

股票代碼：2727

王品餐飲股份有限公司

民國一〇四年度

年 報



公 司 網 址 <http://www.wowprime.com>

年報查詢網址 <http://mops.twse.com.tw>

中華民國 一〇五年四月三十日 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：方光瑋

代理發言人姓名：李森斌

職稱：品牌二部總監

職稱：董事兼執行長

聯絡電話：(04) 2322-1868

聯絡電話：(04) 2322-1868

電子郵件信箱：max.fang@wowprime.com

電子郵件信箱：lobo.lee@wowprime.com.cn

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司：台中市西區台灣大道二段218號29樓

電話：(04) 2322-1868

分公司：詳「貳、公司簡介」

工廠：不適用

三、辦理股票過戶機構名稱、地址、網址及電話

名稱：永豐金證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市博愛路17號3樓

網址：<http://www.sinopacsecurities.com>

電話：(02) 2381-6288

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：陳慧銘會計師、翁博仁會計師

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

目 錄.....	3
壹、致股東報告書.....	5
貳、公司簡介.....	7
一、設立日期.....	7
二、公司沿革.....	13
參、公司治理報告.....	18
一、組織系統.....	18
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.....	20
三、董事（含獨立董事）、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	28
四、公司治理運作情形.....	33
五、會計師公費資訊.....	53
六、更換會計師資訊.....	54
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	54
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	54
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	56
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	56
肆、募資情形.....	57
一、資本及股份.....	57
二、公司債辦理情形.....	60
三、特別股辦理情形.....	60
四、海外存託憑證辦理情形.....	60
五、員工認股權憑證辦理情形.....	60
六、限制員工權利新股辦理情形.....	60
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	60
八、資金運用計畫執行情形.....	60
伍、營運概況.....	61
一、業務內容.....	61
二、市場及產銷概況.....	74

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	78
四、環保支出資訊.....	78
五、勞資關係.....	79
六、重要契約.....	80
陸、財務概況.....	81
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	81
二、最近五年度財務分析.....	89
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	95
四、最近年度財務報告.....	95
五、最近年度經會計師查核簽證個體財務報告.....	95
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	95
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	96
一、財務狀況.....	96
二、財務績效.....	97
三、現金流量.....	98
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	99
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.....	99
六、風險事項.....	99
七、其他重要事項.....	101
捌、特別記載事項.....	102
一、關係企業相關資料.....	102
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	105
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.....	105
四、其他必要補充說明事項.....	105
玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	106
附錄一.民國 104 年度合併財務報告	107
附錄二.民國 104 年度個體財務報告	173

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

民國一〇四年雖見台灣景氣低迷，出口金額連創新低，然而台灣餐飲業營業額卻逆勢衝上歷年新高，消費者追求美食療癒的小確幸，輔以餐飲市場各式料理推陳出新，皆為驅動消費的要因。但綜觀產業發展，餐飲業已屬高度成熟市場，未來競爭勢必更趨激烈，本公司身為全台最大連鎖餐飲業，在確認『王品 3.0』的發展策略下，將朝向『擘建國際餐飲交流平台』理念，持續擴展集團版圖。在新品牌發展上，將以自創與合資代理海外品牌並重，以多品牌作為集團成長引擎；另方面，也將尋求機會，偕同本土中小型餐飲業合作，籌建海外布局，讓台灣美食聲譽發揚國際。我們期待，以一己之力，創造未來餐飲市場的『共榮發展』！

本公司民國一〇四年集團合併營收近新台幣 168 億元，在品牌店數之飽和進行店數調整下，較去年同期合併營收下滑 0.48%，在這艱辛時刻，感謝全體同仁同心協力為集團打拚，也要感謝眾多股東對公司的信任與支持，讓王品能不斷檢討、改進、再進步，除為公司永續發展帶來希望願景，也為台灣餐飲業的未來發展貢獻心力。

財務表現

本公司民國一〇四年全年營收、稅後淨利及每股盈餘方面表現：

- 合併營收為新台幣 16,834,970 仟元，較前一年度新台幣 16,916,541 仟元減少 0.48%，其中台灣事業群營收新台幣 10,307,487 仟元，較前一年度新台幣 11,611,890 仟元減少 11.23%，大陸事業群營收為新台幣 6,527,483 仟元，較前一年度新台幣 5,304,651 仟元成長 23.05%。
- 稅後純益為新台幣 34,782 仟元，較前一年度新台幣 703,316 仟元減少 95.05%。稅後每股盈餘為新台幣 0.45 元，較前一年度新台幣 9.14 元減少 8.69 元。
- 民國一〇四年度財務的表現主要係大陸地區因西餐市場正迅速發展，又大陸事業群於深耕十年後累積一定品牌知名度及忠實消費者，故在近兩年快速展店策略下，為集團營收帶來大幅度的成長；台灣地區則歷經市場日趨飽合及異業大舉搶進餐飲市場致競爭更加激烈的影響下，在營運上進行現有商圈移轉與店數整併，而影響到整體淨利。

營運擴展

民國一〇四年底，台灣事業群旗下共計 13 個品牌、店鋪數為 283 家，大陸事業群旗下計 6 個品牌、店鋪數為 150 家，加計海外合資授權新加坡舒果計 2 家，全集團在民國一〇四年底共有 435 家。民國一〇五年度展店因市場環境影響，台灣及中國大陸展店將採穩健原則。

➤ 從異國料理走入中式料理，搶攻中餐市場

看好中餐市場，於民國一〇四年九月大陸事業群首次自創新品牌「鵝夫人」搶攻中餐市場，自開幕以來營業額穩定成長，民國一〇五年將積極展店；台灣事業群繼民國一〇三年與新加坡莆田餐飲集團（Pu Tien）合資授權「舒果」蔬食品牌後，民國一〇四年再度合作引進新加坡「莆田」品牌，於民國一〇四年底順利於台北信義區順利開店。

➤ 持續開創新品牌

本公司除了穩定舊店營收外，餐點模式將突破單點模式和中餐新品牌開發，避免既有客群彼此分食。另方面集團將持續聚焦開發新品牌，採自創與國際代理兼具，加速刺激發展動能。

經營展望

- 在擺脫民國一〇四年經濟低迷後，展望民國一〇五年台灣經濟景氣仍呈現成長走勢，預估今年台灣餐飲業發展將穩定成長。
- 台灣市場開發，因應經濟環境變化與消費者需求改變，將陸續引進新的國外品牌，及多元商圈發展，藉由不同類型商圈開發，來提高展店數及獲利率。。
- 大陸市場蓬勃發展，已成為集團版圖成長的重點市場，隨著經濟持續往上提升，餐飲市場也呈現高度的成長。民國一〇五年度仍保持穩定展店步調，以期為集團營收及獲利注入更多能量。
- 繼新加坡市場之開發，為本公司國際品牌形象佇立良好基石，民國一〇五年更要正式以合資授權方式於美國地區展店，希望藉由與當地成功經營業者合作模式，順利進駐國際重要指標之美國市場。

榮耀獎項

本公司民國一〇四年獲得大家的支持與肯定，獲頒獎項

- 榮獲遠見雜誌『2015 第十三屆遠見五星服務獎』
夏慕尼榮獲連鎖餐飲業第一名、原燒第二名、陶板屋第四名
- 榮獲經濟部工業局『2015 台灣創新企業獎』第十五名
- 榮獲工商時報『2015 台灣服務業大評鑑』
連鎖品牌餐廳類：金牌-ita 義塔
- 榮獲天下雜誌『2015 金牌服務大賞』
西式餐廳組：金賞-王品、銀賞-夏慕尼、銅賞-陶板屋

企業社會責任

本公司歷年來積極投入企業社會責任工作，並致力結合一品牌一公益之社會公益，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。

民國一〇五年度，本公司將繼續秉持誠信經營之理念，追求永續發展及提升公司治理，並制定兼顧經濟、環境、社會各層面的經營策略，為消費者、同仁及股東創造更大的價值。

王品餐飲股份有限公司



董事長：陳正輝



貳、公司簡介

一、設立日期

- (一) 設立登記日期：民國 82 年 12 月 7 日
- (二) 變更登記日期：民國 104 年 7 月 27 日
- (三) 公司統一編號：84630426
- (四) 總公司、分公司之地址及電話

1.總公司

地址：403 臺中市西區台灣大道 2 段 218 號 29 樓

電話：(04) 2322-1868

2.分公司

分公司名稱	電話	區域號碼	地址
王品餐飲股份有限公司原燒分公司	04-23221868	403	臺中市西區台灣大道 2 段 218 號 29 樓
王品餐飲股份有限公司原燒新店民權分公司	02-22191613	231	新北市新店區民權路 86 號 2 樓
王品餐飲股份有限公司原燒桃園復興分公司	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原燒北投中和分公司	02-28946638	112	台北市北投區中和街 366、366-1 號 2 樓
王品餐飲股份有限公司王品分公司	04-23221868	403	臺中市西區台灣大道 2 段 218 號 29 樓
王品餐飲股份有限公司王品台中文心分公司	04-23136430	407	台中市西屯區寧夏路 235 號 1 樓至 2 樓
王品餐飲股份有限公司王品高雄中正分公司	07-2363536	800	高雄市新興區中正三路 88 號 1、2 樓
王品餐飲股份有限公司王品桃園中山分公司	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

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高雄明誠分公司	07-5576557	813	高雄市左營區明誠二路 476、478 號 1 樓
王品餐飲股份有限公司王品中壢延平分公司	03-4259009	320	桃園縣中壢市延平路 552 號 2 樓
王品餐飲股份有限公司聚鍋分公司	04-23221868	403	臺中市西區台灣大道 2 段 218 號 29 樓
王品餐飲股份有限公司聚鍋台北南京東分公司	02-25716500	104	台北市中山區南京東路二段 72 號地下室
王品餐飲股份有限公司聚鍋新竹中正分公司	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台北衡陽分公司	02-23312767	100	台北市中正區黎明里衡陽路 7 號 2 樓
王品餐飲股份有限公司聚鍋台南忠義分公司	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
王品餐飲股份有限公司藝奇分公司	04-23221868	403	臺中市西區台灣大道 2 段 218 號 29 樓
王品餐飲股份有限公司藝奇台北敦化北分公司	02-27191927	105	台北市松山區敦化北路 207 號地下 1 樓
王品餐飲股份有限公司藝奇台北衡陽分公司	02-23310200	100	台北市中正區衡陽路 52 號 1、2 樓及地下 1 樓
王品餐飲股份有限公司藝奇台中大墩分公司	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分公司	04-23221868	403	台中市西區台灣大道二段 218 號 29 樓
王品餐飲股份有限公司夏慕尼台北光復北分公司	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大隆分公司	04-23282918	403	臺中市西區大隆路 43 號 1 樓、2 樓
王品餐飲股份有限公司夏慕尼竹北光明分公司	03-6570648	302	新竹縣竹北市光明一路 126 號、128 號、130 號、1、2 樓
王品餐飲股份有限公司夏慕尼高雄五福分公司	07-2218169	801	高雄市前金區五福三路 29 號一至四樓
王品餐飲股份有限公司夏慕尼板橋民生分公司	02-22509169	220	新北市板橋區民生路二段 235 號 1 樓及 231 號地下 1 樓
王品餐飲股份有限公司夏慕尼台南永華分公司	06-2950707	708	台南市安平區永華路二段 129 號
王品餐飲股份有限公司夏慕尼台北中山北分公司	02-25719608	104	台北市中山區中山北路二段 44 號地下 1 樓
王品餐飲股份有限公司夏慕尼台中文心分公司	04-23152268	407	台中市西屯區文心路三段 506 號
王品餐飲股份有限公司夏慕尼中壢延平分公司	03-4270907	324	桃園縣平鎮市延平路一段 2 號 2 樓

分公司名稱	電話	區域號碼	地址
王品餐飲股份有限公司夏慕尼台南公園南分公司	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台北內湖分公司	02-27932363	114	台北市內湖區舊宗路 1 段 150 巷 25 號 2 樓
王品餐飲股份有限公司西堤分公司	04-23221868	403	臺中市西區台灣大道 2 段 218 號 29 樓
王品餐飲股份有限公司西堤新莊新泰分公司	02-29921303	242	新北市新莊區新泰路 303 號 2 樓
王品餐飲股份有限公司西堤台北南京東分公司	02-25601296	104	臺北市中山區南京東路二段 11 號 2 樓
王品餐飲股份有限公司西堤台北羅斯福分公司	02-23699148	106	台北市大安區羅斯福路二段 79 號 2 樓
王品餐飲股份有限公司西堤桃園南華分公司	03-3395896	330	桃園縣桃園市南華街 66 號
王品餐飲股份有限公司西堤台北復興南分公司	02-27112231	106	台北市大安區復興南路一段 152 號 3 樓
王品餐飲股份有限公司西堤台南民族分公司	06-2268570	700	台南市中區民族路二段 60 號
王品餐飲股份有限公司西堤高雄中山分公司	07-2820712	800	高雄市新興區中山二路 472 號 2 樓
王品餐飲股份有限公司西堤中壢中山分公司	03-4253596	320	桃園縣中壢市中山路 101 號 2 樓
王品餐飲股份有限公司西堤台北瑞光分公司	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基隆信一分公司	02-24253600	202	基隆市中正區信一路 177 號 15 樓
王品餐飲股份有限公司西堤彰化四維分公司	04-7615252	500	彰化縣彰化市四維路 69 巷 68 號
王品餐飲股份有限公司西堤高雄富國分公司	07-5569712	813	高雄市左營區富國路 302 號
王品餐飲股份有限公司西堤花蓮國聯分公司	03-8334543	970	花蓮市國聯一路 173 號 1、2 樓
王品餐飲股份有限公司西堤台中文心分公司	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

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安平家樂福分公司	06-2971618	700	臺南市中西區大涼里中華西路 2 段 16 號
王品餐飲股份有限公司西堤鳳山家樂福分公司	07-7902022	830	高雄市鳳山區忠義里中山西路 236 號
王品餐飲股份有限公司西堤龍潭中正分公司	04-23221868	325	桃園縣龍潭鄉中正路 398 號 1 樓
王品餐飲股份有限公司西堤楊梅中山北分公司	03-4810010	326	桃園縣楊梅市中山北路 2 段 23 巷 2 號 2 樓
王品餐飲股份有限公司陶板屋分公司	04-23221868	403	臺中市西區台灣大道 2 段 218 號 29 樓
王品餐飲股份有限公司陶板屋台北敦化南分公司	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三重正義南分公司	02-29762131	241	新北市三重區正義南路 55 號 2 樓
王品餐飲股份有限公司陶板屋台中崇德分公司	04-22365586	406	台中市北屯區崇德路二段 130 號二樓
王品餐飲股份有限公司陶板屋高雄裕誠分公司	07-5509983	813	高雄市左營區新上里裕誠路 475 號 1、2 樓
王品餐飲股份有限公司陶板屋台北重慶南分公司	02-23826788	100	台北市中正區重慶南路 1 段 58 號 2 樓
王品餐飲股份有限公司陶板屋北投光明分公司	02-28940925	112	臺北市北投區長安里光明路 217 號 2 樓
王品餐飲股份有限公司陶板屋新店北新分公司	02-89112633	231	新北市新店區北新路二段 108 號 2 樓
王品餐飲股份有限公司陶板屋豐原向陽分公司	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
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分公司	04-23221868	403	臺中市西區台灣大道 2 段 218 號 29 樓

分公司名稱	電話	區域號碼	地址
王品餐飲股份有限公司品田台北南京東分公司	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嘉義國華分公司	05-2222721	600	嘉義市西區國華街 212 號 1 樓
王品餐飲股份有限公司品田彰化中正分公司	04-7616601	500	彰化縣彰化市南瑤里中正路 2 段 777 號
王品餐飲股份有限公司品田頭份尚順分公司	037-688859	351	苗栗縣頭份鎮東庄里尚順路 87 號
王品餐飲股份有限公司品田屏東中正分公司	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楠梓家樂福分公司	07-5912887	811	高雄市楠梓區藍田路 288 號
王品餐飲股份有限公司品田宜蘭友愛分公司	03-9310058	260	宜蘭縣宜蘭市舊城東路 50 號地下層
王品餐飲股份有限公司品田竹北縣政分公司	03-6570216	302	新竹縣竹北市縣政二路 476、478 號
王品餐飲股份有限公司品田大里德芳南分公司	04-24835127	412	臺中市大里區長榮里德芳南路 208 號
王品餐飲股份有限公司石二鍋分公司	04-23221868	403	臺中市西區台灣大道 2 段 218 號 29 樓
王品餐飲股份有限公司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太平中山分公司	04-23958847	411	臺中市太平區中山路 4 段 169 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	高雄市楠梓區慶昌里後昌路 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
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

分公司名稱	電話	區域號碼	地址
王品餐飲股份有限公司石二鍋台北興隆分公司	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石二鍋員林中山分公司	04-8363297	510	彰化縣員林鎮中山路二段 366 號、368 號
王品餐飲股份有限公司石二鍋新莊輔大分公司	02-29084166	242	新北市新莊區建國一路 61 號 1 樓
王品餐飲股份有限公司石二鍋土城中央分公司	02-82623893	236	新北市土城區慶安街 70、72 號
王品餐飲股份有限公司石二鍋三重龍門分公司	02-29864239	241	新北市三重區龍門路 6 號 3 樓
王品餐飲股份有限公司舒果分公司	04-23221868	403	臺中市西區台灣大道 2 段 218 號 29 樓
王品餐飲股份有限公司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
王品餐飲股份有限公司舒果台中市政北分公司	04-22523566	407	台中市西屯區市政北一路 1 號
王品餐飲股份有限公司舒果台北重慶南分公司	02-23822387	100	臺北市中正區重慶南路 1 段 58 號 3 樓
王品餐飲股份有限公司舒果高雄博愛分公司	07-3433690	813	高雄市左營區博愛三路 1 號 2 樓
王品餐飲股份有限公司禾七分公司	04-23221868	403	臺中市西區台灣大道 2 段 218 號 29 樓
王品餐飲股份有限公司禾七台北長安東分公司	02-25091277	104	臺北市長安東路 2 段 78 之 2 號 1 樓
王品餐飲股份有限公司義塔分公司	04-23221868	403	臺中市西區台灣大道 2 段 218 號 29 樓

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.全國店鋪總競賽。 4.董事長獲選『第二十一屆青年創業楷模』。 5.王品『新竹北大店及板橋文化店』成立。
民國 88 年	1. 辦理現金增資 13,000 仟元及盈餘轉增資 30,000 仟元，增資後實收資本額 67,855 仟元。 2. 王品台塑牛排館第一支電視廣告正式揭幕。
民國 89 年	1.辦理盈餘轉增資 32,145 仟元，增資後實收資本額 100,000 仟元。 2.王品文心店及總管理處正式通過 ISO9002 認證。 3.成為經濟部 ISO9002、TQM 示範單位。
民國 90 年	1.推動『適客化服務』活動。 2.王品北大店經財政部選拔為「開立統一發票績優營業人」。 3.TASTy 第一家店『台北復興店』成立。
民國 91 年	1.陶板屋第一家店『台北復興店』成立。 2.制定『龜毛家族』條款。
民國 92 年	推動社會學分：一年嚐百店、一月唸一書、一生遊百國、一生登百岳、一日行萬步。
民國 93 年	1.2004 年《遠見》針對十大服務業第一線服務同仁品質評鑑王品第一名。 2.原燒事業處第一家分店『台北南京店』成立。 3.制定王品集團「憲法」。 4.推動『王品新鐵人』活動：攀登玉山、泳渡日月潭、鐵騎貫寶島鐵人三項活動。 5.聚鍋事業處第一家分店『台北南京店』成立。 6.聚鍋事業處獲頒經濟部『第二屆新創事業獎』榮譽。

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

時間	概況
民國 99 年	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.『曼咖啡事業處』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. 與菲律賓 Jollibee 簽署合資協議，發展石二鍋進軍中國市場。 4. 榮獲遠見雜誌頒發『台灣創新力企業獎』。 5. 獲選 Cheers 雜誌『新世代最嚮往企業 TOP100 第一名』。 6. 榮獲『2012 第三屆數位時代綠色大品牌餐飲服務類特優獎』。 7. 榮獲『2012 第八屆遠見雜誌企業社會責任職場健康組楷模獎』。 8. 榮獲工商時報頒發『2012 台灣服務業大評鑑金牌大賞』。 9. 榮獲經濟部國際貿易局頒發『台灣 20 大國際品牌』。 10. 榮獲『2012 第十屆遠見雜誌傑出服務獎』品田第一名、王品第二名、夏慕尼第三名。
民國 102 年	1. 辦理資本公積轉增資 67,950 仟元，增資後實收資本額 747,455 仟元。 2. 參加『2013 泰國國際廚藝競賽』勇奪 17 面獎牌（4 金 8 銀 5 銅）。 3.『花隱事業處』、『LAMU 事業處』成立。 4.『hot 7 禾七事業處』成立。 5. 與新加坡莆田集團簽署合資協議，發展舒果新加坡市場。 6.『2013 上海 FHC 中國國際藝術烹飪大賽』勇奪 10 面獎牌（2 金 4 銀 4 銅）。

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

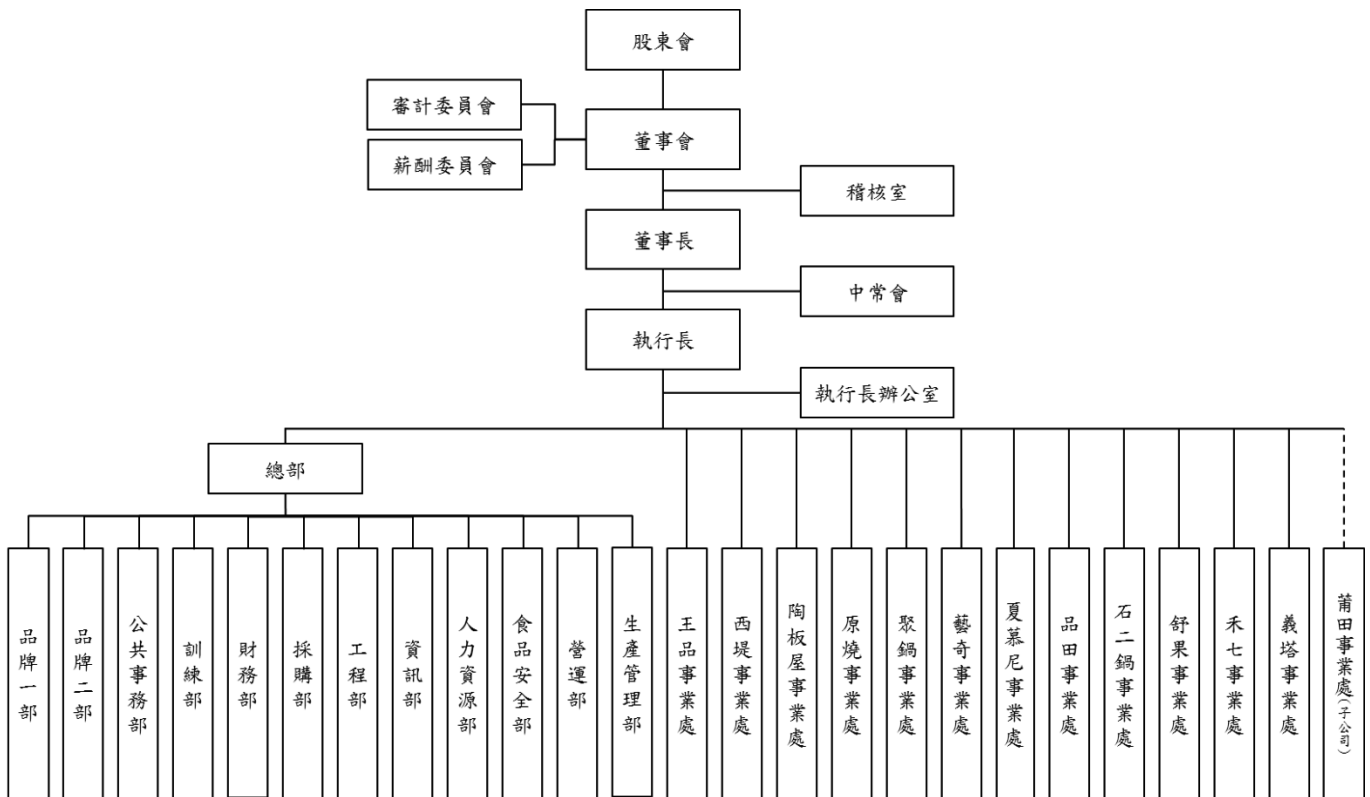
時間	概況
民國 104 年	1. 榮獲 Cheers 雜誌『新世代最嚮往企業 TOP100』第四名；『最受崇拜 10 大企業家』戴勝益董事長榮獲第八名 2. 前副總統蕭萬長率團，陳正輝副董事長代表餐飲業參加博鰲亞洲論壇 3. 天下雜誌『2015 金牌服務業調查』 跨產業總排行 Top 10:王品牛排第七名、夏慕尼第十名 西式餐廳類前四名:王品牛排第一名、夏慕尼第二名、 陶板屋第三名、舒果第四名 4. 響應『尼泊爾震災捐款活動』，捐款行政院衛生福利部賑災專戶 300 萬，協助尼泊爾救災及重建 5. 榮獲工商時報頒發『2015 台灣服務業大評鑑』 連鎖平價餐廳:金牌-ita 義塔 連鎖咖啡店:金牌-曼咖啡 6. 響應『八仙樂園粉塵氣爆捐款活動』，捐款新北市社會局救助專戶 500 萬，為傷患所需醫療與照護提供協助 7. 戴勝益董事長退休，未來仍以「創辦人」身分繼續參與公司重要經營活動；陳正輝副董事長接任董事長，兼任大陸事業群董事主席 8. 總部成立營運部 9. 與新加坡莆田簽署合資協議，首次代理品牌引進莆田進軍台灣市場 10.『莆田事業處』成立，為集團第一個中餐、且是第一個代理海外品牌 11.榮獲資策會『品牌服務業科技創新獎』 12.榮獲經濟部工業局『台灣創新企業獎』第十五名 13.榮獲『第十三屆遠見五星服務獎』 夏慕尼蟬聯連鎖餐飲業第一名、原燒第二名、陶板屋第四名 14.台灣連鎖暨加盟協會『全國商店傑出店長選拔』王品李宜達、夏慕尼楊素美、西堤林學儀、陶板屋陳紀妍等四位店長榮獲傑出店長

本公司最近年度及截至年報刊印日止除前揭露事項外，並無董事或持股超過百分之十之大股東股權之大量移轉或更換、經營權改變及其他足以影響股東權益之重要事項發生。

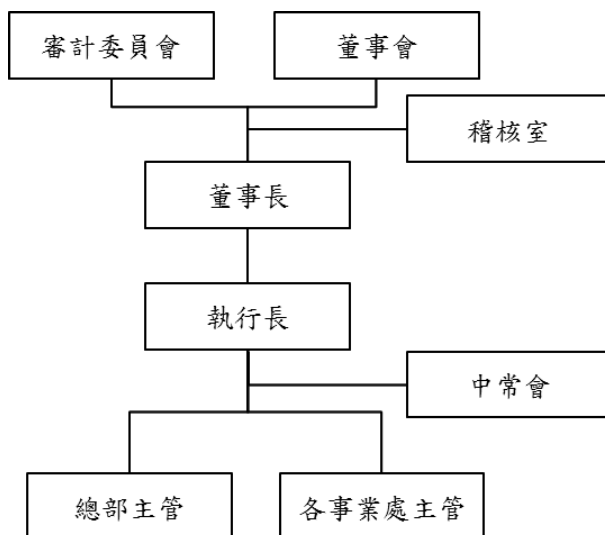
參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 公司之組織結構



(二) 風險管理之組織架構



(三) 各主要部門所營業務

部門別	職級	主要業務內容
稽核室	副總經理	負責協助推動公司治理、稽核、評估公司營運紀錄及內部管理控制之正確性、可靠性及有效性，進而提出改善建議，以確保公司經營績效與財產安全、降低營運管理風險等；同時督促子公司建立相關內控內稽制度。
中常會		策略決策中心。
執行長辦公室		協助執行長進行公司各項經營結果的分析及建議，以及營運幕僚重要專案進度及成效的追蹤管控。
各事業處	總經理 副總經理 協理	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。菜色研發、餐廳管理及客訴處理等。
總部-品牌一部	總監	負責新品牌開創、品牌策略管理，海外品牌授權，海外品牌支援，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，文宣品設計，顧客資料管理、行動行銷平台經營等。
總部-品牌二部	總監	負責新品牌開創，品牌策略管理，海外品牌支援，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，顧客資料管理等。
總部-公共事務部	總監	對內負責：企業文化推動及執行，統籌集團策略規畫，集團商標申請、維護與管理，法律事務維護與管理，集團禮券印製與管理，集團會議規畫與管理，職工福利委員會管理，集團行政事務之推動與管理。 對外負責：集團公共關係建立、維繫與管理，開發百貨商場之進駐、談判與管理，租賃議價、維護與管理，王品之師之建立、維護與管理，集團大宗禮券銷售與管理。
總部-訓練部	總監	提升同仁職能，負責開發教育課程、同仁教育訓練規劃及執行、教材編製及訓練手冊管理，顧客服務管理，營運訓練發展等。
總部-財務部	總經理	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、評估與執行及投資人關係之建立。
總部-採購部	副總經理	供應鏈運籌帷幄、規劃及佈局，採購供應預測計劃採購，產業品類市場分析，採購風險管控；主要食材及營運備品採購與管理；菜色研發加值，倉儲運輸管理。
總部-工程部	副總經理	執行公司餐廳之設計、採發、興建、維修、保養、遷閉店、以及建管相關證照辦理。研發新式工程設施、設置標準、規範流程，提高運作效率。管理餐廳公共安全業務及工程相關帳務。
總部-資訊部	總監	負責規劃公司整體資訊發展目標與策略，制定資訊管理政策與資安工作推動，資訊系統開發、導入及維護等資訊推展，硬體規劃、購置、使用及維護等。
總部-人力資源部	總監	負責公司各項招募任用、人才發展、薪酬福利、同仁關係等人力資源管理政策及規章制度之規劃與執行。
總部-食品安全部	總監	負責領導公司餐廳達成食安目標、管理供應商達成食安目標、把關餐廳及供應商食品衛生標準。
總部-營運部	總經理	負責公司營運管理分析與組織優化。
總部-生產管理部	總經理	負責採購價格合理、品質一致的蔬果並提供品質穩定的截切產品給予各餐廳。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人

1. 董事及監察人之姓名、經（學）歷、持有股份及性質

民國105年4月30日 單位：股

職稱	國籍	姓名	選(就)任日期 (民國年)	任期 (民國年)	初次選任日期 (民國年)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
						股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
創辦人兼董事	中華民國	戴勝益	103.04.08	3年	82.12.07	2,530,000	3.38	2,340,900	3.04	1,360,624	1.77	-	-	1.台灣大學EMBA 1.台灣大學中文系 2.三勝製帽（股）公司副總經理	1.財團法人王品戴水社會福利基金會董事長 2.WJ Investments Limited 董事 3.石二鍋（上海）餐飲管理有限公司董事	-	-	-
董事長	中華民國	陳正輝	103.04.08	3年	82.12.07	1,029,400	1.38	1,084,282	1.41	2,571,380	3.34	-	-	1.北京大學光華管理學院EMBA 2.文化大學森林系	1.王品（中國）餐飲有限公司法定代表人兼董事 2.王品餐飲（北京）有限公司法定代表人兼董事 3.HOPPIE LTD.董事兼主席 4.WOWPRIME LIMITED董事兼主席 5. Sufood Singapore Pte. Ltd. 董事 6. YakiYan USA LLC 董事 7.王莆餐飲股份有限公司董事	-	-	-
董事	中華民國	王國雄	103.04.08	3年	89.08.15	2,566,848	3.43	2,000,000	2.60	-	-	-	-	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.中華民國第二十九屆青年創業楷模	1.成真社會企業有限公司董事長 2.成真投資有限公司董事長	-	-	-

職 稱	國 籍	姓 名	選(就)任 日 期 (民國年)	任 期 (民國年)	初 次 選 任 日 期 (民國年)	選 任 時		現 在		配 偶、未 成 年 子 女 現 在 持 有 股 份	利 用 他 人 名 義 持 有 股 份	主 要 經 (學) 歷	目 前 兼 任 本 公 司 及 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 二 親 等 以 內 關 係 之 其 他 主 管、董 事 或 監 察 人		
						股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
董 事	中 華 民 國	李 森 斌	103.04.08	3 年	82.12.07	1,232,141	1.65	1,269,105	1.65	1,226,976	1.59	1.中興大學企管碩士 2.儂特利食品(股)副理 3.王品餐飲(股)公司-王 品、TASTY、聚鍋及藝 奇事業處總經理	1.王品(中國)餐飲有限公 司董事兼執行長 2.王品餐飲(北京)有限公 司董事兼執行長	-	-	-
董 事	中 華 民 國	楊 秀 慧	103.04.08	3 年	97.01.11	1,151,665	1.54	1,186,214	1.54	623,175	0.81	1.中興大學EMBA 碩士 2.東海大學會計系 學士 3.王品餐飲(股)公司-總 部、財務部、稽核室、 人資部及訓練部主管、 夏慕尼事業處、ita義塔 事業處總經理、大陸子 公司總部主管 4.安侯建業聯合會計師事 務所經理	1.王品(中國)餐飲有限公 司 董事 2.王品餐飲(北京)有限公 司 董事 3.王莆餐飲股份有限公司 董事	-	-	-
獨 立 董 事	中 華 民 國	紀 政	103.04.08	3 年	100.5.20	-	-	-	-	-	-	1.美國加州州立綜合理工 大學 2.行政院體育委員會委員 3.亞洲基金會顧問 4.總統府國策顧問 5.民國66~78年擔任中華 民國田徑協會總幹事 (專職) 6.第一屆十大傑出女青年 7.民國70~79年連任三屆 立法委員 8.民國78~82年擔任中華 民國田徑協會理事長 (專職) 9.美國加州瑞蘭大學女子 體育組主任	1.財團法人希望基金會董事 長 2.財團法人雙溪啟智文教基 金會董事長 3.財團法人愛盲基金會董事 4.財團法人社會企業公約基 金會董事 5.財團法人流浪動物之家基 金會董事 6.中華民國國歷居十大傑出女 青年協會副理事長 7.仲盈泰集團董事長	-	-	-

職 稱	國 籍	姓 名	選(就)任 日 期 (民國年)	任 期 3年	初 次 選 任 日 期 (民國年)	選 任 時		現 在		配 偶、未 成 年 子 女 現 在 持 有 股 份	利 用 他 人 名 義 持 有 股 份	主 要 經 (學) 歷	目 前 兼 任 本 公 司 及 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 二 親 等 以 內 關 係 之 其 他 主 管、董 事 或 監 察 人		
						股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
獨立董事	中 華 民 國	李 吉 仁	103.04.08	3年	100.5.20	-	-	-	-	-	-	1.美國伊利諾大學香檳校區企業管理博士 2.台灣大學商學研究所碩士 3.清華大學工業工程學士 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.台灣大學管理學院副院長	1.台灣大學國際企業系教授暨創意與創業中心學程主任 2.玉山金融控股(股)公司獨立董事 3.玉山商業銀行(股)公司獨立董事 4.宏碁(股)公司獨立董事	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	1.輔仁大學夜間部會計系 2.中央電影公司製片企劃部編審 3.台北藝術大學電影創作研究所之兼任教師 4.自由編劇及作家	1.吳念真企劃製作有限公司董事長 2.阿瘦實業股份有限公司獨立董事	-	-	-
董事	中 華 民 國	魏永篤	103.04.08	3年	101.3.27	-	-	-	-	-	-	1.喬治亞大學企管碩士 2.東吳大學會計系學士 3.勤業眾信會計師事務所總裁 4.中華社會福利聯合勸募協會理事長	1.永勤興業有限公司負責人 2.致伸科技股份有限公司獨立董事 3.聯強國際股份有限公司獨立董事 4.台灣水泥股份有限公司獨立董事 5.遠東百貨股份有限公司獨立董事 6.神達投資控股股份有限公司董事(聯成化學法人代表) 7.世界先進積體電路(股)公司董事 8.中磊電子股份有限公司監察人(法人代表) 9.奇力新電子(股)公司監察人(永勤興業法人代表) 10.創麟股份有限公司董事	-	-	-

職 稱	國 籍	姓 名	選(就)任 日 期 (民國年)	任 期 3年	初次選 任日期 (民國年)	選 任 時		現 在		配 偶、未 成 年 子 女		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經 (學) 歷	目 前 兼 任 本 公 司 及 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 二 親 等 以 內 關 係 之 其 他 主 管、董 事 或 監 察 人		
						股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
董 事	中 華 民 國	梁 火 在	103.04.08	3年	101.3.27	-	-	-	-	-	-	-	-	1.中興大學EMBA 2.逢甲大學會計系	1.駿達會計師事務所會計師 /負責人 2.縉達管理顧問有限公司負責人 3.鋁泰工業股份有限公司監察人 4.龍承精密股份有限公司監察人	-	-	-
董 事	中 華 民 國	蘇 國 堃	103.04.08	3年	101.3.27	-	-	-	-	-	-	-	-	1.美國加州州立科技大學 POMONA分校餐旅管理系學士 2.台北亞都麗緻大飯店總經理 3.台中永豐棧麗緻酒店總經理 4.台南大億麗緻酒店總經理 5.麗緻管理顧問公司副總裁 6.東海大學餐旅管理兼任講師	1.高餐監帶卓越廚藝中心總經理 2.消基會委員 3.中華航空公司董事長高級顧問	-	-	-
董 事	中 華 民 國	張 勝 鄉	103.04.08	3年	101.3.27	490,573	0.66	505,290	0.66	264,053	0.34	-	-	1.東海大學企管碩士 2.芝加哥漢堡大學學士 3.海洋大學食品科學系學士 4.麥當勞訓練督導 5.屏東科技大學食科系講師 6.實踐大學餐飲管理系客座副教授 7.王品餐飲(股)公司-訓練部副總經理	1.國立臺灣海洋大學人文社會科學院兼任副教授 2.海洋大學食品科學系南區系友會副理事長 3.海洋大學南區校友會理事	-	-	-

- 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 證書及技 術人員	商務、法 務、會 計或公 司業 務所須 之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
戴勝益				✓	✓						✓	✓	✓	✓	無
陳正輝				✓					✓		✓	✓	✓	✓	無
王國雄				✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
李森斌				✓					✓		✓	✓	✓	✓	無
楊秀慧			✓	✓				✓	✓		✓	✓	✓	✓	無
紀政				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
李吉仁	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3
吳文欽				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
魏永篤			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	4
梁火在			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
蘇國焜	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
張勝鄉	✓			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人（但如為公司之母公司、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

民國105年4月30日 單位：股

職 稱	國 籍	姓 名	就任日期 (民國年)	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經 (學) 歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
				股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
執行長兼財務部主管	中 華 民 國	楊秀慧	94.5.1	1,186,214	1.54	623,175	0.81	-	-	1.中興大學EMBA 碩士 2.東海大學會計系 學士 3.王品餐飲 (股) 公司-總部、財務部、稽核室、人資部及訓練部主管、夏慕尼事業處、ita義塔事業處總經理、大陸子公司總部主任 4.安侯建業聯合會計師事務所經理	1.王品 (中國) 餐飲有限公司 董事 2.王品餐飲 (北京) 有限公司 董事 3.王莆餐飲股份有限公司 董事	-	-	-
石二鍋事業處兼生產管理部總經理	中 華 民 國	曹原彰	105.1.1	1,205,512	1.57	1,288,415	1.67	-	-	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、工程部主任	1.WJ Investments Limited 董事 2.石二鍋 (上海) 餐飲管理有限公司 董事	-	-	-
禾七事業處兼營運部總經理	中 華 民 國	鄭禮藤	97.3.1	109,283	0.14	105,153	0.14	-	-	1.政治大學EMBA高階經營管理碩士 2.文化大學觀光事業學系學士 3.震旦集團農特利食品資深營運總經理 4.王品餐飲 (股) 公司-西堤事業處副總經理	無	-	-	-
王品事業處副總經理	中 華 民 國	卓敬堯	98.2.1	-	-	-	-	-	-	1.省立新化高工 2.王品餐飲 (股) 公司-王品事業處副總經理	無	-	-	-
新事業處副總經理	中 華 民 國	蘇中行	98.2.1	326,328	0.42	60,976	0.08	-	-	1.台北商業技術學院-企管科學士 2.王品餐飲 (股) 公司-陶板屋事業處、藝奇事業處副總經理	無	-	-	-
陶板屋事業處副總經理	中 華 民 國	吳憲政	98.2.1	51,630	0.07	1,310	0.00	-	-	1.日本琉球大學企業管理學系學士 2.王品餐飲 (股) 公司-原燒事業處副總經理	無	-	-	-
西堤事業處副總經理	中 華 民 國	王福標	101.2.1	83,136	0.11	28,194	0.04	-	-	1.勤益工業技藝專科學校肄業 2.王品餐飲 (股) 公司-藝奇事業處副總經理、西堤事業處區經理	無	-	-	-
夏慕尼事業處副總經理	中 華 民 國	侯鵬蓉	101.1.11	134,178	0.17	-	-	-	-	1.國立高雄應用科技大學 2.王品餐飲 (股) 公司-品田事業處副總經理、王品事業處區經理	無	-	-	-
舒果事業處副總經理	中 華 民 國	李叔翰	100.11.1	-	-	-	-	-	-	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	Sufood Singapore Pte. Ltd. 董事	-	-	-

職 稱	國 籍	姓 名	就任日期 (民國年)	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
				股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			職稱	姓名	關係
舒果事業處協理	中華民國	邱頻儀	103.1.1	48,296	0.06	-	-	-	-	1.勤益技術學院 2.王品餐飲（股）公司-夏慕尼事業處協理	無	-	-	-
石二鍋事業處協理	中華民國	王益珊	103.8.1	11,304	0.01	-	-	-	-	1.高雄餐旅學院餐飲管理系 2.王品餐飲（股）公司-石二鍋事業處經理	無	-	-	-
聚鍋事業處協理	中華民國	王仁森	104.4.1	22,918	0.03	43,329	0.06	-	-	1.王品餐飲（股）公司-聚鍋事業處經理 2.外蒙古餐廳店長/王品事業處店長 3.南開工專畢業 4.輔仁大學餐飲管理EMBA碩士班（肄業）	無	-	-	-
藝奇事業處協理	中華民國	馮嘉雯	104.7.1	39,164	0.05	-	-	-	-	1.同德家商餐飲管理系學士 2.Ita義塔事業處經理 3.西堤事業處經理 4.王品事業處主任	無	-	-	-
品田事業處協理	中華民國	陳裕昌	104.11.1	3,066	0.00	-	-	-	-	1.逢甲大學EMBA經營管理碩士 2.僑光科技大學學士 3.品田牧場區經理 4.聚北海道昆布鍋店長 5.王品牛排副店長	無	-	-	-
原燒事業處協理	中華民國	蔡毓峯	105.3.1	-	-	-	-	-	-	1.Preston University 2005 MBA 2.School of Hospitality Management, Florida International University 1995 3.醒吾商專觀光事業科	無	-	-	-
Ita義塔事業處協理	中華民國	謝名檻	105.3.1	-	-	-	-	-	-	1.銘傳大學觀光事業系碩士 2.高雄餐旅學院餐旅管理科學士 3.爭鮮（股）公司-大陸、泰國總經理 4.立原饋食品有限公司 副總經理 5.The Westin Taipei 餐廳主管	無	-	-	-
品牌一部總監	中華民國	林國威	104.4.1	1,944	0.00	-	-	-	-	1.輔仁大學應用美術系 2.台灣電通（股）公司 營業總監 3.薰衣草森林（股）公司 協理	無	-	-	-
品牌二部總監	中華民國	方光瑋	104.12.7	-	-	-	-	-	-	1.Macquarie University Australia-Commerce Marketing 2.淡江大學機械工程學系學士 3.華為技術有限公司全球總部（深圳） 4.雅虎亞太總部（台灣） 5.IBM大中華地區總部（北京） 6.一零四資訊科技（股）公司（台灣）	無	-	-	-

職 稱	國 籍	姓 名	就任日期 (民國年)	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
				股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
公共事務部總監	中 華 民 國	林淑芬	105.2.1	4,848	0.01	-	-	-	-	1.逢甲大學EMBA 2.國立台北商業技術學院 3.王品餐飲（股）公司-企業關係部經理	無	-	-	-
訓練部總監	中 華 民 國	蘇靖芳	103.8.1	6,647	0.01	-	-	-	-	1.中興大學EMBA 2.東海大學統計系 3.王品餐飲（股）公司-訓練部經理	無	-	-	-
採購部副總經理	中 華 民 國	沈榮祿	96.3.1	129,356	0.17	65,423	0.08	-	-	1.中南大學管理科學與工程 博士 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	-	-	-
工程部副總經理	中 華 民 國	葉文琦	101.2.1	21,059	0.03	2,000	0.00	-	-	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）開發暨工程部經理 4.上海西提餐飲管理有限公司開發部執行總監 5.王品餐飲（北京）有限公司開發部執行總監	無	-	-	-
資訊部總監	中 華 民 國	鄭榮輝	104.6.8	--	-	-	-	-	-	1.國立政治大學EMBA 2.國立中央大學大氣物理研究所 3.神腦國際企業（股）公司資訊系統部協理 4.台灣半導體 資訊部經理	無	-	-	-
稽核室副總經理	中 華 民 國	張惠瑛	95.3.1	62,180	0.08	31,666	0.04	-	-	1.中興大學EMBA畢業 2.東吳大學會計系畢業 3.勤業眾信聯合會計師事務所 4.新虹科技股份有限公司管理部經理/稽核主管	無	-	-	-
人力資源部總監	中 華 民 國	李秉懿	101.11.5	-	-	-	-	-	-	1.台灣科技大學EMBA 2.東吳大學企管碩士 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	-	-	-
食品安全部總監	中 華 民 國	王承先	103.9.10	-	-	-	-	-	-	1.私立東海大學食品科學系 2.郭元益食品（股）公司品管經理 3.台灣檢驗科技公司國際驗證部資深主任稽核員	無	-	-	-

註1：辭職解任：資訊部總監張光年（民國104年4月1日）、事業處經理人周光禹（民國104年4月1日）；事業處協理陳斯重（民國104年8月1日）；財務部副總經理劉永裕（民國105年3月29日）；品牌一部總經理高端訓留停期滿解任（民國105年4月1日）。

註2：退休解任：總經理王國雄（民國104年5月27日）、企業關係部副總經理戴錦敏（民國104年10月1日）、管理部副總經理黃國忠（民國105年2月1日）。

註3：調任：解任——事業處經理人黃佳慶於民國104年12月1日調出任職王莆餐飲（股）公司總經理；新任——曹原彰總經理於民國105年1月1日調任生產管理部主管。

三、董事（含獨立董事）、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.民國一〇四年度支付董事（含獨立董事）、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1) 董事（含獨立董事）之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%)	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
		報酬(A)	退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)		員工認股權憑證得新股股數(H)				取得限制員工權利新股股數(I)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																			
			本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司		本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司			本公司	本公司																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																		
																				財務報告內所有公司	財務報告內所有公司	財務報告內所有公司	財務報告內所有公司	財務報告內所有公司	財務報告內所有公司	財務報告內所有公司	財務報告內所有公司	財務報告內所有公司	財務報告內所有公司	財務報告內所有公司	財務報告內所有公司	財務報告內所有公司	財務報告內所有公司																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
董事	戴勝益																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				

註：係民國 104 年兼任經人之董事退休經人之職實際支付之退休金金額。

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、楊秀慧、紀政、李吉仁、吳文欽、魏永篤、蘇國珪、張勝鄉、梁火在	戴勝益、陳正輝、王國雄、楊秀慧、紀政、李吉仁、吳文欽、魏永篤、蘇國珪、張勝鄉、梁火在	李森斌、紀政、李吉仁、吳文欽、魏永篤、蘇國珪、張勝鄉、梁火在	紀政、李吉仁、吳文欽、魏永篤、蘇國珪、張勝鄉
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	陳正輝	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	戴勝益、楊秀慧、王國雄	戴勝益、楊秀慧、王國雄
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	-	陳正輝, 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	12	12	12	12

(2) 監察人之酬金：不適用

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

(3) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資 (A)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等 (C)		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		取得限制員工權利新股股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	股票紅利金額	現金紅利金額	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	
總經理	王國雄 (註1)																	
執行長	楊秀慧																	
禾七事業處總經理	鄭禮藤																	
品牌一部總經理	高端訓 (註2)																	
莆田事業處總經理	黃佳慶 (註3)																	
王品事業處副總經理	卓敬堯																	
新事業處副總經理	蘇中行																	
西堤事業處副總經理	王福標																	
陶板屋事業處副總經理	吳憲政																	
夏慕尼事業處副總經理	侯鵬蓉	27,333	27,333	6,050 (註4)	6,050 (註4)	21,669	21,669	-	-	-		158.28	158.28	-	-	-	-	無
舒果事業處副總經理	李叔翰 (註2)																	
企業關係部副總經理	戴錦娥 (註1)																	
管理部副總經理	黃國忠																	
財務部副總經理	劉永裕																	
採購部副總經理	沈紫祿																	
工程部副總經理	葉文琦																	
資訊部副總經理	張光年 (註1)																	
王品事業處副總經理	周光禹 (註1)																	
稽核室副總經理	張惠瑛																	

註1：民國104年解任之經理人，請詳第29頁說明。

註2：留職停薪：品牌一部總經理高端訓—民國104年4月1日至民國105年3月31日；事業處副總經理李叔翰—民國104年11月1日至民國105年10月31日。

註3：事業處經理人—黃佳慶於民國104年12月1日調出任職王莆餐飲（股）公司總經理。

註4：係民國104年度實際支付之退休金金額。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於2,000,000 元	周光禹、張光年、高端訓、李叔翰、葉文琦	周光禹、張光年、高端訓、李叔翰、葉文琦
2,000,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	侯鵬蓉、黃國忠、吳憲政、卓敬堯、張惠瑛、王福標、鄭禮籐、蘇中行、沈榮祿、劉永裕、黃佳慶、戴錦娥	侯鵬蓉、黃國忠、吳憲政、卓敬堯、張惠瑛、王福標、鄭禮籐、蘇中行、沈榮祿、劉永裕、黃佳慶、戴錦娥
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	楊秀慧、王國雄	楊秀慧、王國雄
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	19	19

（4）分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

民國104年度員工酬勞分配議案，業經民國105年3月28日董事會決議通過，分配25仟元現金員工酬勞予同仁，無發放予經理人，惟尚未提報股東常會。

2.分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

(1) 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析

單位:新台幣仟元;%

職稱	民國104年度酬金總額 占稅後純益比例 (%)		民國103年度酬金總額 占稅後純益比例 (%)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事(註1)	73.20%	202.67%	8.06%	15.05%
總經理及副總經理	158.28%	158.28%	13.79%	13.79%

註1：包含兼任經理人之酬金。

註2：本公司設有審計委員會，故無監察人相關資訊。

(2) 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

- 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事酬勞。
- 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，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，用以激勵同仁並提高經營績效，使同仁及股東獲取高額獎金及紅利之海豚哲學精神，亦是本公司重要經營哲學。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

最近年度（民國一〇四年度）及截至年報刊印日止，董事會共召開10次（A）。董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出（列） 席次數（B）	委託出 席次數	實際出（列）席 率（%） 【B/A】	備註
董事	戴勝益	6	4	60%	
董事長	陳正輝	9	-	90%	
董事	王國雄	6	4	60%	
董事	李森斌	8	1	80%	
董事	楊秀慧	10	-	100%	
獨立董事	紀政	7	1	70%	
獨立董事	李吉仁	7	2	70%	
獨立董事	吳文欽	5	1	50%	
董事	魏永篤	6	3	60%	
董事	蘇國垚	7	3	70%	
董事	梁火在	6	4	60%	
董事	張勝鄉	10	-	100%	

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：

1. 民國 104 年 8 月 7 日董事會討論解除董事競業禁止案，董事陳正輝因利益迴避未進行討論及表決。
2. 民國 104 年 11 月 6 日董事會討論解除董事競業禁止案，董事陳正輝、楊秀慧因利益迴避未進行討論及表決。
3. 民國 105 年 4 月 25 日董事會討論解除董事競業禁止案，董事陳正輝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) 董事進修：本公司安排董事進修課程，使董事便利取得相關資訊，以保持其核心價值及專業優勢與能力。

2. 執行情形評估：

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

(二) 審計委員會運作情形

本公司於民國一〇一年三月二十七日設置審計委員會，最近年度（民國一〇四年度）及截至年報刊印日止，審計委員會共召開6次（A）。

審計委員會運作情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	委託出席次數	實際列席率 (%) (B/A)	備註
獨立董事	紀 政	6	-	100%	
獨立董事	李吉仁	6	-	100%	召集人
獨立董事	吳文欽	5	1	83%	
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

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定公司治理實務守則，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站中。	無
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一) 本公司已設置發言人、代理發言人及服務等單位專人處理股東建議或糾紛等問題。	無
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二) 本公司隨時掌握董事、經理人及持股10%以上之大股東持股情形，並按時申報主要股東之持股。	
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三) 1.本公司與各關係企業之財務、業務均各自獨立運作。 2.本公司已訂定「集團企業、特定公司及關係人管理辦法」，以明確與關係企業間之人員、資產及財務之管理作業。	
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四) 本公司已訂定「防範內線交易管理辦法」，以防範內線交易之發生。	
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		(一) 本公司董事均在各領域有不同專長，並於「公司治理實務守則」第20條中訂定董事會成員組成應考量多元化，以達對公司發展與營運之幫助。	無

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		(二) 本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，餘公司治理運作均由各部門依其職掌負責，未設置其他功能性委員會，未來將視需要評估設置。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？	V		(三) 本公司定期檢討董事會效能，逐期提高公司治理程度，惟尚未訂定正式董事會績效評估辦法及其評估方式，未來將視需要評估訂定之。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四) 本公司已依規定每年定期評估，並取具會計師獨立性聲明，將評估結果呈報董事會決議。
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		(一) 本公司設有發言人及代理發言人，相關聯繫資訊均依規定公告於公開資訊觀測站，同時在公開資訊觀測站及公司網站公告財務及股務相關資訊，以建立與投資人良好之溝通管道。 (二) 本公司訂有同仁關懷計畫，並設有同仁專線，以利暢通與同仁溝通之管道。 (三) 本公司設有0800客服專線，以利暢通與消費者溝通之管道。 (四) 本公司設有供應商專用平台，定期與廠商對帳，隨時掌握與供應商的交易狀況，另有專門之供應商窗口，以利暢通與供應商溝通管道。 (五) 本公司官網業已設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司是否委任專任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委任專任專業股務代辦機構--永豐金證券股份有限公司股務代理部，代辦本公司各項股務事宜，並訂有「股務作業管理辦法」規範相關事務。	無
六、資訊公開				
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		(一) 本公司依法公告申報財務業務及公司治理事項於公開資訊觀測站，並同步於官網上揭露。	無
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	V		(二) 本公司設有專責人員負責公司各項資訊之蒐集及發佈，且已依規定設置並報備發言人相關資料、公告法人說明會相關資訊，並已設置英文網站。	
七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		(一) 員工權益與僱員關懷： 本公司一向保障同仁權益，除法定保障外，另有良好福利措施及暢通之互動管道與多元申訴管道。 1.保險：團體商業保險。 2.薪酬：每月門市績效分紅獎金、三節禮品、年終獎金、年度績效調薪。 3.福利：免費供膳、提供制服、同仁生日免費用餐、同仁及眷屬用餐優惠、婚喪及生育禮金、同仁及同仁子女獎助學金、同仁安心基金、介紹獎金、語言津貼、尾牙活動、孕婦友善工作環境。	無

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
			4.健康樂活：每年公司補助國外旅遊、定期舉辦鐵騎貫寶島、泳渡日月潭、半程馬拉松、登玉山、不定期戶外及歡聚活動。 5.教育訓練：完整教育訓練體系（集團訓練、事業處訓練、店鋪訓練、企業外訓、專業證照/執照）、王品e大線上學習平台、外部教育訓練費用補助、鼓勵同仁在職進修。 (二) 投資者關係： 透過公開資訊觀測站及公司網站充分揭露資訊讓投資人瞭解公司營運狀況，並透過股東會及發言人與投資者溝通。 (三) 供應商關係： 本公司依平等互惠原則與供應商建立夥伴關係，建立穩定供應鏈，且不定期進行稽核以確認供應品質。 (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。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明
			(五) 董事進修之情形： 本公司以積極態度鼓勵董事參與進修，亦主動委任專業機構針對董事辦理到府授課，其相關進修狀況請詳附表（四）。 (六) 經理人進修之情形： 本公司每月定期邀請企業經營有道之成功人士前來公司演講（王品之師），藉以吸收各行各業的成功經驗，民國104年度已辦理8場次，亦開放董事進修到府授課課程予經理人參與，其相關進修狀況請詳附表（五）。 (七) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形 本公司針對重要管理指標訂有管理辦法並依法執行。 (八) 客戶政策之執行情形： 秉持顧客至上之經營理念，堅持好的服務、物超所值的美食。 (九) 公司為董事購買責任保險之情形 目前並未購買董事責任險，未來將視實際需要再進行購買。
八、公司是否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？（若有，請敘明其董事會意見、自評或委託評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形）	√		本公司並未委託專業機構出具評鑑報告，但每年自行評估公司治理遵循狀況，逐期改進。
			無

(四) 民國104年度董事進修情形：

本屆董事任期起迄期間：民國 103 年 4 月 8 日至民國 106 年 4 月 7 日止。

職稱	姓名	進修日期 (民國年)	主辦單位	課程名稱	進修 時數	是否符 合規定 (註)
董事	戴勝益	104/08/28	社團法人中華公司治理協會	大勢所趨的 CSR 與永續治理	3.0	是
		104/10/30		從公司治理談 A.股東權益保障 B.發言人實務	3.0	
董事	王國雄	104/09/07	財團法人會計研究發展基金會	「龐大企業」下監督稽核子公司之策略與實務	6.0	
董事	陳正輝	104/08/28	社團法人中華公司治理協會	大勢所趨的 CSR 與永續治理	3.0	
		104/10/30		從公司治理談 A.股東權益保障 B.發言人實務	3.0	
董事	李森斌	104/08/28	社團法人中華公司治理協會	大勢所趨的 CSR 與永續治理	3.0	
		104/10/30		從公司治理談 A.股東權益保障 B.發言人實務	3.0	
董事	楊秀慧	104/08/28	社團法人中華公司治理協會	大勢所趨的 CSR 與永續治理	3.0	
		104/10/30		從公司治理談 A.股東權益保障 B.發言人實務	3.0	
獨立 董事	紀 政	104/03/09	財團法人中華民國證券暨期貨 市場發展基金會	掌握公司治理與 CSR 趨勢，創造 多贏契機	3.0	
		104/03/24		如何發揮董事會所屬功能委員會 之興利職能	3.0	
獨立 董事	李吉仁	104/09/25	財團法人中華民國證券暨期貨 市場發展基金會	企業併購弊案研析---從公司治理之 觀點談起	3.0	
		104/12/18		從企業舞弊防制談董事會職能	3.0	
獨立 董事	吳文欽	104/03/25	社團法人中華公司治理協會	由董事會之運作實務到企業社會 責任	3.0	
		104/08/14		勞動法令遵循與企業負責人之法 律責任	3.0	
董事	魏永篤	104/01/22	財團法人中華民國證券暨期貨 市場發展基金會	企業社會責任報告書-展現永續經 營價值研討會	3.0	
		104/03/17	社團法人中華公司治理協會	永續公司治理-企業永續之公司治 理新趨勢	3.0	
		104/05/27	財團法人中華民國證券暨期貨 市場發展基金會	上市公司企業倫理領袖論壇	3.0	
		104/06/17	社團法人中華公司治理協會	長期激勵薪酬應用趨勢與設計考 量	3.0	
		104/09/11		風險管理內部控制與資訊管理實 務	3.0	
		104/09/22		集團治理	3.0	
		104/09/22	財團法人台灣金融研訓院	董監事會運作實務與公司治理研 習班	3.0	
		104/10/28		一、台灣上市公司董事會運作及 評估現況調查結果分享 二、如何運用商業判斷法則，降 低董監在執行職務中的訴訟 風險	2.0	

職稱	姓名	進修日期 (民國年)	主辦單位	課程名稱	進修 時數	是否符 合規定 (註)
董事	梁火在	104/11/12	財團法人會計研究發展基金會	企業「洩密事件」案例解析 與新修正「營業秘密法」法律責任探討	3.0	
		104/11/12		「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之修訂對企業公司治理之影響與因應	3.0	
		104/11/13		國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」(IFRS15) 解析	3.0	
		104/11/13		從司法觀點看「信任」的意涵、「詐欺/背信」的法律責任與相關案例解析	3.0	
董事	蘇國堉	104/03/09	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	掌握公司治理與 CSR 趨勢，創造多贏契機	3.0	
		104/06/25	財團法人中華民國會計研究發展基金會	「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之修訂對企業公司治理之影響與因應	3.0	
董事	張勝鄉	104/12/11	財團法人會計研究發展基金會	國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」(IFRS15) 解析	3.0	
		104/12/11		從司法觀點看「信任」的意涵、「詐欺/背信」的法律責任與相關案例解析	3.0	

註：民國 104 年度董事進修皆符合「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」之規定。

(五) 民國104年度經理人進修情形

參加經理人		進修日期 (民國年)	主辦單位	課程名稱	進修 時數
財務 副總	劉永裕	104/12/25	財團法人中華民國會計研究發展基金會	國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」(IFRS15) 解析	3.0
		104/12/25		經濟犯罪中「脫產行為」的法律責任與案例解析	3.0
		104/12/30		發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	6.0
稽核 副總	張惠瑛	104/08/06	內部稽核協會	蘋果賈伯斯後的金流變革(風險及稽核)、第三方支付與雲端金流	6.0
		104/11/20		企業內部控制制度之建置、增修及運作實務(新有效判斷項目之應用)	6.0
劉永裕、張惠瑛、黃國忠、林國威、蘇靖芳、鄭榮輝、鄭禮籐、蘇中行、王益珊、邱瀨儀、王仁森、馮嘉雯		104/08/28	社團法人中華公司治理協會	大勢所趨的 CSR 與永續治理	3.0
曹原彰、鄭禮籐、黃佳慶、卓敬堯、吳憲政、蘇中行、王福標、侯鵬蓉、邱瀨儀、王益珊、黃國忠、張惠瑛、沈榮祿、劉永裕、葉文琦、李秉懿、蘇靖芳、王承先、林國威、鄭榮輝、		104/10/30		從公司治理談 A.股東權益保障 B.發言人實務	3.0

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

(六) 薪酬委員會之組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

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

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、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。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本屆委員任期：民國 103 年 4 月 8 日至民國 106 年 4 月 7 日，最近年度（民國一〇四年）及截至年報刊印日止薪資報酬委員會開會 5 次（A），委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率 (%) (B/A)	備註
召集人	李吉仁	5	-	100%	
委員	紀 政	5	-	100%	
委員	吳文欽	4	1	80%	
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。					

(七) 履行社會責任情形

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、落實公司治理				
(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？	V		(一) 本公司訂有「社會責任實務守則」，於企業經營同時，積極實踐企業社會責任以符合平衡環境、社會及公司治理發展之國際趨勢。	無
(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？	V		(二) 本公司透過各項會議持續宣導企業經營理念與社會責任義務，並定期邀請外部成功人士分享成功經驗或委任專業教育機構提供教育訓練。	
(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	V		(三) 本公司於民國104年1月30日正式成立推動企業社會責任專責小組，由楊秀慧董事兼執行長擔任召集人，專責小組內各部門代表依其部門功能規劃並履行企業社會責任，並按期向董事會報告。	
(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	V		(四) 本公司訂有同仁守則及薪酬、績效獎勵辦法明確規範薪酬及獎懲標準，且大方分享公司利潤，讓同仁薪資與公司營運共同成长，符合企業社會責任。	
二、發展永續環境				
(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		(一) 本公司積極使用環保包材及餐具、減少使用塑膠材質、印刷品僅使用大豆油墨，致力於降低公司營運對自然環境之衝擊；店鋪品牌活動更有贈送環保餐具以提倡消費者共同響應環保。	無
(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		(二) 本公司訂有環境安全管理作業管制程序，以有效達成環境安全維護、節能減碳為目標，並依規範範遵行。	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	V		(三) 本公司自民國101年起便積極推動綠色品牌計畫，加入經濟部舉辦之「綠色行動自願性節能簽署」宣示3年內達成節電5%之目標，截至民國104年止，節能率達5%以上，效果顯著。並於民國104年成立企業永續發展專責小組，推動節能省碳之專案、定期盤查溫室氣體排放量，以期能將營運活動對環境的影響降低，共同為環境保護盡心力。
三、維護社會公益			無
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		(一) 本公司依勞動法規及相關人事規範，訂有同仁守則，保障同仁之合法權益。
(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	V		(二) 本公司設有0800之員工申訴專線，積極了解並合理滿足同仁需求。
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		(三) 本公司定期檢修消防、衛生器材，避免地下室餐廳、比法令標準多設1~2個逃生口及冷凍庫加裝透視口，更提供員工年度健康檢查福利，並舉辦勞工安全衛生教育訓練，制定及推動「職場暴力預防計畫」等，落實提供員工安全與健康之工作環境。
(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	V		(四) 本公司定期辦理同仁滿意度調查，了解同仁對公司政策的認同與理解程度，並定期於會議中佈達公司經營方針與營運動向，以利同仁與公司一同成長。
(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(五) 本公司訓練部針對同仁職涯發展訂有完整的培訓計畫，務求同仁能在既有崗位上執行勤務，同時進修取得升遷時必要之技能。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		(六) 本公司各事業處對消費者均設有0800之免費申訴專線及專門之電子信箱，並有專責客服單位處理相關事務。
(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	V		(七) 本公司依據食品衛生管理法、食品良好衛生規範制定相關管理辦法以維護消費者食的安全。
(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	V		(八) 本公司重視環境與社會之保護，亦選擇與公司同樣誠信之廠商，除定期訪廠評估適任性外，每年評選優良廠商頒發獎勵。
(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	V		(九) 本公司於供應商契約第13條訂定「企業社會責任」條款，明訂所有供應商均應遵守本公司之誠實政策，不收禮金、不收回扣並禁止關係人交易，若有違背即斷絕往來，以求最合理報價、最佳品質及最好的服務；其中亦包含員工平等政策、標準工時合理薪資、遵守環境相關法規及注重生態保育等，以期達到公司與供應商共同致力提升企業社會責任的目的。
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	V		本公司已於公司網站、年報、公開說明書中揭露相關政策並將企業社會責任報告書，揭露於公司網站及公開資訊觀測站中。
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。			無
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 1.環保方面：本公司對於環保悉依法令執行管控，請參閱環保支出資訊。			

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
2.社區參與、社會貢獻、社會服務及社會公益方面： 本公司應用其品牌影響力，致力結合社會公益，善盡企業經營之義務及責任。如由創辦人捐助成立王品戴水社會福利基金會，募集企業內外志工，幫助清寒兒童平等受教，亦成立獎助學金，於成就之餘回饋社會。 3.消費者權益方面：本公司各事業處皆設有0800客戶服務專線負責處理客訴之問題。 4.人權方面：本公司員工，無分男女、宗教、黨派，在就業機會上一律平等，公司並塑造良好工作環境，確保員工免受歧視及騷擾。 5.安全衛生方面：本公司有關安全衛生係配合政府法令執行管控。 6.其他社會責任活動： (1) 推動「日行萬步」、泳渡日月潭、攀玉山、腳踏車環島及馬拉松之四項鐵人活動，倡導健康重要； (2) 帶頭參與賑災捐款，善盡社會責任； (3) 藉由品牌活動回饋社會，如 a. 西堤『熱血青年召集令定期捐血，傳愛無限』活動、 b. 陶板屋『知書答禮-書送希望讓愛傳遞』活動、 c. 原燒『一人衣愛助兒盟』義賣活動、 d. 聚鍋『相聚愛地球，環台淨灘』活動、 e. 夏慕尼『音樂夢飛揚』音樂公益活動、 f. 品田『幸福袋著走』義賣活動、 g. 舒果『千人行 健康萬步走』活動； (4) 每年舉辦王品盃托盤大賽，提攜培養餐飲業人才。			
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 本公司業已依據臺灣證券交易所股份有限公司民國 103 年 11 月 26 日臺證治理字第 1030024645 號函，出具首版企業社會責任報告書，並依規定取得會計師出具之確信報告。			

(八) 公司履行誠信經營情形及採行措施

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？ (三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	V V V		無
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？ (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？ (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V V V		無

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	V	(四) 為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形。會計師亦每年審查公司內部控制制度執行情形。	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V	(五) 本公司訂有誠實條款，內建誠信經營於企業文化中，並不時於各會議宣導，以求落實。對外於廠商簽約交易前、年度績優廠商大會中均會宣導誠信經營之相關規範。	
三、公司檢舉制度之運作情形			
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V	(一) 本公司設有0800申訴專線，並有專責單位處理相關事務，依辦法規定流程辦理。	無
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	V	(二) 本公司意見溝通與反應辦法流程明定相關主管有保密當事人資料之責任。	
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V	(三) 本公司檢舉流程中均保密檢舉人，並不會因檢舉而遭處分。	
四、加強資訊揭露			
(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V	(一) 本公司設有網站，揭露相關企業文化、經營方針等資訊，並於公開資訊觀測站公告誠信經營守則。	無
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)			
1.本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。 2.本公司「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所提議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。 3.本公司訂有「防範內線交易管理作業」，明訂董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人員洩露。			

(九) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

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

(十) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(十一) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書



王品餐飲股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：民國一〇五年三月二十八日

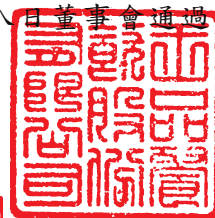
本公司民國一〇四年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一〇四年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇五年三月二十八日董事會通過，出席董事全數同意本聲明書之內容，併此聲明。

王品餐飲股份有限公司

董事長：陳正輝

總經理：楊秀慧



2. 公司委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

最近年度及截至年報刊印日止，本公司未有重大違反公司治理而依法懲處之情事。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 董事會重要決議：

日期	類別	決議內容
104.03.06	董事會	1. 民國一〇三年度營業報告書及財務報表案。 2. 民國一〇三年度盈餘分派案。 3. 本公司出具「內部控制制度聲明書」案。 4. 修訂本公司「公司章程」案。 5. 修訂本公司「誠信經營守則」案。 6. 修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」案。 7. 修訂本公司「道德行為準則」案。 8. 修訂本公司「董事選舉辦法」案。 9. 修訂本公司「股東會議事規則」案。 10. 修訂本公司「社會責任實務守則」案。 11. 修訂本公司「公司治理實務守則」案。 12. 修正本公司民國一〇四年股東常會議程案。 13. 本公司民國一〇四年度，簽證會計師報酬案。 14. 本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估案。 15. 各金融機構申請禮券保證及開狀額度案 16-22. 分公司註銷案。
104.04.16	董事會	1. 訂定民國一〇三年度盈餘分配案之現金股利除息基準日案。
104.05.08	董事會	1. 修訂本公司「民國一〇四年度稽核計畫」案。 2. 追認經理人解任案。 3. 追認新任經理人任命案。 4. 擬向各金融機構申請禮券保證及開狀額度案。 5-8. 分公司設立登記註銷案。 9. 分公司經理人變更案 臨時動議 1. 本公司副董事長兼總經理暨公司發言人及代理發言人職務異動案。 2. 解除經理人競業禁止限制案。
104.06.28	董事會 (臨時)	1-19. 分公司設立登記撤銷案。
104.07.23	董事會 (臨時)	1. 推選本公司董事長案。 2. 本公司總經理職務異動案。
104.08.07	董事會	1. 擬續提對子公司—合品股份有限公司資金融通額度案。 2. 擬續提對採權益法之被投資公司石二鍋（上海）餐飲管理有限公司資金融通額度案。 3. 擬引進海外餐飲品牌之國內投資案。 4. 追認經理人解任案。 5. 追認新任經理人任命案。 6. 解除董事競業禁止案。 7-11. 分公司註銷案。

日期	類別	決議內容
104.11.06	董事會	1. 修訂「公司章程」案。 2. 修訂「誠信經營守則」案。 3. 訂定「申請暫停及恢復交易作業程序」案。 4. 訂定「提升自行編製財務報告能力計畫書」案。 5. 訂定「民國一〇五年度稽核計劃」案。 6. 訂定「民國一〇五年度營運計劃」案。 7. 擬訂民國一〇五年股東常會議程及日期案。 8. 依據公司法第 172 條之 1 規定，受理持股 1%以上股東提案。 9. 解除董事競業禁止限制案。 10. 解除經理人競業禁止限制案。 11. 追認經理人解任案。 12. 追認經理人任命案。 13. 各金融機構申請禮券保證及開狀額度案。 14-21. 分公司註銷及經理人變更案。
104.12.30	董事會 (臨時)	1-5. 分公司註銷案。
105.03.28	董事會	1. 民國一〇四年度營業報告書及財務報表案。 2. 民國一〇四年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 3. 民國一〇四年度盈餘分派案。 4. 資本公積配發現金案。 5. 本公司出具「內部控制制度聲明書」案。 6. 修正本公司民國一〇五年股東常會議程案。 (新增討論事項第一案) 7. 本公司民國一〇五年度，簽證會計師報酬案。 8. 本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估案。 9. 追認經理人解任案。 10. 追認經理人新任案。 11. 本公司發言人職務異動案。 12. 本公司財務暨會計主管職務異動案。 13. 各金融機構申請禮券保證及開狀額度案。 14-18. 分公司註銷案。
105.04.25	董事會	1. 擬引進海外餐飲品牌之國內投資案。 2. 追認經理人解任案。 3. 追認新任經理人任命案。 4. 解除董事競業禁止限制案。 5-10. 分公司註銷案。

2.股東會決議事項及執行情形：

日期	決議內容
104.04.16	1.民國一〇三年度營業報告書及財務報表案。 執行情形：相關表冊已依公司法等相關法令規定向主管機關辦理備查及公告申報。 2.民國一〇三年度盈餘分派案。 執行情形：訂定民國104年5月10日為除息基準日，並於民國104年5月27日發放現金股利（每股分配現金股利8.09316040元）。 3.修訂「公司章程」案。 執行情形：業於民國104年5月26日經授商字第10401100600號函核准登記，並公告於公司網站。 4.修訂「董事選舉辦法」案。 執行情形：已依修正後辦法辦理，並公告於公司網站。 5.修訂「股東會議事規則」案。 執行情形：已依修正後辦法辦理，並公告於公司網站。 6.解除董事競業禁止限制案。

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

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

職 稱	姓 名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長	戴勝益	民國82年12月7日	民國104年7月6日	退休（現任一般董事）
總經理	王國雄	民國89年8月15日	民國104年5月27日	退休（現任一般董事）
會計主管	劉永裕	民國97年3月17日	民國105年3月28日	個人生涯規劃

(十六) 公司財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形：

證 照 名 稱	人 數	
	財務會計	稽核
中華民國會計師	1	-
中華民國內部稽核師	1	-

五、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間（民國年）	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	陳慧銘 翁博仁	104/1/1~104/12/31	

金額：新台幣

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

註：非審計公費主要係民國104年度委任會計師事務所中之非簽證會計師執行確信公費。

六、更換會計師資訊：無。

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

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

(一) 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形

職 稱	姓 名	民國 104 年度		民國 105 年度截至 4 月 30 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
創辦人兼董事	戴勝益	(115,000)	-	(150,000)	-
董事長	陳正輝	-	-	-	-
董事	王國雄	(658,109)	-	-	-
董事	李森斌	-	-	-	-
董事兼執行長	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	蘇國垚	-	-	-	-
董事	張勝鄉	-	-	-	-
生產管理部總經理	曹原彰（註1）	-	-	-	-
禾七事業處兼營運部總經理	鄭禮藤	-	-	-	-
莆田事業處總經理	黃佳慶	-	-	-	-
王品事業處副總經理	周光禹（註2）	(94,000)	-	-	-
王品事業處副總經理	卓敬堯	(515)	-	-	-
夏慕尼事業處副總經理	侯鵬蓉	-	-	-	-
西堤事業處副總經理	王福標	-	-	-	-
陶板屋事業處副總經理	吳憲政	(85,000)	-	(5,000)	-
舒果事業處副總經理	李叔翰	(72,515)	-	-	-
新事業處副總經理	蘇中行	-	-	-	-
原燒事業處協理	蔡毓峯（註1）	-	-	-	-
聚鍋事業處協理	王仁森（註1）	1,339	-	-	-
藝奇事業處協理	馮嘉雯（註1）	1,530	-	-	-
品田事業處協理	陳裕昌（註1）	-	-	-	-
石二鍋事業處協理	王益珊	-	-	-	-
舒果事業處協理	邱瀨儀	-	-	-	-
曼咖啡事業處協理	陳斯重（註2）	-	-	-	-
義塔事業處協理	謝名檻（註1）	-	-	-	-
品牌一部總經理	高端訓（註2）	(345,000)	-	-	-

職 稱	姓 名	民國 104 年度		民國 105 年度截至 4 月 30 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
企業關係部副總經理	戴錦娥（註2）	（63,000）	-	-	-
管理部副總經理	黃國忠（註2）	（97,000）	-	-	-
財務部副總經理	劉永裕（註2）	-	-	-	-
採購部副總經理	沈榮祿	（8,000）	-	-	-
工程部副總經理	葉文琦	（4,000）	-	-	-
資訊部副總經理	張光年（註2）	（27,000）	-	-	-
稽核室副總經理	張惠瑛	（58,000）	-	-	-
品牌一部總監	林國威（註1）	1,944	-	-	-
品牌二部總監	方光瑋（註1）	-	-	-	-
公共事務部總監	林淑芬（註1）	-	-	-	-
訓練部總監	蘇靖芳	-	-	-	-
資訊部總監	鄭榮輝（註1）	-	-	-	-
人資部總監	李秉懿	-	-	-	-
食品安全部總監	王承先	-	-	-	-

註 1：新任經理人之股份轉讓情形係統計自其就任日起。

註 2：已辭任經理人之股份轉讓情形係統計至其辭任日止。

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

姓名	股權移轉原因	交易日期 （民國年）	交 易 相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比率超過百分之十股東之關係	股數（股）	交易價格 （元/股）
沈榮祿	贈與	104/03/11	沈嫻妤	子女	8,000	-
張惠瑛	贈與	104/03/20	李建諒	配偶	50,000	-
張惠瑛	贈與	104/03/20	李家瑜	子女	8,000	-
葉文琦	贈與	104/04/02	葉國夫	父親	2,000	-
葉文琦	贈與	104/04/02	葉張富娘	母親	1,000	-
黃國忠	贈與	104/04/14	黃國揚	兄弟	2,000	-
黃國忠	贈與	104/04/14	黃瑞君	兄妹	2,000	-
黃國忠	贈與	104/04/14	黃瑞玲	兄妹	2,000	-
戴勝益	受贈	104/05/07	劉採卿	配偶	1,852,000	-
戴勝益	信託移轉	104/05/08	中國信託受託 財產專戶	保留運用決定權 之財產信託	1,852,000	-
戴勝益	贈與	104/12/16	戴東杰	子女	115,000	-

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

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊。

民國 105 年 4 月 8 日；單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有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	6,143,692	7.98%	-	-	-	-	-	-	
國泰人壽保險股份有限公司	4,144,700	5.38%	-	-	-	-	-	-	
德銀託管小額世界基金公司投資專戶	2,928,000	3.80%	-	-	-	-	-	-	
英美惠	2,571,380	3.34%	1,084,282	1.41%	-	-	-	-	
戴勝益	2,340,900	3.04%	1,360,624	1.77%	-	-	-	-	
許明宗	2,140,600	2.78%	-	-	-	-	-	-	
王國雄	2,000,000	2.60%	-	-	-	-	-	-	
中國信託商業銀行受託劉採卿信託財產專戶	1,853,144	2.41%	-	-	-	-	-	-	
中國信託商銀受戴勝益信託財產專戶	1,852,000	2.41%	-	-	-	-	-	-	
南山人壽保險股份有限公司	1,778,000	2.31%	-	-	-	-	-	-	

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

單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
台品股份有限公司	12,807,649	100.00%	-	-	12,807,649	100.00%
王莆餐飲股份有限公司	3,500,000	70.00%	-	-	3,500,000	70.00%
WOWPRIME USA HOLDING LTD.	375,000	100.00%	-	-	375,000	100.00%
合品股份有限公司	-	-	21,171,067	89.77%	21,171,067	89.77%
SUFOOD SINGAPORE PTE. LTD.	-	-	-	30.00%	-	30.00%
WJ INVESTMENTS LIMITED	-	-	-	45.00%	-	45.00%
YAKIYAN USA LLC	-	-	-	25.00%	-	25.00%
王品有限公司	-	-	-	100.00%	-	100.00%
王品（中國）餐飲有限公司 原名：王品西提（上海）餐飲有限公司	-	-	-	100.00%	-	100.00%
王品餐飲（北京）有限公司	-	-	-	100.00%	-	100.00%
石二鍋（上海）餐飲管理有限公司	-	-	-	45.00%	-	45.00%

註：王品西提（上海）餐飲有限公司已於民國 104 年 10 月 20 日更名為王品（中國）餐飲有限公司。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 已發行之股份種類

民國105年4月30日 單位：股

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

2. 股本形成經過

民國105年4月30日 單位：股;元

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

(二) 股東結構

民國 105 年 4 月 8 日 單位：人；股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個 人	外國機構及外國人	合 計
人 數	2	15	55	8,846	75	8,993
持有股數	621,286	6,294,498	12,747,984	50,110,030	7,214,085	76,987,883
持股比例(%)	0.81	8.17	16.56	65.09	9.37	100.00

(三) 股權分散情形 (每股面額10元)

民國105年4月8日 單位：人；股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	2,774	427,844	0.55
1,000 至 5,000	5,285	9,012,022	11.71
5,001 至 10,000	440	3,189,811	4.14
10,001 至 15,000	145	1,802,489	2.34
15,001 至 20,000	79	1,399,744	1.82
20,001 至 30,000	72	1,755,773	2.28
30,001 至 50,000	70	2,698,204	3.50
50,001 至 100,000	55	3,925,961	5.10
100,001 至 200,000	28	3,754,128	4.88
200,001 至 400,000	12	2,955,379	3.84
400,001 至 600,000	8	4,002,020	5.20
600,001 至 800,000	7	4,705,152	6.11
800,001 至 1,000,000	1	985,812	1.28
1,000,001 以上	17	36,373,544	47.25
合 計	8,993	76,987,883	100.00

(四) 主要股東名單

持股比例達百分之五以上之股東或持股比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

民國105年4月8日 單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比率 (%)
財團法人王品戴水社會福利基金會		6,143,692	7.98
國泰人壽保險股份有限公司		4,144,700	5.38
德銀託管小額世界基金公司投資專戶		2,928,000	3.80
英美惠		2,571,380	3.34
戴勝益		2,340,900	3.04
許明宗		2,140,600	2.78
王國雄		2,000,000	2.60
中國信託商業銀行受託劉採卿信託財產專戶		1,853,144	2.41
中國信託商銀受戴勝益信託財產專戶		1,852,000	2.41
南山人壽保險股份有限公司		1,778,000	2.31
合 計		27,752,416	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

年度 項目		民國 103 年度	民國 104 年度	當年度截至 4 月 30 日
每股 市價	最 高	497	297	161
	最 低	272	143	127
	平 均	396.37	229.49	139.89
每股 淨值	分 配 前	51.60	43.49	44.49 (註 2)
	分 配 後	43.51	(註 1)	-
每股 盈餘	加權平均股數	76,988 仟股	76,988 仟股	76,988 仟股
	分 配 前	9.14	0.45	1.07 (註 2)
	分 配 後	9.14	(註 1)	-
每股 股利	現 金 股 利		8.09316040	1.00
	無償 配股	盈餘配股	-	-
		資本公積配股	-	-
	累積未付股利		-	-
投資 報酬 分析	本 益 比		43.37	509.98
	本 利 比		48.98	229.49
	現金股利殖利率		2.04	0.44

註1：民國104年度盈餘分配案業經董事會通過，尚未經股東會決議。

註2：民國105年第1季經會計師核閱之財務資料。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提撥稅款，彌補以往年度虧損，次提10%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，但董事酬勞不高於1%，員工紅利不高於10%，但不得為0，其餘為股東紅利及保留盈餘。法定盈餘公積，已達本公司實收資本額時得不再提出。

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

依民國104年5月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。配合上述法規，本公司已於民國104年11月6日董事會擬議之修正公司章程，尚待於民國105年6月6日召開之股東常會決議。員工及董事酬勞估列基礎及實際配發情形，請參閱（八）員工及董事酬勞說明。

2.本年度已擬議股利分配之情形：

本公司民國105年3月28日董事會擬議民國104年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案(仟元)	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 1,832	\$ -
現金股利	16,493	0.21422163

有關民國104年度之盈餘分配案尚待民國105年6月6日召開之股東常會決議。

(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

本公司民國104年度盈餘分配係分配現金股利，對公司每股盈餘並無影響。

(八) 員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍。

以現行章程規定，本公司係以當年度稅後可分配盈餘分別以不高於10%之員工紅利及不高於1%之董事酬勞。

依民國104年5月修正後公司法及民國104年11月6日經董事會擬議之修正章程，本公司年度如有獲利，應提撥0.1%至10%之員工酬勞及不高於1%之董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞及董事酬勞分派案應由董事會決議以股票或現金分派發，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工，並提報股東會。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理。

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

3. 董事會通過分派酬勞情形：

本公司民國104年度估列員工酬勞25仟元及董事酬勞0元，該等金額於民國105年3月28日董事會擬議，尚待預計於民國105年6月6日召開之股東常會決議修正章程後，報告股東會。

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

本公司民國103年度盈餘分配議案業經民國104年4月16日股東常會決議通過，其中分派員工現金紅利1元，實際分派情形與股東會通過之盈餘分派案相符，另本公司民國103年度無配發董事酬勞。

(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、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：

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

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 所營業務之主要內容

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

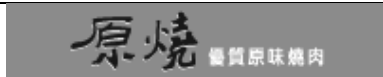
2. 營業比重

單位：新台幣仟元；%

年度 產品項目	民國一〇三年度		民國一〇四年度	
	營業收入淨額	比重(%)	營業收入淨額	比重(%)
餐飲收入	16,916,541	100.00	16,834,970	100.00

3. 公司目前之商品（服務）項目

事業處	王品	西堤
品牌 LOGO		
品牌代表花	玫瑰花	太陽花
成立時間	民國 82 年	民國 90 年
品牌個性	年輕紳士、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

事業處	陶板屋	原燒
品牌 LOGO		
品牌代表花	薰衣草	海芋
成立時間	民國 91 年	民國 93 年
品牌個性	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

事業處	聚鍋	藝奇
品牌 LOGO		
品牌代表花	天堂鳥	五葉松
成立時間	民國 93 年	民國 94 年
品牌個性	熱忱	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

事業處	夏慕尼	品田
品牌 LOGO		
品牌代表花	鳶尾花	蒲公英
成立時間	民國 94 年	民國 96 年
品牌個性	浪漫優雅	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

事業處	石二鍋	舒果
品牌 LOGO		
品牌代表花	無	無
成立時間	民國 98 年	民國 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

事業處	禾七	義塔
品牌 LOGO		
成立時間	民國 102 年	民國 103 年
品牌個性	元氣有節奏感	年輕的、歡樂的
菜色定位	新鉄板料理	Pizza & Pasta 創義料理
品牌承諾	滋滋原味 快・熱・頌	歡樂 總是出乎義 料！
服務定位	元氣、節奏感的服務	陽光熱情、如朋友般親切

事業處	花隱	慕
品牌 LOGO		
成立時間	民國 102 年	民國 102 年
品牌個性	融合花道、茶道的現代禪風意境	摩登、驚艷、愉悅的視覺系覺式用餐體驗
菜色定位	以花道、茶道佐餐的創意懷石料理	法式擺盤的無國界好吃料理
品牌承諾	一期一會的極致賞味	打開你的味蕾隨著 LAMU，一起在一道道美食間旅行
服務定位	充滿文化感的雅緻服務	大方、開朗的貼心服務

事業處	鵝夫人	莆田
品牌 LOGO		
成立時間	民國 104 年	民國 104 年 (首店開幕日民國 105 年 1 月 1 日)
品牌個性	年輕、時尚、雅緻	清新、時尚的星洲元素
菜色定位	擁有米其林級鵝源的燒鵝專家	新加坡風味的中式連鎖餐廳
品牌承諾	給你米其林燒鵝餐廳專屬鵝源的好吃燒鵝	港澳米其林推薦 新加坡最佳亞洲餐廳
服務定位	親切、大方	周到、熱情的

4.計畫開發之新商品（服務）

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

(二) 產業概況

1.台灣產業之現況與發展

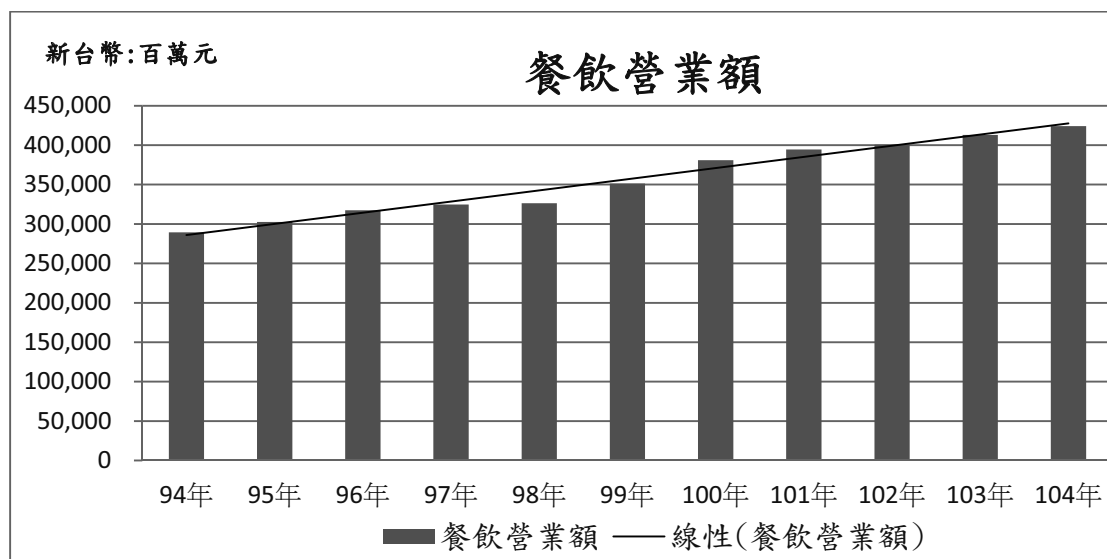
餐飲業因能滿足民生基本食的需求，故受經濟不景氣的衝擊與影響較輕微。另雖不若一般製造業以生產為導向、講究量產，但獲利可能性大，營業毛利可達45~70%（食品製造業，20~70%）。此外設備投資及生產成本少，經營項目的類別較多，經營較具彈性，設立準備期短，技術門檻低，因此向來是一門時髦的行業。然而餐飲經營並非如想像中的容易，因其經營能否成功需考量地區屬性、消費需求多變、產品無法大量預製、產品銷售量受用餐時間限制、供餐與服務需求立即、人員服務品質影響顧客感受與餐廳評價，以及產品品項與服務對象多元等主要因素，因此開業前之準備工作如市場調查、商圈分析、設計裝潢、菜單設計、招募及訓練員工等等皆不得疏忽，近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

近年來台灣經濟受國內外經濟波動，經濟成長率介於0.75%~3.8%，而民間實質消費力介於1.82%~3.33%間，相較餐飲業總額仍持續成長；餐飲業近兩年來之業績表現，民國103年度餐飲業營業額為412,940百萬元，較民國102年度增加3.05%，民國103年下半年雖有餛飩油食安事件之發生，但因經濟成長率回升，助長餐飲穩定成長；民國104年雖景氣蕭條，出口連續下滑，但餐飲業為民生基本食之需求，且各種不同餐飲業不斷崛起，民國104年業績成長至424,065百萬元，較民國103年成長2.69%。行政院主計處預估民國105年國內經濟成長率為1.47%，較民國104年經濟成長率0.75%略為增加，預估餐飲消費潛力將樂觀的期待。

	民間消費實質成長率	經濟成長率%	餐飲業總額
	(%)	GDP	百萬元
94 年	3.36	5.42	289,410
95 年	1.79	5.62	302,666
96 年	2.42	6.52	317,373
97 年	(1.69)	0.70	324,659
98 年	0.01	(1.57)	326,299

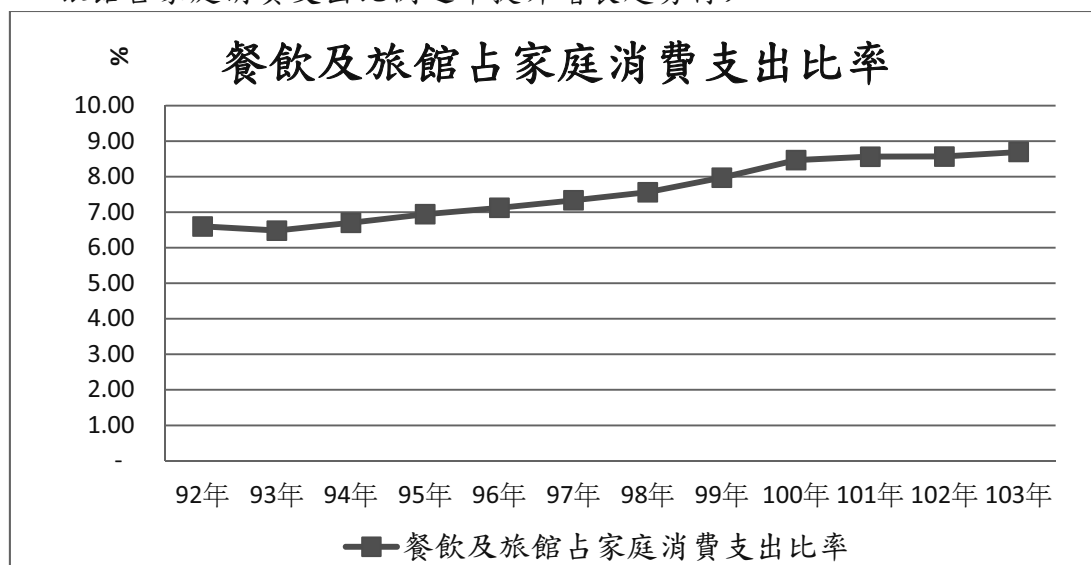
	民間消費實質成長率	經濟成長率%	餐飲業總額
	(%)	GDP	百萬元
99 年	3.76	10.63	351,221
100 年	3.12	3.80	380,876
101 年	1.82	2.06	394,511
102 年	2.35	2.23	400,699
103 年	3.33	3.74	412,940
104 年	2.28	0.75	424,065

資料來源：行政院主計處、經濟部統計處



資料來源：經濟部統計處

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



資料來源：行政院主計處

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

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

2.產業上、中、下游之關聯性

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

3.產品之各種發展趨勢

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

(1) 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的品牌—一品田牧場，傳遞日本人享用豬排料理的幸福。於103年推出ita創義料理，展現南歐義大利的陽光、熱情及歡樂總是出乎意料之外之用餐氛圍。

(3) 中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，更在102年度推出禾七新鉄板料理，藉由提供比別人更優質的食材水準，希冀能在這中低價的紅海戰區搶得一席之地。

4.競爭情形

本公司為多品牌式連鎖餐廳，目前全省有三百多處營業據點，分布於全省各地，競爭對手涵蓋五星級餐飲料理至平價料理，近年來，甚至成為其他非餐飲業者多角化經營的首要目標，競爭日趨激烈。有感於此，本公司積極進行菜色升級及多樣化、強化組織功能、實施標準化、合理化，更全力培養專業人員，以期提升公司之專業水準。無論是在菜色品質或人員之專業素養上，不斷提升改進，更主動與市場結合，瞭解需求，並由品牌部內各事業處負責人員根據各品牌定位之行銷策略以滿足消費市場之需求，在餐飲業中屬於具競爭力之廠商。

(三) 技術及研發概況

1. 所營業務之技術層次

本公司採多品牌經營，目前共有13個餐飲品牌，各品牌各有不同的產品特性及消費族群定位。由於本公司建置有一套縝密的廚藝精進訓練體系，架構出本公司在國內的餐飲產業地位，也樹立了其他同業所無法超越的廚藝能力與技術，故本公司在國內餐飲的技術層次居於領先地位。

2. 研究發展

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

(1) 定期菜色研發：依各事業處「年度營運計劃」中，規劃之新菜色上市計劃執行。

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

(3) 研發計畫及預計投入之研發費用：

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

單位：新台幣仟元

最近年度計畫	目前進度	應再投入之研發費用	完成時間
新創品牌	籌畫中	10,000	105/8

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-副理 2.原燒-主廚 3.菩提園素食歐式自助餐 4.延壽軒素食	訓練： 1.高餐西餐廚藝課程 2.東海食品衛生安全課程 3.食安稽核原理與應用課程 4.牛肉屠體課程	2009 · 泰國第一屆亞洲盃烹飪大賽，獲得銅牌
	鄭信宏	原燒-主廚	證執照： 中餐/西餐烹調丙級 訓練： 1.高餐中式烹調原理 2.高餐西式烹調原理課程 3.食材認識與應用課程 4.食安稽核原理與應用	2012 · TICC泰國廚藝賽，獲得銀牌
王品	林正德	1.王品—主廚 2.諾曼地鐵板燒—廚師	證執照： 中餐烹調丙級（葷素） 訓練： 1.高餐西餐廚藝課程 2.東海食品衛生安全 3.食安稽核原理與應用 4.高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	2014 · Pattaya城市公主盃廚賽，獲得團體組金牌 2012 · 上海FHC中國國際藝術烹飪大賽,獲得一面金牌、一面銀牌 · 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 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 2009 · 泰國第一屆亞洲盃烹飪大賽，獲得銅牌
	林明吉	王品台塑牛排—主廚	證執照： 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.高餐西餐廚藝課程 4.高餐巧克力點心系列研發課程 5.食材認識與應用課程	2011 · 檳城第十三屆廚藝大賽，獲得銀牌 2009 · 泰國第一屆亞洲盃烹飪大賽，獲得佳作

項目 事業處	姓名	經歷	訓練/證照記錄	得獎記錄
	林榮璋	王品一主廚	證執照： 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.高餐西餐廚藝課程 5.高餐巧克力點心系列研發課程	2014 · Pattaya城市公主盃廚賽，獲得團體組金牌 2012 · 泰國第十八屆廚藝大賽獲得金牌 2011 · 檳城第十三屆廚藝大賽，獲得銅牌 2009 · 泰國第一屆亞洲盃烹飪大賽，獲得銀牌
	蘇仲優	王品一主廚	證執照： 1.中餐烹調丙級 2.西餐烹調丙級 訓練： 1.高餐中式烹調原理 2.高餐西式烹調原理課程 3.食材認識與應用課程 4.食安課程	2014 · TUCC泰國終極廚師挑戰賽，獲得銀牌 · 檳城國際沙龍廚藝爭霸賽，獲得金牌
	吳財能	1.王品-資深主廚 2.名將牛排	證執照： 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.高餐西餐廚藝課程 4.高餐巧克力點心系列研發課程 5.食安稽核原理與應用	2013 · 上海FHC中國國際藝術烹飪大賽，獲得銅牌 · TUCC泰國終極廚師挑戰賽，獲得銅牌 2011 · 馬來西亞檳城廚藝大賽，獲得銀牌 2009 · 泰國第一屆亞洲盃烹飪大賽，獲得金牌
聚	陳建隆	1.聚-襄理 2.聚-主廚 3.西堤-三廚 4.貴族世家-主廚 5.河景大飯店-領班	訓練： 1.高餐中式烹調原理 2.食材認識與應用課程 3.食安稽核原理與應用 4.廚藝食安組推廣課程	2013 · TUCC泰國終極廚師挑戰賽，獲得銅牌
藝奇	宋皇志	1.藝奇-經理 2.藝奇-副理 3.藝奇-主廚 4.台北遠東國際大飯店-主廚	證執照： 中餐烹調丙級（葷素） 訓練： 1.東海食品衛生安全 2.食安稽核原理與應用 3.高餐中式烹調原理 4.食材認識與應用課程	2014 · Pattaya城市公主盃廚賽，獲得團體組金牌 2012 · 上海FHC中國國際藝術烹飪大賽，獲得金牌 · 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 2011 · 檳城第十三屆廚藝大賽，獲得金牌 · 香港國際美食大獎，獲得銀牌

項目 事業處	姓名	經歷	訓練/證照記錄	得獎記錄
				2009 · 泰國第一屆亞洲盃烹飪大賽，獲得金牌
夏慕尼	孟昭廷	1.夏慕尼-副理 2.夏慕尼-主廚 3.金地毯 4.晶華 5.長榮--領班	證執照： 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	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 2011 · 香港國際美食大獎，獲得銀牌
	游志清	夏慕尼一主廚	證執照： 中餐烹調丙級 訓練： 由材料學來談餐飲烹飪原理	2013 · TUCC泰國終極廚師挑戰賽，獲得銀牌
西堤	劉朝棟	1.西堤一主廚 2.王品台塑牛排一主廚	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
	張榮城	1.西堤-副理 2.西堤-主廚	訓練： 1.牛肉屠體課程 2.食材認識與應用課程 3.廚藝進階課程 4.西餐西餐廚藝課程 5.廚藝食安組推廣課程	-
	王威豪	西堤一主廚	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.食安稽核原理與應用	2012 · 泰國第十八屆廚藝大賽，獲得銅牌
	葉青哲	西堤一主廚	證執照： 中餐烹調丙級 訓練： 1.西餐西餐廚藝課程 2.食安稽核原理與應用	2014 · TUCC泰國終極廚師挑戰賽，獲得雙銀牌 2013 · TUCC泰國終極廚師挑戰賽，獲得銅牌 · 上海FHC中國國際藝術烹飪大賽，獲得雙銅牌
陶板屋	許迅華	陶板屋一主廚	訓練： 食安稽核原理與應用	2014 · Pattaya城市公主盃廚賽，獲得雙人組金牌 · Pattaya城市公主盃廚賽，獲得雙人組銀牌 2012 · 2012上海FHC中國國際藝術烹飪大賽，獲得金牌 2011 · 2011檳城第十三屆廚藝大賽，獲得銀牌

項目 事業處	姓名	經歷	訓練/證照記錄	得獎記錄
	林泓煜	1.陶板屋-襄理 2.陶板屋-主廚 3.藝奇-副主廚	訓練： 1.食品衛生安全課程 2.牛肉屠體課程 3.高餐西餐廚藝課程 4.食安稽核原理與應用	-
品田	吳朝明	1.品田-副理 2.品田-主廚 3.王品-主廚	證執照： 中餐烹調丙級（葷素食） 訓練： 1.講師培訓課程 2.高餐西餐廚藝課程 3.東海食品衛生安全課程	2009 ▪ 泰國第一屆亞洲盃烹飪大賽，獲得銅牌
石二鍋	賴怡俞	1.石二鍋-資深督導 2.自行開店（義大利麵） 3.鼎王-廚藝人員	訓練： 食安危機處理與媒體互動要領課程	-
舒果	周梁雄	1.舒果-副理 2.舒果-主廚 3.原燒-主廚 4.品味涮涮鍋—自營 5.聯山食品門市—副店長 6.上鴻廣告印刷—業務	證執照： 中餐烹調丙級（葷食） 訓練： 1.高餐西餐廚藝課程 2.東海食品衛生安全課程 3.牛肉屠體課程 4.由材料學來談餐飲烹飪原理 5.食安稽核原理與應用 6.食材認識與應用課程	2012 ▪ 泰國第十八屆廚藝大賽獲得一面金牌
	湯佳霖	1.舒果—襄理 2.舒果—主廚 3.西堤—主廚	訓練： 1.高餐西餐廚藝課程 2.東海食品衛生安全課程 3.高餐巧克力點心系列研發課程 4.高餐西式烹調原理課程 5.食安稽核原理與應用	2012 ▪ TICC泰國廚藝賽，獲得銀牌
禾七	甄汝峰	1.禾七區督導 2.夏慕尼主廚	-	2012 ▪ TICC泰國廚藝賽，獲得金牌
ita 義塔	蔡易勳	1.ita 義塔-副理 2.ita 義塔-主廚 3.大陸事業處-副理 4.夏慕尼-主廚 5.長榮飯店-廚助 6.君悅飯店-三級廚助	訓練： 1.牛肉屠體課程 2.食材認識與應用課程 3.食安稽核原理與應用 4.廚藝食安組推廣課程	-
	黎紋龍	1.ita 義塔-主廚 2.原燒-主廚	證執照： 西餐烹調丙級 訓練： 1.食品衛生安全課程 2.食材認識與應用課程 3.高餐西餐廚藝課程 4.廚藝食安組推廣課程 5.食安稽核原理與應用	2014 ▪ Pattaya城市公主盃廚賽，獲得雙人組雙金牌 2013 ▪ TUCC泰國終極廚師挑戰賽，獲得銀牌

項目 事業處	姓名	經歷	訓練/證照記錄	得獎記錄
莆田	王盈欽	1.莆田-主廚 2.西堤-主廚	證執照： 中餐烹調丙級 訓練： 1.西餐西餐廚藝課程 2.食安稽核原理與應用	2014 ▪ Pattaya城市公主盃廚賽，獲得雙人組雙金牌 2012 ▪ TICC泰國廚藝賽，獲得銅牌 ▪ 上海FHC中國國際藝術烹飪大賽，獲得雙銀牌

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	100年度	101年度	102年度	103年度	104年度
研發費用	9,813	8,756	16,092	12,277	12,864
營業收入淨額	7,698,544	12,306,021	14,880,588	16,916,514	16,834,970
研發費用/ 營業收入淨額	0.13%	0.07%	0.11%	0.07%	0.08%

註：本公司民國101年1月1日投資持有51%大陸王品及西堤股權，始有合併資料。

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六個新品牌，且各品牌定期進行新菜色的研發。最近五年開發新品牌及各品牌研發的新菜色如下：

A. 新品牌

地區	年度	品牌別	項目
台灣	102 年度	禾七-新鉄板料理	鉄板料理
	103 年度	義塔-創義料理	義式料理
	104 年度	莆田-星洲料理	星洲料理
大陸	102 年度	花隱-懷石料理	懷石料理
	102 年度	慕-新香榭鉄板燒	鉄板料理
	104 年度	鵝夫人-港式餐廳	港式料理

B. 新菜色

品 牌	100 年度 商品名稱	101 年度 商品名稱	102 年度 商品名稱	103 年度 商品名稱	104 年度 商品名稱
王 品	1. 法式春雞佐櫻桃酒香鴨 2. 陸陸雙拼（台塑牛排/犢牛肋排） 3. 海陸雙拼（台塑牛排 or 犢牛肋排/明蝦）	1. 普羅旺斯酥烤牛膝 2. 核果烤菲力佐墨魚	1. 嫩煎干貝佐犢牛肋排 2. 菲力松露醬佐龍鱈干貝	1. 紐約客牛排 2. 焗牛佐蘿美鮭魚 3. 松露鮮筍佐燻鴨胸烏魚子	1. 龍斑海大蝦 2. 法式小羊排 3. 曼哈頓牛排 4. 法式鴨肝佐松露菲力

品 牌	100 年度	101 年度	102 年度	103 年度	104 年度
	商品名稱	商品名稱	商品名稱	商品名稱	商品名稱
西堤	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. 波特紅酒燴牛 排 3. 義式丁骨豬排 4. 海鮮百匯塔吉 鍋 5. 嫩肩鮐魚燉時 蔬 6. 甜椒野菇燉米 麵	1. 甜椒野菇燉飯 2. 嫩煎魚排佐墨 魚麵 3. 芥末子牛排	1. 義式全熟牛排 2. 葷菇風味/蒜香 牛排 3. 香煎雙鴨佐櫻 桃紅酒 4. 蒜香牛排 5. 鹽烤牛排 6. 瓦片牛肉雙味 7. 照燒烤鱸魚	1. 嫩煎羊排拼焗 大蝦 2. 馬賽海鮮總匯 3. 爆蒜牛排 4. 歐式豬腿排
陶板屋	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	1. 陶板醬烤肋排 2. 田園酥烤牛肉	1. 金黃藕片嫩雞 2. 香檸陶板魚 3. 和風陶板雞	1. 炙燒陶板魚 2. 板燒蒜烤牛肉/ 醬烤雞肉/蒜烤 雞肉
原燒	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. 嚴選鮫魚 7. 花魚拌飯	1. 極黑牛菲力/莎 朗 2. 極黑牛無骨小 排 3. 和牛沙朗 4. 和牛無骨小排 5. 和牛扇子肉 6. 黑毛豬松阪 7. 北海道干貝 8. 北海道花魚 9. 大明蝦 10. 深海圓鰹	1. 牛肋條 2. 厚切牛舌 3. 和牛板腱/菲力 4. 無骨雞腿 5. 石燒鮮蔬 6. 霜降無骨牛小 排 7. 韓式燉牛/豬肉 8. 天使紅蝦 9. 澳洲和牛雙拼	1. 泡菜牛肉煎餅 2. 雙饗澳洲和牛 拼盤 3. 雙饗海陸綜合 拼盤 4. 雙饗豬肉拼盤 5. 雙饗烤物拼盤 6. 原選海陸雙饗 7. 澳洲和牛肋眼 8. 帝王蟹腳 9. 澳洲和牛沙朗
聚鍋	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. 鮫魚海鮮	1. 嫩肩牛肉 2. 鮭魚頭海鮮拼 盤 3. 櫻桃鴨雞肉慕 斯	1. 櫻桃鴨肉 2. 翼板牛肉 3. 黑毛梅花豬 4. 肩胛牛小排 5. 松阪豬 6. 板腱牛肉
藝奇	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. 創意葷菇炊物 3. 燻鮭魚炙干貝 4. 日式和鴨蒸飯	1. 炙燒生牛肉 2. 雞肉綠竹燒 3. 日式蒸烤雙物	1. 酒粕石燒羊排 2. 葷菇醬烤雞肉 3. 椒鹽鮭魚下巴 4. 焗烤絲瓜盅 5. 南極冰魚 6. 日式辣味牛肉	1. 焗烤絲瓜甕(素) 2. 岩烤石板牛/無 骨牛小排/櫻桃 合鴨 3. 鮮蝦石狩煮 4. 鹽烤鮭魚頭 5. 旬魚甘露蒸 6. 牛肉筍竹燒 7. 醬燒羊排 8. 酒粕石燒豚
夏慕尼	1. 牛肉四國捲	1. 紅酒燉和牛頰	1. 鴨肝牛肋眼 2. 法式羊小排 3. 法式焗烤龍蝦 4. 南極冰魚 5. 香蒜牛小排	1. 精選菲力牛排 2. 鴨肝 3. 北法燉牛膝	1. 白蘭地鴨胸 2. 勃根地牛小排 嫩肩松露菲力 3. 波士頓龍蝦 4. 火焰波特和牛 5. 香橙鴨胸合奏 6. 嫩煎油封牛膝

品 牌	100 年度	101 年度	102 年度	103 年度	104 年度
	商品名稱	商品名稱	商品名稱	商品名稱	商品名稱
品 田 牧 場	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. 和風山藥魴魚燒	1. 海味壽司豬排 2. 藥膳霜降豚 3. 醬味秋刀魚 4. 日式海鮮咖哩 5. 醬燒霜降豚 6. 塔塔香酥魴魚燒	1. 香酥中卷豬排 2. 和風味增牛肉燒 3. 香烤鐵板豚燒 4. 塔塔香酥魚排燒 5. 藥膳雪花豚/霜降豚	1. 一番湯包豬排 2. 嫩肩泡菜豚 3. 三筍考豚捲 4. 沙朗豬排咖哩 5. 味增蘿蔔泥豬排 6. 一番披薩豬排 7. 火辣旬果豬排
石 二 鍋		1. 魚片魷魚鍋 2. 魚片蛤蜊鍋		1. 好菇拼盤	1. 響叮噹火雞腿 2. 番茄豚骨鍋 3. 辛香辣魷鍋
舒 果	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. 花香杏鮑菇佐洋芋盅 2. 野菇甜椒串佐牛肝菌燉飯 3. 山伏茸咖哩貝殼焗麵 4. 地中海杏鮑菇竹炭麵	1. 焗烤山伏茸丸左口袋餅 2. 米蘭芝心披撒 3. 翡翠總匯起司披薩 4. 薑香白玉番茄麵 5. 野菇甜椒串佐香椿彩蔬飯	1. 羅勒義大利麵 2. 焗烤通心粉 3. 牛肝菌辣椒麵 4. 枕頭披薩 5. 米蘭芝心披薩 6. 杏鮑菇竹炭麵 7. 咖哩貝殼焗麵 8. 醬燒杏鮑菇石鍋拌飯 9. 野菇時蔬鍋	1. 野菇時蔬鍋 2. 醬燒杏鮑菇烤飯 3. 孜然番茄燉飯 4. 白靈菇松子羅勒義大利麵 5. 椒香山伏茸冷麵 6. 幸運草披薩 7. 彩蔬蕃茄焗麵
禾 七			1. 嫩煎豚五花 2. 鍋燒壽喜牛 3. 照燒黃金腿 4. 香煎櫻桃鴨腿 5. 清蒸味噌鯛魚 6. 香蒜炙燒牛排 7. 蒲燒鯛魚蒸飯	1. 照燒黃金雞腿 2. 鍋燒壽喜牛 3. 香煎和風鯖魚	香煎和風烏魚
義 塔				1. 甜星披薩 2. 波隆那起司 3. 鴨胸燉飯	各式義大利麵/燉飯/排餐/披薩

(四) 長、短期業務發展計畫

1.短期業務計畫

- (1) 因應國內餐飲競爭激烈，獨創品牌、餐飲集團、異業多角化經營大舉進軍餐飲業，本公司將優化既有品牌，以鞏固市場、穩定獲利。
- (2) 「敞開大門代理國外優質餐飲品牌」、「投資具未來性的台灣小品牌」、「多品牌、小規模」等三大策略，擴張集團規模並厚植集團營運實力。
- (3) 致力提升食安管控規格，民國一〇四年食品雲系統上線後，除了全品牌加入農委會提倡之溯源餐廳，採用具食材履歷之農畜品以外，未來所有之供應商將進行內部與SGS雙管稽核，獲評優級與良級才可進入供應鏈，強化輔導供應商追求食安高標準。

2.長期業務計畫

- (1) 走向國際餐飲品牌，把台灣品牌複製於國外市場，採取合資或授權方式，發展美國、日本、新加坡、韓國市場外，進而前進東南亞市場。藉由深耕中國大陸多年成功經驗，把中國大陸品牌輸出至國外，達到品牌全球化目標。

- (2) 提升廚藝研發創新能力、創造差異化服務，提升顧客滿意度，繼而提高產品附加價值，提供顧客物超所值的餐飲服務，與顧客達到雙贏。
- (3) 強化國際人員培訓，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	民國103年度		民國104年度	
	金額	比率	金額	比率
台 灣	11,611,890	68.64	10,307,487	61.23
大 陸	5,304,651	31.36	6,527,483	38.77
總 計	16,916,541	100.00	16,834,970	100.00

2.市場占有率

根據西元2015年台灣連鎖店年鑑資料，民國103年餐廳直營家數為1,989家，依本公司民國103年底303家店舖，佔比約15.23%，截至年報刊印止店數266家。

103年餐飲服務連鎖店數統計

	家數	總店數	直營	加盟
速食店	248	18,670	3,100	15,570
咖啡簡餐	81	1,831	1,064	767
休閒飲品	131	6,825	1,104	5,721
餐廳	330	3,360	1,989	1,371
合計	790	30,686	7,257	23,429

資料來源:西元2015年台灣連鎖店年鑑

3.市場未來之供需狀況與成長性

依據經濟部統計處統計資料顯示，民國104年及民國103年度整體餐飲營業額分別為424,065百萬元及412,940百萬元，成長2.69%，顯見經濟面雖不佳，但在餐飲多元競爭下，成就餐飲服務商機成長。又民國105年經濟成長率預計1.47%，較民國104年經濟成長率0.75%略增，大環境景氣回溫，推估民國105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，餐飲及服務品質亦深受消費者肯定，有助提升本公司營收及市場佔有率。

4.競爭利基

本公司各項競爭利基分析如下：

(1) 高品質的服務水準

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

(2) 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. 王品牛排為了堅持品質的完美，一頭牛僅供6客王品牛排。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。

(3) 落實食品和店鋪的衛生管理

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

(4) 品牌多樣化，菜色持續研發

隨著消費市場需求及流行趨勢，本公司近幾年來每1~2年就推出一品牌，且各品牌隨時推出新餐點，本公司品牌數為目前餐飲業者中最多者，且以多元化的餐點提供消費者做為選擇滿足不同消費年齡層的需求，每一品牌推出均能讓消費者有眼睛為之一亮的感受，顯現出該公司品牌創新能力。

(5) 具規模經濟之優勢

本公司旗下店鋪數量眾多，達283家，除了透過旗下多品牌提升物流、存貨等管理平台效率，並透過聯合採購提升進口肉品議價能力。店租部分公司採取一次簽定穩定長約方式，以取得租金優惠降低經營成本。

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、2012年台灣20大國際品牌、2013年及2014台灣創新企業獎及2015年資策會品牌服務業科技創新獎等眾多殊榮，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含一成服務費，因此可享用禮券上指定類別一份套餐，不需再支付其它費用，增加消費者在用餐付款之便利性。

(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。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：

- A.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2014年「Pattaya城市公主盃廚賽」、「檳城國際沙龍廚藝爭霸賽」及「泰國終極廚師挑戰賽」等持續獲獎，可見本公司料理品質之水準媲美世界級水準。
- B.在創業及菜色上也透過定期至國外觀摩，充分發揮於餐廳環境、品牌創新、新菜色料理的展現。此外，在顧客滿意度上，透過客戶意見卡之調查，本公司能即時了解客戶需求並予以回饋，各品牌並透過各項會員優惠禮遇，及各異業合作活動，增加客人回流率。

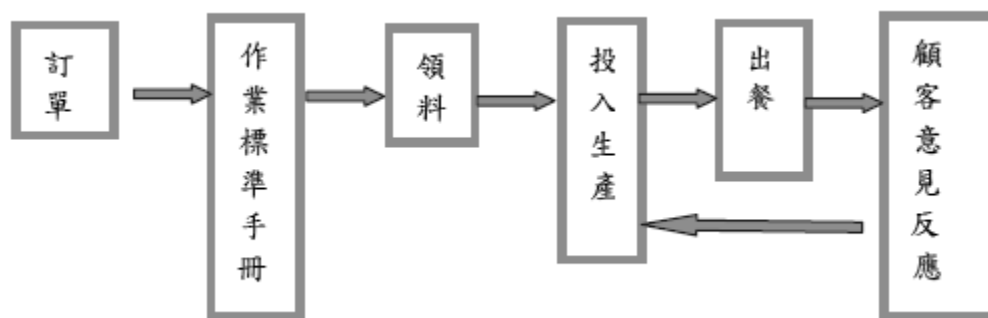
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

餐飲服務—提供不同特性產品、尊榮優質服務，以迎合各式消費族群。

2.產製過程

生產方式及流程如下：



(三) 主要原料之供應狀況

主要原料	供應廠商	供應狀況
肉品	廠商 A	良好

(四) 主要進銷貨客戶之名單

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

單位：新台幣仟元

項目	民國 103 度				民國 104 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	490,677	12.98	無	廠商 A	99,705	3.63	無
	其他	3,288,893	87.02	—	其他	2,648,146	96.37	—
	進貨淨額	3,779,570	100.00	—	進貨淨額	2,747,851	100.00	—

減變動說明：

民國 104 年度主要廠商變動，主要係本公司採計畫性採購，且為分散採購風險，故不集中於相同供應商。

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

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

(五) 最近二年度生產量值表

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

(六) 最近二年度銷售量值表

單位：仟客；新台幣仟元

銷 售 量 值 部 門 別	年 度		民國103年度				民國104年度			
			內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值	量	值
高價料理	2,001	2,188,413	-	-	1,604	1,808,594	-	-	-	-
中高價料理	11,014	5,994,085	-	-	9,385	5,284,887	-	-	-	-
中平價料理	11,466	3,429,392	-	-	10,693	3,214,006	-	-	-	-
海外事業處	4,684	5,304,651	-	-	5,896	6,527,483	-	-	-	-
合 計	29,165	16,916,541	-	-	27,578	16,834,970	-	-	-	-

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		民國 103 年度	民國 104 年度	民國 105 年度 截至 4 月 30 日
員工人數	直接	10,524	9,199	8,184
	間接	270	320	300
	合計	10,794	9,519	8,484
平 均 年 歲		24.53	24.66	24.93
平 均 服 務 年 資		1.95	2.21	2.43
學歷分布比率 (%)	博士	0.02	0.02	0.01
	碩士	0.61	0.64	0.7
	大專	63.35	63.07	63.92
	高中	32.67	33.25	32.66
	高中以下	3.35	3.02	2.71

四、環保支出資訊

(一) 列示公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益

民國104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	271	依各店 設立日期	7,002	1,955	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	278	依各店 設立日期	29,425	7,576	降低油煙及氣味排出污染空氣。

- (二) 說明最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失（包括賠償），處分之總額，並揭露其未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出（包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實）：

本公司最近二年度及截至年報刊印日止，有分店違反廢棄物清理法，遭罰款計新台幣2仟元，另有因廚房空氣汙染，遭罰款計新台幣100仟元，相關分店已注意改善。

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

五、勞資關係

- (一) 列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1. 同仁福利措施與實施狀況

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

2. 同仁進修及訓練與實施狀況

本公司提供多元化訓練課程及各項專業在職教育訓練，以培養富有專業能力並兼具挑戰性之人才。民國104年度進修狀況如下：

課程項目	班次數	總人次數	總時數
專業訓練	63	1,636	19,764
管理類課程	18	460	7,410
通識類課程	19	486	4,460
證照訓練課程	5	246	2,336
高階領導課程	1	14	40
新進人員訓練	12	13,457	36,872
數位學習	361	409,717	60,601
總計	479	426,016	131,483

- (1) 專業訓練：依職務、年資、階層等訂定專業訓練學習地圖，並開辦各式專業訓練，協助同仁取得工作所需專業能力。
- (2) 管理類課程：加強主管領導管理能力，針對基層及中階主管開辦各式課程。例如：團隊溝通、行為式面談等。
- (3) 通識類課程：依目前公司營運所需進行課程規畫及開辦各式課程。例如：講師技巧、職場簡報技巧等。
- (4) 證照訓練課程：依各單位及法規需求規畫及開辦各式課程，例如：廚藝證照輔導、勞工安全證照輔導等。
- (5) 高階領導課程：針對兩岸高階經理人開設管理學習論壇，透過實務經驗之分享交流，具體提昇高階經理人各項領導能力。

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。

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

(二) 說明最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實

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

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖期日	主要內容	限制條款
借款契約	中國信託商業銀行	104.05.31~105.05.31	短期放款 信用狀 履約保證	財務比率限制: 總負債/有形淨 值<=150%; 流動比率 >=100%
借款契約	元大商業銀行	104.11.19~105.11.18	履約保證	無
借款契約	台北富邦商業銀行	104.06.01~105.06.01	履約保證	無
借款契約	台灣新光商業銀行	103.03.12~105.03.12	履約保證 信用狀	無
借款契約	澳盛(台灣)商業銀行	105.02.02~106.02.01	履約保證	無
借款契約	兆豐國際商業銀行	104.09.23~105.09.22	信用狀	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 1.個體簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 項 目 度		最 近 五 年 度 財 務 資 料 (民國年)					當年度截至 3 月 31 日 財 務 資 料
		100 年	101 年	102 年	103 年	104 年	
流 動 資 產		不 適 用	4,204,451	4,411,410	4,195,530	3,770,743	(註 2)
不動產、廠房及設備			1,668,474	2,059,753	2,122,464	1,737,217	
無 形 資 產			5,899	5,410	4,154	9,618	
其 他 資 產			801,826	951,991	1,230,966	1,440,185	
資 產 總 額			6,680,650	7,428,564	7,553,114	6,957,763	
流動負債	分配前		2,495,546	3,115,807	3,392,486	3,408,395	
	分配後		3,424,535	3,937,704	4,015,561	(註 1)	
非 流 動 負 債			141,315	145,734	188,035	201,235	
負債總額	分配前		2,636,861	3,261,541	3,580,521	3,609,630	
	分配後		3,565,850	4,083,438	4,203,596	(註 1)	
歸屬於母公司業主之 權益			4,043,789	4,167,023	3,972,593	3,348,133	
股 本			679,505	747,455	769,879	769,879	
資 本 公 積			2,223,715	2,155,765	2,038,109	2,038,109	
保留盈餘	分配前		1,149,610	1,241,123	1,111,532	506,782	
	分配後		220,621	419,226	488,457	(註 1)	
其 他 權 益			(9,041)	22,680	53,073	33,363	
庫 藏 股 票			-	-	-		
非 控 制 權 益		-	-	-			
權益總額	分配前	4,043,789	4,167,023	3,972,593	3,348,133		
	分配後	3,114,800	3,345,126	3,349,518	(註 1)		

註 1：民國 104 年度盈餘分配案業經董事會通過，尚未經股東會決議。

註 2：截至年報刊印日止，民國 105 年尚未有經會計師核閱之個體財務資料。

2.合併簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (民國年)					當年度截至 3月31日 財務資料
		100年	101年	102年	103年	104年	
流 動 資 產		不 適 用	5,609,061	5,862,683	5,908,505	5,678,846	5,381,515
不動產、廠房及設備			1,860,904	2,674,606	3,048,473	2,824,384	2,674,616
無 形 資 產			5,899	13,957	11,585	60,553	58,219
其 他 資 產			388,155	481,947	627,481	675,095	663,087
資 產 總 額			7,864,019	9,033,193	9,596,044	9,238,878	8,777,437
流 動 負 債	分配前		3,011,145	3,928,976	4,435,125	4,538,619	3,976,544
	分配後		3,994,587	4,774,673	5,087,637	(註1)	-
非 流 動 負 債			141,315	158,398	205,027	201,335	190,462
負 債 總 額	分配前		3,152,460	4,087,374	4,640,152	4,739,954	4,167,006
	分配後		4,135,902	4,933,071	5,292,664	(註1)	-
歸屬於母公司業主之 權 益			4,043,789	4,167,023	3,972,593	3,348,133	3,424,913
股 本			679,505	747,455	769,879	769,879	769,879
資 本 公 積			2,223,715	2,155,765	2,038,109	2,038,109	2,038,109
保 留 盈 餘	分配前		1,149,610	1,241,123	1,111,532	506,782	588,941
	分配後		220,621	419,226	488,457	(註1)	-
其 他 權 益			(9,041)	22,680	53,073	33,363	27,984
庫 藏 股 票			-	-	-	-	-
非 控 制 權 益	分配前		667,770	778,796	983,299	1,150,791	1,185,518
	分配後		613,317	754,996	953,862	(註1)	-
權 益 總 額	分配前		4,711,559	4,945,819	4,955,892	4,498,924	4,610,431
	分配後		3,728,117	4,100,122	4,303,380	(註1)	-

註1：民國104年度盈餘分配案業經董事會通過，尚未經股東會決議。

註2：截至年報刊印日止，民國105年第1季經會計師核閱之合併財務資料。

3.個體簡明資產負債表-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 (民 國 年)					最 近 年 度 截 至 3 月 31 日 財 務 資 料
		100 年	101 年	102 年	103 年	104 年	
流 動 資 產		2,708,142	4,213,036	不 適 用			
基 金 及 投 資		-	699,279				
固 定 資 產		1,233,710	1,653,342				
無 形 資 產		54,082	57,446				
其 他 資 產		114,268	129,496				
資 產 總 額		4,110,202	6,752,599				
流 動 負 債	分 配 前	2,196,471	2,477,800				
	分 配 後	2,892,394	3,406,789				
長 期 負 債		-	-				
其 他 負 債		64,970	112,940				
負 債 總 額	分 配 前	2,261,441	2,590,740				
	分 配 後	2,957,364	3,519,729				
股 本		621,415	679,505				
資 本 公 積		306,739	2,223,715				
保 留 盈 餘	分 配 前	920,607	1,274,348				
	分 配 後	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	1,848,761	4,161,859				
	分 配 後	1,152,838	3,232,870				

4.合併簡明資產負債表-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(民國年)					最近年度截至3月31日 財務資料
		100年	101年	102年	103年	104年	
流動資產			5,636,177	不適用			
基金及投資			64,431				
固定資產			1,934,427				
無形資產			57,446				
其他資產			210,335				
資產總額			7,902,816				
流動負債	分配前		2,937,559				
	分配後		3,921,001				
長期負債			-				
其他負債			115,106				
負債總額	分配前		3,052,665				
	分配後		4,036,107				
股本			679,505				
資本公積		(註)	2,223,715				
保留盈餘	分配前		1,274,348				
	分配後		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)				
母公司股東權益	分配前		4,161,859				
	分配後		3,232,870				
少數股權	分配前		688,292				
	分配後		633,839				
股東權益總額	分配前		4,850,151				
	分配後		3,866,709				

註：本公司民國 101 年 1 月 1 日起始有對外投資產生子公司之情事，故民國 101 年始有合併財務資訊。

(二) 1.個體簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目 年 度	最近五年度財務資料(民國年)					當年度截至 3月31日 財務資料
	100年	101年	102年	103年	104年	
營業收入	不適用	9,681,566	11,078,336	11,611,890	10,307,411	註
營業毛利		5,043,484	5,700,851	5,725,559	4,740,516	
營業損益		1,056,433	1,102,576	662,050	101,816	
營業外收入及支出		185,959	117,605	183,604	(60,844)	
稅前淨利		1,242,392	1,220,181	845,654	40,972	
繼續營業單位 本期淨利		1,024,401	1,019,826	703,316	34,782	
停業單位損失		-	-	-	-	
本期淨利(損)		1,024,401	1,019,826	703,316	34,782	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(29,924)	32,397	27,414	(26,056)	
本期綜合損益總額		994,477	1,052,223	730,730	8,726	
淨利歸屬於 母公司業主		1,024,401	1,019,826	703,316	34,782	
淨利歸屬於非控制 權益		-	-	-	-	
綜合損益總額歸屬 於母公司業主		994,477	1,052,223	730,730	8,726	
綜合損益總額歸屬 於非控制權益		-	-	-	-	
每股盈餘		13.51	13.25	9.14	0.45	

註：截至年報刊印日止，民國 105 年尚未有經會計師核閱之個體財務資料。

2. 合併簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (民國年)					當 年 度 截 至 3 月 31 日 財 務 資 料
	100 年	101 年	102 年	103 年	104 年	
營 業 收 入		12,306,021	14,880,588	16,916,541	16,834,970	4,199,405
營 業 毛 利		6,581,854	7,813,581	8,641,807	8,258,472	2,053,448
營 業 損 益		1,406,907	1,421,738	1,209,536	715,964	190,489
營業外收入及支出		65,345	18,952	(16,510)	(353,692)	(24,880)
稅 前 淨 利		1,472,252	1,440,690	1,193,026	362,272	165,609
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利		1,161,427	1,115,276	888,853	226,964	122,783
停 業 單 位 損 失		-	-	-	-	-
本期淨利 (損)		1,161,427	1,115,276	888,853	226,964	122,783
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(註1)	(41,175)	69,902	62,149	(46,420)	(11,276)
本期綜合損益總額		1,120,252	1,185,178	951,002	180,544	111,507
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主		1,024,401	1,019,826	703,316	34,782	82,159
淨利歸屬於非控制 權 益		137,026	95,450	185,537	192,182	40,624
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主		994,477	1,052,223	730,730	8,726	76,780
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益		125,775	132,955	220,272	171,818	34,727
每 股 盈 餘		13.51	13.25	9.14	0.45	1.07

註1：本公司民國101年1月1日起始有對外投資產生子公司之情事，故民國101年始有合併財務資訊。

註2：截至年報刊印日止，民國105年第1季經會計師核閱之合併財務資料。

3.個體簡明損益表-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(民國年)					最近年度截至3月31日 財務資料
	100年	101年	102年	103年	104年	
營業收入	7,698,544	9,681,937	不適用			
營業毛利	4,135,857	5,046,142				
營業損益	977,905	1,060,767				
營業外收入及 利 益	30,802	218,023				
營業外費用及 損 失	74,449	10,708				
繼續營業部門 稅 前 損 益	934,258	1,268,082				
繼續營業部門 損 益	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	772,987	1,049,664				
每 股 盈 餘	11.22	13.85				

4. 合併簡明損益表-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 (民國年)					最近年度截至4月30日 財 務 資 料
	100 年	101 年	102 年	103 年	104 年	
營 業 收 入	(註)	12,306,392	不 適 用			
營 業 毛 利		6,592,889				
營 業 損 益		1,467,082				
營業外收入及 利 益		81,141				
營業外費用及 損 失		15,799				
繼續營業部門 稅 前 損 益		1,532,424				
繼續營業部門 損 益		1,207,212				
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		1,207,212				
每 股 盈 餘		13.85				

註：本公司民國101年1月1日起始有對外投資產生子公司之情事，故民國101年始有合併財務資訊。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度 (民國年)	會計師事務所	會計師姓名	查核意見
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
102	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
103	勤業眾信聯合會計師事務所	陳慧銘、翁博仁	修正式無保留意見
104	勤業眾信聯合會計師事務所	陳慧銘、翁博仁	修正式無保留意見

二、最近五年度財務分析

1.個體最近五年度財務分析-採用國際財務報導準則

分析項目		最近五年度財務分析(民國年)					當年度截至3月31日財務資料
		100年	101年	102年	103年	104年	
財務結構 %	負債占資產比率	不適用	39.47%	43.91%	47.40%	51.88%	註
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		250.36%	209.10%	194.06%	204.31%	
償債能力 %	流動比率		168.48%	141.58%	123.67%	110.63%	
	速動比率		111.07%	102.32%	72.14%	68.31%	
	利息保障倍數		-	-	-	-	
經營能力	應收款項週轉率(次)		76.78	74.02	103.15	114.47	
	平均收現日數		4.75	4.93	3.54	3.19	
	存貨週轉率(次)		3.82	4.43	4.24	3.68	
	應付款項週轉率(次)		19.80	21.68	23.77	24.86	
	平均銷貨日數		95.55	82.39	86.08	99.18	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		5.79	5.37	5.42	5.93	
	總資產週轉率(次)		1.45	1.49	1.54	1.48	
獲利能力 %	資產報酬率		19.03%	14.46%	9.39%	0.48%	
	權益報酬率		35.24%	24.84%	17.28%	0.95%	
	稅前純益占實收資本額比率		182.84%	163.24%	109.84%	5.32%	
	純益率		10.58%	9.21%	6.06%	0.34%	
	每股盈餘(元)		13.51	13.25	9.14	0.45	
現金流量 %	現金流量比率		57.35%	69.56%	29.13%	29.37%	
	現金流量允當比率		85.52%	91.61%	76.43%	77.62%	
	現金再投資比率		13.72%	21.41%	1.20%	6.84%	
槓桿度	營運槓桿度		1.35	1.42	1.86	6.80	
	財務槓桿度		1.00	1.00	1.00	1.00	

註：截至年報刊印日止，民國 105 年尚未有經會計師核閱之個體財務資料。

最近二年度各項財務比率變動原因。(增減變動達 20% 以上者)

1. 獲利能力各項指數均下降，主係因店數整併致獲利減少所致。
2. 現金再投資比率增加，主係因店數整併處分資產及減少存貨水位且民國 104 年度發放之現金股利相較民國 103 年度少，故營業活動之淨現金流入增加所致。
3. 營運槓桿度增加，主係本年度因店數整併致營業淨利下滑所致。

2.合併最近五年度財務分析-採用國際財務報導準則

分析項目		最近五年度財務分析(民國年)					當年度截至3月31日財務資料
		100年	101年	102年	103年	104年	
財務結構%	負債占資產比率		40.09%	45.25%	48.35%	51.30%	47.47%
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		250.72%	188.64%	165.05%	164.18%	175.61%
償債能力%	流動比率		186.28%	149.22%	133.22%	125.12%	135.33%
	速動比率		129.80%	103.15%	72.58%	75.43%	82.84%
	利息保障倍數		-	-	-	8493.70%	-
經營能力	應收款項週轉率(次)		90.16	79.40	100.97	113.13	123.80
	平均收現日數		4.05	4.60	3.61	3.23	2.95
	存貨週轉率(次)		4.35	4.61	4.16	3.89	4.52
	應付款項週轉率(次)		19.89	19.37	22.37	23.22	25.13
	平均銷貨日數		83.91	79.18	87.74	93.83	80.75
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	(註1)	6.36	5.50	5.41	5.88	6.14
	總資產週轉率(次)		1.56	1.65	1.76	1.82	1.91
獲利能力%	資產報酬率		19.44%	13.20%	9.54%	2.45%	1.36%
	權益報酬率		35.84%	23.10%	17.95%	4.80%	2.70%
	稅前純益占實收資本額比率		216.67%	192.75%	154.96%	47.06%	21.51%
	純益率		9.44%	7.49%	5.25%	1.35%	2.92%
	每股盈餘(元)		13.51	13.25	9.14	0.45	1.07
現金流量%	現金流量比率		65.63%	61.82%	31.22%	41.63%	3.57%
	現金流量允當比率		108.01%	103.80%	79.31%	85.10%	84.27%
	現金再投資比率		19.26%	20.34%	5.79%	16.18%	1.85%
槓桿度	營運槓桿度		1.31	1.42	1.63	2.24	2.20
	財務槓桿度		1.00	1.00	1.00	1.01	1.00

註1：本公司民國101年1月1日起始有對外投資產生子公司之情事，故民國101年始有合併財務資訊。

註2：截至年報刊印日止，民國105年第1季經會計師核閱之合併財務資料。

最近二年度各項財務比率變動原因。(增減變動達20%以上者)

1. 合併報表之獲利能力各項指數均下降，主係台灣地區因店數整併致獲利減少所致。
2. 合併現金流量比率增加主係台灣地區店數整併處分資產及存貨減少，因未有實際現金流出，致合併營業活動現金流入增加所致。
3. 合併現金再投資比率增加，主係台灣地區店數整併處分資產及存貨減少且民國104年度發放之現金股利相較民國103年度少，合併營業活動之淨現金流入增加所致。
4. 營運槓桿度增加，主係本年度因店數整併致營業淨利下滑所致。

計算公式：

1.財務結構

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

2.償債能力

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

3.經營能力

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

4.獲利能力

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

5.現金流量

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

6.槓桿度

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

3.個體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(民國年)					當年度截至 3 月 31 日 財 務 分 析
			100 年	101 年	102 年	103 年	104 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率		55.02%	38.37%	不適用			
	長期資金占固定資產比率		149.85%	251.72%				
償債能力 (%)	流動比率		123.30%	170.03%				
	速動比率		61.18%	112.21%				
	利息保障倍數		-	-				
經營能力	應收款項週轉率(次)		105.93	76.78				
	平均收現日數		3.45	4.75				
	存貨週轉率(次)		3.52	3.82				
	應付款項週轉率(次)		17.48	19.79				
	平均銷貨日數		103.69	95.55				
	固定資產週轉率(次)		6.24	5.86				
	總資產週轉率(次)		1.87	1.43				
獲利能力 (%)	資產報酬率		21.33%	19.33%				
	股東權益報酬率		46.89%	34.93%				
	占實收資本比率	營業利益	205.90%	156.11%				
		稅前純益	196.71%	186.62%				
	純益率		10.04%	10.84%				
	每股盈餘(元)		11.22	13.85				
現金流量 (%)	現金流量比率		59.64%	59.03%				
	現金流量允當比率		100.78%	86.08%				
	現金再投資比率		29.73%	14.18%				
槓桿度	營運槓桿度		1.28	1.35				
	財務槓桿度		1.00	1.00				
最近二年度各項財務比率變動原因：不適用。								

4.合併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(民國年)					當年度截至 3月31日 財務分析
			100年	101年	102年	103年	104年	
財務結構 (%)	負債占資產比率			38.63%				
	長期資金占固定資產比率			250.73%				
償債能力 (%)	流動比率			191.87%				
	速動比率			133.97%				
	利息保障倍數			-				
經營能力	應收款項週轉率 (次)			90.16				
	平均收現日數			4.05				
	存貨週轉率(次)			4.35				
	應付款項週轉率 (次)			19.86				
	平均銷貨日數			83.91				
	固定資產週轉率 (次)			6.36				
	總資產週轉率(次)			1.56				
獲利能力 (%)	資產報酬率			20.10%				
	股東權益報酬率			36.04%				
	占實收資本比率	營業利益		215.90%				
		稅前純益		225.52%				
	純益率			9.81%				
	每股盈餘(元)			13.85				
現金流量 (%)	現金流量比率			70.32%				
	現金流量允當比率			114.32%				
	現金再投資比率			20.88%				
槓桿度	營運槓桿度			1.30				
	財務槓桿度			1.00				
註：本公司民國 101 年 1 月 1 日起始有對外投資產生子公司之情事，故民國 101 年始有合併財務資訊。 最近二年度各項財務比率變動原因：不適用。								

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。
- (2) 財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

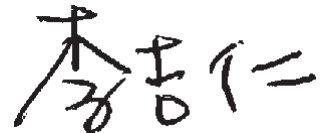
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

審計委員會審查報告書

本公司民國一〇四年度營業報告書、財務報告暨合併財務報表及盈餘分派議案業經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法二百一十九條之規定報告如上，敬請鑒察。

王品餐飲股份有限公司

審計委員會召集人： 李吉仁



民 國 一 〇 五 年 三 月 二 十 八 日

四、最近年度財務報告：請參閱附錄一。

五、最近年度經會計師查核簽證個體財務報告：請參閱附錄二。

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

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	民國104年	民國103年	差異	
				金額	%
流動資產		5,678,846	5,908,505	(229,659)	(3.89)
採權益法之投資		159,290	122,964	36,326	29.54
不動產、廠房及設備		2,824,384	3,048,473	(224,089)	(7.35)
無形資產		60,553	11,585	48,968	422.68
其他資產		515,805	504,517	11,288	2.24
資產總額		9,238,878	9,596,044	(357,166)	(3.72)
流動負債		4,538,619	4,435,125	103,494	2.33
非流動負債		201,335	205,027	(3,692)	(1.80)
負債總額		4,739,954	4,640,152	99,802	2.15
歸屬於母公司業主之權益		3,348,133	3,972,593	(624,460)	(15.72)
股本		769,879	769,879	-	-
資本公積		2,038,109	2,038,109	-	-
保留盈餘		506,782	1,111,532	(604,750)	(54.41)
其他權益		33,363	53,073	(19,710)	(37.14)
非控制權益		1,150,791	983,299	167,492	17.03
權益總額		4,498,924	4,955,892	(456,968)	(9.22)
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) 採權益法之投資增加主係大陸石二鍋、新加坡舒果增資及新增國內轉投資成立王莆餐飲(股)公司所致。					
(2) 無形資產增加主係大陸子公司購置新系統及增加轉投資公司商標權所致。					
(3) 母公司業主之權益及保留盈餘減少主係因台灣地區進行店數整併致獲利減少所致。					
(4) 其他權益減少主係大陸子公司之功能性貨幣轉換為台灣母公司表達貨幣，所產生之兌換差額所致。					
(5) 非控制權益增加主係增加國內轉投資事業所致。					
以上差異係屬正常營業變動，對公司財務狀況並無重大影響。					

二、財務績效

(一) 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	民國104年	民國103年	增減變動	
			金額	%
營業收入淨額	16,834,970	16,916,541	(81,571)	(0.48)
營業成本	8,576,498	8,274,734	301,764	3.65
營業毛利	8,258,472	8,641,807	(383,335)	(4.44)
營業費用	7,542,508	7,432,271	110,237	1.48
營業淨利	715,964	1,209,536	(493,572)	(40.81)
營業外收入及支出	(353,692)	(16,510)	(337,182)	(2242.29)
稅前淨利	362,272	1,193,026	(830,754)	(69.63)
所得稅費用	135,308	304,173	(168,865)	(55.52)
本期淨利	226,964	888,853	(661,889)	(74.47)
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) 營業淨利、稅前淨利及本期淨利下滑，主係因台灣地區在營運上進行商圈移轉與店數整併所致。				
(2) 營業外收入及支出淨額減少，主係因本年度調整最適規模而店數整併之遷閉店產生之處分資產損失較高，及採權益法之投資尚未獲利所致。				
(3) 所得稅費用下降，主係因本年度獲利減少所致。				

(二) 預期銷售數量與其依據

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

(三) 對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

台灣地區民國104年度因營運體質調整，進行商圈移轉及整併，故整體獲利下滑。新的一年除了穩定舊店營收外，積極聚焦開發新品牌，並持續接觸海外知名餐飲業者，自創與國際代理兼具，加速刺激發展動能。此外，為了讓消費者食在安心，繼食品雲上線後亦將不間斷地食材溯源、多品項抽樣送檢第三公正檢驗單位化驗、對供應商執行停訪改汰制、二階物料管理…等，同時積極採用農委會推薦的產銷履歷農產品，加入台灣農業跨領域發展協會所推動的溯源餐廳運動，努力成為食安溯源的典範。大陸地區則呈穩定向上成長，故將持續展店以擴大市場佔有率，並提升獲利。公司整體財務業務狀況尚屬穩健。

三、現金流量

(一) 最近年度（民國一〇四年度）現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

年初現金 餘額(1)	全年來自 營運活動 淨現金流 量(2)	全年來自 投資活動 淨現金流 量(3)	全年來自 籌資活動 淨現金流 量(4)	匯率變動 對現金及 約當現金 之影響(5)	現金剩餘 (不足) 數額 (1)+(2)+(3)+ (4)+(5)	現金餘絀額 之因應措施	
						投資 計畫	理財 計畫
2,558,186	1,889,466	(1,020,039)	(637,312)	(18,701)	2,771,600	-	-
分析說明 (1) 最近年度現金流量變動情形分析： 營業活動：營業活動之現金淨流入主係當年度營業獲利及銷售禮券所致。 投資活動：投資活動之現金淨流出主係購置設備、增加長期股權投資所致。 籌資活動：籌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。							

(二) 流動性不足之改善計畫：不適用。

(三) 未來一年（民國一〇五年度）現金流動性分析

單位：新台幣仟元

年初現金 餘額(1)	全年來自 營運活動 淨現金流 量(2)	全年來自 投資活動 淨現金流 量(3)	全年來自 籌資活動 淨現金流 量(4)	匯率變動 對現金及 約當現金 之影響(5)	現金剩餘 (不足) 數額 (1)+(2)+(3)+ (4)+(5)	現金餘絀額 之因應措施	
						投資 計畫	理財 計畫
2,771,600	1,698,672	(1,165,199)	(136,881)	(6,202)	3,161,990	-	-
分析說明 (1) 未來一年現金流量變動情形分析： 營業活動：營業活動之現金淨流入主係當年度營業獲利及銷售禮券所致。 投資活動：投資活動之現金流出量主係購置設備、增加長期股權投資所致。 融資活動：籌資活動主係發放現金股利，產生現金淨流出。 (2) 預計現金不足額之補救措施及流動性分析： 投資計畫：不適用。 理財計畫：不適用。							

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

- (一) 重大資本支出之運用情形及資金來源：無。
- (二) 預期可能產生效益：無。

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

本公司除持續投入大陸餐飲市場之經營，以擴大中國的市場規模，近年來更積極擴展海外市場以達集團國際化目標。相關轉投資如下：

1. 大陸中高價事業：

已在深耕十年以上，建立品牌知名度與消費者信賴感，營運獲利穩定，民國104年度自創之新品牌「鵝夫人」自9月揭幕以來，亦有不錯佳績，未來將持續快速展店以擴大市場佔有率，達獲利極大化。未來一年尚無增資計畫。

2. 大陸平價事業：

歷經不斷地調整，單店營收顯著成長，於民國105年將持續展店，期能盡快透過規模經濟達到獲利狀態。未來一年尚無增資計畫。

3. 東南亞市場：

採合資授權策略，藉授權品牌予當地餐飲經營有成之事業夥伴，期以最快速度進入當地市場。新加坡合資公司 SUFOOD SINGAPORE PTE. LTD. 繼民國103年5月於新加坡正式營運外，接續於民國104年開出第二家分店。本公司民國105年將繼續投入資本以支應其二店營運所需資金。

4. 美國市場：

民國103年9月正式和美國中式連鎖餐飲集團一熊貓餐飲集團（Panda Restaurant Group）簽訂品牌授權暨合資契約，計畫攜手在美國地區開展「原燒（YakiYan）」燒肉品牌，希望藉熊貓集團優越的經營能力與對當地市場的熟悉度，將台灣優質餐飲文化帶進國際指標的美國市場。預計將於民國105年第3季正式展店，並投入首店展店資金。

5. 代理國外知名品牌：

繼以合資授權策略將品牌打入海外市場外，民國104年度首度由國外代理引進餐飲品牌「PUTIEN莆田」，亦是首度跨足中餐的品牌。本公司已投入首店資金，並於民國105年元旦正式開幕營運。未來將繼續投入資本以支應展店之需。

六、風險事項

（一）利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率變動

（1）對公司營收及獲利之影響

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

（2）具體因應措施

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

2.匯率變動

本公司均在國內市場營運，對匯率之影響主要在於進口肉品及海外投資以美元計價部分，民國104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3.62%，匯率波動對本公司影響尚不重大。惟本公司仍積極留意匯率走勢、掌握市場資訊，藉適當之資產配置方式，以規避匯率變動風險。

3.通貨膨脹

(1) 對公司影響分析

經濟學者預估2016全球經濟趨緩，通膨溫和，預估將不致對本公司造成重大影響，且截至目前均未因通貨膨脹而產生立即之重大影響。

(2) 具體因應措施

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

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

1.本公司未從事高風險、高槓桿投資，且未有為他人背書保證情形，亦無從事衍生性商品交易。

2.本公司董事會通過資金貸與子公司-合品股份有限公司及採用權益法之投資公司-石二鍋（上海）餐飲管理有限公司。前述資金貸與主要係代其墊付在台灣支付勞健保等相關費用，且代墊款項合計累計金額不得超過本公司淨值之10%，合計累計金額不得超過新台幣五千萬元整及一千萬元整。截至民國104年底，皆尚未動用。

(三) 避險會計及其目標與方法：無。

(四) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司係定位為餐飲之開發及創新，未來計畫持續投注在新菜色多樣化研發。本公司民國105年預計投入之研發費用約為營收比重之0.1%~0.2%，主要係定期與不定期之研發新菜色，以滿足老顧客新鮮感，並提高顧客滿意度。並開創新品牌、投入不同類型餐飲市場，以擴大市場佔有率。

(五) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司日常營運均遵照國內外相關法令規定辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，蒐集相關資訊提供經營階層決策參考，並諮詢相關專業人士，以即時調整本公司相關營運策略。截至目前為止，本公司並未受國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務業務之情形。

(六) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

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

(七) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

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

(八) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

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

(九) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司展店計畫皆為例行開店，對開店成本皆在設定之目標進行。

(十) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1. 進貨方面

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

2. 銷貨方面

公司銷貨對象為一般消費大眾，故無銷貨集中之風險。

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

本公司董事長與其他董事均長期參與公司決策討論，公司戮力專注於本業經營，截至年報刊印日止本公司無股權大量移轉或更換之風險。而公司董事最近年度股權移轉係贈與或信託，除此以外並無大量股權移轉情形。

(十二) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十三) 訴訟或非訟事件：無。

(十四) 其他重要風險及因應措施

近年來消費者對食品安全的要求日益提高，餐飲業者背負的責任與風險亦相對增加，為此，本公司秉持一貫的理念，持續提升食品安全的管理層級，於民國103年設立專責食品安全部門，從源頭供應商的把關、二階物料控管至設置食品雲系統等控管機制，及多品項抽樣送檢第三公正檢驗單位化驗、積極採用農委會推薦的產銷履歷農產品，並加入台灣農業跨領域發展協會所推動的溯源餐廳運動，在在都為了維護消費者權益，將食安風險降至最低。

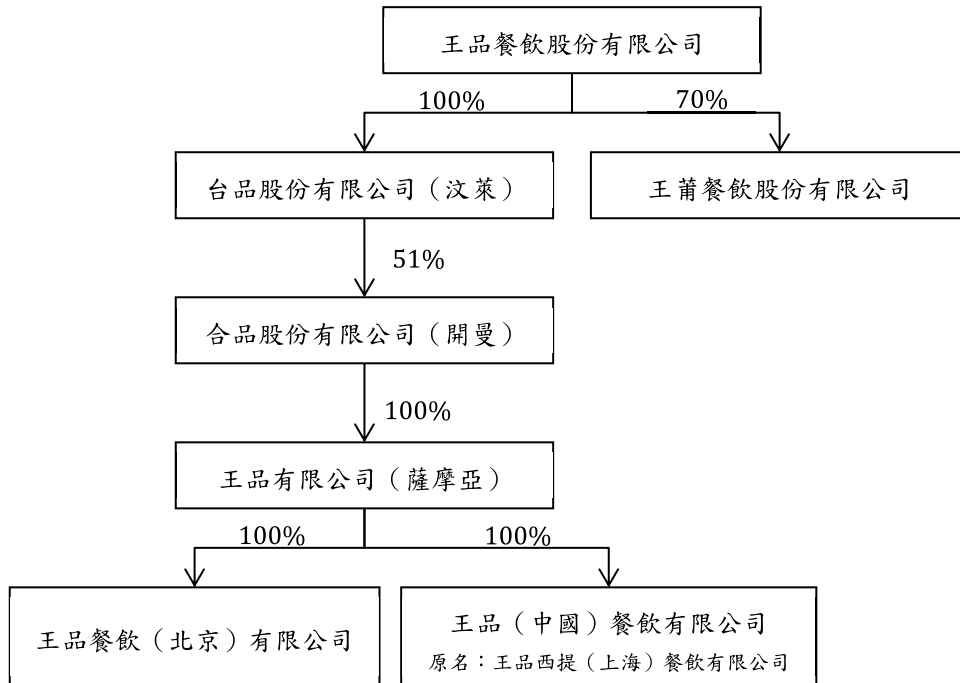
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖



2. 各關係企業基本資料

單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期 (西元年)	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
台品股份有限公司(汶萊)	2011.12.20	Rm 51, 5 th Floor, Britannia House, Jalan Cator, Bandar Seri Begawan, BS 8811, Negara Brunei Darussalam	386,823 (USD 12,807,649)	投資
合品股份有限公司(開曼)	2011.9.15	Floor 4, Willow House, Cricket Square, P O Box 2804, Grand Cayman KY1-1112, Cayman Islands	706,125 (USD 23,582,553)	投資
王品有限公司(薩摩亞)	2003.3.5	Offshore Chambers, P.O.Box 217, Apia, Samoa	715,088 (USD22,435,486)	投資
王品(中國)餐飲有限公司	2003.7.4	上海市徐匯區天鑰橋路美羅大廈9樓	596,480 (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	北京市朝陽區工人體育場北路21號	118,608 (USD 3,435,486)	餐飲、餐飲管理及相關諮詢
王莆餐飲股份有限公司	2015.11.5	台中西區台灣大道2段218號29樓	50,000	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	陳正輝	-	-
合品股份有限公司（開曼）	董事	陳正輝	2,674,025	11.34%
王品有限公司（薩摩亞）	董事	陳正輝	-	-
王品西提（上海）餐飲有限公司	董事	陳正輝	-	-
	董事	李森斌	-	-
	董事	楊秀慧	-	-
王品餐飲（北京）有限公司	董事	陳正輝	-	-
	董事	李森斌	-	-
	董事	楊秀慧	-	-
王莆餐飲股份有限公司	董事	陳正輝	-	-
	董事	楊秀慧	-	-

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 （汶 萊）	386,823	1,266,803	-	1,266,803	-	-	181,152	-
合 品 （開 曼）	706,125	2,328,955	4,160	2,324,795	-	(25,806)	399,063	-
王 品 （薩摩亞）	715,088	2,202,250	-	2,202,250	-	-	452,263	-
王 品 （中 國）	596,480	3,102,653	1,065,033	2,037,620	6,405,115	631,354	430,899	-
王 品 餐 飲 （北 京）	118,608	231,965	67,337	164,628	122,368	3,478	4,785	-
王 莆 餐 飲	50,000	59,338	20,534	38,804	76	(11,210)	(11,196)	-

(二) 關係企業合併財務報表

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 104 年度（自 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：王品餐飲股份有限公司

負責人：陳 正 輝



中 華 民 國 105 年 3 月 28 日

(三) 關係企業報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

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

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

附錄一.民國 104 年度合併財務報告

會計師查核報告

王品餐飲股份有限公司 公鑒：

王品餐飲股份有限公司及其子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併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合併財務報表表示意見。如合併財務報表附註九所述，列入上開合併財務報表之部分子公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所出具之查核報告，有關該等子公司財務報表所列之金額及附註三二所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日資產總額分別為新台幣 3,515,913 仟元及 3,086,291 仟元，分別占合併資產總額之 38.06% 及 32.16%；民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額分別為新台幣 6,527,483 仟元及 5,304,651 仟元，各占合併營業收入淨額之 38.77% 及 31.36%。如合併財務報表附註十所述，本公司及子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日部分採用權益法之投資及附註三二所揭露之相關資訊係根據其他會計師之查核報告認列及揭露，民國 104 年及 103 年 12 月 31 日該項採用權益法之投資金額分別為新台幣 159,290 仟元及 122,964 仟元，分別占合併資產總額之 1.72% 及 1.28%；民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日採用權益法認列之綜合損益份額分別為新台幣 (61,274) 仟元及 (43,679) 仟元，各占合併綜合損益總額之 (33.94)% 及 (4.59)%。

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，以合理確信合併財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。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、經金融監督管理委員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 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

王品餐飲股份有限公司業已編製民國 104 及 103 年度之個體財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 慧 銘



陳 慧 銘

會計師 翁 博 仁



翁 博 仁

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
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 105 年 3 月 28 日

王品餐飲股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 104 年及 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	104年12月31日		103年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 2,771,600	30	\$ 2,558,186	27
1150	應收票據淨額（附註四及七）	-	-	30	-
1170	應收帳款淨額（附註四、五及七）	150,338	2	147,254	2
130X	存貨（附註四、五及八）	1,984,655	21	2,428,853	25
1410	預付款項（附註十三）	386,431	4	366,569	4
1470	其他流動資產（附註四、十四、二三及二八）	385,822	4	407,613	4
11XX	流動資產總計	5,678,846	61	5,908,505	62
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資（附註四及十）	159,290	2	122,964	1
1600	不動產、廠房及設備（附註四、五、十一及二九）	2,824,384	31	3,048,473	32
1780	無形資產（附註四及十二）	60,553	1	11,585	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二三）	102,870	1	78,789	1
1915	預付設備款	38,533	-	78,443	1
1990	其他非流動資產－其他（附註十三及十四）	374,402	4	347,285	3
15XX	非流動資產總計	3,560,032	39	3,687,539	38
1XXX	資 產 總 計	\$ 9,238,878	100	\$ 9,596,044	100
	負債及權益				
	流動負債				
2150	應付票據（附註四及十五）	\$ 25,028	-	\$ 33,637	-
2170	應付帳款（附註四及十五）	390,205	4	348,511	4
2200	其他應付款（附註十六及二八）	1,569,992	17	1,571,552	16
2230	本期所得稅負債（附註四及二三）	64,879	1	78,874	1
2310	預收款項（附註十八）	2,473,654	27	2,385,021	25
2399	其他流動負債－其他（附註十七）	14,861	-	17,530	-
21XX	流動負債總計	4,538,619	49	4,435,125	46
	非流動負債				
2550	負債準備－非流動（附註四及十九）	24,050	-	26,000	-
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及二十）	126,957	1	126,313	1
2670	其他非流動負債－其他（附註四、十七及二三）	50,328	1	52,714	1
25XX	非流動負債總計	201,335	2	205,027	2
2XXX	負債總計	4,739,954	51	4,640,152	48
	歸屬於本公司業主之權益（附註二一）				
3110	普通股股本	769,879	8	769,879	8
3200	資本公積	2,038,109	22	2,038,109	21
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	488,457	6	419,226	5
3350	未分配盈餘	18,325	-	692,306	7
3400	其他權益	33,363	-	53,073	1
31XX	本公司業主權益總計	3,348,133	36	3,972,593	42
36XX	非控制權益	1,150,791	13	983,299	10
3XXX	權益總計	4,498,924	49	4,955,892	52
	負債與權益總計	\$ 9,238,878	100	\$ 9,596,044	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 3 月 28 日查核報告）

董事長：陳正輝



經理人：楊秀慧



會計主管：劉永裕



王品餐飲股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四）	\$ 16,834,970	100	\$ 16,916,541	100
5000	營業成本（附註二二）	(8,576,498)	(51)	(8,274,734)	(49)
5900	營業毛利	8,258,472	49	8,641,807	51
	營業費用（附註二二）				
6100	推銷費用	(6,567,417)	(39)	(6,418,589)	(38)
6200	管理費用	(962,227)	(6)	(1,001,405)	(6)
6300	研究發展費用	(12,864)	-	(12,277)	-
6000	營業費用合計	(7,542,508)	(45)	(7,432,271)	(44)
6900	營業利益	715,964	4	1,209,536	7
	營業外收入及支出（附註二二）				
7010	其他收入（附註二八）	116,554	1	139,006	1
7020	其他利益及損失（附註二八）	(409,315)	(3)	(107,863)	(1)
7050	財務成本	(4,316)	-	-	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	(56,615)	-	(47,653)	-
7000	營業外收入及支出合計	(353,692)	(2)	(16,510)	-
7900	稅前淨利	362,272	2	1,193,026	7
7950	所得稅費用（附註四及二三）	(135,308)	(1)	(304,173)	(2)
8000	本年度淨利	226,964	1	888,853	5
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數（附註四及二十）	(7,646)	-	(3,589)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅（附註二三）	1,300	-	610	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		104年度		103年度	
		金	%	金	%
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(\$ 39,452)	-	\$ 67,379	1
8370	採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	(4,659)	-	3,974	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅(費用)利益(附註二三)	4,037	-	(6,225)	-
8300	其他綜合損益(淨額)合計	(46,420)	-	62,149	1
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 180,544</u>	<u>1</u>	<u>\$ 951,002</u>	<u>6</u>
	淨利歸屬於				
8610	本公司業主	\$ 34,782	-	\$ 703,316	4
8620	非控制權益	<u>192,182</u>	<u>1</u>	<u>185,537</u>	<u>1</u>
8600		<u>\$ 226,964</u>	<u>1</u>	<u>\$ 888,853</u>	<u>5</u>
	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主	\$ 8,726	-	\$ 730,730	5
8720	非控制權益	<u>171,818</u>	<u>1</u>	<u>220,272</u>	<u>1</u>
8700		<u>\$ 180,544</u>	<u>1</u>	<u>\$ 951,002</u>	<u>6</u>
	每股盈餘(附註二四)				
9710	基 本	<u>\$ 0.45</u>		<u>\$ 9.14</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.45</u>		<u>\$ 9.14</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 3 月 28 日查核報告)

董事長：陳正輝



經理人：楊秀慧



會計主管：劉永裕





王品餐館股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	歸 屬	於	本	業 主 之 權 益												
				其他權益項目												
				國外營運機構財務報表換算之兌換差額												
股 數 (仟 股)	74,746	股	\$ 747,455	本 本	\$ 2,155,765	公 積	\$ 329,650	留 特 別 盈 餘 公 積	\$ 15,709	盈 未 分 配 盈 餘	餘	\$ 895,764	總 計	非 控 制 權 益 (附 註 二)	權 益 總 額	
A1	103 年 1 月 1 日 餘 額												\$ 4,167,023	\$ 778,796	\$ 4,945,819	
B1	102 年度盈餘指撥及分配															
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	89,576	-	(89,576)	-	-	-	(821,897)	-	(821,897)	
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(821,897)	-	-	-	-	-	(23,800)	(23,800)
B17	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	-	(15,709)	15,709	-	-	-	-	-	-	-	-
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-	-	-	-	(8,031)	-	(8,031)	-	8,031	-	-	-
C13	資本公積配發股票股利	2,242	22,424	(22,424)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C15	資本公積配發現金股利	-	-	(95,232)	-	-	-	-	-	-	-	(95,232)	-	-	(95,232)	-
D1	103 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	703,316	-	-	703,316	185,537	-	-	888,853
D3	103 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(2,979)	-	(2,979)	-	34,735	-	-	62,149
Z1	103 年 12 月 31 日 餘 額	76,988	769,879	2,038,109	419,226	-	-	-	692,306	53,073	-	3,972,593	983,299	-	-	4,955,892
B1	103 年度盈餘指撥及分配															
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	69,231	-	(69,231)	-	-	-	-	-	(623,075)	(623,075)
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(623,075)	-	-	(623,075)	-	-	(29,437)	(29,437)
B5	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-	-	-	-	(10,111)	-	(10,111)	-	10,111	-	-	-
D1	104 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	34,782	-	-	34,782	192,182	-	-	226,964
D3	104 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(6,346)	(19,710)	(26,056)	(20,364)	(20,364)	-	-	(46,420)
O1	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,000	-	-	15,000
Z1	104 年 12 月 31 日 餘 額	76,988	769,879	2,038,109	488,457	-	-	-	18,325	33,363	-	3,348,133	1,150,791	-	-	4,498,924

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 3 月 28 日查核報告)



董事長：陳正輝



經理人：楊秀慧



會計主管：劉永裕

王品餐飲股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		104年度	103年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 362,272	\$ 1,193,026
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	881,101	760,417
A20200	攤銷費用	5,171	3,769
A20900	財務成本	4,316	-
A21200	利息收入	(43,180)	(33,864)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及 合資損失之份額	56,615	47,653
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	253,029	106,952
A23700	非金融資產減損損失	99,854	-
A23800	非金融資產減損迴轉利益	-	(4,030)
A23900	關聯企業間（已）未實現利益	(152)	2,155
A30000	與營業活動相關之資產／負債變動 數		
A31130	應收票據減少	30	22,026
A31150	應收帳款（增加）減少	(3,084)	18,502
A31200	存貨減少（增加）	442,373	(873,422)
A31230	預付款項（增加）減少	(18,685)	16,719
A31240	其他流動資產減少（增加）	1,336	(19,593)
A32130	應付票據減少	(8,609)	(24,865)
A32150	應付帳款增加（減少）	41,694	(42,654)
A32180	其他應付款項（減少）增加	(20,862)	142,262
A32210	預收款項增加	88,633	424,802
A32230	其他流動負債減少	(2,669)	(3,078)
A32240	淨確定福利負債（減少）增加	(7,002)	1,401
A33000	營運產生之現金流入	2,132,181	1,738,178
A33300	支付之利息	(4,316)	-
A33500	支付之所得稅	(238,399)	(353,391)
AAAA	營業活動之淨現金流入	1,889,466	1,384,787

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		104年度	103年度
	投資活動之現金流量		
B01800	取得採用權益法之投資	(\$ 97,448)	(\$ 60,906)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(1,012,628)	(1,136,841)
B02800	處分不動產、廠房及設備	3,665	159
B03700	存出保證金增加	(28,294)	(61,013)
B04500	取得無形資產	(54,785)	(1,115)
B06500	其他金融資產增加	-	(133,384)
B06600	其他金融資產減少	82,903	-
B07100	預付設備款增加	-	(44,279)
B07200	預付設備款減少	38,726	-
B07500	收取之利息	47,822	34,647
BBBB	投資活動之淨現金流出	(1,020,039)	(1,402,732)
	籌資活動之現金流量		
C03000	存入保證金增加	200	-
C03100	存入保證金減少	-	(100)
C04500	發放本公司業主現金股利	(623,075)	(917,129)
C05800	發放非控制權益現金股利	(29,437)	(23,800)
C05800	新增非控制權益	15,000	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(637,312)	(941,029)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(18,701)	32,389
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	213,414	(926,585)
E00100	期初現金及約當現金餘額	2,558,186	3,484,771
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 2,771,600	\$ 2,558,186

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 3 月 28 日查核報告)

董事長：陳正輝



經理人：楊秀慧



會計主管：劉永裕



王品餐飲股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

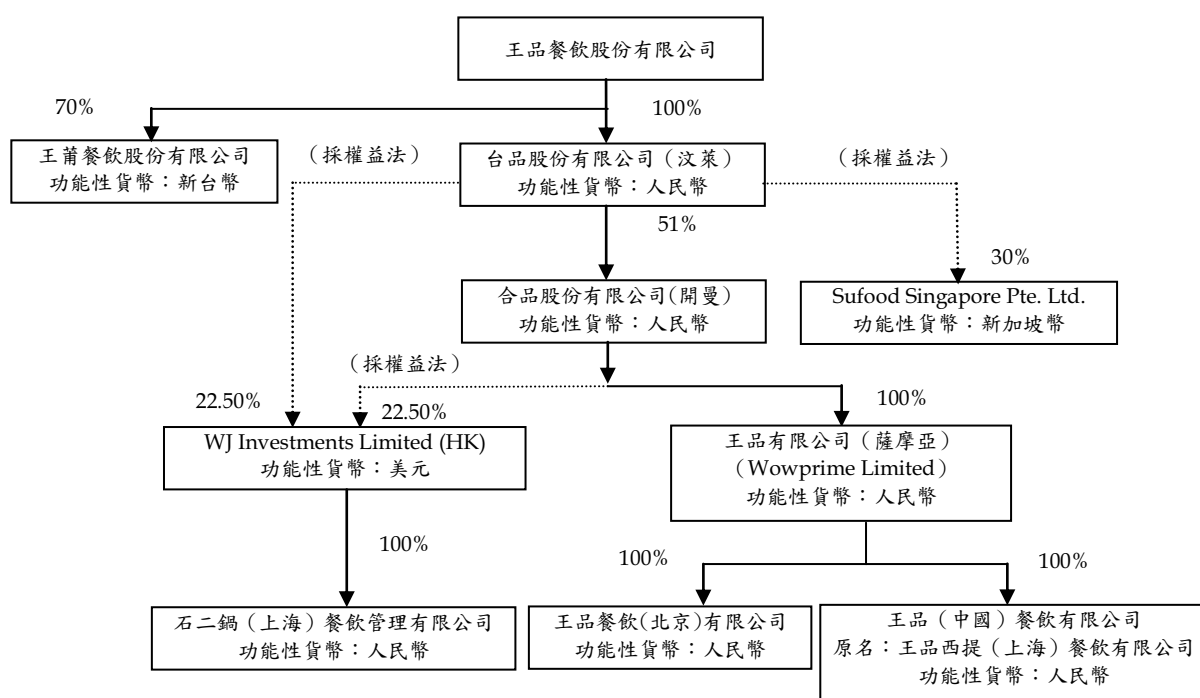
(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

本公司股票自 101 年 3 月 6 日起在台灣證券交易所上市買賣。

投資架構圖



本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 105 年 3 月 28 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

依據金融監督管理委員會 (以下稱「金管會」) 發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，本公司及由本公司所控制個體 (以下稱「合併公司」) 自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會 (IASB) 發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC (以下稱「IFRSs」) 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs 不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 10「合併財務報表」

此準則取代 IAS 27「合併及單獨財務報表」，同時亦取代 SIC 12「合併：特殊目的個體」。合併公司考量對其他個體是否具控制，據以決定應納入合併之個體。當合併公司有 (i) 對被投資者之權力、(ii) 因對被投資者之參與而產生變動報酬之暴險或權利，且 (iii) 使用其對被投資者之權力以影響該等報酬金額之能力時，則合併公司對被投資者具控制。此外，針對較為複雜之情況下投資者是否具控制之判斷，新準則提供較多指引。

2. IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

IFRS 12 針對子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益規定應揭露內容。合併公司適用 IFRS 12 之揭露，請參閱附註九及十。

3. IAS 28「投資關聯企業及合資」之修訂

依修訂之準則規定，合併公司僅將符合分類為待出售條件之投資關聯企業轉列為待出售，未分類為待出售之任何股權繼續採權益法。適用該修訂前，當投資關聯企業符合分類為待出售條件時，合併公司係將投資關聯企業全數轉列待出售，並全數停止採用權益法。

4. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13 提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較為廣泛，例如，適用 IFRS 13 前，準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，而依照 IFRS 13 規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。相關揭露請參閱附註二七。

5. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

合併公司於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目包含確定福利計畫再衡量數。後續可能重分類至損益之項目包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額暨採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益份額（除確定福利計畫再衡量數外）。惟適用上述修正並不影響本年度淨利、本年度稅後其他綜合損益及本年度綜合損益總額。

6. IAS 19「員工福利」之修訂

該修訂準則規定確定福利義務變動及計畫資產公允價值變動係於發生時認列，因而排除過去得按「緩衝區法」處理之選擇，並加速前期服務成本之認列。該修訂規定所有確定福利計畫再衡量數立即認列於其他綜合損益，俾使已認列之淨退休金資產或負債反映計畫短絀或剩餘之整體價值。

此外，「淨利息」取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息。修訂後 IAS 19 除了改變確定福利成本之表達，並規定更廣泛之揭露。

7. 「2009 -2011 週期之年度改善」

2009-2011 週期之年度改善修正 IFRS 1「首次採用 IFRSs」、IAS 1「財務報表之表達」、IAS 16「不動產、廠房及設備」、IAS 32「金融工具：表達」及 IAS 34「期中財務報導」等準則。

IAS 1 之修正係闡明，於追溯適用會計政策、追溯重編財務報表之項目，或重分類其財務報表之項目，且前述事項對前一期期初之資產負債表資訊具重大影響時，合併公司應列報前一期期初之資產負債表，但無須提供前一期期初之附註資訊。

IAS 16 之修正係闡明，符合不動產、廠房及設備定義之備用零件、備用設備及維修設備應依 IAS 16 認列，其餘不符合不動產、廠房及設備定義者，係認列為存貨。

IAS 32 之修正闡明，分配予業主及權益交易之交易成本之相關所得稅係按 IAS 12「所得稅」處理。

IAS 34 之修正闡明，若部門負債總額之衡量金額係定期提供予合併公司主要營運決策者且前一年度財務報表對該應報導部門揭露之金額間存有重大變動，應於期中財務報告揭露該衡量金額。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。金管會於 105 年 3 月 10 日公布自 106 年起開始適用之認可 IFRSs 公報範圍，為 IASB 於 105 年 1 月 1 日前發布，並於 106 年 1 月 1 日生效之 IFRSs（不含 IFRS 9「金融工具」及 IFRS 15「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之 IFRSs）。此外，金管會並宣布我國公開發行公司應自 107 年起開始適用 IFRS 15。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未發布前述新發布／修正／修訂準則及解釋以外之其他準則生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露倡儀」	2016 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡儀」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
IAS 27 之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016 年 1 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「公課」	2014 年 1 月 1 日

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

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」

產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

2. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致合併公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，合併公司須增加揭露所採用之折現率。

3. 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」、IFRS 3「企業合併」及 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 2 之修正係改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標得按合併公司或同一集團內另一個體之營運（非市價條件）或權益工具之市價（市價條件）設定。該績效目標之設定得與合併公司整體或部分（例如某一部門）績效有關，而達成績效目標之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目標因同時反映合併公司本身與集團外其他企業之績效，故非屬績效條件。

IFRS 3 之修正係釐清企業合併之或有對價，無論是否為 IAS 39 或 IFRS 9 之適用範圍，應以公允價值衡量，公允價值變動係認列於損益。

IFRS 8 之修正係釐清若合併公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於合併財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清合併公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為合併公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬合併公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

4. 2011-2013 週期之年度改善

2011-2013 週期之年度改善修正 IFRS 3、IFRS 13 及 IAS 40「投資性不動產」等若干準則。

IFRS 3 之修正係釐清 IFRS 3 不適用於聯合協議本身財務報表中關於其設立之會計處理。

IFRS 13 之修正係對適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外（即「組合例外」）進行修正，以釐清該例外範圍包括 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義亦然。

IAS 40 之修正係釐清合併公司應同時依 IAS 40 及 IFRS 3 判斷所取得之投資性不動產係屬取得資產或屬企業合併。

5. IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」

企業應採用適當之折舊及攤銷方法以反映其消耗該不動產、廠房及設備與無形資產未來經濟效益之預期型態。

IAS 16「不動產、廠房及設備」之修正規定，收入並非衡量不動產、廠房及設備折舊費用之適當基礎，且該修正並未提供得以收入為基礎提列折舊費用之例外規定。

IAS 38「無形資產」之修正則規定，除下列有限情況外，收入並非衡量無形資產攤銷費用之適當基礎：

- (1) 無形資產係以收入之衡量表示（例如，合約預先設定當收入達特定門檻後無權再使用該無形資產），或
- (2) 能證明收入與無形資產經濟效益之耗用高度相關。

上述修正於生效日以後開始之年度期間推延適用，並允許提前適用。

6. IFRS 15「客戶合約之收入」

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

7. 2012-2014 週期之年度改善

2012-2014 週期之年度改善修正 IFRS 5「待出售非流動資產及停業單位」、IFRS 7、IAS 19 及 IAS 34 等若干準則。

IAS 19 之修正闡明，於決定用以估計退職後福利折現率之高品質公司債是否具深度市場時，應以合併公司支付福利之相同貨幣計價之公司債市場評估，亦即應以貨幣層級（而非國家或區域層級）進行評估。

8. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若合併公司為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

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

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

(五) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

(六) 存 貨

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

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

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

關聯企業發行新股時，合併公司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—採權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資

本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

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

(八) 不動產、廠房及設備

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

自有土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分則單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 無形資產

1. 單獨取得

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

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，係認列於當期損益。

(十) 有形及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

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

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

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

(十一) 金融工具

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

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為放款及應收款。

放款及應收款

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

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

有效利息法係指計算債務工具之攤銷後成本並將利息收入分攤於相關期間之方法。有效利率係指於債務工具預期存續期間或適當之較短期間，將估計未來現金收取金額（包含支付或收取屬整體有效利率之一部分之所有費用與點數、交易成本及所有其他溢價或折價）折現後，恰等於原始認列時淨帳面金額之利率。

(2) 金融資產之減損

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

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

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

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

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

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

(3) 金融資產之除列

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

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。(有效利息法之說明參閱上述會計政策)。

(2) 金融負債之除列

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

(十二) 負債準備

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

(十三) 收入認列

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

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

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

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

合併公司客戶忠誠計畫下因商品銷售而給予客戶之獎勵積分，係按多元要素收入交易處理，原始銷售之已收或應收對價之公允價值係分攤至所給與之獎勵積分及該銷售之其他組成部分。分攤至獎勵積分之對價係按公允價值（即該獎勵積分可單

獨銷售之金額)衡量。該對價在原始銷售交易時不認列為收入，而係予以遞延，並於獎勵積分被兌換且合併公司之義務已履行時認列為收入。

2. 權利金

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

3. 利息收入

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

(十四) 租賃

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

1. 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。租賃協議之，或有租金於發生當期認列為費用。

2. 租賃之土地及建築物

當租賃同時包含土地及建築物要素時，合併公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。最低租賃給付應按租賃開始日土地及建築物租賃權益之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。

若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

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

(十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時

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

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

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

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。若當期所得稅或遞延所得稅係自企業合併所產生，其所得稅影響數納入企業合併之會計處理。

台品股份有限公司（汶萊）、合品股份有限公司（開曼）及王品有限公司（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。

王品（中國）餐飲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%。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

(一) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，應收帳款帳面金額分別為 150,338 仟元及 147,254 仟元（皆扣除備抵呆帳 0 仟元後之淨額）。

(二) 不動產、廠房及設備之耐用年限

如附註四(八)所述，合併公司於每一資產負債表日檢視不動產、廠房及設備之估計耐用年限。

(三) 不動產、廠房及設備之減損

不動產、廠房及設備之減損係按可回收金額（即該等資產之公允價值減出售成本與其使用價值之較高者）評估，市場價格或未來現金流量變動將影響該等資產可回收金額，可能導致合併公司須額外認列減損損失或迴轉已認列之減損損失。

合併公司 104 與 103 年度分別認列減損損失 98,029 仟元及迴轉已認列之減損損失 1,260 仟元。

(四) 存貨之減損

存貨係以成本與淨變現價值孰低者計價，故合併公司必須運用判斷及估計決定財務報導期間結束日存貨之淨變現價值。

合併公司係以銷售餐點為主，餐點售價之決定係以品牌定位為主，故淨變現價值對存貨價值之影響較存貨庫齡小，則合併公司依庫齡天數提列跌價損失。

截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，存貨帳面金額分別為 1,984,655 仟元及 2,428,853 仟元（扣除備抵存貨跌價損失分別為 28,814 仟元及 26,989 仟元）。

(五) 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債（資產）係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、離職率及薪資預期增加率等估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

六、現金及約當現金

	104年12月31日	103年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 67,291	\$ 74,693
銀行支票及活期存款	1,639,614	862,995
銀行定期存款	<u>1,064,695</u>	<u>1,620,498</u>
	<u>\$ 2,771,600</u>	<u>\$ 2,558,186</u>

銀行定期存款係具高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款。

銀行定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	104年12月31日	103年12月31日
銀行定期存款	0.90%~3.60%	1.00%~3.09%

七、應收票據及應收帳款

	104年12月31日	103年12月31日
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ -	\$ 30
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30</u>
<u>應收帳款</u>		
應收帳款	\$150,338	\$147,254
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$150,338</u>	<u>\$147,254</u>

合併公司對銷售客戶多採現金收付（或信用卡），除部分據點設立於賣場或百貨及與異業進行合作之應收帳款，係以雙方協商後之授信期間為主，授信期間為30~90天。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示交易對方未有拖欠記錄，故不提列備抵呆帳。

合併公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度有限。

應收帳款之帳齡分析如下：

	104年12月31日	103年12月31日
0~30 天	\$143,282	\$124,752
31~60 天	6,290	12,530
61~90 天	344	3,478
91 天以上	422	6,494
合 計	<u>\$150,338</u>	<u>\$147,254</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

八、存 貨

	104年12月31日	103年12月31日
製 成 品	\$ -	\$ 125
原 料	1,984,655	2,349,906
商 品	-	2,147
在途存貨	-	76,675
	<u>\$ 1,984,655</u>	<u>\$ 2,428,853</u>

104 及 103 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 8,576,498 仟元及 8,274,734 仟元。

104 及 103 年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失 1,825 仟元及存貨回升利益 2,770 仟元。存貨回升利益係因跌價存貨已去化所致。

九、子 公 司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			104年12月31日	103年12月31日	
王品餐飲股份有限公司	台品股份有限公司	投 資	100%	100%	
王品餐飲股份有限公司	王莆餐飲股份有限公司	餐飲、餐飲管理及相關諮詢	70%	-	(4)
台品股份有限公司	合品股份有限公司	投 資	51%	51%	(1)、(3)
合品股份有限公司	王品有限公司	投 資	100%	100%	(1)
王品有限公司	王品(中國)餐飲有限公司	餐飲、餐飲管理及相關諮詢	100%	100%	(1)、(2)
王品有限公司	王品餐飲(北京)有限公司	餐飲、餐飲管理及相關諮詢	100%	100%	(1)

說明(1)：係採用其他會計師之查核報告。

說明(2)：王品西提(上海)餐飲有限公司於 104 年 10 月 20 日更名
為王品(中國)餐飲有限公司。

說明(3)：為具重大非控制權益之子公司。

說明(4)：財務報告未經會計師查核，惟合併公司管理階層認為財務報表倘經會計師查核，尚不致產生重大之差異。

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

(三) 具重大非控制權益之子公司資訊

子 公 司 名 稱	非控制權益所持股權及表決權比例	
	104年12月31日	103年12月31日
合品股份有限公司	49%	49%

主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表三及四。

子 公 司 名 稱	分配予非控制權益之淨利		非 控 制 權 益	
	104年度	103年度	104年12月31日	103年12月31日
合品股份有限公司	<u>\$ 195,541</u>	<u>\$ 185,537</u>	<u>\$ 1,139,150</u>	<u>\$ 983,299</u>

以下各子公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：

合品股份有限公司及其子公司

	104年12月31日	103年12月31日
流動資產	\$ 1,877,800	\$ 1,712,128
非流動資產	1,563,305	1,354,236
流動負債	(1,116,310)	(1,042,639)
非流動負債	-	(16,992)
權 益	<u>\$ 2,324,795</u>	<u>\$ 2,006,733</u>
權益歸屬於：		
本公司業主	\$ 1,185,645	\$ 1,023,434
合品股份有限公司之非		
控制權益	<u>1,139,150</u>	<u>983,299</u>
	<u>\$ 2,324,795</u>	<u>\$ 2,006,733</u>
	104年度	103年度
營業收入	<u>\$ 6,527,483</u>	<u>\$ 5,304,651</u>
本年度淨利	\$ 399,063	\$ 378,647
其他綜合損益	(41,559)	70,888
綜合損益總額	<u>\$ 357,504</u>	<u>\$ 449,535</u>

(接次頁)

(承前頁)

	104年度	103年度
淨利歸屬於：		
本公司業主	\$ 203,522	\$ 193,110
合品股份有限公司之非 控制權益	<u>195,541</u>	<u>185,537</u>
	<u>\$ 399,063</u>	<u>\$ 378,647</u>
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	\$ 182,327	\$ 229,263
合品股份有限公司之非 控制權益	<u>175,177</u>	<u>220,272</u>
	<u>\$ 357,504</u>	<u>\$ 449,535</u>
現金流量		
營業活動	\$ 904,613	\$ 432,045
投資活動	(552,529)	(540,814)
籌資活動	(54,918)	(49,471)
淨現金流入（出）	<u>\$ 297,166</u>	<u>(\$ 158,240)</u>
支付予非控制權益之股利		
合品股份有限公司	<u>\$ 29,437</u>	<u>\$ 23,800</u>

十、採用權益法之投資

投資關聯企業

	104年12月31日	103年12月31日
具重大性之關聯企業		
WJ Investments Limited	\$151,104	\$116,799
Sufood Singapore Pte. Ltd.	<u>8,186</u>	<u>6,165</u>
	<u>\$159,290</u>	<u>\$122,964</u>

具重大性之關聯企業如下：

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例	
	104年12月31日	103年12月31日
WJ Investments Limited	45%	45%
Sufood Singapore Pte. Ltd.	30%	30%

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表三及四「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」附表及「大陸投資資訊」附表。

採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據各關聯企業同期間經其他會計師查核之財務報表認列。

合併公司對上述所有關聯企業皆採權益法衡量。

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

WJ Investments Limited

	104年12月31日	103年12月31日
流動資產	\$ 260,138	\$ 164,813
非流動資產	111,798	129,955
流動負債	(36,149)	(35,215)
非流動負債	-	-
權益	<u>\$ 335,787</u>	<u>\$ 259,553</u>
合併公司持股比例	45%	45%
投資帳面金額	<u>\$ 151,104</u>	<u>\$ 116,799</u>

	104年度	103年度
營業收入	<u>\$ 312,541</u>	<u>\$ 174,047</u>
本年度淨利	(\$ 119,677)	(\$ 95,642)
其他綜合損益	169	(22)
綜合損益總額	<u>(\$ 119,508)</u>	<u>(\$ 95,664)</u>

Sufood Singapore Pte. Ltd.

	104年12月31日	103年12月31日
流動資產	\$ 21,687	\$ 13,446
非流動資產	31,424	22,732
流動負債	(18,216)	(7,965)
非流動負債	(930)	(479)
權益	<u>\$ 33,965</u>	<u>\$ 27,734</u>
合併公司持股比例	30%	30%
合併公司享有之權益	\$ 10,189	\$ 8,320
順流交易之未實現損益	(2,003)	(2,155)
投資帳面金額	<u>\$ 8,186</u>	<u>\$ 6,165</u>

	104年度	103年度
營業收入	<u>\$ 53,405</u>	<u>\$ 33,100</u>
本年度淨利	<u>(\$ 9,201)</u>	<u>(\$ 15,383)</u>

十一、不動產、廠房及設備

	自有土地	房屋及建築物	水電消防設備	辦公設備	廚房及餐廳設備	租賃改良物	其他設備	合計
成 本								
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 95,925	\$ 88,188	\$ 939,047	\$ 146,774	\$ 1,057,325	\$ 2,249,450	\$ 169,163	\$ 4,745,872
增 添	-	-	78,763	24,505	160,592	95,068	15,403	374,331
重 分 類	-	-	161,518	4,268	174,153	467,925	27,014	834,878
處 分	-	-	(73,999)	(11,969)	(85,318)	(184,610)	(18,048)	(373,944)
淨兌換差額	-	-	7,098	1,537	10,420	39,991	2,478	61,524
103 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 95,925</u>	<u>\$ 88,188</u>	<u>\$ 1,112,427</u>	<u>\$ 165,115</u>	<u>\$ 1,317,172</u>	<u>\$ 2,667,824</u>	<u>\$ 196,010</u>	<u>\$ 5,642,661</u>
累計折舊及減損								
103 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 32,799	\$ 381,602	\$ 91,257	\$ 465,704	\$ 1,025,052	\$ 74,852	\$ 2,071,266
折舊費用	-	2,151	155,771	21,293	214,283	338,144	28,775	760,417
迴轉減損損失	-	-	(651)	-	-	(609)	-	(1,260)
處 分	-	-	(46,444)	(9,983)	(64,683)	(129,340)	(16,383)	(266,833)
淨兌換差額	-	-	3,592	865	4,443	20,913	785	30,598
103 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 34,950</u>	<u>\$ 493,870</u>	<u>\$ 103,432</u>	<u>\$ 619,747</u>	<u>\$ 1,254,160</u>	<u>\$ 88,029</u>	<u>\$ 2,594,188</u>
103 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 95,925</u>	<u>\$ 53,238</u>	<u>\$ 618,557</u>	<u>\$ 61,683</u>	<u>\$ 697,425</u>	<u>\$ 1,413,664</u>	<u>\$ 107,981</u>	<u>\$ 3,048,473</u>
成 本								
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 95,925	\$ 88,188	\$ 1,112,427	\$ 165,115	\$ 1,317,172	\$ 2,667,824	\$ 196,010	\$ 5,642,661
增 添	-	-	59,064	38,990	190,986	77,966	27,180	394,186
重 分 類	-	-	103,368	-	70,877	456,210	5,339	635,794
處 分	-	-	(161,935)	(22,054)	(190,814)	(313,312)	(16,201)	(704,316)
淨兌換差額	-	-	(4,031)	(1,158)	(6,512)	(23,767)	(1,466)	(36,934)
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 95,925</u>	<u>\$ 88,188</u>	<u>\$ 1,108,893</u>	<u>\$ 180,893</u>	<u>\$ 1,381,709</u>	<u>\$ 2,864,921</u>	<u>\$ 210,862</u>	<u>\$ 5,931,391</u>
累計折舊及減損								
104 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 34,950	\$ 493,870	\$ 103,432	\$ 619,747	\$ 1,254,160	\$ 88,029	\$ 2,594,188
折舊費用	-	1,922	169,908	24,849	246,301	409,729	28,392	881,101
認列減損損失	-	-	10,838	910	8,694	76,547	1,040	98,029
處 分	-	-	(90,379)	(16,207)	(137,896)	(193,087)	(10,053)	(447,622)
淨兌換差額	-	-	(2,114)	(573)	(2,678)	(12,750)	(574)	(18,689)
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 36,872</u>	<u>\$ 582,123</u>	<u>\$ 112,411</u>	<u>\$ 734,168</u>	<u>\$ 1,534,599</u>	<u>\$ 106,834</u>	<u>\$ 3,107,007</u>
104 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 95,925</u>	<u>\$ 51,316</u>	<u>\$ 526,770</u>	<u>\$ 68,482</u>	<u>\$ 647,541</u>	<u>\$ 1,330,322</u>	<u>\$ 104,028</u>	<u>\$ 2,824,384</u>

合併公司管理階層於 104 年 12 月 31 日對各事業處評估未來獲利情況，並經決策將部分店面於 105 年 6 月 30 日前閉店，該店面之不動產、廠房及設備已發生減損之跡象，將計提減損損失。另進一步評估各事業處之可回收金額與資產帳面價值，其中有部分事業處之可回收金額小於帳面價值，是以合併公司於 104 年度認列減損損失 98,029 仟元。

合併公司 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日認列之減損損失（迴轉利益）金額，請參閱附註二二之（二）其他利益及損失。

合併公司於 103 年度認列減損迴轉利益，係部分於 100 年度認列減損之店舖已取得合法執照或已無減損跡象。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築物	
房屋主建物	29 至 51 年
裝潢設備	6 至 16 年
水電消防設備	5 至 6 年

（接次頁）

(承前頁)

辦公設備	5至6年
廚房及餐廳設備	3至6年
租賃改良物	2至6年
其他設備	5至6年

合併公司設定質押作為開立信用狀及履約保證之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二九。

十二、無形資產

	電 腦 軟 體	商 標 權	合 計
<u>成 本</u>			
103年1月1日餘額	\$ 18,805	\$ -	\$ 18,805
單獨取得	1,115	-	1,115
處 分	(78)	-	(78)
淨兌換差額	399	-	399
103年12月31日餘額	<u>\$ 20,241</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,241</u>
<u>累計攤銷</u>			
103年1月1日餘額	\$ 4,848	\$ -	\$ 4,848
攤銷費用	3,769	-	3,769
處 分	(78)	-	(78)
淨兌換差額	117	-	117
103年12月31日餘額	<u>\$ 8,656</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,656</u>
103年12月31日淨額	<u>\$ 11,585</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,585</u>
<u>成 本</u>			
104年1月1日餘額	\$ 20,241	\$ -	\$ 20,241
單獨取得	47,773	7,012	54,785
處 分	(73)	-	(73)
淨兌換差額	(741)	-	(741)
104年12月31日餘額	<u>\$ 67,200</u>	<u>\$ 7,012</u>	<u>\$ 74,212</u>
<u>累計攤銷</u>			
104年1月1日餘額	\$ 8,656	\$ -	\$ 8,656
攤銷費用	5,131	40	5,171
處 分	(73)	-	(73)
淨兌換差額	(95)	-	(95)
104年12月31日餘額	<u>\$ 13,619</u>	<u>\$ 40</u>	<u>\$ 13,659</u>
104年12月31日淨額	<u>\$ 53,581</u>	<u>\$ 6,972</u>	<u>\$ 60,553</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體	2 至 7 年
商標權	15 年

十三、預付款項

	104年12月31日	103年12月31日
<u>流動</u>		
預付租金	\$166,829	\$151,749
用品盤存	63,292	68,100
預付貨款	50,294	37,804
其他	<u>106,016</u>	<u>108,916</u>
	<u>\$386,431</u>	<u>\$366,569</u>
<u>非流動</u> （帳列其他非流動資產）		
預付租金	<u>\$ 19,227</u>	<u>\$ 20,404</u>

十四、其他資產

	104年12月31日	103年12月31日
<u>流動</u>		
其他金融資產	\$272,323	\$355,226
應收退稅款	67,099	-
其他	<u>46,400</u>	<u>52,387</u>
	<u>\$385,822</u>	<u>\$407,613</u>
<u>非流動</u>		
存出保證金（附註二六）	\$355,175	\$326,881
預付租金（附註十三）	<u>19,227</u>	<u>20,404</u>
	<u>\$374,402</u>	<u>\$347,285</u>

其他金融資產質押之資訊，請參閱附註二九。

十五、應付票據及應付帳款

	104年12月31日	103年12月31日
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ 25,028</u>	<u>\$ 33,637</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$390,205</u>	<u>\$348,511</u>

合併公司購買食材原料之平均賒帳期間為 30～60 天。

十六、其他應付款

	104年12月31日	103年12月31日
應付設備款	\$ 248,970	\$ 229,668
應付薪資及獎金	601,767	623,805
應付租金	227,040	194,756
應付退休金	42,358	47,729
應付保險費	107,750	101,300
應付休假給付	37,730	30,539
應付營業稅	54,343	36,487
其 他	250,034	307,268
	<u>\$ 1,569,992</u>	<u>\$ 1,571,552</u>

十七、其他負債

	104年12月31日	103年12月31日
<u>流 動</u>		
暫收／代收款	<u>\$ 14,861</u>	<u>\$ 17,530</u>
<u>非 流 動</u>		
存入保證金	\$ 221	\$ 21
遞延所得稅負債（附註二三）	<u>50,107</u>	<u>52,693</u>
	<u>\$ 50,328</u>	<u>\$ 52,714</u>

十八、預收款項

	104年12月31日	103年12月31日
出售禮券款	\$ 2,469,144	\$ 2,383,858
遞延收入	1,260	660
其 他	<u>3,250</u>	<u>503</u>
	<u>\$ 2,473,654</u>	<u>\$ 2,385,021</u>

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

十九、負債準備

	104年12月31日	103年12月31日
<u>非 流 動</u>		
除役負債	<u>\$ 24,050</u>	<u>\$ 26,000</u>

	除 役 負 債
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 23,850
本年度提列	2,600
本年度處分	(450)
103 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 26,000</u>
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 26,000
本年度提列	700
本年度處分	(2,650)
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 24,050</u>

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

二十、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

確定提撥計畫相關退休金費用係分別列入下列項目：

	104年度	103年度
營業成本	<u>\$ 62,654</u>	<u>\$ 64,483</u>
推銷費用	<u>\$ 93,006</u>	<u>\$ 94,979</u>
管理費用	<u>\$ 18,724</u>	<u>\$ 11,179</u>

(二) 確定福利計畫

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

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	104年12月31日	103年12月31日
確定福利義務現值	\$136,884	\$128,141
計畫資產公允價值	(<u>9,927</u>)	(<u>1,828</u>)
淨確定福利負債	<u>\$126,957</u>	<u>\$126,313</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
103 年 1 月 1 日 餘 額	<u>\$ 123,882</u>	(<u>\$ 2,559</u>)	<u>\$ 121,323</u>
服務成本			
當期服務成本	147	-	147
利息費用（收入）	<u>2,323</u>	(<u>62</u>)	<u>2,261</u>
認列於損益	<u>2,470</u>	(<u>62</u>)	<u>2,408</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	2	2
精算損失－人口統計假 設變動	(996)	-	(996)
精算損失－財務假設變 動	<u>4,583</u>	<u>-</u>	<u>4,583</u>
認列於其他綜合損益	<u>3,587</u>	<u>2</u>	<u>3,589</u>
雇主提撥	-	(1,007)	(1,007)
福利支付	(<u>1,798</u>)	<u>1,798</u>	<u>-</u>
103 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 128,141</u>	(<u>\$ 1,828</u>)	<u>\$ 126,313</u>
104 年 1 月 1 日 餘 額	<u>\$ 128,141</u>	(<u>\$ 1,828</u>)	<u>\$ 126,313</u>
服務成本			
當期服務成本	108	-	108
利息費用（收入）	<u>2,386</u>	(<u>27</u>)	<u>2,359</u>
認列於損益	<u>2,494</u>	(<u>27</u>)	<u>2,467</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(88)	(88)
精算損失－人口統計假 設變動	4,599	-	4,599

（接次頁）

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
精算損失－財務假設變動	\$ 2,389	\$ -	\$ 2,389
精算損失－經驗調整	<u>746</u>	<u>-</u>	<u>746</u>
認列於其他綜合損益	<u>7,734</u>	<u>(88)</u>	<u>7,646</u>
雇主提撥	-	(9,469)	(9,469)
福利支付	<u>(1,485)</u>	<u>1,485</u>	<u>-</u>
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 136,884</u>	<u>(\$ 9,927)</u>	<u>\$ 126,957</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	104年度	103年度
管理費用	<u>\$ 2,467</u>	<u>\$ 2,408</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	104年12月31日	103年12月31日
折 現 率	1.750%	1.875%
薪資預期增加率	2.000%	2.000%

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

	<u>104年12月31日</u>
折現率	
增加 0.25%	(\$ 4,875)
減少 0.25%	<u>\$ 5,118</u>
薪資預期增加率	
增加 0.25%	<u>\$ 5,017</u>
減少 0.25%	<u>(\$ 4,804)</u>

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

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 1,028</u>	<u>\$ 1,007</u>
確定福利義務平均到期期間	14.6年	14.3年

(三) 其 他

合併公司之台品公司、合品公司、王品公司、王品中國公司及北京王品公司，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，尚不適用國際會計準則第 19 號「員工給付」之規定。

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

確定提撥計畫相關退休金費用係分別列入下列項目：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
營業成本	<u>\$ 72,694</u>	<u>\$ 48,700</u>
推銷費用	<u>\$ 73,103</u>	<u>\$ 52,869</u>
管理費用	<u>\$ 16,756</u>	<u>\$ 11,464</u>

二一、權 益

(一) 股 本

普 通 股

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
額定股數（仟股）	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>

（接次頁）

(承前頁)

	104年12月31日	103年12月31日
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>76,988</u>	<u>76,988</u>
已發行股本	<u>\$ 769,879</u>	<u>\$ 769,879</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	104年12月31日	103年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或 撥充股本		
股票發行溢價	<u>\$ 2,038,109</u>	<u>\$ 2,038,109</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提撥稅款，彌補以往年度虧損，次提 10% 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，但董事酬勞不高於 1%，員工紅利不高於 10%，但不得為 0，其餘為股東紅利及保留盈餘。法定盈餘公積，已達本公司實收資本額時得不再提出。

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

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。配合上述法規，本公司已於 104 年 11 月 6 日董事會擬議之修正公司章程，尚待於 105 年 6 月 6 日召開之股東常會決議。員工及董事酬勞估列基礎及實際配發情形，參閱附註二之(五)員工福利費用。

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

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

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。

本公司於 104 年 4 月 16 日及 103 年 4 月 8 日舉行股東常會，分別決議通過 103 及 102 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	103年度	102年度	103年度	102年度
法定盈餘公積	\$ 69,231	\$ 89,576	\$ -	\$ -
提列(迴轉)特別盈餘公積	-	(15,709)	-	-
現金股利	623,075	821,897	8.09	11.00

另本公司股東常會於 103 年 4 月 8 日決議分別以資本公積 22,424 仟元轉增資及 95,232 仟元以現金分配，每股 1.27 元。

本公司 105 年 3 月 28 日董事會擬議 104 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 1,832	\$ -
現金股利	16,493	0.21

本公司董事會擬議以資本公積 60,496 仟元以現金分配，每股 0.79 元。

有關 104 年度之盈餘分配案尚待預計於 105 年 6 月 6 日召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	104年度	103年度
年初餘額	\$ 53,073	\$ 22,680
換算國外營運機構財務報表 所產生之兌換差額	(23,747)	36,618
相關所得稅	<u>4,037</u>	<u>(6,225)</u>
年底餘額	<u>\$ 33,363</u>	<u>\$ 53,073</u>

國外營運機構財務報表自其功能性貨幣換算為合併公司表達貨幣（即新台幣）所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

(五) 非控制權益

	104年度	103年度
年初餘額	\$ 983,299	\$ 778,796
王莆子公司之非控制權益	15,000	-
合品子公司所發放之現金股利	(29,437)	(23,800)
採用權益法認列之關聯企業 及合資之變動數	10,111	8,031
歸屬於非控制權益之份額		
本年度淨利	192,182	185,537
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	<u>(20,364)</u>	<u>34,735</u>
年底餘額	<u>\$ 1,150,791</u>	<u>\$ 983,299</u>

二二、繼續營業單位淨利

(一) 其他收入

	104年度	103年度
租金收入	\$ -	\$ 371
利息收入	43,180	33,864
權利金收入（附註二八）	3,049	7,361
其 他	<u>70,325</u>	<u>97,410</u>
	<u>\$116,554</u>	<u>\$139,006</u>

(二) 其他利益及（損失）

	104年度	103年度
處分不動產、廠房及設備損失	(\$253,029)	(\$106,952)
不動產、廠房及設備減損（損失）迴轉利益	(98,029)	1,260
淨外幣兌換利益	8,212	14,531
其 他	(<u>66,469</u>)	(<u>16,702</u>)
	(<u>\$409,315</u>)	(<u>\$107,863</u>)

上述 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日處分不動產、廠房及設備損失主要係因部分店面遷點或閉店而報廢未達耐用年限之租賃改良物及設備。

(三) 財務成本

	104年度	103年度
銀行借款利息	<u>\$ 4,316</u>	<u>\$ -</u>

(四) 折舊及攤銷

	104年度	103年度
不動產、廠房及設備	\$881,101	\$760,417
無形資產	<u>5,171</u>	<u>3,769</u>
合 計	<u>\$886,272</u>	<u>\$764,186</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$339,786	\$312,768
營業費用	<u>541,315</u>	<u>447,649</u>
	<u>\$881,101</u>	<u>\$760,417</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 16	\$ -
營業費用	<u>5,155</u>	<u>3,769</u>
	<u>\$ 5,171</u>	<u>\$ 3,769</u>

(五) 員工福利費用

	104年度	103年度
短期員工福利	\$ 5,347,099	\$ 5,556,739
退職後福利（附註二十）		
確定提撥計畫	336,937	283,674

（接次頁）

(承前頁)

	104年度	103年度
確定福利計畫	<u>\$ 2,467</u>	<u>\$ 2,408</u>
	339,404	286,082
其他員工福利	<u>825,035</u>	<u>758,296</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 6,511,538</u>	<u>\$ 6,601,117</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 2,510,351	\$ 2,430,542
營業費用	<u>4,001,187</u>	<u>4,170,575</u>
	<u>\$ 6,511,538</u>	<u>\$ 6,601,117</u>

以現行章程規定，本公司係以當年度稅後可分配盈餘分別以不高於 10%之員工紅利及不高於 1%董事酬勞，103 年度皆依章程估列員工紅利及董事酬勞。

依 104 年 5 月修正後公司法及 104 年 11 月 6 日經董事會擬議之修正章程，本公司年度如有獲利，應提撥 0.1%至 10%之員工酬勞及不高於 1%之董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞及董事酬勞分派案應由董事會決議以股票或現金分派發，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工，並提報股東會。104 年度估列員工酬勞 25 仟元及董事酬勞 0 元，該等金額於 105 年 3 月 28 日董事會擬議，尚待預計於 105 年 6 月 6 日召開之股東常會決議修正章程後，報告股東會。

年度財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股東會決議日前一日的收盤價（考量除權除息之影響後）決定股數。

104 年 4 月 16 日及 103 年 4 月 8 日股東常會決議配發之員工紅利及董事酬勞與 103 及 102 年度合併財務報告認列之員工紅利及董事酬勞金額並無差異。

有關本公司 105 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，及 104 與 103 年股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(六) 非金融資產之減損（回升）

	104年度	103年度
不動產、廠房及設備（包含於其他利益及損失）	\$ 98,029	(\$ 1,260)
存貨（包含於營業成本）	<u>1,825</u>	<u>(2,770)</u>
	<u>\$ 99,854</u>	<u>(\$ 4,030)</u>

二三、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	104年度	103年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$160,183	\$287,011
以前年度之調整	<u>(1,883)</u>	<u>4,152</u>
	<u>158,300</u>	<u>291,163</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>(22,992)</u>	<u>13,010</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$135,308</u>	<u>\$304,173</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	104年度	103年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 362,272</u>	<u>\$ 1,193,026</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 122,558	\$ 263,010
稅上不可減除之費損	1,659	920
子公司盈餘之遞延所得稅影響數	29,820	32,452
未認列之可減除暫時性差異	<u>(16,846)</u>	<u>3,639</u>
以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整	<u>(1,883)</u>	<u>4,152</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 135,308</u>	<u>\$ 304,173</u>

上述按相關國家所得所適用之國內稅率使用如下：王品餐飲股份有限公司及王莆餐飲股份有限公司適用「中華民國所得稅法」規定，稅率為 17%；王品（中國）餐飲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%；

台品股份有限公司（汶萊）、合品股份有限公司（開曼）及王品有限公司（薩摩亞）因註冊於免稅國家，依據當地法律享有稅率優惠。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	104年度	103年度
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生者		
— 國外營運機構換算	\$ 4,037	(\$ 6,225)
— 確定福利計畫再衡量數	<u>1,300</u>	<u>610</u>
認列於其他綜合損益之所得稅利益（費用）	<u>\$ 5,337</u>	<u>(\$ 5,615)</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	104年12月31日	103年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 67,099</u>	<u>\$ -</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 64,879</u>	<u>\$ 78,874</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

合併公司將若干符合互抵條件之遞延所得稅資產及負債予以互抵。

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

104 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	兌 換 差 額	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>					
暫時性差異					
不動產、廠房及設備減損損失	\$ -	\$ 20,737	\$ -	(\$ 330)	\$ 20,407
應付薪資及獎金	45,180	(4,307)	-	(742)	40,131
租金直線法	<u>33,609</u>	<u>9,458</u>	-	(<u>735</u>)	<u>42,332</u>
	<u>\$ 78,789</u>	<u>\$ 25,888</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,807)</u>	<u>\$ 102,870</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>					
暫時性差異					
存貨跌價損失	(\$ 4,588)	(\$ 310)	\$ -	\$ -	(\$ 4,898)
不動產、廠房及設備減損損失	(177)	(6,891)	-	-	(7,068)
遞延收入	(112)	(102)	-	-	(214)
國外營運機構兌換差額	10,870	-	(4,037)	-	6,833
兌換差額	1,836	1,424	-	-	3,260
確定福利退休計畫	(21,472)	1,189	(1,300)	-	(21,583)
應付休假給付	(5,192)	(1,155)	-	-	(6,347)
關聯企業	54,536	25,588	-	-	80,124
盈餘匯回	<u>16,992</u>	<u>(16,847)</u>	-	(<u>145</u>)	<u>-</u>
	<u>\$ 52,693</u>	<u>\$ 2,896</u>	<u>(\$ 5,337)</u>	<u>(\$ 145)</u>	<u>\$ 50,107</u>

103 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	兌 換 差 額	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>					
暫時性差異					
應付薪資及獎金	\$ 31,026	\$ 12,471	\$ -	\$ 1,683	\$ 45,180
租金直線法	<u>24,396</u>	<u>7,959</u>	<u>-</u>	<u>1,254</u>	<u>33,609</u>
	<u>\$ 55,422</u>	<u>\$ 20,430</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,937</u>	<u>\$ 78,789</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>					
暫時性差異					
存貨跌價損失	(\$ 5,060)	\$ 472	\$ -	\$ -	(\$ 4,588)
不動產、廠房及設備減損損失	(585)	408	-	-	(177)
遞延收入	(107)	(5)	-	-	(112)
國外營運機構兌換差額	4,645	-	6,225	-	10,870
兌換差額	(710)	2,546	-	-	1,836
確定福利退休計畫	(20,623)	(239)	(610)	-	(21,472)
應付休假給付	(3,416)	(1,776)	-	-	(5,192)
關聯企業	26,296	28,240	-	-	54,536
盈餘匯回	<u>12,664</u>	<u>3,794</u>	<u>-</u>	<u>534</u>	<u>16,992</u>
	<u>\$ 13,104</u>	<u>\$ 33,440</u>	<u>\$ 5,615</u>	<u>\$ 534</u>	<u>\$ 52,693</u>

(五) 兩稅合一相關資訊

	104年12月31日	103年12月31日
未分配盈餘		
86 年度以前	\$ -	\$ -
87 年度以後	<u>18,325</u>	<u>692,306</u>
	<u>\$ 18,325</u>	<u>\$692,306</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$139,598</u>	<u>\$215,255</u>
	104年度（預計）	103年度
盈餘分配適用之稅額扣抵比率	20.48%	20.48%

依所得稅法規定，本公司分配屬於 87 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 104 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。

(六) 所得稅核定情形

本公司歷年之營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定至 101 年度。

二四、每股盈餘（歸屬於本公司業主）

單位：每股元

	104年度	103年度
基本每股盈餘	<u>\$ 0.45</u>	<u>\$ 9.14</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.45</u>	<u>\$ 9.14</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利（歸屬於本公司業主）

	104年度	103年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	\$ 34,782	\$703,316
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>-</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 34,782</u>	<u>\$703,316</u>

股 數

單位：仟股

	104年度	103年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	76,988	76,988
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>-</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>76,988</u>	<u>76,988</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞或員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞或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。於次年度決議員工酬勞或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。

二五、非現金交易

合併公司於 104 及 103 年度進行下列僅有部分現金收付之投資活動：

	104年度	103年度
增置不動產、廠房及設備		
不動產、廠房及設備增加數		
（含重分類）	\$ 1,029,980	\$ 1,209,209
加：期初應付設備款	229,668	159,450
期初除役負債	26,000	23,850
減：期末應付設備款	(248,970)	(229,668)
期末除役負債	(24,050)	(26,000)
支付現金	<u>\$ 1,012,628</u>	<u>\$ 1,136,841</u>

二六、營業租賃協議

合併公司為承租人

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

截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，合併公司因營業租賃合約所支付之存出保證金分別為 344,274 仟元及 313,477 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
不超過 1 年	\$ 1,106,967	\$ 1,178,886
1~5 年	2,820,168	3,394,557
超過 5 年	<u>331,196</u>	<u>393,910</u>
	<u>\$ 4,258,331</u>	<u>\$ 4,967,353</u>

二七、金融工具

(一) 公允價值之資訊

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

(二) 金融工具之種類

	104年12月31日	103年12月31日
<u>金融資產</u>		
放款及應收款（註1）	\$ 2,921,938	\$ 2,705,470
其他流動資產（註2）	382,592	393,859
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量（註3）	2,050,104	2,032,574

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據及應收帳款等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含受限制存款、質押定存單、應收退稅款及其他應收帳款。

註3：餘額係包含應付票據、應付帳款、本期所得稅負債及其他應付款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括現金及約當現金、應收帳款及應付帳款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

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

(1) 匯率風險

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

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）參閱附註三一。

敏感度分析

合併公司主要暴險幣別為美金及人民幣，並以美金及人民幣對新台幣升值及貶值 1% 時之敏感度分析作為對內部主要管理階層報導匯率變動之風險。

敏感度分析係合併公司持有之特定外幣項目並於年底受外幣匯率波動 1% 之影響情形。下列彙總表之正數代表當美金及人民幣升值時，倘其他條件維持不變下，將減少當年度淨利之金額。

	104年度	103年度
損益影響數(稅前)	\$ 4,673	\$ 2,784

(2) 利率風險

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

下列敏感度分析係以財務報導期間結束日之非衍生工具之利率暴險額為基礎。

合併公司以 0.5% 增加或減少作為向管理階層報導利率變動之合理風險評估。倘其他條件維持不變，且未考慮利息資本化之因素外，利率上升 0.5%，對合併公司 104 及 103 年度之稅前淨利將分別增加 13,522 仟元及 12,417 仟元。

2. 信用風險

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

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並透過每年由管理階層指派專責人員複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

3. 流動性風險

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

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

二八、關係人交易

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

(一) 其他應收款

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	104年12月31日	103年12月31日
其他應收款	關聯企業	\$ 693	\$ 789

(二) 其他應付款

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	104年12月31日	103年12月31日
其他應付款	關聯企業	\$ 3	\$ -

(三) 其他收入（權利金）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	104年度	103年度
其他收入	關聯企業	\$ 2,817	\$ 7,052

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

(四) 其他支出 (權利金)

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	104年度	103年度
其他支出	關聯企業	<u>\$ 3</u>	<u>\$ -</u>

每月權利金係以關聯企業每月餐飲銷售淨額之一定百分比計算權利金支出，並於每季支付權利金。

(五) 主要管理階層薪酬

	104年度	103年度
短期員工福利	\$209,030	\$260,175
退職後福利	<u>3,842</u>	<u>3,837</u>
	<u>\$212,872</u>	<u>\$264,012</u>

二九、質抵押之資產

下列資產業經提供係向銀行申請信用狀額度及禮券履約保證之保證金：

	104年12月31日	103年12月31日
質押定存單 (帳列其他流動資產)	\$224,975	\$235,000
備償存款 (帳列其他流動資產)	47,348	120,226
土地	-	83,032
房屋及建築物	<u>-</u>	<u>15,961</u>
	<u>\$272,323</u>	<u>\$454,219</u>

三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

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

重大承諾

(一) 截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，合併公司因購買原料已開立未使用之信用狀金額分別為美金 358 仟元及 3,549 仟元。

(二) 合併公司未認列之合約承諾如下：

	104年12月31日	103年12月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 38,533</u>	<u>\$ 65,469</u>

(三) 合併公司為銷售禮券而向各銀行申請之授信額度，截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，合併公司分別已動用 1,947,566 仟元及 2,390,690 仟元。

三一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

單位：外幣元

104 年 12 月 31 日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 9,375,888	32.825 (美元：新台幣)	\$ 307,764
美元	134	6.572 (美元：人民幣)	4
人民幣	31,939,936	4.995 (人民幣：新台幣)	159,540
新台幣	5,410,449	0.200 (新台幣：人民幣)	5,410
新幣	30,843	23.250 (新幣：新台幣)	717
			<u>\$ 473,435</u>
<u>非貨幣性項目</u>			
採權益法之關聯企業及合資			
人民幣	30,251,050	4.995 (人民幣：新台幣)	\$ 151,104
新幣	352,081	23.250 (新幣：新台幣)	8,186
			<u>\$ 159,290</u>

103 年 12 月 31 日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 8,086,060	31.650 (美元：新台幣)	\$ 255,924
美元	37,307	6.119 (美元：人民幣)	1,181
人民幣	4,190,621	5.092 (人民幣：新台幣)	21,339
新台幣	8,204,095	0.196 (新台幣：人民幣)	8,204
			<u>\$ 286,648</u>
<u>非貨幣性項目</u>			
採權益法之關聯企業及合資			
人民幣	22,937,684	5.092 (人民幣：新台幣)	\$ 116,799
新幣	257,530	23.940 (新幣：新台幣)	6,165
			<u>\$ 122,964</u>

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

功能性貨幣	104年度		103年度	
	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換 (損)益	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換 (損)益
新台幣	1(新台幣：新台幣)	\$ 9,364	1(新台幣：新台幣)	\$ 15,185
人民幣	5.033(人民幣：新 台幣)	(<u>1,152</u>)	4.920(人民幣：新 台幣)	(<u>654</u>)
		<u>\$ 8,212</u>		<u>\$ 14,531</u>

三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

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

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表四)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

三三、部門資訊

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

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
	－王莆	新加坡料理
中平價料理	－聚鍋	北海道昆布鍋
	－品田	日式豬排
	－舒果	新米蘭蔬食
	－其他	涮涮鍋、新鐵板料理及創義料理

海外事業部－王品西式牛排

－西堤西式牛排

－其他 法式鐵板燒、懷石創作料理、港式料理

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	104年度		103年度	
	部門收入	部門損益	部門收入	部門損益
台灣地區				
高價料理	\$ 1,808,594	\$ 156,533	\$ 2,188,413	\$ 240,038
中高價料理	5,284,887	325,188	5,994,085	628,935
中平價料理	3,214,006	(79,809)	3,429,392	87,455
海外事業部				
大陸地區	6,527,483	625,356	5,304,651	547,486
繼續營業單位總額	<u>\$16,834,970</u>	<u>\$ 1,027,268</u>	<u>\$16,916,541</u>	<u>\$ 1,503,914</u>
利息收入		\$ 43,180		\$ 33,864
採用權益法之關聯企業及合資損失份額		(56,615)		(47,653)
處分不動產、廠房及設備損失		(253,029)		(106,952)
兌換利益		8,212		14,531
利息費用		(4,316)		-
不動產、廠房及設備減損（損失）迴轉利益		(98,029)		1,260
公司一般收入		73,374		105,142
公司一般費用		(377,773)		(311,080)
稅前淨利（繼續營業單位）		<u>\$ 362,272</u>		<u>\$ 1,193,026</u>

以上報導之部門收入均係與外部客戶交易所產生。104 及 103 年度並無任何部門間銷售。

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

(二) 部門總資產

	104年12月31日	103年12月31日
<u>台灣地區</u>		
總 部	\$ 3,842,939	\$ 4,168,951
高價料理	240,499	282,496
中高價料理	950,215	1,158,056
中平價料理	689,312	900,250
<u>海外事業部</u>		
大陸地區	<u>3,515,913</u>	<u>3,086,291</u>
部門資產總額	<u>\$ 9,238,878</u>	<u>\$ 9,596,044</u>

基於監督部門績效及分配資源予各部門之目的：

除採用權益法之關聯企業、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。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

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

(四) 地區別資訊

合併公司主要於兩個地區營運－台灣及中國。

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分之資訊列示如下：

	<u>來 自 外 部 客 戶 之 收 入</u>	
	104年度	103年度
台 灣	\$ 10,307,487	\$ 11,611,890
大 陸	<u>6,527,483</u>	<u>5,304,651</u>
	<u>\$ 16,834,970</u>	<u>\$ 16,916,541</u>

(五) 主要客戶資訊

104 及 103 年度無來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之10%以上者。

王品餐飲股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目 (註 2)	是否為關係人	本期最高金額 (註 3)	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質 (註 4)	業務往來金額 (註 5)	有短期融通資金必要之原因 (註 6)	提列帳項	擔保名稱	品對個別對象 資金貸與總額 (註 7)	資金貸與 總額 (註 7)	備註
0	王品餐飲股份有限公司	合品股份有限公司	-	是	\$ 50,000	\$ 50,000	\$	-	有短期融通資金必要	\$	-	-	-	\$ 1,339,253	\$ 1,339,253	
0	王品餐飲股份有限公司	石二鍋(上海)餐飲管理有限公司	-	是	10,000	10,000		-	有短期融通資金必要	-	協助子公司營運發展	-	-	1,339,253	1,339,253	

註 1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填 0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

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

註 3：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註 4：資金貸與性質應填列屬業務往來者或屬有短期融通資金之必要者。

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

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

註 7：資金貸與他人限額依本公司依證券交易法第 36 條之 1 暨財政部證券暨期貨管理委員會規定及股東會同意通過之資金貸與及背書保證作業程序辦理：本公司資金貸與他人之最高限額為股權淨值 3,348,133 仟元 $\times 40\% = 1,339,253$ 仟元；另對個別對象資金貸與之限額為股權淨額 3,348,133 仟元 $\times 40\% = 1,339,253$ 仟元。

王品餐飲股份有限公司及子公司
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	交易人	名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易		往來		情形	
					科目	金額	金額	交易條件	合併總資產之比率	或營業收入(註3)
0	王品公司			1	遞延貸項		\$ 6,350	依鑑價報告出售	0.07	
0	王品公司		合品公司	1	其他收入		2,988	—	0.02	
1	合品公司		王品公司	2	商標權		6,350	依鑑價報告出售	0.07	
1	合品公司		王品公司	2	推銷費用		2,988	—	0.02	
0	王品公司		王品公司	1	其他應收款		6,520	—	0.07	
0	王品公司		王品公司	1	其他收入		3	—	-	
2	王品公司		王品公司	2	其他應付款		6,520	—	0.07	
2	王品公司		王品公司	2	管理費		3	—	-	

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

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

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

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

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

王品餐飲股份有限公司及子公司
被投資公司名稱，所在地區...等相關資訊
民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

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	原本期	始投本期	資上期	金額期	未股	末數	比率	持面帳	有被投公司本期	本期認列之損益	備註
王品餐飲股份有限公司	台品股份有限公司 (汶萊) 王品餐飲股份有限公司	汶萊	投資餐飲、餐飲管理 及相關諮詢	\$ 773,432	\$ 35,000	\$ 675,984	12,807,649	3,500,000	100	70	\$ 1,258,450	\$ 181,152	\$ 181,152	註 1 註 2
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 615,078	RMB 129,589,545	RMB 129,589,545	12,027,102	-	51		RMB 1,181,062	RMB 399,063	RMB 208,140	註 3、4
	Sufood Singapore Pte. Ltd.	新加坡	投資餐飲、餐飲管理 及相關諮詢	SGD 17,897	SGD 12,946	SGD 12,946	-	-	30		SGD 236,448,797	SGD 79,427,261	SGD 41,425,612	註 3、5
	WJ Investments Limited (HK)	香港	投資	RMB 750,000	RMB 140,457	RMB 540,000	-	-	22.5		SGD 352,081	SGD 397,603	SGD 119,281	註 3
				RMB 27,683,844	RMB 9,678,714	RMB 47,960	-	-			RMB 75,552	RMB 119,677	RMB 24,228	
合品股份有限公司 (開曼)	王品有限公司 (薩摩亞)	薩摩亞	投資	RMB 991,732	RMB 213,980,111	RMB 991,732	-	-	100		RMB 2,202,250	RMB 452,263	RMB 452,263	"
	WJ Investments Limited (HK)	香港	投資	RMB 131,681	RMB 27,959,625	RMB 131,681	-	-	22.5		RMB 440,890,909	RMB 90,048,093	RMB 90,048,093	"
王品有限公司 (薩摩亞)	王品 (中國) 餐飲有限公司	大陸	投資餐飲、餐飲管理 及相關諮詢	RMB 596,480	RMB 125,996,904	RMB 596,480	-	-	100		RMB 15,125,525	RMB 23,792,755	RMB 5,888,063	註 3、6
	王品餐飲 (北京) 有限公司	大陸	投資餐飲、餐飲管理 及相關諮詢	RMB 24,673,989	RMB 24,673,989	RMB 118,608	-	-	100		RMB 2,037,620	RMB 430,899	RMB 430,899	
				RMB 603,225	RMB 123,022,850	RMB 125,996,904	-	-			RMB 407,932,020	RMB 85,776,050	RMB 85,776,050	註 3
WJ Investments Limited (HK)	石二鍋 (上海) 餐飲管理有限公司	大陸	投資餐飲、餐飲管理 及相關諮詢	RMB 123,022,850	RMB 83,011,450	RMB 397,675	-	-	100		RMB 32,958,654	RMB 935,015	RMB 935,015	
						RMB 332,984	-	-			RMB 66,663,377	RMB 23,757,595	RMB 23,757,595	"

註 1：被投資公司 104 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：被投資公司 104 年度投資損益，係按被投資公司自行編製未經會計師查核之財務報表認列。

註 3：被投資公司 104 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 4：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新台幣 4,618 仟元 (人民幣 917,709 元)。

註 5：被投資公司 104 年 12 月 31 日期末持有帳面價值包含遞延貨項－聯屬公司間利益餘額新台幣 2,003 仟元 (新加坡幣 86,167 元)。

註 6：王品西提 (上海) 餐飲有限公司於 104 年 10 月 20 日於公開資訊觀測站公告更名為王品 (中國) 餐飲有限公司。

王品餐飲股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

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	本期末自本國匯出投資金額	本期末自台灣匯出投資金額	本期末自台灣匯出投資金額	本期末自台灣匯出投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例(註3)	本期認列投資(損)益(註2(A))	期末投資價值	截至本期末止已匯回台灣之投資收益
王品(中國)餐飲有限公司(註4)	餐飲、餐飲管理及相關諮詢	\$ 596,480 RMB	註1(2)	\$ 313,854 USD	\$ 26,329 USD	\$ -	\$ 287,525 USD	\$ 430,899 RMB	51	\$ 219,759 RMB	\$ 1,039,186 RMB	\$ 133,637 USD
王品餐飲(北京)有限公司	"	125,996,904 RMB	註1(2)	10,496,626 USD	836,372 USD	-	9,660,254 USD	85,776,050 RMB	51	43,745,786 RMB	208,045,330 RMB	4,425,723 USD
石二鍋(上海)餐飲管理有限公司	"	118,608 RMB	註1(2)	94,468 USD	1,829 USD	-	92,639 USD	4,785 RMB		2,440 RMB	83,961 RMB	15,439 USD
		24,673,989 RMB	註1(2)	3,115,144 USD	58,098 USD	92,497 USD	3,057,046 USD	935,015 RMB	33.98	476,858 RMB	16,808,914 RMB	512,838 USD
		603,225 RMB		114,500 USD	-		206,997 USD	(119,498) RMB		(39,277) RMB	113,131 RMB	-
		123,022,850 RMB		3,847,050 USD	2,925,000 USD		6,772,050 USD	23,757,595 RMB		7,809,645 RMB	22,648,883 RMB	

註1：投資方式區分為下列三種：

1. 直接赴大陸地區從事投資。
2. 透過第三地區公司再投資大陸公司。
3. 其他方式。

註2：本期認列投資損益欄中：

1. 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
2. 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
 - B. 經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。
 - C. 其他。

註3：石二鍋(上海)餐飲管理有限公司之持股比例係以本公司之實質持股比例計算，故本期損益之計算係以本公司實質持股比例計算而得。

註4：王品西提(上海)餐飲有限公司於104年10月20日於公開資訊觀測站公告更名為王品(中國)餐飲有限公司。

2. 赴大陸地區投資限額：

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額
NTD 587,161 USD 19,489,350	NTD 913,767 USD 30,557,530	NTD 2,699,354 (註5)

註5：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。

3. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：無。

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

5. 與大陸投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。

6. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

附錄二.民國 104 年度個體財務報告

會計師查核報告

王品餐飲股份有限公司 公鑒：

王品餐飲股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表業經本會計師查核竣事。上開個體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個體財務報表表示意見。如個體財務報表附註九所述，列入上開個體財務報表中，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，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，其有關採用權益法之投資、採用權益法認列之子公司綜合損益份額所列之金額及附註三一之揭露，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 104 年及 103 年 12 月 31 日採用權益法之投資金額分別為新台幣 1,258,450 仟元及 1,041,206 仟元，占資產總額之 18.09%及 13.79%，民國 104 及 103 年度採用權益法認列之綜合損益份額分別為新台幣 157,405 仟元及 227,514 仟元，占綜合損益總額之 1,803.86%及 31.14%。

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，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。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，第一段所述個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達王品餐飲股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

王品餐飲股份有限公司民國 104 年度個體財務報告重要會計項目明細表，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，該等項目明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 陳 慧 銘



陳 慧 銘

會計師 翁 博 仁



翁 博 仁

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
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 105 年 3 月 28 日

王品餐飲股份有限公司

個體資產負債表

民國 104 年及 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	104年12月31日		103年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 1,822,453	26	\$ 1,926,969	26
1150	應收票據淨額（附註四及七）	-	-	30	-
1170	應收帳款淨額（附註四、五及七）	88,034	1	92,018	1
130X	存貨（附註四、五及八）	1,365,269	20	1,659,998	22
1410	預付款項（附註十二）	150,146	2	172,175	2
1470	其他流動資產（附註四、十三、二二、二七及二八）	344,841	5	344,340	5
11XX	流動資產總計	3,770,743	54	4,195,530	56
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資（附註四、九及二七）	1,285,613	19	1,041,206	14
1600	不動產、廠房及設備（附註四、五及十）	1,737,217	25	2,122,464	28
1780	無形資產（附註四及十一）	9,618	-	4,154	-
1915	預付設備款	-	-	21,510	-
1990	其他非流動資產—其他（附註十二及十三）	154,572	2	168,250	2
15XX	非流動資產總計	3,187,020	46	3,357,584	44
1XXX	資 產 總 計	\$ 6,957,763	100	\$ 7,553,114	100
	負債及權益				
	流動負債				
2150	應付票據（附註四及十四）	\$ 25,028	1	\$ 33,637	1
2170	應付帳款（附註四及十四）	217,311	3	230,492	3
2200	其他應付款（附註十五）	846,092	12	872,909	12
2230	本期所得稅負債（附註四及二二）	-	-	16,584	-
2310	預收款項（附註十七）	2,305,194	33	2,221,334	29
2399	其他流動負債—其他（附註十六）	14,770	-	17,530	-
21XX	流動負債總計	3,408,395	49	3,392,486	45
	非流動負債				
2550	負債準備—非流動（附註四及十八）	23,950	-	26,000	-
2640	淨確定福利負債—非流動（附註四及十九）	126,957	2	126,313	2
2670	其他非流動負債—其他（附註四、十六及二二）	50,328	1	35,722	-
25XX	非流動負債總計	201,235	3	188,035	2
2XXX	負債總計	3,609,630	52	3,580,521	47
	權益（附註二十）				
3110	普通股股本	769,879	11	769,879	10
3200	資本公積	2,038,109	29	2,038,109	27
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	488,457	7	419,226	6
3350	未分配盈餘	18,325	-	692,306	9
3400	其他權益	33,363	1	53,073	1
3XXX	權益總計	3,348,133	48	3,972,593	53
	負債及權益總計	\$ 6,957,763	100	\$ 7,553,114	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 3 月 28 日查核報告）

董事長：陳正輝



經理人：楊秀慧



會計主管：劉永裕



王品餐飲股份有限公司

個體綜合損益表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四）	\$ 10,307,411	100	\$ 11,611,890	100
5000	營業成本（附註二一）	(5,566,895)	(54)	(5,886,331)	(51)
5900	營業毛利	4,740,516	46	5,725,559	49
	營業費用（附註二一）				
6100	推銷費用	(4,111,268)	(40)	(4,444,200)	(38)
6200	管理費用	(520,229)	(5)	(612,048)	(5)
6300	研究發展費用	(7,203)	-	(7,261)	-
6000	營業費用合計	(4,638,700)	(45)	(5,063,509)	(43)
6900	營業利益	101,816	1	662,050	6
	營業外收入及支出（附註二一）				
7010	其他收入（附註二七）	60,456	-	71,606	-
7020	其他利益及損失	(294,615)	(3)	(78,898)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	173,315	2	190,896	2
7000	營業外收入及支出合計	(60,844)	(1)	183,604	1
7900	稅前淨利	40,972	-	845,654	7
7950	所得稅費用（附註四及二二）	(6,190)	-	(142,338)	(1)
8000	本年度淨利	34,782	-	703,316	6

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		104年度		103年度	
		金	%	金	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數（附註四 及十九）	(\$ 7,646)	-	(\$ 3,589)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 （附註二二）	1,300	-	610	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額（附註二十）	(23,747)	-	36,618	-
8399	與可能重分類至損 益之項目相關之 所得稅（附註二 二）	4,037	-	(6,225)	-
8300	其他綜合損益（稅 後淨額）	(26,056)	-	27,414	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 8,726	-	\$ 730,730	6
	每股盈餘（附註二三）				
9810	稀 釋	\$ 0.45		\$ 9.14	
9710	基 本	\$ 0.45		\$ 9.14	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 3 月 28 日查核報告）

董事長：陳正輝



經理人：楊秀慧



會計主管：劉永裕



王品餐飲股份有限公司

個體權益變動表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	股數 (仟股)	股本	資本公積	法定盈餘公積	留特別盈餘公積	盈未分配盈餘	其他權益項目			計
							國外營運機構	財務報表換算	之兌換差額	
A1	103 年 1 月 1 日餘額	\$ 747,455	\$ 2,155,765	\$ 329,650	\$ 15,709	\$ 895,764	\$	22,680	\$	\$ 4,167,023
B1	102 年度盈餘指撥及分配	-	-	89,576	-	(89,576)	-	-	-	-
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	(821,897)	-	-	(821,897)	-
B7	本公司股東現金股利	-	-	-	(15,709)	15,709	-	-	-	-
	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-	(8,031)	-	-	(8,031)	-
C13	資本公積配發股票股利	2,242	(22,424)	-	-	-	-	-	-	-
C15	資本公積配發現金股利	-	(95,232)	-	-	-	-	-	(95,232)	-
D1	103 年度淨利	-	-	-	-	703,316	-	-	703,316	-
D3	103 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(2,979)	30,393	-	27,414	-
Z1	103 年 12 月 31 日餘額	76,988	2,038,109	419,226	-	692,306	53,073	-	3,972,593	-
B1	103 年度盈餘指撥及分配	-	-	69,231	-	(69,231)	-	-	-	-
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	(623,075)	-	-	(623,075)	-
B7	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-	(10,111)	-	-	(10,111)	-
D1	104 年度淨利	-	-	-	-	34,782	-	-	34,782	-
D3	104 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(6,346)	(19,710)	-	(26,056)	-
Z1	104 年 12 月 31 日餘額	76,988	\$ 2,038,109	\$ 488,457	\$ -	\$ 18,325	\$ 33,363	-	\$ 3,348,133	-

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 3 月 28 日查核報告)

董事長：陳正輝

經理人：楊秀慧

會計主管：劉永裕

王品餐飲股份有限公司

個體現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		104年度	103年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 40,972	\$ 845,654
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	588,539	566,880
A20200	攤銷費用	2,187	1,798
A21200	利息收入	(20,531)	(20,248)
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(173,315)	(190,896)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	233,788	82,876
A23700	非金融資產減損損失	42,361	-
A23800	非金融資產減損迴轉利益	-	(4,030)
A23900	子公司與關聯企業間已實現利益	(3,140)	(832)
A30000	與營業活動相關之資產／負債變動數		
A31130	應收票據減少	30	22,026
A31150	應收帳款減少	3,984	19,033
A31200	存貨減少（增加）	292,904	(542,344)
A31230	預付款項減少	23,206	43,113
A31240	其他流動資產增加	(12,812)	(14,156)
A32130	應付票據減少	(8,609)	(24,865)
A32150	應付帳款減少	(13,181)	(34,333)
A32180	其他應付款項增加	854	12,850
A32210	預收款項增加	83,860	422,820
A32230	其他流動負債減少	(2,760)	(3,078)
A32240	淨確定福利負債（減少）增加	(7,002)	1,401
A33000	營運產生之現金流入	1,071,335	1,183,669
A33500	支付之所得稅	(70,130)	(195,445)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,001,205</u>	<u>988,224</u>
	投資活動之現金流量		
B01800	取得採用權益法之投資	(132,448)	(60,906)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(511,002)	(723,178)
B02800	處分不動產、廠房及設備	3,665	159

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		104年度	103年度
B03700	存出保證金增加	\$ -	(\$ 5,003)
B03800	存出保證金減少	12,501	-
B04500	取得無形資產	(7,651)	(542)
B06500	其他金融資產增加	-	(96,237)
B06600	其他金融資產減少	75,394	-
B07100	預付設備款增加	-	(18,699)
B07200	預付設備款減少	21,510	-
B07500	收取之利息	24,547	17,055
B07600	收取子公司股利	30,638	24,771
BBBB	投資活動之淨現金流出	(482,846)	(862,580)
籌資活動之現金流量			
C03000	存入保證金增加	200	-
C03100	存入保證金減少	-	(100)
C04500	發放現金股利	(623,075)	(917,129)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(622,875)	(917,229)
EEEE	現金及約當現金減少數	(104,516)	(791,585)
E00100	年初現金及約當現金餘額	1,926,969	2,718,554
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 1,822,453	\$ 1,926,969

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 3 月 28 日查核報告)

董事長：陳正輝



經理人：楊秀慧



會計主管：劉永裕



王品餐飲股份有限公司

個體財務報告附註

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

本公司股票自 101 年 3 月 6 日起在台灣證券交易所上市買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 105 年 3 月 28 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，本公司自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會 (IASB) 發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs 不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

IFRS 12 針對子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益規定應揭露內容。本公司適用 IFRS 12 之揭露，請參閱附註九。

2. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13 提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較為廣泛，例如，適用 IFRS 13 前，準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，而依照 IFRS 13 規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。相關揭露請參閱附註二六。

3. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

本公司於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目包含確定福利計畫再衡量數。後續可能重分類至損益之項目包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額。惟適用上述修正並不影響本年度淨利、本年度稅後其他綜合損益及本年度綜合損益總額。

4. IAS 19「員工福利」之修訂

該修訂準則規定確定福利義務變動及計畫資產公允價值變動係於發生時認列，因而排除過去得按「緩衝區法」處理之選擇，並加速前期服務成本之認列。該修訂規定所有確定福利計畫再衡量數立即認列於其他綜合損益，俾使已認列之淨退休金資產或負債反映計畫短絀或剩餘之整體價值。

此外，「淨利息」取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息。修訂後 IAS 19 除了改變確定福利成本之表達，並規定更廣泛之揭露。

5. 「2009-2011 週期之年度改善」

2009-2011 週期之年度改善修正 IFRS 1「首次採用 IFRSs」、IAS 1「財務報表之表達」、IAS 16「不動產、廠房及設備」、IAS 32「金融工具：表達」及 IAS 34「期中財務報導」等準則。

IAS 1 之修正係闡明，於追溯適用會計政策、追溯重編財務報表之項目，或重分類其財務報表之項目，且前述事項對前一期期初之資產負債表資訊具重大影響時，本公司應列報前一期期初之資產負債表，但無須提供前一期期初之附註資訊。

IAS 16 之修正係闡明，符合不動產、廠房及設備定義之備用零件、備用設備及維修設備應依 IAS 16 認列，其餘不符合不動產、廠房及設備定義者，係認列為存貨。

IAS 32 之修正闡明，分配予業主及權益交易之交易成本之相關所得稅係按 IAS 12「所得稅」處理。

IAS 34 之修正闡明，若部門負債總額之衡量金額係定期提供予本公司主要營運決策者且前一年度財務報表對該應報導部門揭露之金額間存有重大變動，應於期中財務報告揭露該衡量金額。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。金管會於 105 年 3 月 10 日公布自 106 年起開始適用之認可 IFRSs 公報範圍，為 IASB 於 105 年 1 月 1 日前發布，並於 106 年 1 月 1 日生效之 IFRSs（不含 IFRS 9「金融工具」及 IFRS 15「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之 IFRSs）。此外，金管會並宣布我國公開發行公司應自 107 年起開始適用 IFRS 15。截至本個體財務報告通過發布日止，金管會尚未發布前述新發布／修正／修訂準則及解釋以外之其他準則生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露倡議」	2016 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
IAS 27 之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016 年 1 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「公課」	2014 年 1 月 1 日

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

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

本公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」

產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

2. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致本公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清本公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，本公司須增加揭露所採用之折現率。

3. 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」、IFRS 3「企業合併」及 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 2 之修正係改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標得按本公司或同一集團內另一個體之營運（非市價條件）或權益工具之市價（市價條件）設定。該績效目標之設定得與本公司整體或部分（例如某一部門）績效有關，而達成績效目標之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目標因同時反映本公司本身與集團外其他企業之績效，故非屬績效條件。

IFRS 3 之修正係釐清企業合併之或有對價，無論是否為 IAS 39 或 IFRS 9 之適用範圍，應以公允價值衡量，公允價值變動係認列於損益。

IFRS 8 之修正係釐清若本公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於個體財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清本公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為本公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬本公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

4. 2011-2013 週期之年度改善

2011-2013 週期之年度改善修正 IFRS 3、IFRS 13 及 IAS 40「投資性不動產」等若干準則。

IFRS 3 之修正係釐清 IFRS 3 不適用於聯合協議本身財務報表中關於其設立之會計處理。

IFRS 13 之修正係對適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外（即「組合例外」）進行修正，以釐清該例外範圍包括 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義亦然。

IAS 40 之修正係釐清本公司應同時依 IAS 40 及 IFRS 3 判斷所取得之投資性不動產係屬取得資產或屬企業合併。

5. IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」

企業應採用適當之折舊及攤銷方法以反映其消耗該不動產、廠房及設備與無形資產未來經濟效益之預期型態。

IAS 16「不動產、廠房及設備」之修正規定，收入並非衡量不動產、廠房及設備折舊費用之適當基礎，且該修正並未提供得以收入為基礎提列折舊費用之例外規定。

IAS 38「無形資產」之修正則規定，除下列有限情況外，收入並非衡量無形資產攤銷費用之適當基礎：

- (1) 無形資產係以收入之衡量表示（例如，合約預先設定當收入達特定門檻後無權再使用該無形資產），或
- (2) 能證明收入與無形資產經濟效益之耗用高度相關。

上述修正於生效日以後開始之年度期間推延適用，並允許提前適用。

6. IFRS 15「客戶合約之收入」

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

本公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

7. 2012-2014 週期之年度改善

2012-2014 週期之年度改善修正 IFRS 5「待出售非流動資產及停業單位」、IFRS 7、IAS 19 及 IAS 34 等若干準則。

IAS 19 之修正闡明，於決定用以估計退職後福利折現率之高品質公司債是否具深度市場時，應以本公司支付福利之相同貨幣計價之公司債市場評估，亦即應以貨幣層級（而非國家或區域層級）進行評估。

8. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若本公司為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於個體資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於本公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司及關聯企業）之資產及負

債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列於其他綜合損益。

(五) 存 貨

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

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

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

本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 不動產、廠房及設備

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

自有土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分則單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 無形資產

1. 單獨取得

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

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，係認列於當期損益。

(九) 有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

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

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

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產

或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為放款及應收款。

放款及應收款

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

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

有效利息法係指計算債務工具之攤銷後成本並將利息收入分攤於相關期間之方法。有效利率係指於債務工具預期存續期間或適當之較短期間，將估計未來現金收取金額（包含支付或收取屬整體有效利率之一部分之所有費用與點數、交易成本及所有其他溢價或折價）折現後，恰等於原始認列時淨帳面金額之利率。

(2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證

據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

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

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

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

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

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

(3) 金融資產之除列

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

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。(有效利息法之說明參閱上述會計政策)。

(2) 金融負債之除列

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

(十一) 負債準備

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

(十二) 收入認列

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

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

(1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；

- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

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

2. 權利金

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

3. 利息收入

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

(十三) 租賃

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

1. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。租賃協議之或有租金於發生當期認列為費用。

2. 租賃之土地及建築物

當租賃同時包含土地及建築物要素時，本公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。最低租賃給付應按租賃開始日土地及建築物租賃權益之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。

若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

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

(十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

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

3. 本年度之當期及遞延所得稅

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

係自取得子公司所產生，其所得稅影響數納入投資子公司之會計處理。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

(一) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，應收帳款帳面金額分別為 88,034 仟元及 92,018 仟元（皆扣除備抵呆帳 0 仟元後之淨額）。

(二) 不動產、廠房及設備之耐用年限

如附註四(七)所述，本公司於每一資產負債表日檢視不動產、廠房及設備之估計耐用年限。

(三) 不動產、廠房及設備之減損

不動產、廠房及設備之減損係按可回收金額（即該等資產之公允價值減出售成本與其使用價值之較高者）評估，市場價格或未來現金流量變動將影響該等資產可回收金額，可能導致本公司須額外認列減損損失或迴轉已認列之減損損失。

本公司 104 與 103 年度分別認列減損損失 40,536 仟元及迴轉已認列之減損損失 1,260 仟元。

(四) 存貨之減損

存貨係以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定財務報導期間結束日存貨之淨變現價值。

本公司係以銷售餐點為主，餐點售價之決定係以品牌定位為主，故淨變現價值對存貨價值之影響較存貨庫齡小，則本公司依庫齡天數提列跌價損失。

截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，存貨帳面金額分別為 1,365,269 仟元及 1,659,998 仟元（扣除備抵存貨跌價損失分別為 28,814 仟元及 26,989 仟元）。

(五) 確定福利計劃之認列

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債（資產）係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、離職率及薪資預期增加率等估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

六、現金及約當現金

	104年12月31日	103年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 54,186	\$ 55,175
銀行支票及活期存款	703,572	516,226
銀行定期存款	<u>1,064,695</u>	<u>1,355,568</u>
	<u>\$ 1,822,453</u>	<u>\$ 1,926,969</u>

銀行定期存款係具高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款。

銀行定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	104年12月31日	103年12月31日
銀行定期存款	0.90%~3.60%	1.00%~3.09%

七、應收票據及應收帳款

	104年12月31日	103年12月31日
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ -	\$ 30
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30</u>
<u>應收帳款</u>		
應收帳款	\$ 88,034	\$ 92,018
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 88,034</u>	<u>\$ 92,018</u>

本公司對銷售客戶多採現金收付（或信用卡），除部分據點設立於賣場或百貨及與異業進行合作之應收帳款，係以雙方協商後之授信期間為主，授信期間為 30～60 天。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示交易對方未有拖欠記錄，故不提列備抵呆帳。

本公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度有限。

應收帳款之帳齡分析如下：

	104年12月31日	103年12月31日
0～30 天	\$ 81,744	\$ 82,196
31～60 天	<u>6,290</u>	<u>9,822</u>
合 計	<u>\$ 88,034</u>	<u>\$ 92,018</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

八、存 貨

	104年12月31日	103年12月31日
製 成 品	\$ -	\$ 125
原 料	1,365,269	1,581,051
在途存貨	-	76,675
商 品	<u>-</u>	<u>2,147</u>
	<u>\$ 1,365,269</u>	<u>\$ 1,659,998</u>

104 及 103 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 5,566,895 仟元及 5,886,331 仟元。

104 及 103 年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失 1,825 仟元及存貨回升利益 2,770 仟元。存貨回升利益係因跌價存貨已去化所致。

九、採用權益法之投資

	104年12月31日	103年12月31日
投資子公司	<u>\$ 1,285,613</u>	<u>\$ 1,041,206</u>
投資子公司		
台品股份有限公司（汶萊）	\$ 1,258,450	\$ 1,041,206
王莆餐飲股份有限公司	<u>27,163</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,285,613</u>	<u>\$ 1,041,206</u>

	所有權權益及表決權百分比	
	104年12月31日	103年12月31日
台品股份有限公司（汶萊）	100%	100%
王莆餐飲股份有限公司	70%	-

採用權益法之投資及本公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，除台品股份有限公司（汶萊）係依據各子公司同期間經其他會計師查核之財務報表認列外，王莆餐飲股份有限公司係按未經會計師查核之財務報表計算；惟本公司管理階層認為上述子公司財務報表倘經會計師查核，尚不致產生重大之調整。

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註三一。

十、不動產、廠房及設備

	自有土地	房屋及建築物	水電消防設備	辦公設備	廚房及餐廳設備	租賃改良物	其他設備	合計
應 本								
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 95,925	\$ 88,188	\$ 805,284	\$ 117,205	\$ 877,072	\$ 1,427,929	\$ 125,744	\$ 3,537,347
增 添	-	-	75,541	12,652	124,337	96,658	13,201	322,389
重 分 類	-	-	104,740	4,268	91,839	183,441	4,689	388,977
處 分	-	-	(69,647)	(11,969)	(82,731)	(163,367)	(18,169)	(345,883)
103 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 95,925</u>	<u>\$ 88,188</u>	<u>\$ 915,918</u>	<u>\$ 122,156</u>	<u>\$ 1,010,517</u>	<u>\$ 1,544,661</u>	<u>\$ 125,465</u>	<u>\$ 3,902,830</u>
累計折舊及減損								
103 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 32,799	\$ 306,540	\$ 73,951	\$ 383,224	\$ 616,922	\$ 64,158	\$ 1,477,594
折舊費用	-	2,151	134,670	14,236	182,355	218,142	15,326	566,880
迴轉減損損失	-	-	(651)	-	-	(609)	-	(1,260)
處 分	-	-	(45,874)	(9,983)	(63,796)	(126,692)	(16,503)	(262,848)
103 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 34,950</u>	<u>\$ 394,685</u>	<u>\$ 78,204</u>	<u>\$ 501,783</u>	<u>\$ 707,763</u>	<u>\$ 62,981</u>	<u>\$ 1,780,366</u>
103 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 95,925</u>	<u>\$ 53,238</u>	<u>\$ 521,233</u>	<u>\$ 43,952</u>	<u>\$ 508,734</u>	<u>\$ 836,898</u>	<u>\$ 62,484</u>	<u>\$ 2,122,464</u>
應 本								
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 95,925	\$ 88,188	\$ 915,918	\$ 122,156	\$ 1,010,517	\$ 1,544,661	\$ 125,465	\$ 3,902,830
增 添	-	-	53,707	6,757	122,412	72,044	3,584	258,504
重 分 類	-	-	62,033	-	44,805	113,788	2,151	222,777
處 分	-	-	(157,755)	(22,009)	(181,658)	(282,193)	(15,467)	(659,082)
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 95,925</u>	<u>\$ 88,188</u>	<u>\$ 873,903</u>	<u>\$ 106,904</u>	<u>\$ 996,076</u>	<u>\$ 1,448,300</u>	<u>\$ 115,733</u>	<u>\$ 3,725,029</u>
累計折舊及減損								
104 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 34,950	\$ 394,685	\$ 78,204	\$ 501,783	\$ 707,763	\$ 62,981	\$ 1,780,366
折舊費用	-	1,922	139,736	13,248	191,608	226,235	15,790	588,539
認列減損損失	-	-	10,838	910	8,694	19,054	1,040	40,536
處 分	-	-	(87,867)	(16,203)	(131,178)	(176,690)	(9,691)	(421,629)
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 36,872</u>	<u>\$ 457,392</u>	<u>\$ 76,159</u>	<u>\$ 570,907</u>	<u>\$ 776,362</u>	<u>\$ 70,120</u>	<u>\$ 1,987,812</u>
104 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 95,925</u>	<u>\$ 51,316</u>	<u>\$ 416,511</u>	<u>\$ 30,745</u>	<u>\$ 425,169</u>	<u>\$ 671,938</u>	<u>\$ 45,613</u>	<u>\$ 1,737,217</u>

本公司管理階層於 104 年 12 月 31 日對各事業處評估未來獲利情況，並經決策將部分店面於 105 年 6 月 30 日前閉店，該店面之不動產、廠房及設備已發生減損之跡象，將計提減損損失。另進一步評估各事業處之可回收金額與資產帳面價值，其中有部分事業處之可回收金額小於帳面價值，是以本公司於 104 年度認列減損損失 40,536 仟元。

本公司 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日認列之減損損失(迴轉利益)金額，請參閱附註二一之(二)其他利益及損失。

本公司於 103 年度認列減損迴轉利益，係部分於 100 年度認列減損之店鋪已取得合法執照或無減損跡象。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築物	
房屋主建物	29 至 51 年
裝潢設備	6 至 16 年
水電消防設備	5 至 6 年
辦公設備	5 至 6 年
廚房及餐廳設備	3 至 6 年
租賃改良物	2 至 6 年
其他設備	5 至 6 年

本公司設定質押作為開立信用狀及履約保證之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

十一、無形資產

	電 腦 軟 體
<u>成 本</u>	
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 8,983
單獨取得	542
處 分	(78)
103 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 9,447</u>
<u>累計攤銷</u>	
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,573
攤銷費用	1,798
處 分	(78)
103 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 5,293</u>
103 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 4,154</u>
<u>成 本</u>	
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 9,447
單獨取得	7,651
處 分	(73)
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 17,025</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	<u>電 腦 軟 體</u>
<u>累計攤銷</u>	
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 5,293
攤銷費用	2,187
處 分	(<u>73</u>)
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 7,407</u>
104 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 9,618</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體	2 至 7 年
------	---------

十二、預付款項

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
預付租金	\$ 59,955	\$ 71,515
用品盤存	63,292	68,100
預付貨款	9,744	15,763
其 他	<u>17,155</u>	<u>16,797</u>
	<u>\$150,146</u>	<u>\$172,175</u>
<u>非流動</u> （帳列其他非流動資產）		
預付租金	<u>\$ 19,227</u>	<u>\$ 20,404</u>

十三、其他資產

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
其他金融資產	\$242,685	\$318,079
應收退稅款	67,099	-
其 他	<u>35,057</u>	<u>26,261</u>
	<u>\$344,841</u>	<u>\$344,340</u>
<u>非 流 動</u>		
存出保證金（附註二五）	\$135,345	\$147,846
預付租金（附註十二）	<u>19,227</u>	<u>20,404</u>
	<u>\$154,572</u>	<u>\$168,250</u>

其他金融資產質押之資訊，請參閱附註二八。

十四、應付票據及應付帳款

	104年12月31日	103年12月31日
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ 25,028</u>	<u>\$ 33,637</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$217,311</u>	<u>\$230,492</u>

本公司購買食材原料之平均賒帳期間為 30～60 天。

十五、其他應付款

	104年12月31日	103年12月31日
應付設備款	\$ 97,364	\$125,035
應付薪資及獎金	435,034	441,647
應付租金	37,321	42,596
應付退休金	39,307	40,915
應付保險費	77,322	81,276
應付休假給付	37,338	30,539
應付營業稅	22,499	4,886
其 他	<u>99,907</u>	<u>106,015</u>
	<u>\$846,092</u>	<u>\$872,909</u>

十六、其他負債

	104年12月31日	103年12月31日
<u>流 動</u>		
暫收／代收款	<u>\$ 14,770</u>	<u>\$ 17,530</u>
<u>非 流 動</u>		
存入保證金	\$ 221	\$ 21
遞延所得稅負債（附註二二）	<u>50,107</u>	<u>35,701</u>
	<u>\$ 50,328</u>	<u>\$ 35,722</u>

十七、預收款項

	104年12月31日	103年12月31日
出售禮券款	\$ 2,303,902	\$ 2,220,643
遞延收入	1,260	660
其 他	<u>32</u>	<u>31</u>
	<u>\$ 2,305,194</u>	<u>\$ 2,221,334</u>

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

十八、負債準備

	104年12月31日	103年12月31日
非流動		
除役負債	<u>\$ 23,950</u>	<u>\$ 26,000</u>
		除役負債
103年1月1日餘額		\$ 23,850
本年度提列		2,600
本年度處分		(<u>450</u>)
103年12月31日餘額		<u>\$ 26,000</u>
104年1月1日餘額		\$ 26,000
本年度提列		600
本年度處分		(<u>2,650</u>)
104年12月31日餘額		<u>\$ 23,950</u>

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

十九、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

確定提撥計畫相關退休金費用係分別列入下列項目：

	104年度	103年度
營業成本	<u>\$ 62,621</u>	<u>\$ 64,483</u>
推銷費用	<u>\$ 92,836</u>	<u>\$ 94,979</u>
管理費用	<u>\$ 18,724</u>	<u>\$ 11,179</u>

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額2%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預

估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	104年12月31日	103年12月31日
確定福利義務現值	\$136,884	\$128,141
計畫資產公允價值	(<u>9,927</u>)	(<u>1,828</u>)
淨確定福利負債	<u>\$126,957</u>	<u>\$126,313</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
103 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 123,882</u>	(<u>\$ 2,559</u>)	<u>\$ 121,323</u>
服務成本			
當期服務成本	147	-	147
利息費用（收入）	<u>2,323</u>	(<u>62</u>)	<u>2,261</u>
認列於損益	<u>2,470</u>	(<u>62</u>)	<u>2,408</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	2	2
精算利益－人口統計假 設變動	(<u>996</u>)	-	(<u>996</u>)
精算損失－財務假設變 動	<u>4,583</u>	-	<u>4,583</u>
認列於其他綜合損益	<u>3,587</u>	<u>2</u>	<u>3,589</u>
雇主提撥	-	(<u>1,007</u>)	(<u>1,007</u>)
福利支付	(<u>1,798</u>)	<u>1,798</u>	-
103 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 128,141</u>	(<u>\$ 1,828</u>)	<u>\$ 126,313</u>
104 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 128,141</u>	(<u>\$ 1,828</u>)	<u>\$ 126,313</u>
服務成本			
當期服務成本	108	-	108
利息費用（收入）	<u>2,386</u>	(<u>27</u>)	<u>2,359</u>
認列於損益	<u>2,494</u>	(<u>27</u>)	<u>2,467</u>

（接次頁）

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	\$ -	(\$ 88)	(\$ 88)
精算損失—人口統計假 設變動	4,599	-	4,599
精算損失—財務假設變 動	2,389	-	2,389
精算損失—經驗調整	<u>746</u>	<u>-</u>	<u>746</u>
認列於其他綜合損益	<u>7,734</u>	<u>(88)</u>	<u>7,646</u>
雇主提撥	-	(9,469)	(9,469)
福利支付	<u>(1,485)</u>	<u>1,485</u>	<u>-</u>
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 136,884</u>	<u>(\$ 9,927)</u>	<u>\$ 126,957</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	104年度	103年度
管理費用	<u>\$ 2,467</u>	<u>\$ 2,408</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	104年12月31日	103年12月31日
折現率	1.750%	1.875%
薪資預期增加率	2.000%	2.000%

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

	104年12月31日
折現率	
增加 0.25%	(\$ 4,875)
減少 0.25%	\$ 5,118
薪資預期增加率	
增加 0.25%	\$ 5,017
減少 0.25%	(\$ 4,804)

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

	104年12月31日	103年12月31日
預期1年內提撥金額	\$ 1,028	\$ 1,007
確定福利義務平均到期期間	14.6年	14.3年

二十、權益

(一) 股本

普通股

	104年12月31日	103年12月31日
額定股數（仟股）	100,000	100,000
額定股本	\$ 1,000,000	\$ 1,000,000
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	76,988	76,988
已發行股本	\$ 769,879	\$ 769,879

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	104年12月31日	103年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或 撥充股本		
股票發行溢價	<u>\$ 2,038,109</u>	<u>\$ 2,038,109</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提撥稅款，彌補以往年度虧損，次提 10% 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，但董事酬勞不高於 1%，員工紅利不高於 10%，但不得為 0，其餘為股東紅利及保留盈餘。法定盈餘公積，已達本公司實收資本額時得不再提出。

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

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。配合上述法規，本公司已於 104 年 11 月 6 日董事會擬議之修正公司章程，尚待於 105 年 6 月 6 日召開之股東常會決議。員工及董事酬勞估列基礎及實際配發情形，參閱附註二一之(四)員工福利費用。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

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。

本公司於 104 年 4 月 16 日及 103 年 4 月 8 日舉行股東常會，分別決議通過 103 及 102 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	103年度	102年度	103年度	102年度
法定盈餘公積	\$ 69,231	\$ 89,576	\$ -	\$ -
提列(迴轉)特別盈餘公積	-	(15,709)	-	-
現金股利	623,075	821,897	8.09	11.00

另本公司股東常會於 103 年 4 月 8 日決議分別以資本公積 22,424 仟元轉增資及 95,232 仟元以現金分配，每股 1.27 元。

本公司 105 年 3 月 28 日董事會擬議 104 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 1,832	\$ -
現金股利	16,493	0.21

本公司董事會擬議以資本公積 60,496 仟元以現金分配，每股 0.79 元。

有關 104 年度之盈餘分配案尚待預計於 105 年 6 月 6 日召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	104年度	103年度
年初餘額	\$ 53,073	\$ 22,680
換算國外營運機構財務報表 所產生之兌換差額	(23,747)	36,618
相關所得稅	<u>4,037</u>	<u>(6,225)</u>
年底餘額	<u>\$ 33,363</u>	<u>\$ 53,073</u>

國外營運機構財務報表自其功能性貨幣換算為本公司表達貨幣（即新台幣）所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

二一、繼續營業單位淨利

(一) 其他收入

	104年度	103年度
租金收入	\$ -	\$ 371
利息收入	20,531	20,248
權利金收入（附註二七）	3,049	7,361
其 他	<u>36,876</u>	<u>43,626</u>
	<u>\$ 60,456</u>	<u>\$ 71,606</u>

(二) 其他利益及（損失）

	104年度	103年度
處分不動產、廠房及設備損失	(\$233,788)	(\$ 82,876)
不動產、廠房及設備減損（損 失）迴轉利益	(40,536)	1,260
淨外幣兌換利益	9,364	15,185
其 他	<u>(29,655)</u>	<u>(12,467)</u>
	<u>(\$294,615)</u>	<u>(\$ 78,898)</u>

上述 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日處分不動產、廠房及設備損失主要係因部分店面遷點或閉店而報廢未達耐用年限之租賃改良物及設備。

(三) 折舊及攤銷

	104年度	103年度
不動產、廠房及設備	\$588,539	\$566,880
無形資產	<u>2,187</u>	<u>1,798</u>
合 計	<u>\$590,726</u>	<u>\$568,678</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$282,763	\$272,115
營業費用	<u>305,776</u>	<u>294,765</u>
	<u>\$588,539</u>	<u>\$566,880</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 2,187</u>	<u>\$ 1,798</u>

(四) 員工福利費用

	104年度	103年度
短期員工福利	\$ 3,816,066	\$ 4,212,234
退職後福利（附註十九）		
確定提撥計畫	174,181	170,641
確定福利計畫	<u>2,467</u>	<u>2,408</u>
	176,648	173,049
其他員工福利	<u>556,120</u>	<u>591,343</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 4,548,834</u>	<u>\$ 4,976,626</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,692,413	\$ 1,800,870
營業費用	<u>2,856,421</u>	<u>3,175,756</u>
	<u>\$ 4,548,834</u>	<u>\$ 4,976,626</u>

以現行章程規定，本公司係以當年度稅後可分配盈餘分別以不高於 10%之員工紅利及不高於 1%之董事酬勞，103 年度皆依章程估列員工紅利及董事酬勞。

依 104 年 5 月修正後公司法及 104 年 11 月 6 日經董事會擬議之修正章程，本公司年度如有獲利，應提撥 0.1%至 10%之員工酬勞及不高於 1%之董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞及董事酬勞分派案應由董事會決議以股票或現金分派發，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工，並提報股東會。104 年度估列員工酬勞 25 仟元及董事酬勞 0 元，該等金額於 105 年

3月28日董事會擬議，尚待預計於105年6月6日召開之股東常會決議修正章程後，報告股東會。

年度個體財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股東會決議日前一日的收盤價（考量除權除息之影響後）決定股數。

104年4月16日及103年4月8日股東常會決議配發之員工紅利及董事酬勞與103及102年度個體財務報告認列之員工紅利及董事酬勞金額並無差異。

有關本公司105年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，及104與103年股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(五) 非金融資產之減損（回升）

	104年度	103年度
不動產、廠房及設備（包含於其他利益及損失）	\$ 40,536	(\$ 1,260)
存貨（包含於營業成本）	<u>1,825</u>	(<u>2,770</u>)
	<u>\$ 42,361</u>	<u>(\$ 4,030)</u>

二二、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	104年度	103年度
當期所得稅		
本年度產生者	(\$ 11,670)	\$114,453
以前年度之調整	(<u>1,883</u>)	(<u>1,761</u>)
	<u>(13,553)</u>	<u>112,692</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>19,743</u>	<u>29,646</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 6,190</u>	<u>\$142,338</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	104年度	103年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 40,972</u>	<u>\$ 845,654</u>
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅	\$ 6,966	\$ 143,761
稅上不可減除之費損	1,107	339
未認列之可減除暫時性差異	-	(1)
以前年度之當期所得稅費用 於本年度之調整	(<u>1,883</u>)	(<u>1,761</u>)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 6,190</u>	<u>\$ 142,338</u>

本公司所適用之稅率為 17%。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	104年度	103年度
遞延所得稅		
本年度產生者		
— 國外營運機構換算	\$ 4,037	(\$ 6,225)
— 確定福利計畫再衡量 數	<u>1,300</u>	<u>610</u>
認列於其他綜合損益之所得 稅利益（費用）	<u>\$ 5,337</u>	<u>(\$ 5,615)</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	104年12月31日	103年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 67,099</u>	<u>\$ -</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,584</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

104 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
遞 延 所 得 稅 資 產				
暫時性差異				
存貨跌價損失	\$ 4,588	\$ 310	\$ -	\$ 4,898
不動產、廠房及設 備減損損失	177	6,891	-	7,068
遞延收入	112	102	-	214

(接次頁)

(承前頁)

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
國外營運機構兌換 差額	(\$ 10,870)	\$ -	\$ 4,037	(\$ 6,833)
兌換差額	(1,836)	(1,424)	-	(3,260)
確定福利退休計畫	21,472	(1,189)	1,300	21,583
應付休假給付	<u>5,192</u>	<u>1,155</u>	<u>-</u>	<u>6,347</u>
	<u>\$ 18,835</u>	<u>\$ 5,845</u>	<u>\$ 5,337</u>	<u>\$ 30,017</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
關聯企業	<u>\$ 54,536</u>	<u>\$ 25,588</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 80,124</u>

103 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
存貨跌價損失	\$ 5,060	(\$ 472)	\$ -	\$ 4,588
不動產、廠房及設 備減損損失	585	(408)	-	177
遞延收入	107	5	-	112
國外營運機構兌換 差額	(4,645)	-	(6,225)	(10,870)
兌換差額	710	(2,546)	-	(1,836)
確定福利退休計畫	20,623	239	610	21,472
應付休假給付	<u>3,416</u>	<u>1,776</u>	<u>-</u>	<u>5,192</u>
	<u>\$ 25,856</u>	<u>(\$ 1,406)</u>	<u>(\$ 5,615)</u>	<u>\$ 18,835</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
關聯企業	<u>\$ 26,296</u>	<u>\$ 28,240</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 54,536</u>

(五) 兩稅合一相關資訊

	104年12月31日	103年12月31日
未分配盈餘		
86 年度以前	\$ -	\$ -
87 年度以後	<u>18,325</u>	<u>692,306</u>
	<u>\$ 18,325</u>	<u>\$692,306</u>
	104年12月31日	103年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$139,598</u>	<u>\$215,255</u>
	104年度(預計)	103年度
盈餘分配適用之稅額扣抵比 率	20.48%	20.48%

依所得稅法規定，本公司分配屬於 87 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 104 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。

(六) 所得稅核定情形

本公司歷年之營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定至 101 年度。

二三、每股盈餘

單位：每股元

	104年度	103年度
基本每股盈餘	<u>\$ 0.45</u>	<u>\$ 9.14</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.45</u>	<u>\$ 9.14</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	104年度	103年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 34,782</u>	<u>\$703,316</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>-</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 34,782</u>	<u>\$703,316</u>

股 數

單位：仟股

	104年度	103年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>76,988</u>	<u>76,988</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>-</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>76,988</u>	<u>76,988</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞或員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞或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。於次年度決議員工酬勞或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。

二四、非現金交易

本公司於 104 及 103 年度進行下列僅有部分現金收付之投資活動：

	104年度	103年度
增置不動產、廠房及設備		
不動產、廠房及設備增加數		
(含重分類)	\$481,281	\$711,366
加：期初應付設備款	125,035	138,997
期初除役負債	26,000	23,850
減：期末應付設備款	(97,364)	(125,035)
期末除役負債	(23,950)	(26,000)
支付現金	<u>\$511,002</u>	<u>\$723,178</u>

二五、營業租賃協議

本公司為承租人

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

截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司因營業租賃合約所支付之存出保證金分別為 125,684 仟元及 134,441 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
不超過 1 年	\$ 442,392	\$ 590,459
1~5 年	880,922	1,287,657
超過 5 年	<u>134,243</u>	<u>227,884</u>
	<u>\$ 1,457,557</u>	<u>\$ 2,106,000</u>

二六、金融工具

(一) 公允價值之資訊

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

(二) 金融工具之種類

	104年12月31日	103年12月31日
<u>金融資產</u>		
放款及應收款（註1）	\$ 1,910,487	\$ 2,019,017
其他流動資產（註2）	343,277	335,301
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量（註3）	1,088,431	1,153,622

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據及應收帳款等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含受限制存款、質押定存單、應收退稅款及其他應收帳款。

註3：餘額係包含應付票據、應付帳款、本期所得稅負債及其他應付款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括現金及約當現金、應收帳款及應付帳款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

(1) 匯率風險

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

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額參閱附註三十。

敏感度分析

本公司主要暴險幣別為美金及人民幣，並以美金及人民幣對新台幣升值及貶值 1% 時之敏感度分析作為對內部主要管理階層報導匯率變動之風險。

敏感度分析係本公司持有之特定外幣項目並於年底受外幣匯率波動 1% 之影響情形。下列彙總表之正數代表當美金及人民幣升值時，倘其他條件維持不變下，將減少當年度淨利之金額。

	104年度	103年度
損益影響數(稅前)	\$ 4,673	\$ 2,773

(2) 利率風險

本公司有銀行存款，因銀行存款利率波動不大，故本公司的收入和營運現金流量受市場利率的變化較小。

下列敏感度分析係以財務報導期間結束日之非衍生工具之利率暴險額為基礎。

本公司以 0.5% 增加或減少作為向管理階層報導利率變動之合理風險評估。倘其他條件維持不變，且未考慮利息資本化之因素外，利率上升 0.5%，對本公司 104 及 103 年度之稅前淨利將分別增加 8,841 仟元及 9,359 仟元。

2. 信用風險

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

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並透過每年由管理階層指派專責人員複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

3. 流動性風險

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

本公司流動性風險管理之最終責任在董事會，本公司已建立了適當的流動性風險管理架構，以因應本公司短期、中期及長期之籌資與流動性的管理需求。

二七、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

(一) 其他應收款

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	104年12月31日	103年12月31日
其他應收款	關聯企業	\$ 693	\$ 789
其他應收款	子 公 司	\$ 6,520	\$ -

(二) 其他收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	104年度	103年度
其他收入(權利金)	關聯企業	\$ 2,817	\$ 7,052
其他收入(管理服務收入)	子 公 司	\$ 3	\$ -

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

管理服務收入係以子公司每月銷售淨額之一定百分比計算，並定期收取。

(三) 資金融通

本公司與關係人（子公司）資金融通情形如下：

104 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				
合品股份有限公司	12/31	\$ 50,000	\$ 50,000	\$ -	-	\$ -
石二鍋（上海）餐飲管理有限公司	12/31	10,000	10,000	-	-	-

103 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				
合品股份有限公司	12/31	\$ 50,000	\$ 50,000	\$ -	-	\$ -
石二鍋（上海）餐飲管理有限公司	12/31	10,000	10,000	-	-	-

(四) 其他關係人交易

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	104年度	103年度
採用權益法之投資 （現金股利）	子 公 司	<u>\$ 30,638</u>	<u>\$ 24,771</u>
採用權益法之投資 （現金增資）	子 公 司	<u>\$ 132,448</u>	<u>\$ 60,906</u>

本公司於 104 及 103 年度收取子公司之現金股利分別為 30,638 仟元及 24,771 仟元。

本公司於 104 年度參與台品股份有限公司（汶萊）之現金增資 97,448 仟元（持股比例於增資前後皆為 100%）及投資設立王莆餐飲股份有限公司（70%之股權）35,000 仟元；103 年度參與子公司之現金增資增加投資金額 60,906 仟元，持股比例於增資前後皆為 100%。

(五) 主要管理階層薪酬

	104年度	103年度
短期員工福利	\$ 72,016	\$128,076
退職後福利	<u>2,867</u>	<u>2,763</u>
	<u>\$ 74,883</u>	<u>\$130,839</u>

二八、質抵押之資產

下列資產業經提供係向銀行申請信用狀額度及禮券履約保證之保證金：

	104年12月31日	103年12月31日
質押定存單（帳列其他流動資產）	\$224,975	\$235,000
備償存款（帳列其他流動資產）	17,710	83,079
土地	-	83,032
房屋及建築物	-	15,961
	<u>\$242,685</u>	<u>\$417,072</u>

二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

重大承諾

(一) 截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司因購買原料已開立未使用之信用狀金額分別為美金 358 仟元及 3,549 仟元。

(二) 本公司未認列之合約承諾如下：

	104年12月31日	103年12月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,536</u>

(三) 本公司為銷售禮券而向各銀行申請之授信額度，截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司分別已動用 1,947,566 仟元及 2,390,690 仟元。

三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

單位：外幣元

104 年 12 月 31 日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 9,375,888	32.825 (美元：新台幣)	\$ 307,764
人民幣	31,939,936	4.995 (人民幣：新台幣)	159,540
新幣	30,843	23.250 (新幣：新台幣)	717
			<u>\$ 468,021</u>
<u>非貨幣性項目</u>			
採權益法之子公司、關聯企業及合資			
人民幣	251,941,984	4.995 (人民幣：新台幣)	<u>\$ 1,258,450</u>

103 年 12 月 31 日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 8,086,060	31.650 (美元：新台幣)	\$ 255,924
人民幣	4,190,621	5.092 (人民幣：新台幣)	21,339
			<u>\$ 277,263</u>
<u>非貨幣性項目</u>			
採權益法之子公司、關聯企業及合資			
人民幣	204,478,801	5.092 (人民幣：新台幣)	<u>\$ 1,041,206</u>

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

外幣	104年度		103年度	
	匯率	淨兌換(損)益	匯率	淨兌換(損)益
美元	31.739(美元：新台幣)	\$ 10,309	30.306(美元：新台幣)	\$ 14,468
人民幣	5.033 (人民幣：新台幣)	(941)	4.920 (人民幣：新台幣)	720
新幣	23.100(新幣：新台幣)	(4)	23.924(新幣：新台幣)	(3)
		<u>\$ 9,364</u>		<u>\$ 15,185</u>

三一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。無

3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）。無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額百分之 20% 以上。無
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。無
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。無
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。無
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。無
9. 從事衍生工具交易。無
10. 被投資公司資訊。(附表二)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表三)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

三二、部門資訊

本公司已於 104 年度合併報告中依規定揭露營運部門之財務資訊。

王品餐飲股份有限公司
資金貸與他人

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目 (註 2)	是否為 關係人	本期最高金額 (註 3)	期末 金額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質 (註 4)	業務往來 (註 5)	有短期融通資金必要之原因 (註 6)	提列 帳額	擔 保 稱 價	品 質 值	對個別對象 資金貸與總額 (註 7)	資金貸與 總額 (註 7)	備 註
0	王品餐飲股份有限公司	合品股份有限公司	-	是	\$ 50,000	\$ 50,000	\$	-	有短期融通資金必要	\$	-	\$	-	-	\$ 1,339,253	\$ 1,339,253	
0	王品餐飲股份有限公司	石二鍋(上海)餐飲管理有限公司	-	是	10,000	10,000	10,000	-	有短期融通資金必要	-	-	-	-	-	1,339,253	1,339,253	

註 1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填 0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

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

註 3：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註 4：資金貸與性質應填列屬業務往來者或屬有短期融通資金之必要者。

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

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

註 7：資金貸與他人限額依本公司依證券交易法第 36 條之 1 暨財政部證券暨期貨管理委員會規定及股東會同意通過之資金貸與及背書保證作業程序辦理：本公司資金貸與他人之最高限額為股權淨值 3,348,133 仟元 $\times 40\% = 1,339,253$ 仟元；另對個別對象資金貸與之限額為股權淨額 3,348,133 仟元 $\times 40\% = 1,339,253$ 仟元。

王品餐飲股份有限公司

被投資公司名稱，所在地區...等相關資訊

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

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	主要營業項目	原本期	投資 期未	資 金 期未	額 期未	未 數	比 率 %	持 帳 面 金 額	有 被 投 資 公 司 本 期 (損)	本 期 認 列 之 損	註
王品餐飲股份有限公司	台品股份有限公司(汶萊) 王品餐飲股份有限公司	汶 萊	投 資 餐 飲、餐 飲 管 理 及 相 關 諮 詢	\$ 773,432 35,000	\$ 675,984 -	12,807,649 3,500,000	100 70	\$ 1,258,450 27,163	100 70	\$ 181,152 (11,196)	\$ 181,152 (7,837)	註 1 註 2	
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 615,078	RMB 615,078	12,027,102	51	RMB 1,181,062	51	RMB 399,063	RMB 208,140	註 3、4	
	Sufood Singapore Pte. Ltd.	新 加 坡	餐 飲、餐 飲 管 理 及 相 關 諮 詢	129,589,545 17,897	129,589,545 12,946	-	30	236,448,797 8,186	30	79,427,261 (9,201)	41,425,612 (2,760)	註 3、5	
	WJ Investments Limited (HK)	香 港	投 資	SGD 750,000 140,457	SGD 540,000 47,960	-	22.5	SGD 352,081 75,552	22.5	SGD 397,603 (119,677)	SGD (119,281) (24,228)	註 3	
合品股份有限公司(開曼)	王品有限公司(薩摩亞)	薩 摩 亞	投 資	RMB 27,683,844	RMB 9,678,714	-	100	RMB 15,125,525	100	RMB 23,792,755	RMB (4,818,678)	"	
	WJ Investments Limited (HK)	香 港	投 資	991,732	RMB 991,732	-	22.5	2,202,250 440,890,909	22.5	RMB 452,263 (119,677)	RMB 90,048,093 (29,627)	"	
王品有限公司(薩摩亞)	王品(中國)餐飲有限公司	大 陸	餐 飲、餐 飲 管 理 及 相 關 諮 詢	596,480	RMB 596,480	-	100	RMB 2,037,620	100	RMB 430,899	RMB 430,899	註 3、6	
	王品餐飲(北京)有限公司	大 陸	餐 飲、餐 飲 管 理 及 相 關 諮 詢	125,996,904 118,608	125,996,904 118,608	-	100	407,932,020 164,628	100	85,776,050 4,785	85,776,050 4,785	註 3	
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	24,673,989	RMB 24,673,989	-	100	RMB 32,958,654	100	RMB 935,015	RMB 935,015	"	
				603,225	RMB 397,675	-	100	332,984	100	(119,498)	(119,498)	"	
				123,022,850	RMB 83,011,450	-		66,663,377		(23,757,595)	(23,757,595)		

註 1：被投資公司 104 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：被投資公司 104 年度投資損益，係按被投資公司自行編製未經會計師查核之財務報表認列。

註 3：被投資公司 104 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 4：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新台幣 4,618 仟元(人民幣 917,709 元)。

註 5：被投資公司 104 年 12 月 31 日期末持有帳面價值包含遞延貨項－聯屬公司間利益餘額新台幣 2,003 仟元(新加坡幣 86,167 元)。

註 6：王品西提(上海)餐飲有限公司於 104 年 10 月 20 日於公開資訊觀測站公告更名為王品(中國)餐飲有限公司。

王品餐飲股份有限公司
大陸投資資訊

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

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 初 自 台 灣 匯 出 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 資 金 額		本 期 自 台 灣 匯 出 資 金 額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本公司直接 或間接投資 之持股比例 % (註 3)	本 期 認 列 投 資 (損)益 (註 2(A))	本 期 帳 面 價 值	截至本 期已匯 回台灣之 投資收 益
						匯 出	匯 入						
王品(中國)餐飲有限公司 (註 4)		餐飲、餐飲管理及相關諮詢	\$ 596,480 RMB	註 1(2)	\$ 313,854 USD	\$ - USD	\$ 26,329 USD	\$ 287,525 USD	\$ 430,899 RMB	51	\$ 219,759 RMB	\$ 1,039,186 RMB	\$ 133,637 USD
王品餐飲(北京)有限公司		"	125,996,904 RMB	註 1(2)	10,496,626 USD	- USD	836,372 USD	9,660,254 USD	85,776,050 RMB	51	43,745,786 RMB	208,045,330 RMB	4,425,723 USD
石二鍋(上海)餐飲管理有限 公司		"	118,608 RMB	註 1(2)	94,468 USD	- USD	1,829 USD	92,639 USD	4,785 RMB		2,440 RMB	83,961 RMB	15,439 USD
			24,673,989 RMB	註 1(2)	3,115,144 USD	92,497 USD	58,098 USD	3,057,046 USD	935,015 (119,498) (RMB)	33.98	476,858 (39,277) (RMB)	16,808,914 RMB	512,838 USD
			603,225 RMB		114,500 USD	- USD	- USD	206,997 USD				113,131 RMB	- USD
			123,022,850 RMB		3,847,050 USD	2,925,000 USD		6,772,050 USD	23,757,595 (RMB)		7,809,645 (RMB)	22,648,883 RMB	- USD

註 1：投資方式區分為下列三種：

1. 直接赴大陸地區從事投資。
2. 透過第三地區公司再投資大陸公司。
3. 其他方式。

註 2：本期認列投資損益欄中：

1. 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
2. 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
 - B. 經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。
 - C. 其他。

註 3：石二鍋(上海)餐飲管理有限公司之持股比例係以本公司之實質持股比例計算，故本期損益之計算係以本公司實質持股比例計算而得。

註 4：王品西提(上海)餐飲有限公司於 104 年 10 月 20 日於公開資訊觀測站公告更名為王品(中國)餐飲有限公司。

2. 赴大陸地區投資限額：

本 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額	經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額
NTD 587,161 USD 19,489,350	NTD 913,767 USD 30,557,530	NTD 2,699,354 (註 5)

註 5：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。

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. 與大陸投資公司直接或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。

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		明細表一
應收票據明細表		附註七
應收帳款明細表		明細表二
存貨明細表		明細表三
預付款項明細表		附註十二
其他流動資產明細表		明細表四
採用權益法之投資變動明細表		明細表五
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十
不動產、廠房及設備累計減損變動明細表		附註十
無形資產變動明細表		附註十一
其他非流動資產明細表		明細表六
應付票據明細表		明細表七
應付帳款明細表		明細表八
其他應付款明細表		明細表九
預收款項明細表		明細表十
其他流動負債明細表		明細表十一
負債準備－非流動明細表		附註十八
遞延所得稅負債明細表		附註二二
損益項目明細表		
營業收入明細表		明細表十二
營業成本明細表		明細表十三
營業費用明細表		明細表十四
其他利益及損失明細表		明細表十五
本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表		明細表十六

王品餐飲股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 104 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金		\$ 54,186
支票存款	A 銀行	5,000
活期存款	A 銀行	308,853
	B 銀行	228,564
	C 銀行	123,961
	其 他	19,891
定期存款	D 銀行（期間 104.02.01-105.08.31， 利率 1.02%-1.65%）	289,800
	E 銀行（期間 104.07.23.-105.11.25， 利率 1.31%）	207,900
	F 銀行（期間 104.02.28-105.08.05， 利率 1.35%）	180,000
	A 銀行（期間 104.03.23-105.11.24， 利率 0.90%-3.50%）	142,715
	其他（期間 104.01.02.-105.12.29， 利率 1.15%-3.60%）	244,280
外幣存款	A 銀行（包括美金 240 仟元@32.825 及人民幣 770 仟元@4.995 等）	12,283
	其他（包括美金 128 仟元@32.825 及人民幣 166 仟元@4.995 等）	<u>5,020</u>
		<u>\$ 1,822,453</u>

王品餐飲股份有限公司

應收帳款明細表

民國 104 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
C 銀行	刷 卡 款	\$ 10,848
A 公司	餐 飲 款	10,518
B 公司	餐 飲 款	6,724
C 公司	餐 飲 款	5,542
D 公司	餐 飲 款	5,031
其他（註）		<u>49,371</u>
		88,034
減：備抵呆帳		<u>-</u>
		<u>\$ 88,034</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

王品餐飲股份有限公司

存貨明細表

民國 104 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項 原	目 料	摘 肉	要 品	帳 面 價 值 \$ 1,206,622	市 價 \$ 1,786,344
		海	鮮	74,900	84,792
		蔬	果	12,373	12,361
		其	他	<u>71,374</u>	<u>72,043</u>
				<u>\$ 1,365,269</u>	<u>\$ 1,955,540</u>

註：市價以淨變現價值為計算基礎。

王品餐飲股份有限公司
其他流動資產明細表
民國 104 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
其他應收款		應收利息		\$	1,780
		其他（註）			31,713
應收退稅款					67,099
暫付款		員工借支			1,564
受限制資產		定期存款			224,975
		備償存款			<u>17,710</u>
					<u>\$344,841</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

王品餐飲股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

採用權益法評價非上市 櫃公司	期 股	初 數	金 額	本 股	期 數	加 增	金 額	本 期 減 少	(註四) 金 額	投資(損)益	累 積 換 算 調 整 數	期 股	末 持 股 數	餘 股 %	金 額	市 價 或 股 權 淨 值	(註三) 總 價	評 價 基 礎	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
王品股份有限公司	11,294,084		\$ 1,041,206	1,513,565		\$ 97,448		-	(\$ 37,609)	\$ 181,152	(\$ 23,747)	12,807,649	100%		\$ 1,258,450	98.91	\$ 1,266,803	權益法	無
(茂泰)(註一)	-		-	3,500,000		35,000		-	-	(7,837)	-	3,500,000	70%		27,163	7.76	27,163	權益法	無
王品餐飲股份有限公司(註二)			\$ 1,041,206			\$ 132,448			(\$ 37,609)	\$ 173,315	(\$ 23,747)				\$ 1,285,613		\$ 1,293,966		

註一：係按同期間經會計師查核之財務報表計算。

註二：係按公司自行編製未經會計師查核之財務報表計算。

註三：股權淨值主要依據被投資公司之財務報表及本公司持股比例所計算。

註四：本期減少數明細如下：

項 目	金 額
收取子公司現金股利	(\$ 30,638)
本年度遞延貨項一聯屬公司間利益攤銷數	3,140
未持持股比例認列變動數	(10,111)
合 計	(\$ 37,609)

王品餐飲股份有限公司
其他非流動資產明細表
民國 104 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
存出保證金		店鋪租賃押金等		\$135,345	
長期預付租金		截切廠租金等		<u>19,227</u>	
				<u>\$154,572</u>	

王品餐飲股份有限公司

應付票據明細表

民國 104 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
第一華僑大飯店股份有限公司	店鋪租金	\$ 3,213
其他（註）	店鋪租金等	<u>21,815</u>
		<u>\$ 25,028</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

王品餐飲股份有限公司

應付帳款明細表

民國 104 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	摘 要	金 額
廠商 A	貨 款	\$ 14,705
廠商 B	"	11,425
其他（註）	"	<u>191,181</u>
		<u>\$217,311</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

王品餐飲股份有限公司
其他應付款明細表
民國 104 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
其他應付款	應付薪資	\$270,835
	應付獎金	164,199
	應付設備款	97,364
	應付勞健保	77,322
	應付租金	37,321
	應付其他費用（註）	<u>199,051</u>
		<u>\$846,092</u>

註：個別金額不大予以彙總。

王品餐飲股份有限公司

預收款項明細表

民國 104 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
預收貨款		出售高價料理之禮券款項		\$	574,488
		出售中高價料理之禮券款項			1,495,218
		出售中平價料理之禮券款項			234,196
		其 他			<u>1,292</u>
					<u>\$ 2,305,194</u>

王品餐飲股份有限公司
其他流動負債明細表
民國 104 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
代收款		代扣所得稅等		\$ 14,419	
暫收款				<u>351</u>	
				<u>\$ 14,770</u>	

王品餐飲股份有限公司

營業收入明細表

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項	目	店 數 (家)	數 量 (仟 客)	金 額
高價料理		29	1,604	\$ 1,808,594
中高價料理		116	9,385	5,284,811
中平價料理		138	10,693	<u>3,214,006</u>
				<u>\$ 10,307,411</u>

王品餐飲股份有限公司

營業成本明細表

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
直接原料			
期初原料		\$ 1,657,726	
加：本期進料		2,747,847	
減：轉列營業費用		(146,593)	
存貨盤虧		(2,472)	
存貨報廢		(72)	
期末原料		(1,365,269)	
直接原料耗用		2,891,167	
直接人工		1,485,463	
製造費用		1,186,473	
製造成本		5,563,103	
加：期初製成品		125	
減：期末製成品		-	
產銷成本		5,563,228	
期初商品		2,147	
加：本期進貨		4	
減：存貨盤虧		(1,795)	
減：轉製造費用		(94)	
期末商品		-	
進銷成本		262	
加：存貨盤虧		4,267	
存貨報廢損失		72	
減：下腳收入		(934)	
		\$ 5,566,895	

王品餐飲股份有限公司

營業費用明細表

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項 目	推 銷 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用
薪資支出	\$ 2,040,689	\$ 352,535	\$ -
租金支出	405,005	8,650	-
水電瓦斯費	216,653	3,983	-
廣 告 費	275,307	1,005	-
勞健保費	209,008	23,876	-
折 舊	292,442	13,334	-
職工福利	55,500	10,952	-
退 休 金	92,836	21,191	-
手 續 費	114,402	-	-
消 耗 品	110,920	536	-
其他費用	<u>298,506</u>	<u>84,167</u>	<u>7,203</u>
	<u>\$ 4,111,268</u>	<u>\$ 520,229</u>	<u>\$ 7,203</u>

王品餐飲股份有限公司
其他利益及損失明細表
民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十五

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
處分不動產、廠房及設備損失		\$233,788	
不動產、廠房及設備減損損失		40,536	
淨外幣兌換利益		(9,364)	
其他（註）		<u>29,655</u>	
		<u>\$294,615</u>	

註：個別金額不大予以彙總。

王品餐飲股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十六

單位：新台幣仟元

	104年度			103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
員工福利費用						
薪資費用	\$ 1,422,842	\$ 2,393,224	\$ 3,816,066	\$ 1,514,399	\$ 2,697,835	\$ 4,212,234
勞健保費用	137,800	232,884	370,684	142,274	243,400	385,674
退休金費用	62,621	114,027	176,648	64,483	108,566	173,049
其他員工福利費用	<u>69,150</u>	<u>116,286</u>	<u>185,436</u>	<u>79,714</u>	<u>125,955</u>	<u>205,669</u>
	\$ 1,692,413	\$ 2,856,421	\$ 4,548,834	\$ 1,800,870	\$ 3,175,756	\$ 4,976,626
折舊費用	\$ 282,763	\$ 305,776	\$ 588,539	\$ 272,115	\$ 294,765	\$ 566,880
攤銷費用	\$ -	\$ 2,187	\$ 2,187	\$ -	\$ 1,798	\$ 1,798

註：截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司員工人數（含董事及派遣人力）分別為 9,483 人及 10,875 人。

王品餐飲股份有限公司

負責人：陳正輝

