅 前	稅 後
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	\$ 1,268,082	\$ 1,049,664	66,945	\$ 18.94	\$ 15.68
一〇〇年度					
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	\$ 15.36	\$ 12.71
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	\$ 934,258	\$ 772,987	61,046	\$ 15.30	\$ 12.66

本合併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。

十六、關係人交易事項

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
戴 勝 益	本合併公司之王品公司董事長
王 國 雄	本合併公司之王品公司總經理
陳 正 輝	本合併公司之王品公司董事
李 森 斌	本合併公司之王品公司董事
曹 原 彰	本合併公司之王品公司董事
楊 秀 慧	本合併公司之王品公司董事
劉 採 卿	本合併公司之王品公司董事長配偶
石二鍋（上海）餐飲管理有限公司 （以下簡稱上海石二鍋）	採權益法之長期股權投資

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 其他應收帳款

關 係 人 名 稱	一 〇 一 年 十 二 月 三 十 一 日		一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	佔各科 目餘額 %	金 額	佔各科 目餘額 %
上海石二鍋	\$ 2,297	100	\$ -	-

2. 有價證券交易

本合併公司之王品公司於一〇〇年十二月二十三日經董事會決議轉投資大陸事業，並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，以本合併公司之合品股份有限公司依會計師查核後之每股淨值將戴勝益、王國雄、陳正輝、李森斌、曹原彰、楊秀慧及劉採卿等七人透過個品股份有限公司所持有之本合併公司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合併公司之王品公司 100% 轉投資之台品公司，取得合品公司 51% 股權之總價款為美金 12,427,530 元，折合新台幣為 376,243 仟元。

3. 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
薪資及獎金	\$154,352	\$171,669

十七、質抵押之資產

質 抵 押 資 產	內 容	一 〇 一 年 十 二 月 三 十 一 日	一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日
固定資產	土 地	\$ 83,032	\$ 83,032
	房屋及建築	17,668	18,589
受限制資產	定期存款	278,219	179,328
	活期存款	-	55,046
		\$378,919	\$335,995

一〇一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 400,000 仟元及美金 5,000 仟元與禮券擔保額度新台幣 2,800,000 仟元。

十八、重大承諾事項及或有事項

- (一) 本合併公司購置設備所訂之合約款共計 144,577 仟元，截至一〇一年十二月三十一日止已支付 74,694 仟元，帳列預付設備款項下。
- (二) 本合併公司為進口原料，已開立未使用之信用狀金額為美金 815 仟元。
- (三) 本合併公司為銷售禮券而向各銀行申請之授信額度為 2,800,000 仟元，截至一〇一年十二月三十一日止已動用 1,843,512 仟元，尚有 956,488 仟元未動用。

十九、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

本合併公司一〇一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) 本合併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。

二十、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本合併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

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	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	\$ 7,372,478	29.04	\$ 214,097	\$ 2,307,938	30.28	\$ 69,873
人 民 幣	204,648,001	4.66	953,660	-	-	-
<u>採權益法之長期股</u>						
<u>權投資</u>						
人 民 幣	13,826,425	4.66	64,431	-	-	-
<u>金 融 負 債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	1,010,975	29.03	29,344	-	-	-
人 民 幣	22,984,257	4.66	107,107	-	-	-

二一、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，本合併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
	—西堤	西式牛排
	—陶板屋	和風創作料理
中低價料理	—聚鍋	北海道昆布鍋
	—品田	日式豬排
	—舒果	新米蘭蔬食
平價料理	—其他	涮涮鍋及咖啡輕食
海外事業部		

(一) 部門收入與營運結果

本合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	一〇一年度	一〇〇年度	一〇一年度	一〇〇年度
高價料理—王品	\$ 1,056,281	\$ 1,057,833	\$ 119,300	\$ 110,847
—夏慕尼	972,478	726,198	135,280	95,409
中高價料理—藝奇	457,917	282,020	40,578	26,906
—原燒	938,858	847,390	117,976	107,369
—西堤	2,209,483	1,824,698	289,697	275,714
—陶板屋	1,589,447	1,481,080	222,279	250,125
中低價料理—聚鍋	783,724	591,670	83,207	59,328
—品田	604,909	483,567	57,589	46,495
—舒果	484,148	198,553	49,524	8,263
平價料理—其他	584,692	205,535	(7,649)	(12,348)
海外事業部				
大陸地區	2,624,455	-	406,316	-
繼續營業單位總額	<u>\$12,306,392</u>	<u>\$ 7,698,544</u>	1,514,097	968,108
利息收入			30,298	9,435

(接次頁)

(承前頁)

	部 門 收 入	部 門 損 益
	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
處分固定資產損失	(\$ 13,768)	(\$ 15,850)
兌換利益 (損失)	174	2,489
減損迴轉利益 (損失)	9,410	(47,068)
採權益法之投資損失	(1,554)	-
公司一般收入	41,259	18,878
公司一般費用	(47,492)	(1,734)
稅前淨利 (繼續營業單位)	<u>\$ 1,532,424</u>	<u>\$ 934,258</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。一〇一及一〇〇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 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
<u>部門資產</u>		
總 部	\$ 4,118,348	\$ 2,558,930
高價料理 — 王 品	93,283	107,585
— 夏 慕 尼	174,771	139,096
中高價料理 — 藝 奇	139,166	74,830
— 原 燒	186,330	140,708
中價料理 — 西 堤	339,422	317,719
— 陶 板 屋	279,136	242,943
— 聚 鍋	197,507	163,477
— 品 田	153,294	108,146
— 舒 果	173,192	130,634
平價料理 — 其 他	198,843	126,134
海外事業部	<u>1,849,524</u>	<u>-</u>
部門資產總額	<u>\$ 7,902,816</u>	<u>\$ 4,110,202</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

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

(四) 地區別資訊

本合併公司主要於兩個地區營運－台灣及中國。

本合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入	
	一〇一年度	一〇〇年度
台灣	\$ 9,681,937	\$ 7,698,544
大陸	2,624,455	-
	<u>\$ 12,306,392</u>	<u>\$ 7,698,544</u>

(五) 主要客戶資訊

一〇一及一〇〇年度無來自單一客戶之收入達本合併公司收入總額之 10% 以上者。

二、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本合併公司依據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，於一〇一年度財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則之情形如下：

- (一) 依據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暨經金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下稱「IFRSs」）編製財務報告，為因應上開修正，本合併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	已完成
2. 訂定採用 IFRSs 轉換計畫	財會部門	已完成
3. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	財會部門	已完成
4. 完成 IFRSs 合併個體之辨認	財會部門	已完成
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	已完成
6. 完成資訊系統應做調整之評估	資訊部門	已完成
7. 完成內部控制應做調整之評估	內稽部門	已完成
8. 決定 IFRSs 會計政策	財會部門	已完成
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	已完成
10. 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	財會部門	已完成
11. 完成編製 IFRSs2012 年比較財務資訊之編製	財會部門	於一〇二年各季 出具合併財務 報表時完成
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	已完成

(二) 截至一〇一年底，本合併公司初步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及影響說明如下：

1. 一〇一年一月一日資產負債表項目之調節

	我國一般公認 會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
資 產				
現金及約當現金	\$ 918,089	(\$ 135,000)	\$ 783,089	附註二(二)6. (1)
其他金融資產	-	135,000	135,000	附註二(二)6. (1)
其他流動資產	15,206	(11,229)	3,977	附註二(二)6. (3)
租賃改良物	935,339	15,650	950,989	附註二(二)6. (4)
固定資產－預付設備款	36,661	(36,661)	-	附註二(二)6. (5)
無形資產	-	8,063	8,063	附註二(二)6. (6)
遞延退休金成本	54,082	(54,082)	-	附註二(二)6. (7)
遞延費用	8,142	(8,142)	-	附註二(二)6. (6)
預付設備款	-	36,661	36,661	附註二(二)6. (5)
遞延所得稅資產－非流動	1,803	27,326	29,129	附註二(二)6. (2)、(3)、(7)、(10)、(12)
其他資產－其他	-	79	79	附註二(二)6. (6)

(接次頁)

(承前頁)

	我國一般公認 會計原則	影響金額	I F R S s	說明
<u>負債</u>				
應付費用	\$ 485,696	(\$ 485,696)	\$ -	附註二二(二)6. (8)
應付所得稅	102,597	(102,597)	-	附註二二(二)6. (9)
當期所得稅負債	-	102,597	102,597	附註二二(二)6. (9)
其他應付款	120,184	496,188	616,372	附註二二(二)6. (8)、(10)、(12)
除役、復原及修復成本之長期負債準備	-	15,650	15,650	附註二二(二)6. (4)
應計退休金負債	64,770	30,115	94,885	附註二二(二)6. (7)
<u>權益</u>				
未分配盈餘	773,222	(78,592)	694,630	附註二二(二)6. (7)、(10)

2. 一〇一年十二月三十一日資產負債表項目之調節

	我國一般公認 會計原則	影響金額	I F R S s	說明
<u>資產</u>				
現金及約當現金	\$ 3,311,906	(\$ 892,340)	\$ 2,419,566	附註二二(二)6. (1)
其他金融資產	-	892,340	892,340	附註二二(二)6. (1)
其他流動資產	31,633	(27,116)	4,517	附註二二(二)6. (3)
租賃改良物	1,655,560	20,100	1,675,660	附註二二(二)6. (4)
累計折舊	(1,615,547)	(1,823)	(1,617,370)	附註二二(二)6. (4)
固定資產－預付設備款	74,694	(74,694)	-	附註二二(二)6. (5)
無形資產	-	5,899	5,899	附註二二(二)6. (6)
遞延退休金成本	57,446	(57,446)	-	附註二二(二)6. (7)
遞延費用	5,939	(5,939)	-	附註二二(二)6. (6)
預付設備款	-	74,694	74,694	附註二二(二)6. (5)
遞延所得稅資產－非流動	-	44,149	44,149	附註二二(二)6. (2)、(3)、(7)、(10)、(11)、(12)
其他資產－其他	-	40	40	附註二二(二)6. (6)
<u>負債</u>				
應付費用	756,306	(756,306)	-	附註二二(二)6. (8)
應付所得稅	139,614	(139,614)	-	附註二二(二)6. (9)
當期所得稅負債	-	139,614	139,614	附註二二(二)6. (9)
其他應付款	-	829,075	829,075	附註二二(二)6. (8)、(10)、(12)
遞延收入	-	371	371	附註二二(二)6. (11)
除役、復原及修復成本之長期負債準備	-	20,100	20,100	附註二二(二)6. (4)
應計退休金負債	80,597	40,497	121,094	附註二二(二)6. (7)
遞延所得稅負債－非流動	17,282	(17,282)	-	附註二二(二)6. (2)
<u>權益</u>				
未分配盈餘	1,049,664	(124,738)	924,926	附註二二(二)6. (4)、(7)、(10)、(11)、(12)
未認列為退休金成本之淨損失	(6,668)	6,668	-	附註二二(二)6. (7)
少數股權	688,292	(688,292)	-	附註二二(二)6. (12)、(13)
非控制權益	-	667,771	667,771	附註二二(二)6. (13)

3. 一〇一年度綜合損益表之調節

	我國一般公認 會計原則	影響金額	I F R S s	說明
營業收入	\$ 12,306,392	(\$ 371)	\$ 12,306,021	附註二(二)6. (11)
營業成本	(5,713,503)	(2,270)	(5,715,773)	附註二(二)6. (12)
營業毛利	6,592,889	(2,641)	6,590,248	
營業費用	(5,125,807)	(6,923)	(5,132,730)	附註二(二)6. (4)、(7)、(10)、(12)
營業利益	1,467,082	(9,564)	1,457,518	
營業外收益及費損	65,342	3	65,345	附註二(二)6.(4)
稅前淨利	1,532,424	(9,561)	1,522,863	
所得稅費用	(325,212)	1,400	(323,812)	附註二(二)6. (7)、(10)、(11)、(12)
稅後純益	\$ 1,207,212	(\$ 8,161)	1,199,051	附註二(二)6.(14)
其他綜合損益				
國外營運機構財務報 表換算之兌換差額			(10,892)	
確定福利之精算損失			(25,160)	附註二(二)6.(7)
所得稅影響數			6,128	
當期綜合損益總額			\$ 1,169,127	

4. 轉換日提列之特別盈餘公積

依金管會於一〇一年四月六日發布之金管證發字第一〇一〇〇一二八六五號函令規定，首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數（利益），因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。本合併公司因開帳時無帳列未實現重估增值及累積換算調整數，故對財務報表表達並無影響。

5. 國際財務報導準則第 1 號之豁免選項

國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，本合併公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日（一〇一年一月一日）之初始資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。本合併公司採用之主要豁免選項說明如下：

員工福利

本合併公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至 IFRSs 日認列於保留盈餘。

不動產、廠房及設備成本中包含之除役負債

本合併公司選擇於轉換至 IFRSs 日依國際會計準則第 37 號「負債準備、或有負債及或有資產」之規定衡量除役負債，並將上述負債準備金額折現至負債產生日作為納入相關資產成本之估計金額，依調整後金額計算該資產於轉換至 IFRSs 日之累計折舊金額。

6. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

本合併公司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如下：

(1) 存款期間超過三個月以上之定期存款

中華民國一般公認會計原則下，可隨時解約且不損及本金之定期存款，列於現金項下。

轉換至 IFRSs 後，定期存款期間超過三個月以上者，通常不列為現金及約當現金。該存款因無活絡市場之公開報價，且具有固定或可決定收取金額，故存款期間超過三個月以上者，須分類為其他金融資產。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本合併公司定期存款重分類至其他金融資產之金額分別為 892,340 仟元及 135,000 仟元。

(2) 遞延所得稅之互抵

中華民國一般公認會計原則下，同一納稅主體之流動遞延所得稅負債及資產應互相抵銷，僅列示其淨額；非流動之遞延所得稅負債及資產亦同。

轉換至 IFRSs 後，企業有法定執行權利將當期所得稅資產及負債互抵，且遞延所得稅資產及負債與由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體有關者，始應將遞延所得稅資產及負債互抵。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本合併公司當期遞延所得稅資產－非流動與遞延所得稅負債－非流動互抵之金額分別為 17,282 仟元及 0 仟元。

(3) 遞延所得稅資產／負債之分類

中華民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。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本合併公司遞延所得稅資產重分類至非流動資產之金額分別為 27,116 仟元及 11,229 仟元。

(4) 除役負債之估列

轉換至 IFRSs 後，營業租賃協議若約定承租人返還租賃資產予出租人時，需將其回復至租賃開始時之原始狀態，則應將此除役成本提列準備，並計入固定資產之成本中。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本合併公司因除役成本估列及除列分別調整增加租賃改良物淨額金額為 18,277 仟元及 15,650 仟元；除役負債分別調整增加 20,100 仟元及 15,650 仟元。另一〇一年度折舊費用調整增加 1,826 仟元；處分固定資產損失 97 仟元；其他收入 100 仟元。

(5) 預付設備款之表達

中華民國一般公認會計原則下，購置設備之預付款通常列為固定資產項下之預付設備款。轉換至 IFRSs 後，購置設備之預付款通常列為預付款項，並依實現該資產之預期，將預付款項分類為流動資產或非流動資產。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本合併公司固定資產項下之預付設備款重分類至其他資產項下預付設備款之金額分別為 74,694 仟元及 36,661 仟元。

(6) 遞延費用

中華民國一般公認會計原則下，遞延費用帳列其他資產項下。

轉換至 IFRSs 後，應將遞延費用依性質重分類至不動產、廠房及設備、無形資產、預付費用及長期預付費用。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司遞延費用重分類至無形資產之金額分別為 5,899 仟元及 8,063 仟元。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本合併公司遞延費用重分類至長期預付費用（帳列其他資產－其他）之金額分別為 40 仟元及 79 仟元。

(7) 員工福利－確定福利退休金計畫之精算損益

中華民國一般公認會計原則下，首次適用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所產生之未認列過渡性淨給付義務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，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成本。轉換至 IFRSs 後，由於不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡規定，未認列過渡性淨給付義務相關影響數應一次認列並調整保留盈餘。

中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至 IFRSs 後，依照國際會計準則第 19 號「員工福利」規定精算之確定福利計畫精算損益將選擇立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本合併公司因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定

重新精算確定福利計畫，並依國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」規定，分別調整減少遞延退休金成本 57,446 仟元及 54,082 仟元，分別調整增加應計退休金負債 40,497 仟元及 30,115 仟元；遞延所得稅資產分別調整增加 17,783 仟元及 14,313 仟元；分別調整減少未認列為退休金成本之淨損失 6,668 仟元及 0 仟元；未分配盈餘調整減少 69,884 仟元。一〇一年度退休金成本調整減少 4,746 仟元及所得稅費用調整增加 807 仟元，另因認列確定福利計劃之精算損失 25,160 仟元及調整增加其他綜合損益組成部分之所得稅 4,277 仟元。

(8) 應付費用之表達

中華民國一般公認會計原則下，屬費用性質之負債帳列應付費用項下。轉換至 IFRSs 後，應將屬費用性質之負債重分類至其他應付款。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本合併公司應付費用重分類至其他應付款之金額分別為 756,306 仟元及 485,696 仟元。

(9) 應付所得稅之表達

中華民國一般公認會計原則下，應付所得稅帳列流動負債項下。轉換至 IFRSs 後，應將應付所得稅依性質重分類至當期所得稅負債。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本合併公司應付所得稅依性質重分類至當期所得稅負債之金額分別為 139,614 仟元及 102,597 仟元。

(10) 員工福利－短期可累積帶薪假

中華民國一般公認會計原則下，短期支薪假給付未有明文規定，通常於實際支付時入帳。

轉換至 IFRSs 後，對於可累積支薪假給付，應於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時認列費用。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本合併公司因短期可累積帶薪假之會計處理分別調整增加其他應付款 16,929 仟元及 10,492 仟元；遞延所得稅資產分別調整增加 2,878 仟元及 1,784 仟元；未分配盈餘調整減少 8,708 仟元。另一〇一年度薪資費用調整增加 6,437 仟元及所得稅費用調整減少 1,094 仟元。

(11) 客戶忠誠計劃

中華民國一般公認會計原則並未明文規定獎勵積點收入之會計處理，本合併公司係以實際發生之概念認列相關產生之費用。

轉換至 IFRSs 後，依國際財務報導準則解釋第 13 號「客戶忠誠計劃」規定，本合併公司應將忠誠計劃所給予之獎勵積點視為銷售交易中單獨可辨認之組成要素處理，原始銷售金額應分攤至獎勵積點及其他銷售組成項目，本合併公司於履行相關獎勵義務後始可認列收入。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本合併公司因前述規定，遞延收入分別調整增加 371 仟元及 0 仟元；遞延所得稅資產分別調整增加 63 仟元及 0 仟元；一〇一年度營業收入調整減少 371 仟元及所得稅費用調整減少 63 仟元。

(12) 長期租賃合約

中華民國一般公認會計原則規定依據各期約定之租金認列為各期之費用。轉換至 IFRSs 後，依國際會計準則第 17 號「租賃」規定，本合併公司應將契約約定之所有租金於租賃期間按直線法攤銷認列為各期費用。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本合併公司因前述規定，其他應付款分別調整增加 55,840 仟元及 0 仟元；遞延所得稅資產分別調整增加 13,591 仟元及 0 仟元；未分配盈餘調整減少 19,188 仟元；少數股權分別調整減少 2,086 仟元及 18,435 仟元；一〇一年度租金費

用調整增加營業成本 2,270 仟元、營業費用 3,406 仟元及所得稅費用調整減少 1,050 仟元。

本合併公司於一〇一年一月一日始產生合併個體，合併個體於一〇一年度轉換至 IFRSs 之期初影響數調整本期未分配盈餘及少數股權。

(13) 非控制權益

轉換至 IFRSs 後，子公司之權益中非直接或間接歸屬於母公司之部分係為非控制權益，將少數股權重分類為非控制權益。

截至一〇一年十二月三十一日，本合併公司少數股權重分類至非控制權益之金額為 667,771 仟元。

(14) 綜合損益表之調節說明

轉換至 IFRSs 後，本合併公司依營業交易之性質至營收收入調整減少 371 仟元；營業成本項下將租金費用調整增加 2,270 仟元；營業費用項下將租金費用調整增加 3,406 仟元；折舊費用調整增加 1,826 仟元；薪資費用調整增加 6,437 仟元；退休金成本調整減少 4,746 仟元；處分固定資產損失調整增加 97 仟元；其他收入調整增加 100 仟元；所得稅費用調整減少 1,400 仟元。

(三) 本合併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。本合併公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

二三、一〇一年本合併公司之聯屬公司相對科目及聯屬公司間交易所產生損益之沖銷明細如下：

	一〇		一		年	度
	王品公司	合品公司	上海西提公司	北京王品公司	合計	
其他應收款	\$ -	\$ -	\$ 17,136	\$ -	\$ 17,136	
商標權	-	14,940	-	-	14,940	
其他應付款	-	-	-	17,136	17,136	
遞延貸項	14,940	-	-	-	14,940	

二四、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。		附表二
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。		附表三
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。		附表四
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。		附表五
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。		附表六
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。	附表七
2	赴大陸地區投資限額。	附表七
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

二五、依證期會(88)台財證(六)第 01398 號函關係企業合併財務報表應揭露事項

編號	項 目	說 明
1	從屬公司。	附註一
2	本期列入關係企業合併財務報表從屬公司增減變動情形。	附註一
3	本期未列入關係企業合併財務報表之從屬公司增減變動情形。	附註一
4	從屬公司會計年度與控制公司不同之調整及處理方式。	無
5	從屬公司會計政策與控制公司不同之調整及處理方式。	無
6	國外從屬公司營業之特殊風險。	無
7	各關係企業盈餘分配受法令或實約限制情形。	無
8	合併借（貸）項攤銷之方法及期限	無
9	分別揭露事項。	
	(1)已銷除之交易事項。	附註二三
	(2)資金融通情形。	附表一
	(3)背書保證情形。	無
	(4)衍生性商品。	無
	(5)重大或有事項。	附註十八
	(6)重大期後事項。	無
	(7)持有票券及有價證券。	附表二
10	其 他	無

二六、母子公司間業務關係及重要交易往來情形

母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請參閱附表八。

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	本最高額	期限 (註2、3)	未餘額	利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列呆帳金額	擔保名稱	品價值	對個別對象資金貸與總額 (註1)	資金貸與總額 (註1)
1	王品餐飲股份有限公司	合品股份有限公司	—	\$ 50,000	\$ 50,000	\$ 50,000	-	營運發展	\$ -	—	\$ -	—	-	\$ 1,664,744	\$ 1,664,744
2	王品餐飲股份有限公司	UNION WISE LIMITED	—	50,000	50,000	50,000	-	營運發展	-	—	-	—	-	1,664,744	1,664,744

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 4,161,859 仟元×40% = 1,664,744 仟元；另對個別對象資金貸與之限額為股權淨值 4,161,859 仟元×40% = 1,664,744 仟元。

註2：截至一〇一一年十二月三十一日止，實際動支金額為新台幣 0 元。

註3：上述對合品股份有限公司及 Union Wise Limited 之資金融通額度係兩者共同使用新台幣 50,000 仟元額度。

附表二 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 股	帳 數				市 價	備 註
					帳 數	面 金	持 股 比 例	%		
王品餐飲股份有限公司	股票－非上市（櫃） 公司 台品股份有限公司（汶萊）	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期 股權投資		9,720,015	\$ 699,279	100%		無市價資訊	

附表三 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百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交對	易象	關係	期股	初買		入賣		價	帳面成本	處分(損)	出期		末
							數	金額	數	金額				數	金額	
王品餐飲股份有限公司	股票 台品股份有限公司	採權益法之長期股權投資	-	-	-	-	\$	-	9,720,015	\$ 581,226 (原始投資額) 168,278 (投資收益) (10,892) (換算調整數) (39,333) (子公司發放現金股利)	\$ -	\$ -	\$ -	9,720,015	\$ 699,279	

附表四 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊：

單位：新台幣仟元；外幣元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資 本期末	資本金 上期末	額 期未	股 期未	末 數比	持 %帳面	有被投資公司 本期末	本期損益 投資損益	備註
王品餐飲股份有限公司	台品股份有限公司(汶萊)	汶萊	投資	\$ 581,226	\$	-	-	9,720,015	100	\$ 699,279	\$ 168,278	註1
台品股份有限公司(汶萊)	合品股份有限公司(開曼)	開曼	投資	RMB 122,541,029		-	-	9,720,015	51	RMB 150,059,899	RMB 35,907,471	註2-3
合品股份有限公司(開曼)	合俊有限公司(薩摩亞)	薩摩亞	投資	RMB 213,980,111	RMB 149,280,005	-	-	-	100	RMB 279,744,144	RMB 68,956,654	
合俊有限公司(薩摩亞)	WJ Investments Limited (HK)	香港	投資	RMB 14,159,250	-	-	-	-	45	RMB 13,826,425	RMB (332,825)	
合俊有限公司(薩摩亞)	上海西提餐飲管理有限公司	大陸	餐飲、餐飲管理及相關諮詢	RMB 125,996,904	RMB 41,133,978	-	-	-	100	RMB 246,533,528	RMB 67,178,051	
	王品餐飲(北京)有限公司	大陸	餐飲、餐飲管理及相關諮詢	RMB 24,673,989	RMB 16,895,546	-	-	-	100	RMB 33,190,530	RMB 3,606,122	
WJ Investments Limited (HK)	石二鍋(上海)餐飲管理有限公司	大陸	餐飲、餐飲管理及相關諮詢	RMB 30,835,700	-	-	-	-	100	RMB 30,096,072	RMB (739,628)	

註1：上述被投資公司一〇一一年度投資損益，係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

註2：上述被投資公司一〇一一年度投資損益，係按被投資公司同期間經其他會計師查核之財務報表認列。

註3：被投資公司本期損益與本期認列投資損益之差異，主要係股權淨值差異攤銷人民幣917,709元。

附表五 轉投資公司期末持有有價證券情形：

單位：外幣元

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 目	期 股	持 股 比 例 %			備 註
					數	帳 面 金 額	市 價	
台品股份有限公司 (汶萊)	合品股份有限公司 (開曼)	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期 股權投資	9,720,015		RMB 150,059,899	51	無市價資訊
合品股份有限公司 (開曼)	合俊有限公司 (薩摩亞)	"	"	-		RMB 279,744,144	100	"
	WJ Investments Limited (HK)	"	"	-		RMB 13,826,425	45	"
合俊有限公司 (薩摩亞)	上海西提餐飲管理有限公司	"	"	-		RMB 246,553,528	100	"
	王品餐飲 (北京) 有限公司	"	"	-		RMB 33,190,530	100	"
WJ Investments Limited (HK)	石二鍋 (上海) 餐飲管理有限公司	"	"	-		RMB 30,096,072	100	"

附表六 轉投資公司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百分之二十以上：

單位：外幣元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	期股	初買		入賣		價帳面成本	出期		末額
					數	金額	數	金額		處分(損)	溢股	
台品股份有限公司	股票 合品股份有限公司	採權益法之長期股權投資	個品公司 董事長為同一人	-	-	\$	6,213,765	RMB 78,304,623 (原始投資額) 44,236,406 (新增投資額) 35,907,471 (投資收益) (8,388,601) (子公司發放現金股利)	\$ -	-	9,720,015	RMB 130,059,899
							3,506,250					

註：取得合品股份有限公司之股權，僅有原始投資額係向關係人購買，餘皆為新增投資額非關係人交易。

附表七 大陸投資資訊

單位：新台幣仟元；外幣元

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自台灣匯出累積金額	本期匯出或收回金額	本期末自台灣匯出累積金額	本公司直接或間接持股比例%	本期認列投資損益(註三)	期末帳面價值	截至本期末已匯回台灣之投資收益
上海西提餐飲管理有限公司	餐飲、餐飲管理及相關諮詢	\$ 596,480 (RMB 125,996,904)	註一	\$ -	\$ 421,162 (USD 14,085,980)	\$ 390,473 (USD 13,060,966)	51	\$ 160,545 (RMB 34,260,806)	\$ 585,959 (RMB 125,742,299)	\$ 30,689 (USD 1,025,014)
王品餐飲(北京)有限公司	"	118,608 (RMB 24,673,989)	註一	-	108,078 (USD 3,569,883)	99,434 (USD 3,281,182)	51	8,617 (RMB 1,839,122)	78,881 (RMB 16,927,170)	8,644 (USD 288,701)
石二鍋(上海)餐飲管理有限公司	"	143,818 (RMB 30,835,700)	註二	-	32,688 (USD 1,124,550)	32,688 (USD 1,124,550)	22.95	793 (RMB 169,745)	32,187 (RMB 6,907,049)	-

註一：本公司透過 100% 持股之台品股份有限公司(汶萊)，持有 51% 之合品股份有限公司(開曼)，再透過合品股份有限公司(開曼) 100% 持股之合俊有限公司(薩摩亞)，間接投資其 100% 持股之上海西提餐飲管理有限公司及王品餐飲(北京)有限公司。

註二：本公司透過 100% 持股之台品股份有限公司(汶萊)，持有 51% 之合品股份有限公司(開曼)，再透過合品股份有限公司(開曼) 45% 持股之 WJ Investments Limited，間接投資其 100% 持股之石二鍋(上海)餐飲管理有限公司。

註三：本期認列投資損益欄中：

(一) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。

(二) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。

1. 經與中華民國會計師事務所查核之國際會計師事務所查核簽證之財務報表。

2. 經台灣母公司簽證會計師事務所查核之財務報表。

3. 其他——以上認列被投資公司之投資損益係以未經會計師查核之財務報表為依據。

2. 赴大陸地區投資額：

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額
NTD 522,595 (USD 17,466,698)	NTD 681,741 (USD 22,882,530)	NTD 2,910,091 (註三)

3. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：無。

4. 大陸投資公司直接與間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形：無。

5. 與大陸投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。

6. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

註四：依據投資審會 97.8.29「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定以投資公司淨值或合併淨值之百分之六十，其較高者為限。

附表八 母子公司間業務關係及重要往來情形

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易		往來		情形	
				科目	金額	金額	交易條件	佔合併總資產之比率 (註三)	或收率
0	一〇一年度 王品公司	合品公司	1	遞延貸項	\$ 14,940		依鑑價報告金額訂價	0.19	
1	合品公司	王品公司	1	商標權	14,940		"	0.19	
2	上海西提公司	北京王品公司	3	其他應收款	17,136		依資金需求彈性收付	0.22	
3	北京王品公司	上海西提公司	3	其他應付款	17,136		"	0.22	

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

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

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	101年	100年	差異	
				金額	%
流動資產		4,213,036	2,708,142	1,504,894	55.57
長期投資		699,279	-	699,279	100.00
固定資產		1,653,342	1,233,710	419,632	34.01
無形資產及其他資產		186,942	168,350	18,592	11.04
資產總額		6,752,599	4,110,202	2,642,397	64.29
流動負債		2,477,800	2,196,471	281,329	12.81
其他負債		112,940	64,970	47,970	73.83
負債總額		2,590,740	2,261,441	329,299	14.56
股本		679,505	621,415	58,090	9.35
資本公積		2,223,715	306,739	1,916,976	624.95
保留盈餘		1,274,348	920,607	353,741	38.42
累積換算調整數		(9,041)	-	(9,041)	100.00
未認列為退休金		(6,668)	-	(6,668)	100.00
股東權益總額		4,161,859	1,848,761	2,313,098	125.12
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)流動資產增加主係本期辦理上市前現金增資，致營運資金增加所致。 (2)長期投資增加主係本期首度併入大陸子公司產生長期投資，致長期投資增加。 (3)固定資產增加主係店數持續增加，相關店鋪設備增加所致。 (4)資產總額增加主係係本期辦理上市前現金增資，致資產總額較100年度增加。 (5)流動負債增加主係本期營運量及銷售禮券增加致預收款項提高所致。 (6)其他負債增加主係本期被投資公司獲利，致遞延所得稅負債增加；及出售商標權予子公司，致產生遞延貸項所致。 (7)負債總額增加主係本期預收款項增加所致。 (8)資本公積增加主係本期辦理上市前現金增資，溢價發行新股所致。 (9)保留盈餘增加係本期獲利能力提升所致。 (10)股東權益總額增加主係本期辦理上市前現金增資及獲利能力提升致資本公積及保留盈餘增加所致。 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、財務績效

(一)最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	101 年	100 年	增減變動	
				金額	變動比例%
營業收入淨額		9,681,937	7,698,544	1,983,393	25.76
營業成本		4,635,795	3,562,687	1,073,108	30.12
營業毛利		5,046,142	4,135,857	910,285	22.01
營業費用		3,985,375	3,157,952	827,423	26.20
營業淨利		1,060,767	977,905	82,862	8.47
營業外收入及利益		218,023	30,802	187,221	607.82
營業外費用及損失		10,708	74,449	(63,741)	(85.62)
稅前淨利		1,268,082	934,258	333,824	35.73
所得稅費用		218,418	161,271	57,147	35.44
本期淨利		1,049,664	772,987	276,677	35.79

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被投資公司獲利，採權益法認列之投資收益增加所致。
- (4)營業外費用及損失減少主係100年度認列尚未取具合法使用執照之店鋪裝潢成本損失，而本期未有上述情事所致。
- (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(一〇一年度)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
918,089	1,462,709	(1,413,205)	1,279,058	2,246,651	-	-
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。						

(二)流動性不足之改善計畫：不適用。

(三)未來一年(一〇二年度)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
2,246,651	2,068,140	(730,251)	(929,000)	2,655,540	-	-
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：融資活動主係發放現金股利金額，產生現金流出。						
(2)預計現金不足額之補救措施及流動性分析：						
投資計畫：不適用。						
理財計畫：不適用。						

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為主。除在國內繼續擴點外，藉轉投資台品股份有限公司以取得51%之合品股份有限公司股權，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，以達整合集團資源之最大效益。又101年8月首度以合資方式進軍大陸平價火鍋市場，希冀快速搶攻大陸餐飲市場，擴大市場滲透力，提高市佔率。

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，101年度兌換利益淨額佔本公司營收及稅後淨利之比重約為0.05%及0.43%，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，亦無從事衍生性商品交易。

2.本公司董事會通過資金貸與子公司-合品股份有限公司或其100%持有之Union Wise Limited合俊有限公司。前述資金貸與主要係代子公司墊付其在台灣應支付之款項等，且代墊款項合計累計金額不得超過本公司淨值之10%，合計累計金額不得超過新台幣五千萬元整。截至101年底，尚未動用。

(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102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。

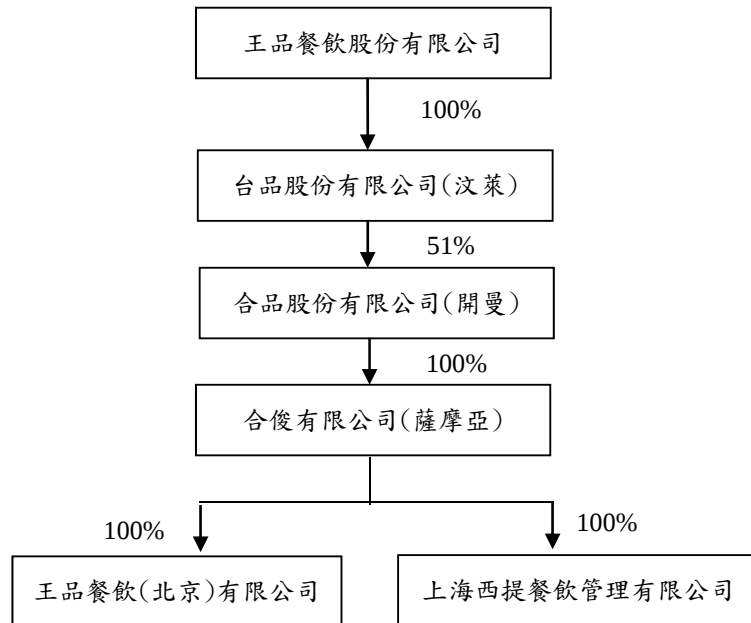
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖



2. 各關係企業基本資料

單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
台品股份有限公司 (汶萊)	2011.12.20	Rm 51, 5 th Floor, Britannia House, Jalan Cator, Bandar Seri Begawan, BS 8811, Negara Brunei Darussalam	291,546 (USD 9,720,015)	投資
合品股份有限公司 (開曼)	2011.9.15	Scotia Centre, 4th Floor, P. O. Box 2804, George Town, Grand Cayman KY1-1112, Cayman Islands	571,659 (USD19,058,853)	投資
合俊有限公司 (薩摩亞)	2003.3.5	Offshore Chambers, P. O. Box 217, Apia, Samoa	715,088 (USD22,435,486)	投資
上海西提餐飲管理 有限公司	2003.7.4	上海市長寧區仙霞路 80 號	596,480 (USD19,000,000)	餐飲、餐飲管理及相關 諮詢
王品餐飲(北京) 有限公司	2004.12.28	北京市朝陽區建外永 安東里三塊板 4 號米 陽大廈	118,608 (USD 3,435,486)	餐飲、餐飲管理及相關 諮詢

3. 推定有控制與從屬關係者，其相同股東資料：不適用。

4.各關係企業董事、監察人與總經理資料：

單位：新臺幣仟元；股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
台品股份有限公司(汶萊)	董事	戴勝益	-	-
合品股份有限公司(開曼)	董事	戴勝益	815,415	4.28%
	董事	陳正輝	3,304,908	17.34%
合俊有限公司(薩摩亞)	董事	戴勝益	-	-
上海西提餐飲管理有限公司	董事	戴勝益	-	-
	董事	陳正輝	-	-
	董事	陳靜玉	-	-
王品餐飲(北京)有限公司	董事	戴勝益	-	-
	董事	陳正輝	-	-
	董事	陳靜玉	-	-

5.各關係企業營業概況：

單位：新臺幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
台品	291,546	699,279	-	699,279	-	-	168,278	-
合品	571,659	1,404,677	-	1,404,677	-	(78)	321,525	-
合俊	715,088	1,303,607	-	1,303,607	-	-	323,157	-
上海西提	596,480	1,556,270	407,331	1,148,939	2,454,144	391,481	314,793	-
北京王品	118,608	224,233	69,565	154,668	170,311	14,914	16,896	-

(二) 關係企業合併財務報表

聲 明 書

本公司民國一〇一年度（自一〇一年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：王品餐飲股份有限公司



負責人：戴 勝 益



中 華 民 國 一 〇 二 年 二 月 二 十 二 日

(三) 關係企業報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、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

